Budapest Főváros IX. kerület
Ferencváros Önkormányzata
Alpolgármestere

32. számú előterjesztés

Előterjesztés
a Képviselő-testület részére
a FESZOFE Ferencvárosi Szociális Foglalkoztató és Ellátó Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2026. évi üzleti tervéről

I. Tartalmi összefoglaló

A alapító okirata nem rendelkezik üzleti tervről, így sem annak tartalmáról, sem annak elfogadására jogosultról. A Társaság ügyvezetője azonban fontosnak érzi, hogy a Társaság az Alapító által elfogadott üzleti terv alapján lássa el a tevékenységét.

Ezért a FESZOFE Nonprofit Kft. elkészítette a 2026. évre vonatkozó üzleti tervét (2. melléklet), melyet a felügyelőbizottság előzetesen megtárgyalt és azt elfogadásra javasolja a Képviselő-testület részére (3. melléklet).

II. Hatásvizsgálat

Az üzleti terv elfogadása tulajdonosi megerősítést jelent a társaság ügyvezetője számára, hogy a Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzata és a FESZOFE Nonprofit Kft. között fennálló szerződésekben foglalt feladatok végrehajtásához szükséges erőforrásokat, illetve azok felhasználását a tulajdonos Önkormányzat szándékaival összhangban határozta meg.

III. A végrehajtás feltételei

A végrehajtás személyi, tárgyi és adminisztratív feltételei rendelkezésre állnak.

IV. Döntési javaslat

Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete meghozza az előterjesztés l. mellékletében foglalt határozatot.

Budapest, időbélyegző szerint

Reiner Roland
Digitálisan aláírta: Reiner Roland
Dátum: 2026.03.04 16:56:56 +01'00'

Reiner Roland

Törvényességi szempontból ellenjegyzem:

Dr. Enyedi Mária Magdolna
Digitálisan aláírta: Dr. Enyedi Mária Magdolna
Dátum: 2026.03.04 16:51:55 +01'00'

dr. Enyedi Mária
aljegyző

1.melléklet az előterjesztéshez

Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzata Képviselő-testületének

…/2026. (III. 12) határozata
a FESZOFE Ferencvárosi Szociális Foglalkoztató és Ellátó Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2026. évi üzleti tervéről

Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete a FESZOFE Ferencvárosi Szociális Foglalkoztató és Ellátó Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervét elfogadja.

Határidő: azonnal
Feladatkörében érintett: a FESZOFE Nonprofit Kft. ügyvezetője

FESZOFE Ferencvárosi Szociális Foglalkoztató és Ellátó Nonprofit Kft.

2026. évi

ÜZLETI TERVE

.....

Szabó Dániel László

ügyvezető

A 2026. évi Üzleti Tervet a FESZOFE Nonprofit Kft. Felügyelőbizottsága az 5/2026.(III.02.) számú, az egyedüli tulajdonos Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete a .../2026. (. .) 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. Közszolgáltatási 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 11
1. Támogatási Szerződés keretében kapott és az üzleti bevételek terhére finanszírozott kiadások 11
1.1 Közüzemi kiadások 11
1.2 Működési kiadások 11
1.3 Munkabérek, munkavállalói létszám 12
1.4 Értékcsökkenési leírás 13
2. Közszolgáltatási Szerződés keretében kapott bevételek terhére finanszírozott kiadások 14
3. Közszolgáltatási eseti megrendelések 15
IV. A Társaság működési fejlesztésének főbb irányai 16
1. Munkavállalók megtartása, belső képzések 16
2. Munkaerőhelyzet és létszámgazdálkodás 17
3. Kommunikáció és lakossági kapcsolatok fejlesztése 17
4. Saját dísznövény-termesztés pilot jellegű bevezetése 18
5. Várható közbeszerzések 2026-ban 19
6. Várható nagyobb értékű eszközbeszerzések 2026-ban 21
7. Várható fejlesztési előkészítések 21
V. 2026. évi eredménykimutatás terv 22
VI. 2026. évi mérleg terv 24

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 kibővítve, bizonyos önkormányzati feladatokat átvéve, a tartósan munkanélküli és megváltozott munkaképességű ferencvárosi lakosok részére közhasznú munkát szervezzen.

