



## **FESZOFÉ Ferencvárosi Szociális Foglalkoztató és Ellátó Nonprofit Kft.**

### **2025. évi ÜZLETI TERVE**

*P. Polyák B.*

**Polyák Béla**

ügyvezető



**A 2025. évi Üzleti Tervet a FESZOFÉ Nonprofit Kft. Felügyelőbizottsága az 5/2025. (II.28.) számú, az egyedüli tulajdonos Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete a .../2025. ( . . ) határozatával fogadta el.**

## Tartalomjegyzék

|                                                                                                       |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| I. A Társaság bemutatása .....                                                                        | 3  |
| 1. A társaság jellemző adatai .....                                                                   | 3  |
| 2. A társaság szervezeti felépítése .....                                                             | 4  |
| 3. A Társaság törvényes működését segítő külső szerződéses partnerek .....                            | 6  |
| II. A Társaság finanszírozásának (bevételeinek) szerkezete .....                                      | 7  |
| 1. Támogatási Szerződés keretében várt bevételek .....                                                | 7  |
| 2. Közzolgáltatási Szerződés keretében várt bevételek .....                                           | 7  |
| 3. Közterületi Ágazat tervezett vállalkozási jellegű bevételei .....                                  | 8  |
| 4. Csomagoló Ágazat tervezett bevételei .....                                                         | 8  |
| 5. Textil Ágazattól várt bevételek .....                                                              | 8  |
| 6. Foglalkoztatási programokon keresztül várt támogatási bevételek .....                              | 9  |
| 7. Bérleti díj bevételek .....                                                                        | 9  |
| 8. Kamatbevételek .....                                                                               | 10 |
| III. A Társaság kiadásainak szerkezete .....                                                          | 12 |
| 1. Támogatási Szerződés keretében kapott és az üzleti bevételek terhére finanszírozott kiadások ..... | 12 |
| 1.1 Közüzemi kiadások .....                                                                           | 12 |
| 1.2 Működési kiadások .....                                                                           | 12 |
| 1.3 Munkabérek, munkavállalói létszám .....                                                           | 13 |
| 1.4 Értékcsökkenési leírás .....                                                                      | 14 |
| 2. Közzolgáltatási Szerződés keretében kapott bevételek terhére finanszírozott kiadások .....         | 16 |
| 3. Közzolgáltatási eseti megrendelések .....                                                          | 18 |
| IV. A Társaság működési fejlesztésének főbb irányai .....                                             | 19 |
| 1. Munkavállalók megtartása, belső képzések .....                                                     | 19 |
| 2. Közterületi létszám és szolgáltatás bővítése .....                                                 | 20 |
| 3. Marketing tevékenység erősítése .....                                                              | 20 |
| 4. Dísznövény nevelés beindítása .....                                                                | 20 |
| 5. Várható közbeszerzések 2025-ben .....                                                              | 21 |
| 6. Várható nagyobb értékű eszközbeszerzések 2025-ben .....                                            | 22 |
| 7. Várható fejlesztési előkészítések .....                                                            | 22 |
| V. 2025. évi eredménykimutatás terv .....                                                             | 23 |
| VI. 2025. évi mérleg terv .....                                                                       | 25 |

## I. A Társaság bemutatása

Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete 1996. novemberi határozatával 1997. január elsejével alapította a közhasznú társaságot, abból a célból, hogy a meglévő szociális foglalkoztató tevékenységét kibővítvé, bizonyos önkormányzati feladatokat átvéve, a tartósan munkanélküli és megváltozott munkaképességű ferencvárosi lakosok részére közhasznú munkát szervezzon.

Közhasznú Nonprofit korlátolt felelősségű társasággá (továbbiakban: FESZOFÉ) 2008. január 1-ével alakult át a közhasznú társaság, az alapfeladatok változatlanul hagyásával. A 2012. évtől kezdődően nagy létszámú hajléktalan közfoglalkoztatás is történt a cégnél, mely egyre kisebb létszámmal (az állami foglalkoztatási programokkal együtt mozogva) folytatódott a 2013-2023. években, illetve a programokon kívül is.

A vállalkozás működtetésénél továbbra is az egyszerűsége és az átláthatóságra, a szociális foglalkoztatói szerepünknek megfelelő munkavégzésre törekszünk, 2015. év márciusától cégünk **rehabilitációs akkreditációs tanúsítvánnyal rendelkező védett foglalkoztatóvá** vált.

Az akkreditáció folyamatos megtartásának feltétele, hogy a megváltozott munkaképességű dolgozók (MMK) aránya a társaság összes dolgozójához képest minden naptári hónap végén **meghaladja a 30 %-t**.

Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata (1092 Budapest, Bakáts tér 14. ) a cég 100%-os tulajdonosa.

A vállalkozás által kínált szolgáltatások fő jellemzői:

Főleg kétkezi munkát jelentő, **többségében szakképzettséget nem igénylő** szolgáltatások nyújtása Budapest IX. Kerület Ferencváros közigazgatási határán belül, mint pl. közterületek takarítási munkálatai, parkfenntartási tevékenység, illetve főleg Budapesten és vonzáskörzetében csomagolási, szabászati- és egyéb varrodai munkák.

### 1. A társaság jellemző adatai

|                                      |                                                    |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------|
| Neve:                                | FESZOFÉ Nonprofit Kft.                             |
| Székhelye:                           | 1097 Budapest, Gubacsi út 89.                      |
| Internetes honlapjának elérhetősége: | <a href="http://www.feszofe.hu">www.feszofe.hu</a> |
| Alapítás időpontja:                  | 2008-01-01                                         |
| Elszámolási betétszámlája:           | Raiffeisen Bank Zrt. 12001008-00173117-00100003    |
| Törvényességi felügyelete:           | Fővárosi Törvényszék Cégbírósága                   |
| Statisztikai jelzőszáma:             | 18229329-8899-572-01                               |
| Adószáma:                            | 18229329-2-43                                      |
| A vállalkozás fő tevékenysége:       | M.n.s. egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül    |

**Belföldi telephelyek, fióktelepek**

| Cím                                   | Tevékenység        |
|---------------------------------------|--------------------|
| 1097 Budapest, Illatos út 6.          | Közterületi ágazat |
| 1098 Budapest, Toronyház utca 11.     | Közterületi ágazat |
| 1097 Budapest, Ecseri út 25. fsz.1.   | Közterületi ágazat |
| 1097 Budapest, Osztag utca 13. fsz.1. | Közterületi ágazat |
| 1093 Budapest, Ráday u. 56.           | Közterületi ágazat |
| 1095 Budapest, Gát utca 25.           | Közterületi ágazat |

Társaság által használt tárolók:

|                                           |                                |
|-------------------------------------------|--------------------------------|
| 1097 Budapest, Szabadkai út 33820/33 hrsz | Ideiglenes zöldhulladék tároló |
|-------------------------------------------|--------------------------------|

**2. A társaság szervezeti felépítése**

A társaságot egyszemélyi ügyvezető vezeti, aki mellett független könyvvizsgáló és Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata Képviselő-testülete által megbízott három tagú Felügyelő Bizottság működik.

A Felügyelő Bizottság (FB) elnöke Dabi Marcell, tagjai Bézsényiné dr. Traub Ildikó és Matusz Andor.

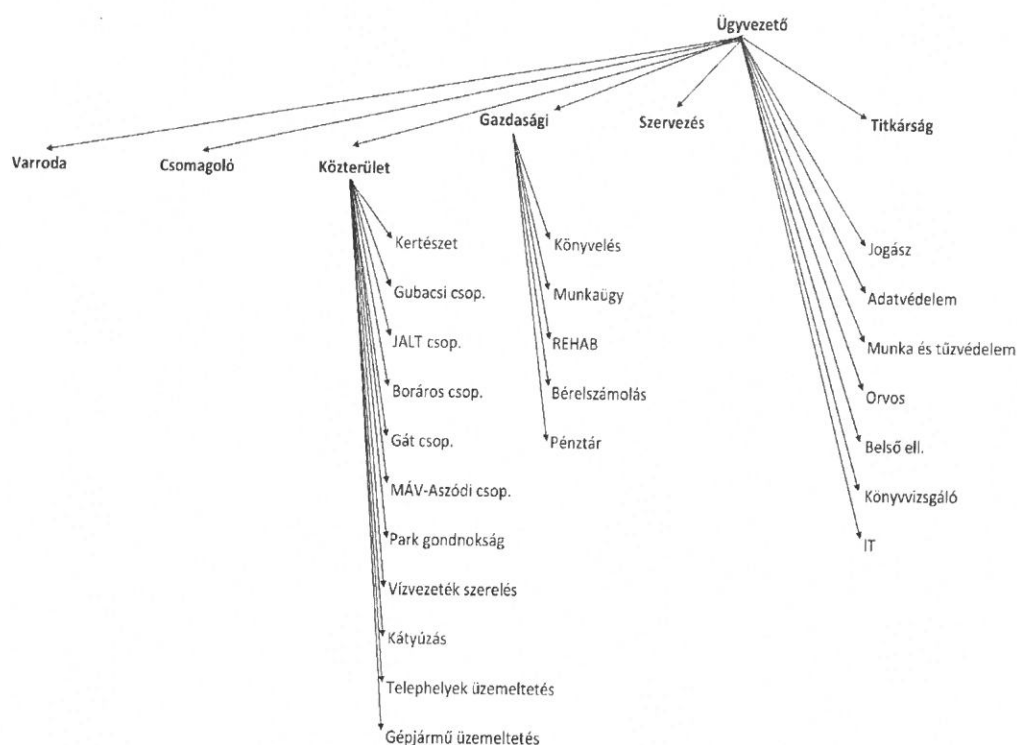
Az ügyvezető munkáját közvetlenül az ágazatvezetőkön túl a gazdasági vezető és szervezési vezető, illetve a Közterületi Ágazaton belül kirendeltségvezetők segítik.

A Közterületi Ágazat által ellátandó terület nagysága és a tevékenység jellegénél fogva kirendeltségek csak ezen ágazaton belül működnek.

A Társaság vezető tisztségviselői és vezető állású munkavállalói, illetve a társasági bankszámla feletti rendelkezők név szerint:

- vezető tisztségviselő(k): Polyák Béla ügyvezető
- Mt. 208. §-a szerint vezető állású munkavállalók:
  - Polyák Béla ügyvezető
  - Juhos Attila Közterületi ágazatvezető
  - Hunyadvári Erzsébet Textil ágazatvezető
  - Németh Zsolt Csomagoló ágazatvezető
  - Nagypál Tamás gazdasági vezető
  - Bendes István szervezési vezető
- önállóan cégjegyzésre vagy a bankszámla feletti rendelkezésre jogosult munkavállaló(k): Polyák Béla ügyvezető
- másokkal együttesen a bankszámla feletti rendelkezésre jogosult munkavállalók: Nagypál Tamás gazdasági vezető + Bendes István szervezési vezető

**FESZOFÉ Nonprofit Kft.  
szervezeti felépítés**



**A Társaság lényegében négy szintű:**

- ügyvezető;
- ágazatvezetők, valamint gazdasági és szervezési vezető;
- kirendeltségvezetők;
- munkavállalók.

A Kösterületi Ágazat sajátosságaiból adódóan (külső telephelyek is vannak) a helyi kirendeltségvezetők koordinálják a feladatokat, az ágazatvezető irányításával.

2022-ben fontos innovációként kezdtük el bevezetni (és folyamatosan végezzük), hogy a Kösterületi Ágazat központi egységében, illetve a kirendeltségeken (pl. parkgondokok) **kvázi csoportvezetői státuszokat hoztunk (és folyamatosan hozunk) létre**, akik közvetlenül felelnek az alájuk tartozó (általában max. 5-8 fő) irányításáért. Ezt a felelősséget és feladatkört a fizetésükbe épített plusz juttatásokkal is igyekszünk elismerni.

2023-ban kezdődött meg – és 2025-ben is folytatódik - a bíróság által közmunkára ítélt személyek foglalkoztatása, mely során az érintettek (a jogszabályi előírásoknak és adminisztrációnak megfelelően) a Társaságnál dolgozzák le az előírt közmunka óraszámot. Ez a Társaság számára lehetőséget biztosít térítésmentesen plusz munkaerő bevonására a kösterületi feladatok ellátása során. A közmunkára ítélt személyek foglalkoztatásával kapcsolatban alapvetően pozitív a társaság tapasztalata, érdemi segítséget jelentenek a kösterületi munkatársaknak.

A külső megrendelések előre behatárolják a feladatokat, az adott napi teendőket a munka megkezdéskor a helyi vezető osztja ki. Személyzeti kérdésekben törekszünk az adott feladatnak megfelelő képzettséggel és gyakorlattal rendelkező munkavállalókat alkalmazni, de a bérezésre fordítható összeg sok esetben behatárolja a lehetőségeket.

### 3. A Társaság törvényes működését segítő külső szerződéses partnerek

|                                                    |                                                               |
|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| A vállalkozás könyvvizsgálatát ellátó személy neve | Kisgyörgy Ilona                                               |
| A vállalkozás jogi képviseletét ellátó cég neve    | dr. Barabás Éva egyéni ügyvéd                                 |
| A vállalkozás főkönyvelője                         | Jankó Tünde (FEJT Bt.)                                        |
| A vállalkozás belső ellenőre                       | Almási Ibolya (Financial Ideas Tanácsadó és Szolgáltató Kft.) |
| A vállalkozás megfelelőségi tanácsadója            | Horta Gábor                                                   |
| A vállalkozás adatvédelmi szakértője               | dr. Sipos Adrienn                                             |
| A vállalkozás üzemorvosa                           | dr. Kis Péter                                                 |
| A vállalkozás környezetvédelmi szakértője          | Óri Tibor                                                     |

## II. A Társaság finanszírozásának (bevételeinek) szerkezete

a) A Társaság finanszírozását (bevételeit) döntő mértékben **a kizárólagos tulajdonos IX. kerületi önkormányzat Képviselő-testülete biztosítja, ennek két fő forrása:**

- Adott naptári évre megkötött Támogatási Szerződés keretében biztosított források, illetve
- Közzolgáltatási Szerződés keretében biztosított források (2021-ben öt évre megkötve, a konkrét mértéke - adott esetben - év közben és / vagy évente aktualizálva), ennek részeként
  - o a közzolgáltatási tevékenység ellátásának ellentételezéseként havonta utalt kompenzáció, illetve
  - o a társaság közzolgáltatási feladataihoz szorosan kapcsolódó, de abba nem tartozó egyéb eseti önkormányzati megrendelések (Kt. által meghatározott éves keretösszeggel).

b) A fentiek felül a következő, a Társaság ágazatai által megtermelt, **külső cégek és partnerek felé számlázott egyéb bevételek** realizálhatók:

- Közterületi Ágazat vállalkozási bevételei (jellemzően az önkormányzat, FEV IX. Zrt., FIÜK által rendelt – a Közzolgáltatási Szerződésbe és az eseti megrendelésekbe be nem sorolható – egyéb feladatok ellenértéke, illetve kisebb mértékű piaci bevételek);
- Csomagoló Ágazat által elért bevételek;
- Textil Ágazat által elért bevételek.

c) A Társaság munkavállalóinak foglalkoztatási költségeihez a különböző **állami foglalkoztatási támogatási programokon** keresztül igényelt és kapott támogatások járulnak hozzá.

d) A fentiek felül még helyiség bérleti díj- és kamatbevételek realizálása várható.