Közhasznú Nonprofit korlátolt felelősségű társasággá (továbbiakban: FESZOFE) 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 egyszerűségre és az átláthatóságra, a szociális foglalkoztatói szerepünknek megfelelő munkavégeztetésre 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 %-ot.**

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:	FESZOFE Nonprofit Kft.
Székhelye:	1097 Budapest, Gubacsi út 89.
Internetes honlapjának elérhetősége:	www.feszofe.hu
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
1094 Budapest, Márton utca 18.fszt.1.-2.	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 Bézsenyiné dr. Traub Ildikó és Matusz Andor.

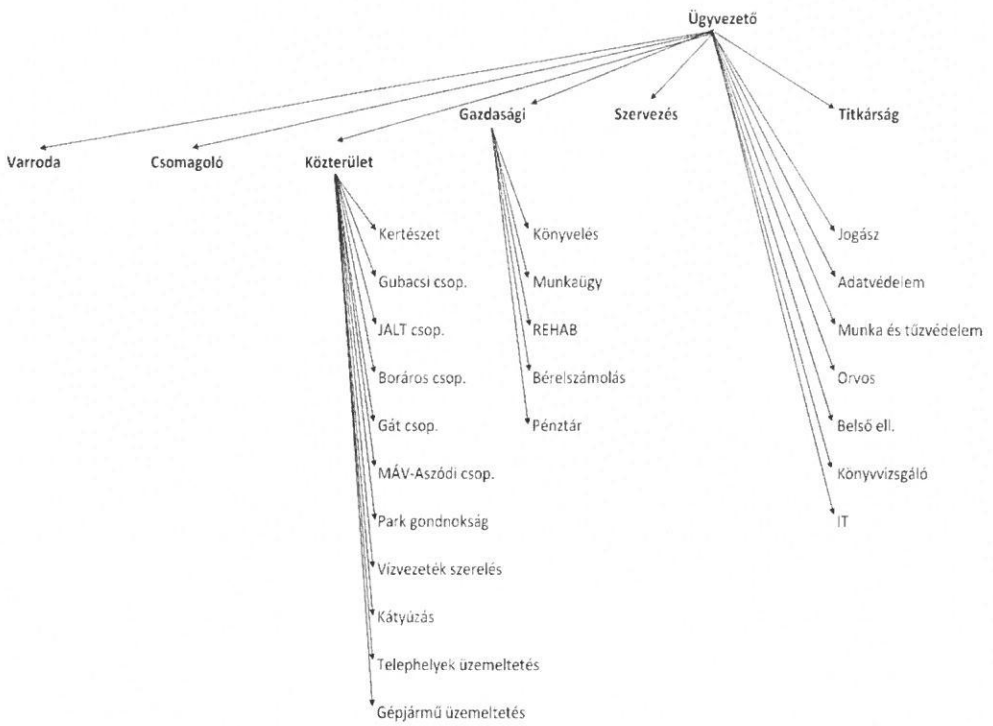
Az ügyvezető munkáját közvetlenül az ágazatvezetőkön túl a gazdasági vezető és szervezési vezető, illetve a Közterületi Ágazaton belül kirendeltségvezetők segítik.

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 felett rendelkezők név szerint:

- vezető tisztségviselő(k): Szabó Dániel László ügyvezető
- Mt. 208. §-a szerint vezető állású munkavállalók:
  - Szabó Dániel László ügyvezető
  - Handtuch László Közterületi ágazatvezető
  - Németh Zsolt Csomagoló ágazatvezető
  - Nyeste Andrea gazdasági vezető
  - Bendes István szervezési vezető
- önállóan cégjegyzésre vagy a bankszámla feletti rendelkezésre jogosult munkavállaló(k): Szabó Dániel László ügyvezető
- másokkal együttesen a bankszámla feletti rendelkezésre jogosult munkavállalók: Nyeste Andrea gazdasági vezető + Bendes István szervezési vezető + Spenát Tibor számviteli szakértő

FESZOFE Nonprofit Kft.
szervezeti felépítés



A Társaság lényegében négyszintű:

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

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

2022-től kezdődően fontos szervezési irányként jelent meg a Közterületi Ágazaton belül a kisebb létszámú munkacsoportok tudatos kialakítása, mind a központi egységben, mind a kirendeltségeken. A cél az volt, hogy az operatív munkavégzés hatékonyabbá váljon, az információáramlás javuljon, és a mindennapi feladatok koordinációja áttekinthetőbb legyen. A kialakított munkacsoportok jellemzően **5–8 főből állnak**, és működésük elsősorban a feladatok szervezését, nem pedig önálló vezetői irányítást szolgál.