### 1. Támogatási Szerződés keretében várt bevételek

A Támogatási Szerződés keretében a vállalkozás 2025-ben összesen **1134 millió Ft** bevételre számít, ennek kiadás oldali alátámasztását és felhasználását a jelen üzleti terv III.1. fejezete mutatja be.

### 2. Közzolgáltatási Szerződés keretében várt bevételek

A Közzolgáltatási Szerződés keretében a vállalkozás 2025-ben mindösszesen **332 millió Ft** forrásra számít, ennek megoszlása a következő:

- közzolgáltatási feladatok közvetlen ellátására 297 millió Ft kompenzáció, illetve
- az önkormányzat, illetve a Hivatal által adott eseti megrendelésekre további 35 millió Ft (illetve Budapest IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata Képviselő-testülete által a 2025. évi költségvetésben jóváhagyott) keretösszeg.

A közszolgáltatási kompenzáció kiadás oldali alátámasztását és felhasználását a jelen üzleti terv III.2-3. fejezetei mutatják be.

### 3. Közterületi Ágazat tervezett vállalkozási jellegű bevételei

A kerületi önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal szervezeti egységei a 2. pontban felsorolt és finanszírozott feladatokon felül további munkálatokat (pl. önkormányzati tulajdonú lakások lomtalanítása stb.) rendelnek meg a Társaságtól.

A megrendelt feladatok teljesítése nem egy esetben (azok jellege, komplexitása, speciális szakértelem igénye stb. miatt) – részben vagy egészben – alvállalkozók igénybevételével történik, ezért a megrendelések összege és a kivitelezés miatt fellépő alvállalkozói költségek különbsége vehető figyelembe az ágazat „tisztá” vállalkozási eredménye számításakor.

2024-ben az ilyen címen realizált „tisztá” ágazati eredmény összege mintegy 25 millió Ft volt. Ez alapján 2025-re hasonló mértékben, nettó **25.000.000,- Ft** összegben kalkulálunk a Közterületi Ágazat által generált és a céges működésre ténylegesen fordítható plusz forrást.

### 4. Csomagoló Ágazat tervezett bevételei

A részleg az elsődleges (HACCP minősítéssel) és másodlagos élelmiszer és táplálék kiegészítők csomagolását, mindennemű egyéb anyag és árucikk kézi, gépi csomagolását vállalja. Klasszikus szociális foglalkoztatói ágazata a Társaságnak. A részleg szokta végezni az önkormányzat által minden év iskolakezdésekor kiosztott tanszerek és naptárak csomagolását is.

2024-ben az ilyen címen kiszámlázott bevételek összege nettó 19.437.202,- Ft volt, mintegy 20 ügyféltől származó megrendelésekből.

A piaci kereslet bővülésével, illetve a vállalási díjaink emelésével nem számolhatunk, ennek megfelelően 2025-re is **nagyságrendileg hasonló mértékben, nettó 20.000.000,- Ft** összegben tervezzük a Csomagoló ágazat bevételét.

### 5. Textil Ágazattól várt bevételek

Az ágazat egyszerűbb szabászati és varrodai munkát végez.

2024-ben a Textil Ágazat által kiszámlázott bevételek összege nettó 7.698.641,- Ft volt, mintegy 10 ügyféltől származó megrendelésekből.

A piaci kereslet bővülésével, illetve a vállalási díjaink emelésével nem számolhatunk, ennek megfelelően 2025-re is **nagyságrendileg hasonló mértékben, nettó 7.000.000,- Ft** összegben tervezzük az ágazati bevételt.

A Csomagoló és Textil részlegeknél dolgozik megváltozott munkaképességű kollégáink nagy része. Segítségükre (egy személyben) 1 fő rehabilitációs tanácsadót és mentort foglalkoztatunk, aki számára a jogszabályban előírt rendszeres továbbképzéseken való részvétel feltételeit minden körülmények között biztosítjuk.

## 6. Foglalkoztatási programokon keresztül várt támogatási bevételek

2025-ben várhatóan a Társaság által jelenleg igénybe vett foglalkoztatási programok folytatódnak, illetve rajtuk keresztül a következő realizálható bértámogatási összegek tervezhetők:

### 1) Start a Munkába Program SMP (állami, közfoglalkoztatottak részére)

Jelenleg a vállalkozás 2025. február végéig rendelkezik 15 fő keretlétszámra támogatási szerződéssel. Várhatóan 2025 márciusától sikerül újabb egy éves szerződést kötni, így az SMP-ben érintett közfoglalkoztatott munkavállalóink bérköltsége az egész 2025-ös üzleti évre biztosítható lesz.

A program keretében a foglalkoztató számára térítésre kerül a közfoglalkoztatott bér (ennek összege jelenleg bruttó 133.400,- Ft, csoportvezetők esetében 146.740,- Ft), illetve a munkáltató által fizetendő 6,5 %-os kedvezményes szociális hozzájárulási adó.

2025-ben 15 fős létszámmal számolva éves szinten **maximálisan** mintegy **20 millió Ft** bértámogatással számolunk (a pontos összeget a munkavállalói hiányzások, betegszabadságok befolyásolhatják).

### 2) Rehabilitációs Támogatási Program (Budapest Főváros Kormányhivatala)

Jelenleg a Társaság támogatási szerződésének megkötése folyamatban van, sikeres pályázat esetén 2025. december 31-ig biztosított a programban való részvételünk.

A program keretében – a tavalyi 53 fővel szemben - **maximum** 58 fő megváltozott munkaképességű (MMK) dolgozó esetében (teljes egészében ledolgozott hónap esetén) jelenleg havi fix 187.611,- Ft/fő bértámogatás biztosított.

Ennek megfelelően 2025-ben a maximális keretszámmal számolva havi szinten 10.881.438,- Ft, éves szinten **maximálisan** mintegy **130,5 millió Ft** támogatási bevételt jelentene (a pontos összeget a munkavállalói hiányzások, betegszabadságok befolyásolhatják).

## 7. Bérleti díj bevételek

A FESZOFÉ kezelésben lévő két ingatlan helyiség esetében rendelkezik jelenleg érvényes bérleti szerződéssel, és azzal tervezünk, hogy ezek 2025-ben végig kiadhatóak lesznek.

A bérleti díjak esetében a 2025-ben várható bevételek a következők lesznek:

| Szerződő fél         | Nettó havi bérleti díj<br>(Ft) | Nettó éves bérleti díj<br>(Ft) |
|----------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Wash Point Kft.      | 90.000,-                       | 1.080.000,-                    |
| Kormos Catering Kft. | 200.000,-                      | 2.400.000,-                    |
| Mindösszesen:        |                                | <b>3.480.000,-</b>             |

## 8. Kamatbevételek

A 2025-ben várható (inkább csökkenő) kamatszintekre tekintettel az időlegesen nélkülözhető – a társaság napi likviditását nem veszélyeztető – pénzügyi források rövid távú (jellemzően egy hónapos) lekötésével éves szinten mintegy **2,5 millió Ft kamatbevételt** tervezünk.

A 2025-ben várható társasági bevételek összesítését a következő táblázat tartalmazza:

|                                                                   | Bevétel (Ft)         |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>1. Közzolgáltatási Szerződés terhére</b>                       |                      |
| - közzolgáltatási feladatok ellátására<br>kompenzáció (bruttó)    | 297 000 000          |
| - eseti megrendelési keret (bruttó)                               | 35 000 000           |
| Közzolgáltatási Szerződés terhére összesen:                       | <b>332 000 000</b>   |
|                                                                   |                      |
| <b>2. Támogatási Szerződés keretében kapott támogatás (nettó)</b> | 1 134 000 000        |
| 3. Közterületi Ágazat vállalkozási eredménye (nettó)              | 25 000 000           |
| 4. Csomagoló Ágazat üzleti bevétele (nettó)                       | 20 000 000           |
| 5. Textil Ágazat üzleti bevétele (nettó)                          | 7 000 000            |
|                                                                   |                      |
| 7. Foglalkoztatási programból kapott bértámogatások               |                      |
| - SMP (nettó)                                                     | 20 000 000           |
| - REHABILITÁCIÓS Program (nettó)                                  | 130 500 000          |
|                                                                   |                      |
| Bérleti díj bevételek (nettó)                                     | 3 480 000            |
| Kamatbevételek (nettó)                                            | 2 500 000            |
| <b>Összesen (2-9. tételek)</b>                                    | <b>1 342 500 000</b> |

### III. A Társaság kiadásainak szerkezete

#### 1. Támogatási Szerződés keretében kapott és az üzleti bevételek terhére finanszírozott kiadások

##### 1.1 Közüzemi kiadások

A közüzemi kiadások terén a társaság jelenleg is piaci árakat fizet, ennek megfelelően 2024-hez képest többletkiadást nem állítottunk be.

A 2025-ös várható nettó közüzemi kiadásokra (kerekítve) **20.000.000,- Ft** éves kiadást tervezünk.

##### 1.2 Működési kiadások

A működési kiadások terén egyértelmű tendencia, hogy a szállítók és szerződéses partnerek sajnos folytatják termékeik és szolgáltatásaik árának emelését.

A rendszeres jellegű nettó működési kiadások tervezett összege (kerekítve) **52.000.000,- Ft** (a 2024-res 46 millió forinthez képest), az eseti jellegű működési kiadások (mely tartalmazza a Textil és a Csomagoló Ágazat alapanyag és a működésükhöz szükséges egyéb szolgáltatások beszerzéseit is) tervezett összege (kerekítve) **36.00.000,- Ft** (a 2024-es 34 millió forinthez képest).

| EGYÉB MŰKÖDÉSI KIADÁSOK - RENDSZERES                                    | Éves összes<br>2024 (várható<br>nettó, Ft) | Változás<br>várható<br>értéke (%) | Éves összes 2025<br>(tervezett nettó, Ft) |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------|
| gépjármű és egyéb biztosítások                                          | 4 353 143                                  | 110,0                             | 4 788 457                                 |
| parkolási engedélyek                                                    | 30 000                                     | 1000,0                            | 300 000                                   |
| informatikai karbantartás                                               | 11 648 250                                 | 110,0                             | 12 813 075                                |
| SW licenz, használati- és bérleti díjak                                 | 7 210 484                                  | 110,0                             | 7 931 532                                 |
| Telekommunikációs szolgáltatás                                          | 2 935 574                                  | 110,0                             | 3 229 131                                 |
| Karbantartási szolgáltatások (pl. felvonó, bankjegyszámláló stb.)       | 593 764                                    | 110,0                             | 653 140                                   |
| Könyvelés, bérszámfejtés, könyvvizsgálat                                | 2 202 000                                  | 151,3                             | 3 331 500                                 |
| Külső szakértés (pl. környezet-, adat-, munkavédelem, belső ellenőrzés) | 6 913 212                                  | 115,0                             | 7 950 194                                 |
| jogi szolgáltatás                                                       | 7 315 200                                  | 110,0                             | 8 046 720                                 |
| postai szolgáltatások                                                   | 342 815                                    | 110,0                             | 377 097                                   |
| üzemorvosi szolgáltatás                                                 | 708 000                                    | 110,0                             | 778 800                                   |
| Védőital                                                                | 739 657                                    | 110,0                             | 813 623                                   |
| Üzemanyag (közszolgáltatási szerződéshez nem kapcsolódó felhasználás)   | 557 623                                    | 110,0                             | 613 385                                   |
| <b>összesen:</b>                                                        | <b>45 549 722</b>                          |                                   | <b>51 626 655</b>                         |
|                                                                         |                                            |                                   |                                           |
| EGYÉB MŰKÖDÉSI KIADÁSOK - ESETI                                         | Éves összes<br>2024 (várható<br>nettó, Ft) | Változás<br>várható<br>értéke (%) | Éves összes 2025<br>(tervezett nettó, Ft) |

|                                                   |                   |       |                   |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------|-------------------|
| műszerek                                          | 71 078            | 110,0 | 78 186            |
| csomagoló alapanyag beszerzés, eszközjavítás      | 912 490           | 110,0 | 1 003 739         |
| varroda alapanyag beszerzés, eszközjavítás        | 611 876           | 110,0 | 673 064           |
| varrodai munkagép beszerzés                       | 187 327           | 110,0 | 206 060           |
| épület külső-belső karbantartás                   | 3 359 293         | 110,0 | 3 695 222         |
| munkagép javítás, karbantartás                    | 218 389           | 110,0 | 240 228           |
| irodai eszköz beszerzés, javítás                  | 5 690 358         | 110,0 | 6 259 394         |
| irodaszer                                         | 766 928           | 110,0 | 843 621           |
| számítástechnikai eszközök beszerzése             | 2 149 322         | 110,0 | 2 364 254         |
| tisztítószer beszerzés                            | 2 467 140         | 110,0 | 2 713 854         |
| (állás)hirdetések                                 | 959 168           | 110,0 | 1 055 085         |
| informatikai szolgáltatás                         | 24 130            | 110,0 | 26 543            |
| képzési anyagok, szolgáltatások                   | 3 794 223         | 110,0 | 4 173 645         |
| kötelező ellenőrzések, felülvizsgálatok           | 428 117           | 110,0 | 470 929           |
| tervezői szolgáltatás                             | 0                 | 110,0 | 0                 |
| rovarirtás                                        | 1 101 902         | 110,0 | 1 212 092         |
| őrzőkutya ellátás                                 | 47 950            | 110,0 | 52 745            |
| önkormányzati tanszer csomag                      | 7 390 550         | 110,0 | 8 129 605         |
| Évzáró rendezvény, munkavállalói csomag, kellékek | 1 515 000         | 104,9 | 1 588 695         |
| egyéb                                             | 2 214 960         | 45,15 | 1 000 000         |
| <b>összesen:</b>                                  | <b>33 910 201</b> |       | <b>35 786 960</b> |
|                                                   |                   |       |                   |
| <b>MINDÖSSZESEN:</b>                              | <b>79 459 923</b> |       | <b>87 413 615</b> |

### 1.3 Munkabérek, munkavállalói létszám

A Társaság 2025. évi létszámterve, illetve a 2024. december 31-i állapot:

|                               | 2024.12. 31. | 2025. évi terv |
|-------------------------------|--------------|----------------|
| REHAB programos (MMK) dolgozó | 66           | 69             |
| SMP programos dolgozó         | 11           | 15             |
| VEKOP programos dolgozó       | 0            | 0              |
| Egyéb (normál) munkavállaló   | 133          | 139            |
| Megbízási szerződéses         | 5            | 5              |
| FB tag                        | 3            | 3              |
| <b>Összes</b>                 | <b>218</b>   | <b>231</b>     |

A munkabér költségek 2025. évi tervezésénél a következőket vettük figyelembe, illetve az alábbi feltételezésekkel éltünk:

- a) 2025 folyamán további kisebb mértékben (mindösszesen mintegy 8-10 fővel) tervezünk **bővítést** a munkavállalói létszámban, elsősorban a kiemelt közterület takarítók, kertészeti munkások, illetve az egyéb fizikai állományú szakemberek körében.
- b) Az év folyamán megüresedő állásokat – tekintettel 2025-ben is várható további piaci bérnövekedésre – a tapasztalataink szerint szinte minden esetben *a korábbinál magasabb bérszinten* sikerül csak betölteni.
- c) 2025. január 1-től a havi bruttó minimálbér **290.800,-** forintra, illetve a garantált bruttó bérminimum (diplomás minimálbér) havi bruttó összege **348.800,-** forintra emelkedett, az érintett munkavállalóink január 1-től esedékes bérrendezése 2025-ben mintegy 3,5 millió Ft plusz költséget jelent.
- d) 2025-ös év **őszén** indokoltnak tartunk egy átlagosan 10%-os béremelést, hiszen a megélhetési költségek folyamatosan emelkednek és a FESZOFÉ munkavállalóinak többsége jellemzően kisebb keresetű, **a piaci átlag alatti** bérrel rendelkező munkavállaló.
- e) 2025 végén is tervezünk egy egyszeri, differenciált karácsonyi jutalmat, ennek teljes költsége cégszinten mintegy 60 millió Ft.