A munkacsoportok szakmai és operatív irányítása továbbra is a Közterületi Ágazatvezető feladat- és hatáskörébe tartozik, ugyanakkor egyes tapasztaltabb munkavállalók – formális vezetői státusz nélkül – a napi munkaszervezésben, helyszíni koordinációban aktív szerepet vállalnak. A megnövekedett felelősség és többletfeladat elismerése **nem önálló vezetői besorolással**, hanem – lehetőségeinkhez mérten – **béren belüli differenciálással** történik.

2023-ban kezdődött meg – és 2026-ban 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 közterületi feladatok ellátása során. A közmunkára ítélt személyek foglalkoztatásával kapcsolatban alapvetően pozitív a társaság tapasztalata, érdemi segítséget jelentenek a közterületi munkatársaknak, ugyanakkor a koordinációjuk szervezése külön odafigyelést, szervezést igényel.

A feladatok napi kiosztása az aktuális ágazati munkarend alapján történik, a munka megkezdésekor 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	Nánási Lajos (East Audit Zrt.)
A vállalkozás jogi képviseletét ellátó cég neve	dr. Pacsirta István Gábor
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. Kiss Péter (KISP Egészségügyi Szolgáltató Bt.)
A vállalkozás környezetvédelmi szakértője	Őri Tibor (M.k.t-Őri Mérnöki Iroda Kft.)
A vállalkozás informatikusa	Szappanos Bálint (Alt One Informatikai Kft.)
A vállalkozás biztonságtechnikai vezetője	Mátyás Ferenc (Ökosec World Kft.)

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
- Közszolgáltatási Szerződés keretében biztosított források (2026-ban öt évre megkötve, a konkrét mértéke - adott esetben - év közben és / vagy évente aktualizálva), ennek részeként
    - a közszolgáltatási tevékenység ellátásának ellentételezéseként havonta utalt kompenzáció, illetve
    - a társaság közszolgáltatási feladataihoz szorosan kapcsolódó, de abba nem tartozó egyéb eseti önkormányzati megrendelések (Kt. által meghatározott éves keretösszeggel).

b) A fentieken 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 Közszolgáltatási 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 fentieken felül még helyiség bérleti díj- és kamatbevételek realizálása várható.

1. Támogatási Szerződés keretében várt bevételek

A Támogatási Szerződés keretében a vállalkozás 2026-ban összesen **1.245 millió Ft** bevételre számít, ennek kiadás oldali alátámasztását és felhasználását a jelen üzleti terv III.1. fejezete mutatja be.

2. Közszolgáltatási Szerződés keretében várt bevételek

A Közszolgáltatási Szerződés keretében a vállalkozás 2026-ban mindösszesen **403,8 millió Ft** forrásra számít, ennek megoszlása a következő:

- közszolgáltatási feladatok közvetlen ellátására 383,8 millió Ft kompenzáció, illetve
- az önkormányzat, illetve a Hivatal által adott eseti megrendelésekre további 20 millió Ft 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 kiürítése 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 „tiszta" vállalkozási eredménye számításakor.

2025-ben az ilyen címen realizált „tiszta" ágazati eredmény összege mintegy 10 millió Ft volt. Ez alapján 2026-ra hasonló mértékben, nettó **10.000.000 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.

2025-ben az ilyen címen kiszámlázott bevételek összege nettó 20.378.684 Ft volt, mintegy 20 ügyféltől származó megrendelésekből.

A piaci kereslet bővülésével, illetve a vállalási díjaink emelésével számolhatunk, ennek megfelelően 2026-a **nagyságrendileg nettó 22.000.000 Ft** összegben tervezzük a Csomagoló ágazat bevételét.

5. Textil Ágazattól várt bevételek

Az ágazat egyszerűbb szabászati és varrodai munkát végez.

2025-ben a Textil Ágazat által kiszámlázott bevételek összege nettó 8.067.861 Ft volt, mintegy 10 ügyféltől származó megrendelésekből.

A piaci kereslet bővülésével, illetve a vállalási díjaink emelésével számolhatunk, ennek megfelelően 2026-ra is **nagyságrendileg nettó 8.800.000 Ft** összegben tervezzük a Textil ágazat bevételét.