#### 1.4 Értékcsökkenési leírás

2025-ben az értékcsökkenési leírás (ÉCS) várható összege **20 millió Ft** lesz éves szinten, ennek fedezetét szintén biztosítani kell a cég költségvetésében.

A Támogatási Szerződés keretében kapott és az üzleti nettó bevételek terhére finanszírozott kiadások összegét a következő táblázat tartalmazza:

|                                                                           | 2025 (tervezett, Ft) |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Közüzemi kiadások (ÉVES)                                                  | 20 000 000           |
| Rendszeres működési kiadások (ÉVES)                                       | 52 000 000           |
| Eseti működési kiadások (ÉVES)                                            | 36 000 000           |
| <b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK ÉVES</b>                                            | <b>108 000 000</b>   |
| Éves várható bértömeg (jelenlegi létszámmal, teljes költség járulékokkal) | 1 105 525 000        |
| Minimálbér emelés éves teljes bérköltsége, járulékokkal                   | 3 500 000            |
| Létszámbővítés várható teljes bérköltsége, járulékokkal                   | 45 475 000           |
| Decemberi plusz juttatás (egyszeri, teljes költség járulékokkal)          | 60 000 000           |
| <b>SZEMÉLYI JELLEGŰ KÖLTSÉGEK ÉVES</b>                                    | <b>1 214 500 000</b> |
| <b>ÉCS</b>                                                                | <b>20 000 000</b>    |
| <b>MINDÖSSZESEN:</b>                                                      | <b>1 342 500 000</b> |

## 2. Közzolgáltatási Szerződés keretében kapott bevételek terhére finanszírozott kiadások

A FESZOFÉ Közterületi Ágazata alapvetően önkormányzati (városüzemeltetési) alapfeladatot lát el, elsősorban köztisztasági és zöld felület fenntartási munkát végez, illetve a Polgármesteri Hivatal Városüzemeltetési Irodájának a megrendeléseit teljesíti. Feladata a megjelölt területek napi köztisztasági munkáinak elvégzése, különös tekintettel a közparkokra.

Ennél a részlegnél dolgozók látják el az évközben a kerületben folyamatosan detektált illegális hulladéklerakók felszámolását is.

Az itt dolgozók rendszeresen ürítik a kihelyezett hulladékgyűjtő és kutyaürülék-gyűjtők edényeket, végzik a parkok, kutya-futtatók berendezéseinek karbantartását és a játszótéri homokozók homok fertőtlenítését, illetve cseréjét.

Az ágazat a 2012. évtől a teljes park-, és zöldterület fenntartási munkákat ellátja. 2021-től alapfeladatokat és eseti feladatokat is végez, többek között, virágágyások, sövények, cserjék beültetését, karbantartását, viszont a fák gondozása más önkormányzati szervezeti egységhez került.

2023-ban **jelentősen fejlesztett tevékenységünk volt a Parkgondnokság**. Az egység létszáma fokozatosan 16 főre bővült, amit 2024-ben is tartani tudunk. A Parkgondnokság által jelenleg felügyelt közparkok a következők:

- Tinódi játszótér;
- Ferenc tér;
- Kerekerdő park;
- Haller park;
- József Attila lakótelep (Nagyjátszótér és környéke).

Fontos kiemelni, hogy 2024-ben a Haller parkban átadásra került egy köztéri illemhely. Ezt egyfajta „kis kirendeltségként” üzemeltetjük, állandó munkavállalói csoporttal és csoportvezetővel. 2025-ben cél, hogy hétvégi időszakban a Marhagödör és a Nagyvad tér közötti területre is jobban tudjanak figyelni.

A közfoglalkoztatott munkavállalóink többsége a Közterületi Ágazatunknál dolgozik.

**A Közzolgáltatási Szerződés terhére 2025-ben a következő (nem eseti megrendelésű) feladatokat tervezzük finanszírozni:**

|    |                         | 2025. évi tervezett<br>keret (bruttó, Ft) |
|----|-------------------------|-------------------------------------------|
| I. |                         |                                           |
| a) | virágpálánta            | 37 908 333                                |
| b) | kiemelt növényiszigetek | 19 659 833                                |
| c) | cserjeállomány          | 17 320 980                                |
| d) | gyep gondozás           | 34 705 650                                |
| e) | lombgyűjtés, szállítás  | 23 104 500                                |

|          |                                                                       |             |
|----------|-----------------------------------------------------------------------|-------------|
| f)       | kutyafuttatók                                                         | 6 320 000   |
| g)       | öntöző-rendszer                                                       | 7 244 000   |
| h)       | virág közterületi oszlopra                                            | 770 200     |
| i)       | kertészeti melléktermék                                               | 18 893 000  |
| j)       | új fák, cserjék öntözése                                              | 1 303 333   |
| k)       | parkberendezési tárgyak karbantartás                                  | 14 112 600  |
| II.      |                                                                       |             |
| a)       | kátyúzás                                                              | 0           |
| b)       | járda, tér, játszótér, parki útburkolat takarítás, sikosságmentesítés | 30 166 500  |
| c)       | homokozó fenntartás, takarítás                                        | 1 776 100   |
| d)       | gyommentesítés, járdaszegélyek                                        | 12 604 000  |
| e)       | hulladékgyűjtő, kutyaürülékgyűjtő ürítése**                           | 50 847 768  |
| III.     |                                                                       |             |
| a)       | járda napi takarítása önkormányzati tulajdonú telkeknél*              | 0           |
| b)       | gyommentesítés, parlagfűmentesítés önkormányzati tulajdonú telkeknél* | 0           |
| c)       | járda hó, jég, sikosságmentesítés önkormányzati tulajdonú telkeknél*  | 0           |
| IV.      | parkgondnoki tevékenység dologi kiadások                              | 3 109 900   |
| V.       | illegális hulladék felszámolás                                        | 17 025 923  |
| Összesen |                                                                       | 296 872 621 |

\* a többi tételesor tartalmazza az erre fordítandó kiadásokat

\*\* tartalmazza a MOHU (BKM-FKF) hulladékelszállítás teljes költségét is

A FESZOFÉ 2022 augusztusától alapesetben saját maga végzi a kerületi fák, növényzsigetek locsolását. Ezt a gyakorlatot 2025-ben is tartani kívánjuk.

### 3. Közzolgáltatási eseti megrendelések

A Közzolgáltatási Szerződés részét képezi az ún. eseti megrendelési keret, melynek terhére az önkormányzat, illetve a Városüzemeltetés – a Társaság előzetes árajánlata alapján – közterülettel kapcsolatos feladatok kerülnek megrendelésére.

Az önkormányzati eseti megrendelési keretnél a 2024-es keretösszeggel (35 millió Ft) számolunk 2025-re is, a végleges keretösszeget Budapest IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetésben fogadja el).

Az eseti megrendelések esetében a FESZOFÉ munkadíjat nem számláz az önkormányzat felé, amennyiben a kivitelezést saját munkavállalókkal tudja elvégezni. Minden más esetben a munkálatok elvégzéséhez szükséges anyag- és eszközbeszerzések, logisztikai költségek, illetve az alvállalkozói díjak tovább számlázásra kerülnek (ezek képezik az önkormányzat felé tett árajánlatok alapját).

## IV. A Társaság működési fejlesztésének főbb irányai

### 1. Munkavállalók megtartása, belső képzések

A cég fő tevékenysége a KSH besorolása szerint: „szociális ellátás elhelyezés nélkül, rehabilitációs foglalkoztatás”.

Az önkormányzat közfoglalkoztatójaként a Közterületi ágazat az, amely a közfoglalkoztatott dolgozók nagy többségét foglalkoztatja. Munkaerőigénye leginkább a szakképzettséget nem rendelkező dolgozókból áll. A városüzemeltetési feladatokból adódó szállítási, kertészeti fű- és sövénynyíró, vízvezeték szerelési igényeknek magasabb végzettséget is. A cégnél időszaki **belső- és külső képzésekkel** kívánjuk növelni dolgozóink szakképzettségét.

A korábbi időszakban több munkavállaló számára biztosítottuk a B és egy esetben a C kategóriás jogosítvány megszerzését.

Kiemelten támogatjuk a munkakörükben érintett munkavállalók esetében, hogy minél több géptípusra szerezzenek kisméretezői végzettséget, ezzel hozzájárulva ahhoz, hogy egy munkavállaló minél több fajta feladatot el tudjon látni.

Mindezek mellett 2025-ben egy fővel tanulmányi szerződést kötöttünk (januárban megtörtént), kertész-mérnök MSC képzés elvégzésére.

Minden év tavaszán tartunk a kötelezőn túl elsősegély tanfolyamot mely a veszélyes gépekkel dolgozók számára kötelező.

Fontos vezetői elv, hogy ha egy munkavállaló olyat szeretne tanulni, ami a társaság és a terület számára hasznos, akkor azt mindenképpen támogatassuk.

Egyéb tevékenységeit a vállalkozás alapvetően szintén az alapfeladat ellátása érdekében valósítja meg - ilyenek a csomagoló és a textil ágazatnál végzett munkák. Ezen ágazatok munkaerőigénye inkább a szakképzettséget igénylő munkakörök felé orientálódik. Itt nagy arányban történik a megváltozott munkaképességű dolgozók foglalkoztatása. Eszközigényük speciálisabb, amelyet a versenyképesség érdekében folyamatosan fejleszteni kívánunk.

Az alkalmazott munkaerő létszáma függ egyrészt az Önkormányzattól kapott működési támogatástól, másrészt a foglalkoztatási pályázatok számától és elnyert összegétől, illetve a mindenkori munkaerő piaci helyzettől.

Jövőre vonatkozó célkitűzésünk a folyamatosan változó piaci környezetben az alapító által meghatározott feladat végrehajtása, miszerint a Ferencvárosban élő lakosok, köztük a megváltozott munkaképességűek (MMK) **nagyobb létszámú foglalkoztatása**. Részükre a munkahelyek teremtése és üzemeltetése nemcsak helyi, hanem országos célkitűzés is.

A Textil Ágazattól és a Csomagoló Ágazattól távozó (elsősorban nyugdíjba menő) munkavállalókat nem pótoljuk, hanem ezen státuszokat a Közterületi Ágazat részére csoportosítjuk át.

## 2. Közterületi létszám és szolgáltatás bővítése

Az évek óta tartó, országosan és a fővárosban hatványozottan jelentkező munkaerőhiány és elvándorlásból adódó fluktuáció cégünket is érinti és munkánkat nehezíti, de ezzel a Társaság teljesíti elsődleges célkitűzéseink egyikét, a munkaerő tranzitálását. 2024-ben azt tapasztaltuk, hogy csökkent a munkaerő elvándorlása. A legutóbbi munkaerő felvételnél elmondható, hogy van kellő létszámú jelentkező, akiből lehet meríteni, lehet pótolni a távozó munkaerőt.

A következő területeken tervezzük **a munkavállalói létszám bővítését, illetve a tevékenységünk saját erőforrással történő költséghatékonyabb ellátását:**

- a) A kiemelt közterületi takarító egység létszámát 2025-ben legalább további 2-5 fővel szeretnénk növelni, első sorban a nyári éjszakai locsolások sűrítése miatt.
- b) A Parkgondnokság létszámát 2025-ben szinten tartjuk.
- c) A 2023-ben még részben vagy egészben külső (vállalkozói) megbízással ellátott tevékenységek 2025-ben is saját erőből történő elvégzését preferáljuk, mint pl.:
  - növénylocsolás (kivéve kandeláberekben lévő, magasan elhelyezett növények esetében),
  - délutáni és hétvégi takarítás,
  - saját erős fűkaszálás, valamint saját erős cserje és sövény vágás,
  - kisebb építési és bontási munkálatok.

## 3. Marketing tevékenység erősítése

A vállalkozás által nyújtott szolgáltatások területén éles a piaci verseny. Ennek megfelelően az árak nyomottak, támogatások nélkül a működés rendkívül nehéz lenne. Önálló honlappal rendelkezünk, valamint Facebook és Instagram oldalunk is működik.

Továbbra is erősítjük a civil kapcsolatainkat a kerületben aktív lakossággal.

A 2022. március elején elindítottuk Instagram oldalunkat. Az oldal célja, hogy megmutassa a kerület szép, tiszta arcát, valamint az Instagram látogatókat szeretnénk átköltöztetni a Facebook oldalunkra illetve a működő webshopunk oldalára.

## 4. Dísznövény nevelés beindítása

A Gubacsi úton lévő központi telephelyen lévő fóliasátor egy részét 2024-ben dísznövény nevelésre is kívántuk hasznosítani. Sajnos ez egy növénybetegség miatt kudarcos volt.

2025-ben ismét megpróbálkozunk közterületi dísznövény termesztéssel. Ennek célja, hogy a sikeresen nevelt – és a kerület köztetereire kiültetendő – dísznövények egy részét nem kell beszerezni, hanem saját erőforrásból tudnánk előállítani őket.

A program költségeit és hatékonyságát szigorúan mérni szeretnénk, és ennek tudatában döntenénk a jóval nagyobb mértékű dísznövény termesztésről.

## 5. Várható közbeszerzések 2025-ben

| A közbeszerzés tárgya                                                                                                                                                                                                             | Közbeszerzés tervezett mennyisége                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Közbeszerzési irányadó eljárási rend / Tervezett eljárás fajtája                     | Az eljárás megindításának /tervezett/ időpontja | Szerződés teljesítésének várható időpontja (Év, negyedév) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| Egynyári növénypalánták beszerzése, kiszállítása és kiültetése Budapest Főváros IX. kerület közigazgatási területén belül, az ajánlatkérő által előzetesen írásban meghatározott címeken és ültetési terv alapján                 | 28.109 db egynyár növény<br><br>Becsült érték: 28.245.076,-Ft                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Nemzeti eljárásrend szerinti nyílt közbeszerzési eljárás 112. § (1) bekezdés b) pont | I. negyedév - január                            | 2025 II. negyedév - június                                |
| Kétnyári növénypalánták és virághagymák beszerzése, kiszállítása és kiültetése Budapest Főváros IX. kerület közigazgatási területén belül, az ajánlatkérő által előzetesen írásban meghatározott címeken és ültetési terv alapján | 14.703 db hagyma és 31.913 db kétnyári palánta<br><br>Becsült érték: 21.544.146,- Ft                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Nemzeti eljárásrend szerinti nyílt közbeszerzési eljárás 112. § (1) bekezdés b) pont | I. negyedév - január                            | 2025 IV. negyedév - október                               |
| Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának tulajdonában és kezelésében lévő kiemelt növényterületek és zöldterületek, egyéb parki elemek gondozási feladatainak elvégzése vállalkozási keretszerződés alapján.     | A szolgáltatásmegrendelés el összefüggő főbb mennyiségi adatok (kerületi adottságok): virágos felületek 2 158 m <sup>2</sup><br>kandeláberen virágtartók 78 db,<br>leander virágládák 10 db<br>planténerek 292 db,<br>virágláda 104 db,<br>balkon ládák 120 db<br>örökzöldek: 154 db<br>kiemelt ágyásokba telepített fák: 200 db,<br>fiatal sor és parkfa 264 db<br>cserjék 13077 m <sup>2</sup> ,<br>sövény: 7120 m <sup>2</sup><br>gyepes terület: 95157 m <sup>2</sup><br>ütéscsillapító burkolatok: 4655 m <sup>2</sup> | Nemzeti eljárásrend szerinti nyílt közbeszerzési eljárás 112. § (1) bekezdés b) pont | III. negyedév - augusztus                       | 2026. II. negyedév - június                               |