A Csomagoló és Textil részlegeknél dolgozik a megváltozott munkaképességű kollegáink 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

2026-ban várhatóan a Társaság által jelenleg igénybe vett foglakoztatási programok folytatódnak, illetve rajtuk keresztül a következő realizálható bértámogatási összegek tervezhetők:

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

Jelenleg a vállalkozás 2026. február végéig rendelkezik 15 fő keretlétszámra támogatási szerződéssel. Várhatóan 2026 márciusától sikerül újabb egy éves szerződést kötni, így az SMP-ben érintett közfoglalkoztatott munkavállalóink bérköltsége az egész 2026-os üzleti évre biztosítható lesz.

A program keretében a foglalkoztató számára térítésre kerül a közfoglalkoztatott bér (ennek összege jelenleg bruttó 161.400 Ft, csoportvezetők esetében 177.540 Ft), illetve a munkáltató által fizetendő 6,5 %-os kedvezményes szociális hozzájárulási adó.

2026-ban 13 fős létszámmal számolva (2 fő csoportvezető és 11 fő munkavállaló) éves szinten mintegy **25,1 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 2026. december 31-ig biztosított a programban való részvételünk.

A program keretében – a tavalyi 58 fővel szemben - **maximum** 58 fő megváltozott munkaképességű (MMK) dolgozó esetében (teljes egészében ledolgozott hónap esetén) jelenleg havi fix 202.000 Ft/fő bértámogatás biztosított.

Ennek megfelelően 2026-ben a maximális keretszámmal számolva havi szinten 11.716.000 Ft, éves szinten **maximálisan mintegy 140,5 millió Ft** támogatási bevételt jelentene (a pontos összeget a munkavállalói hiányzások, betegszabadságok befolyásolhatják).

7. Bérleti díj bevételek

A FESZOFE kezelésben lévő két ingatlan helyiség esetében rendelkezik jelenleg érvényes bérleti szerződéssel, és azzal tervezünk, hogy ezek 2026-ban végig kiadhatóak lesznek.

A bérleti díjak esetében a 2026-ben várható bevételek a következők lesznek:

Szerződő fél	Nettó havi bérleti díj (Ft)	Nettó éves bérleti díj (Ft)
Wash Point Kft.	97.561	1.170.732
Kormos Catering Kft.	207.400	2.488.800
Mindösszesen:		**3.659.532**

8. Kamatbevételek

A 2026-ban a társaság szabad pénzeszközeinek rövid távú (jellemzően egy hónapos) lekötésével éves szinten mintegy **8 millió Ft kamatbevételt** tervezünk.

A 2026-ban várható társasági bevételek összesítését a következő táblázat tartalmazza:

	Bevétel (Ft)
1. Közszolgáltatási Szerződés terhére	
- közszolgáltatási feladatok ellátására kompenzáció (bruttó)	383 837 000
- eseti megrendelési keret (bruttó)	20 000 000
Közszolgáltatási Szerződés terhére összesen:	**403 837 000**
2. Támogatási Szerződés keretében kapott támogatás (nettó)	1 245 480 000
3. Közterületi Ágazat vállalkozási eredménye (nettó)	10 000 000
4. Csomagoló Ágazat üzleti bevétele (nettó)	22 000 000
5. Textil Ágazat üzleti bevétele (nettó)	8 800 000
7. Foglalkoztatási programból kapott bértámogatások	
- SMP (nettó)	25 100 000
- REHABILITÁCIÓS Program (nettó)	140 500 000
Bérleti díj bevételek (nettó)	3 660 000
Kamatbevételek (nettó)	8 000 000
Összesen (2-9. tételek)	**1 463 540 000**

III. A Társaság kiadásainak szerkezete

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

1.1 Közüzemi kiadások

A 2025.évi tény adatokhoz képest a közüzemi költségeknél 20%-os többletkiadást vettünk figyelembe.

A 2026-os várható nettó közüzemi kiadásokra (kerekítve) **24.000.000 Ft** éves kiadást tervezünk.

A 2025.évi tény adatoknál jelentkező rendkívüli jellegű többletkiadást eredményezett a FIÜK részéről tovább számlázott többidőszakot érintő közüzemi kiadások.