| A közbeszerzés tárgya | Közbeszerzés tervezett mennyisége                                                                              | Közbeszerzési irányadó eljárási rend / Tervezett eljárás fajtája | Az eljárás megindításának /tervezett/ időpontja | Szerződés teljesítésének várható időpontja (Év, negyedév) |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
|                       | parki út és térfelületek, valamint sportpálya burkolat 38226 m2<br><br>Becsült érték: 40 millió Ft keretösszeg |                                                                  |                                                 |                                                           |

#### 6. Várható nagyobb értékű eszközbeszerzések 2025-ben

| Ssz | A beszerzés tárgya:                                    | Az eljárás megindításának tervezett időpontja (negyedév, hónap): | A beszerzés becsült nettó értéke: |
|-----|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| 1   | 1 db használt billenőplatós teherautó beszerzése       | 2025. II. negyedév - április                                     | 15 millió Ft                      |
| 2   | 1 db 5 személyes elektronos személygépjármű beszerzése | 2025. II. negyedév - április                                     | 12 millió Ft                      |
| 3   | 1 db fűgyújtós önjáró fűkasza berendezés beszerzése    | 2025. II. negyedév - május                                       | 12 millió Ft                      |

#### 7. Várható fejlesztési előkészítések

Továbbra is fontosnak tartjuk az e mobilitást, így a kiöregedő gépjárműveket szeretnénk elektromosra cserélni, ott ahol ez lehetséges.

A társaság a korábbi időszakban beszerzett több elektromos gépjárművet. Ezek mentén a Ferencvárosi Klímastratégiával összhangban szeretnénk elkészíteni a becsléseket a Gubacsi úti telephely napelemmel és napkollektorral való felszerelésére.

## V. 2025. évi eredménykimutatás terv

A költségvetési terv összeállításánál részben támaszkodtunk a korábbi évek megvalósult terveire, részben a már meglévő megrendelésekre, az óvatosság elvét szem előtt tartva. Így ezeket a következő táblázatok tartalmazzák ezer Ft-ban.

A vagyon főbb eszköz- és forrás csoportonkénti megoszlását, illetve azok változását a következő táblázat szemlélteti (e Ft):

| A tétel megnevezése                                                   | Előző év 2024 (Várható) | Tárgyév 2025 (Várható) |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|
| 01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele                             | 300 369                 | 330 406                |
| 02. Export értékesítés nettó árbevétele                               |                         | 0                      |
| <b>I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)</b>                        | <b>300 369</b>          | <b>330 406</b>         |
| 03. Saját termelésű készletek állományváltozása                       | 0                       | 0                      |
| 04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke                        | 0                       | 0                      |
| <b>II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)</b>                       | <b>0</b>                | <b>0</b>               |
| <b>III. EGYÉB BEVÉTELEK</b>                                           | <b>1 131 353</b>        | <b>1 315 225</b>       |
| Ebből: visszairt értékvesztés                                         |                         |                        |
| 05. Anyagköltség                                                      | 73 129                  | 83 442                 |
| 06. Igénybe vett szolgáltatások értéke                                | 235 257                 | 263 488                |
| 07. Egyéb szolgáltatások értéke                                       | 11 030                  | 12 243                 |
| 08. Eladott áruk beszerzési értéke                                    | 7 522                   | 8 274                  |
| 09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke                       | 1 895                   | 2 584                  |
| <b>IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)</b>                 | <b>328 833</b>          | <b>370 031</b>         |
| 10. Bérköltség                                                        | 932 370                 | 1 077 225              |
| 11. Személyi jellegű egyéb kifizetések                                | 50 391                  | 61 438                 |
| 12. Bérjárulékok                                                      | 67 633                  | 79 749                 |
| <b>V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)</b>                    | <b>1 050 394</b>        | <b>1 218 412</b>       |
| <b>VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>                                     | <b>31 679</b>           | <b>34 263</b>          |
| <b>VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>                                        | <b>24 710</b>           | <b>26 687</b>          |
| Ebből: értékvesztés                                                   | 0                       |                        |
| <b>A. ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b> | <b>-3 894</b>           | <b>- 3 762</b>         |
| 13. Kapott (járó) osztalék és részesedés                              | 0                       |                        |
| Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                                 | 0                       |                        |
| 14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek            | 0                       |                        |
| Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                                 | 0                       |                        |
| 15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból,                | 0                       |                        |

|                                                                                            |              |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| kölcsönökből származó bevételek, árfolyamnyereségek                                        |              |              |
| Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott                                                    | 0            |              |
| 16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek                                  | 0            | 0            |
| Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                                                      | 0            |              |
| 17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                                                     | 4 314        | 4 000        |
| Ebből: értékelési különbözet                                                               | 0            | 0            |
| <b>VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)</b>                                 | <b>4 314</b> | <b>4 000</b> |
| 18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések                               | 0            |              |
| Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                                                       | 0            |              |
| 19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások | 0            |              |
| Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                                                       | 0            |              |
| 20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások                                         | 0            |              |
| Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                                                       | 0            |              |
| 21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése                                  | 0            |              |
| 22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai                                                  | 70           | 50           |
| Ebből: értékelési különbözet                                                               |              |              |
| <b>IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)</b>                                | <b>70</b>    | <b>50</b>    |
| <b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>                                         | <b>4 244</b> | <b>3 950</b> |
| <b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>                                                    | <b>350</b>   | <b>188</b>   |
| X. Adófizetési kötelezettség                                                               |              |              |
| <b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>                                                          | <b>350</b>   | <b>188</b>   |

## VI. 2025. évi mérleg terv

| Eszközök (aktívák) |                                                                                         | EZER HUF                |                        |
|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|
| Sorszám            | A tétel megnevezése                                                                     | Előző év 2024 (Várható) | Tárgyév 2025 (Várható) |
| 1                  | <b>A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)</b>                                         | <b>271 943</b>          | <b>286 778</b>         |
| 2                  | <b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)</b>                                              | <b>0</b>                | <b>0</b>               |
| 3                  | 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke                                                 | 0                       | 0                      |
| 4                  | 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke                                                 | 0                       | 0                      |
| 5                  | 3. Vagyoni értékű jogok                                                                 | 0                       | 0                      |
| 6                  | 4. Szellemi termékek                                                                    | 0                       | 0                      |
| 7                  | 5. Üzleti vagy cégérték                                                                 | 0                       | 0                      |
| 8                  | 6. Immateriális javakra adott előlegek                                                  | 0                       | 0                      |
| 9                  | 7. Immateriális javak érték helyesbítése                                                | 0                       | 0                      |
| 10                 | <b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)</b>                                                | <b>271 943</b>          | <b>286 778</b>         |
| 11                 | 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                                      | 90 299                  | 92 265                 |
| 12                 | 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek                                                | 162 065                 | 172 249                |
| 13                 | 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                                          | 19 579                  | 22 264                 |
| 14                 | 4. Tenyészállatok                                                                       | 0                       | 0                      |
| 15                 | 5. Beruházások, felújítások                                                             | 0                       | 0                      |
| 16                 | 6. Beruházásokra adott előleg                                                           | 0                       | 0                      |
| 17                 | 7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése                                                   | 0                       | 0                      |
| 18                 | <b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)</b>                                 | <b>0</b>                | <b>0</b>               |
| 19                 | 1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban                                            | 0                       | 0                      |
| 20                 | 2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban                                       | 0                       | 0                      |
| 21                 | 3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés                                                 | 0                       | 0                      |
| 22                 | 4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban | 0                       | 0                      |
| 23                 | 5. Egyéb tartós részesedés                                                              | 0                       | 0                      |
| 24                 | 6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban                   | 0                       | 0                      |
| 25                 | 7. Egyéb tartósan adott kölcsön                                                         | 0                       | 0                      |
| 26                 | 8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír                                         | 0                       | 0                      |
| 27                 | 9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése                                     | 0                       | 0                      |
| 28                 | 10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete                                | 0                       | 0                      |
| 29                 | <b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)</b>                                           | <b>211 495</b>          | <b>222 657</b>         |
| 30                 | <b>I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)</b>                                                     | <b>3 855</b>            | <b>3 950</b>           |