1.2 Működési kiadások

A működési kiadások terén megfigyelhető egyértelmű tendencia, hogy a szállítók és a szerződéses partnereink az áraikat az éves inflációt elérő mértékben emelik, így a 2025.évi tény adatokhoz képest 4,4%-os többletkiadást vettünk figyelembe. A telekommunikációs szolgáltatások soron további növekményt várunk attól, hogy a flotta használatot további dolgozókra szeretnénk kiterjeszteni, ezáltal megkönnyítve a közterületeken elvégzett feladatok hatékony ellenőrzését.

A rendszeres jellegű nettó működési kiadások tervezett összege **50.593.155 Ft,** az eseti jellegű működési kiadások (mely tartalmazza a Textil és a Csomagoló Ágazat alapanyag és a működésükhöz szükséges egyéb szolgáltatások beszerzéseit is) tervezett összege **49.759.051 Ft.**

EGYÉB MŰKÖDÉSI KIADÁSOK - RENDSZERES	Éves összes 2025 (tény nettó, Ft)	Változás várható értéke (%)	Éves összes 2026 (tervezett nettó, Ft)
gépjármű és egyéb biztosítások	4 231 290	104,4	4 417 467
informatikai karbantartás	7 578 210	104,4	7 911 651
SW licensz, használati- és bérleti díjak	8 449 449	104,4	8 821 225
Telekommunikációs szolgáltatás, 2026.évben	3 276 620	158,0	5 177 060
Karbantartási szolgáltatások (pl. felvonó, bankjegyszámláló stb.)	289 988	104,4	302 747
Számviteli szakértői díjak (Könyvelés,Könyvvizsgálat)	2 258 500	104,4	2 357 874
Külső szakértés (pl. környezet-, adat-, munkavédelem, belső ellenőrzés)	7 850 101	104,4	8 195 505
jogi szolgáltatás	10 374 630	98,8	10 250 134
postai szolgáltatások	411 032	104,4	426 116
üzemorvosi szolgáltatás	607 500	104,4	634 230
Védőital	1 778 853	104,4	1 857 123
Üzemanyag (közszolgáltatási szerződéshez nem kapcsolódó felhasználás)	231 823	104,4	242 023
összesen:	**47 337 996**		**50 593 155**

EGYÉB MŰKŰDÉSI KIADÁSOK - ESETI	Éves összes 2025 (tény nettó, Ft)	Változás várható értéke (%)	Éves összes 2026 (tervezett nettó, Ft)
műszerek	89 900	104,4	93 856
csomagoló alapanyag beszerzés, eszközjavítás	1 640 931	104,4	1 713 132
varroda alapanyag beszerzés, eszközjavítás	899 277	104,4	938 845
varrodai munkagép beszerzés	0	0	0
épület külső-belső karbantartás	5 522 304	404,0	22 310 108
munkagép javítás, karbantartás	0	104,4	0
irodai eszköz beszerzés, javítás	1 124 116	104,4	1 173 577
irodaszer	623 155	104,4	650 574
számítástechnikai eszközök beszerzése	2 712 648	104,4	2 832 005
tisztítószer beszerzés	4 677 512	0,94	4 396 861
(állás)hirdetések	2 751 113	104,4	2 872 162
informatikai szolgáltatás	24 130	104,4	25 192
képzési anyagok, szolgáltatások	3 989 726	104,4	4 165 274
kötelező ellenőrzések, felülvizsgálatok	236 464	104,4	246 868
rovarirtás	674 243	104,4	703 910
őrzőkutya ellátás	347 542	104,4	362 832
Évzáró rendezvény, reprezentáció	1 468 050	104,4	1 761 660
Dolgozói kisértékű juttatások	2 389 900	200,0	4 779 800
egyéb	701 528	104,4	732 395
összesen:	**29 872 539**		**49 759 051**
MINDÖSSZESEN:	**77 210 535**		**100 352 206**

1.3 Munkabérek, munkavállalói létszám

A Társaság 2026. évi létszámterve, illetve a 2025. december 31-i állapot:

	2025.12. 31.	2026. évi terv
REHAB programos (MMK) dolgozó	67	65
SMP programos dolgozó	10	15
Egyéb (normál) munkavállaló	123	113
Megbízási szerződéses	5	4
FB tag	3	3
Összes	208	200