|      |                                                                                 |   |                |                |
|------|---------------------------------------------------------------------------------|---|----------------|----------------|
| 31   | 1. Anyagok                                                                      |   | 3 855          | 3 950          |
| 32   | 2. Befejezetlen termelés és félkész termékek                                    | 0 |                | 0              |
| 33   | 3. Növedék-, hizó- és egyéb állatok                                             | 0 |                | 0              |
| 34   | 4. Késztermékek                                                                 | 0 |                | 0              |
| 35   | 5. Áruk                                                                         |   | 0              | 0              |
| 36   | 6. Készletekre adott előlegek                                                   |   | 0              | 0              |
| 37   | <b>II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)</b>                                            |   | <b>42 006</b>  | <b>45 997</b>  |
| 38   | 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)                     |   | 41 077         | 44 763         |
| 39   | 2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben                                  | 0 | 0              |                |
| 40   | 3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben | 0 | 0              |                |
| 41   | 4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben         | 0 | 0              |                |
| 42   | 5. Váltókövetelések                                                             | 0 |                |                |
| 43   | 6. Egyéb követelések                                                            |   | 929            | 1 234          |
| 44   | 7. Követelések értékelési különbözete                                           | 0 | 0              |                |
| 45   | 8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete                          | 0 | 0              |                |
| 46   | <b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)</b>                                        |   | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| 47   | 1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban                                           | 0 | 0              |                |
| 48   | 2. Jelentős tulajdoni részesedés                                                | 0 | 0              |                |
| 49   | 2. Egyéb részesedés                                                             | 0 | 0              |                |
| 50   | 3. Saját részvények, saját üzletrészek                                          | 0 | 0              |                |
| 51   | 4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok                       | 0 | 0              |                |
| 52   | 5. Értékpapírok értékelési különbözete                                          | 0 | 0              |                |
| 53   | <b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.-55.1 sor)</b>                                      |   | <b>165 634</b> | <b>172 710</b> |
| 54   | 1. Pénztár, csekkek                                                             |   | 1 261          | 1 250          |
| 55   | 2. Bankbetétek                                                                  |   | 163 141        | 170 508        |
| 55.1 | 2.1. Lekötött betét                                                             |   | 1 232          | 952            |
| 56   | <b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)</b>                              |   | <b>3 023</b>   | <b>3 162</b>   |
| 57   | 1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása                                         |   | 0              | 0              |
| 58   | 2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása                           |   | 3 023          | 3 162          |
| 59   | 3. Halasztott ráfordítások                                                      | 0 | 0              |                |
| 60   | <b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)</b>                             |   | <b>486 461</b> | <b>512 597</b> |

| Források (passzívák) |                                                                                  | EZER HUF                |                        |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|
| Sorszám              | A tétel megnevezése                                                              | Előző év 2024 (Várható) | Tárgyév 2025 (Várható) |
| 61                   | <b>D. Saját tőke<br/>(62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)</b>                       | <b>191 976</b>          | <b>192 164</b>         |
| 62                   | I. JEGYZETT TŐKE                                                                 | 3 000                   | 3 000                  |
| 63                   | I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken                      | 0                       | 0                      |
| 64                   | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)                                    | 0                       | 0                      |
| 65                   | III. TŐKETARTALÉK                                                                | 0                       | 0                      |
| 66                   | IV. EREDMÉNYTARTALÉK                                                             | 188 626                 | 188 976                |
| 67                   | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK                                                             | 0                       | 0                      |
| 68                   | VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK                                                          | 0                       | 0                      |
| 69                   | 1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka                                         | 0                       | 0                      |
| 70                   | 2. Valós értékelés értékelési tartaléka                                          | 0                       | 0                      |
| 71                   | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY                                                            | 350                     | 188                    |
| 72                   | <b>E. Céltartalékok (73.-75. sor)</b>                                            | <b>0</b>                | <b>0</b>               |
| 73                   | 1. Céltartalék a várható kötelezettségekre                                       | 0                       | 0                      |
| 74                   | 2. Céltartalék a jövőbeni költségekre                                            | 0                       | 0                      |
| 75                   | 3. Egyéb céltartalék                                                             | 0                       | 0                      |
| 76                   | <b>F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)</b>                                      | <b>134 420</b>          | <b>161 585</b>         |
| 77                   | <b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)</b>                          | <b>0</b>                | <b>0</b>               |
| 78                   | 1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                   | 0                       | 0                      |
| 79                   | 2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban. lévő váll. szemben | 0                       | 0                      |
| 80                   | 3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben   | 0                       | 0                      |
| 81                   | 4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben                       | 0                       | 0                      |
| 82                   | <b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)</b>                         | <b>0</b>                | <b>0</b>               |
| 83                   | 1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök                                             | 0                       | 0                      |
| 84                   | 2. Átváltoztatható kötvények                                                     | 0                       | 0                      |
| 85                   | 3. Tartozások kötvénykibocsátásból                                               | 0                       | 0                      |
| 86                   | 4. Beruházási és fejlesztési hitelek                                             | 0                       | 0                      |

|     |                                                                                                   |                |                |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 87  | 5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek                                                                  | 0              | 0              |
| 88  | 6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                                         | 0              | 0              |
| 89  | 7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben | 0              | 0              |
| 90  | 8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-kal szemben                     | 0              | 0              |
| 91  | 9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek                                                          | 0              | 0              |
| 92  | <b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)</b>                                       | <b>134 420</b> | <b>161 585</b> |
| 93  | 1. Rövid lejáratú kölcsönök                                                                       | 0              | 0              |
| 94  | - Ebből: az átváltoztatható kötvények                                                             | 0              | 0              |
| 95  | 2. Rövid lejáratú hitelek                                                                         | 0              | 0              |
| 96  | 3. Vevőtől kapott előlegek                                                                        | 0              | 0              |
| 97  | 4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)                                 | 7 546          | 8 523          |
| 98  | 5. Váltótartozások                                                                                | 0              | 0              |
| 99  | 6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                                 | 0              | 0              |
| 100 | 7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben       | 0              | 0              |
| 101 | 8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben        | 0              | 0              |
| 102 | 9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek                                                           | 126 874        | 153 062        |
| 103 | 10. Kötelezettségek értékelési különbözete                                                        | 0              | 0              |
| 104 | 11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete                                           | 0              | 0              |
| 105 | <b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)</b>                                           | <b>160 065</b> | <b>158 848</b> |
| 106 | 1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása                                                         | 3 073          | 4 432          |
| 107 | 2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása                                           | 7 114          | 8 742          |
| 108 | 3. Halasztott bevételek                                                                           | 149 878        | 145 674        |
| 109 | <b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)</b>                                       | <b>486 461</b> | <b>512 597</b> |