A munkabér költségek 2026. évi tervezésénél a következőket vettük figyelembe, illetve az alábbi feltételezésekkel éltünk:

a) **2026 folyamán mérsékelt létszámátalakítást tervezünk**, amely összességében mintegy **6–8 főt érint**, elsősorban a központi telephelyen dolgozó szakmunkások körében. A tervezett létszámbővítés a **villanyszerelői, vízvezeték-szerelői, lakatosi és műszerészi** szakterületeket érinti, ahol a piaci bérszintek jellemzően meghaladják a Társaság jelenlegi átlagos bérszínvonalát. Ugyanakkor ezen munkakörök belső kapacitásának erősítése lehetőséget teremt arra, hogy **számos feladatot saját állományon belül lássunk el**, csökkentve az alvállalkozói közreműködés szükségességét. Ez hosszabb távon **költséghatékonyabb működést**, nagyobb szervezeti kontrollt és rugalmasabb feladatellátást eredményezhet.
b) Az év folyamán megüresedő állásokat – tekintettel a 2026-ben is várható további piaci bérnövekedésre – a tapasztalataink szerint szinte minden esetben *a korábbinál magasabb bérszinten* sikerül csak betölteni.
c) 2026. január 1-től a havi bruttó minimálbér **322.800** forintra, illetve a garantált bruttó bérminimum (diplomás minimálbér) havi bruttó összege **373.200** forintra emelkedett.
d) 2026-os év **nyarán** indokoltnak tartunk egy átlagosan 10%-os béremelést, hiszen a megélhetési költségek folyamatosan emelkednek és a FESZOFE munkavállalóinak többsége jellemzően kisebb keresetű, **a piaci átlag alatti** bérrel rendelkező munkavállaló.
e) 2026 végén is tervezünk egy egyszeri, differenciált karácsonyi jutalomkifizetést, ennek teljes költsége cégszinten mintegy 95 millió Ft.

1.4 Értékcsökkenési leírás

2025-ben az értékcsökkenési leírás (ÉCS) várható összege **40 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 és ráfordítások összegét a következő táblázat tartalmazza:

	2026 (tervezett, Ft)
Közüzemi kiadások (ÉVES)	24 000 000
Rendszeres működési kiadások (ÉVES)	50 593 155
Eseti működési kiadások (ÉVES)	49 759 051
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK ÉVES	**124 352 206**
Éves várható bértömeg (jelenlegi létszámmal, teljes költség járulékokkal+13 havi decemberi juttatás)	1 297 696 000
SZEMÉLYI JELLEGŰ KÖLTSÉGEK ÉVES	**1 297 696 000**
ÉCS	**40 000 000**
MINDÖSSZESEN:	**1 462 048 206**

2. Közszolgáltatási Szerződés keretében kapott bevételek terhére finanszírozott kiadások

A FESZOFE 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-gyűjtő edényeket, végzik a parkok, kutyafuttatók berendezéseinek karbantartását és a játszótéri homokozók homok fertőtlenítését, illetve cseréjét.

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

A közfoglalkoztatott munkavállalóink többsége a Közterületi Ágazatunknál dolgozik.

A Közszolgáltatási Szerződés terhére 2026-ban a következő (nem eseti megrendelésű) feladatokat tervezzük finanszírozni:

		2026. évi tervezett keret (bruttó, Ft)
I.		
a)	virágpalánta	**64 093 124**
b)	kiemelt növényszigetek	**14 497 281**
c)	cserjeállomány	**12 718 412**
d)	gyep gondozás	**23 476 419**
e)	lombgyűjtés, szállítás	**9 680 749**
f)	kutyafuttatók	**7 583 999**
g)	öntöző-rendszer	**9 597 097**
h)	virág közterületi oszlopra	**597 150**
i)	kertészeti melléktermék	**38 193 000**
j)	új fák, cserjék öntözése	**1 564 000**
k)	parkberendezési tárgyak karbantartás	**15 969 308**
II.		
a)	kátyúzás	**0**

b)	járda, tér, játszótér, parki útburkolat takarítás, sikosságmentesítés	**21 619 039**
c)	homokozó fenntartás, takarítás	**3 009 900**
d)	gyommentesítés, járdaszegélyek	**7 620 000**
e)	hulladékgyűjtő, kutyaürülékgyűjtő ürítése**	**39 687 500**
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	**4 767 199**
V.	illegális hulladék felszámolás	**39 312 825**
VI.	Géppark fejlesztés	**69 850 000**
	Összesen	**383 837 002**

** a többi tételsor tartalmazza az erre fordítandó kiadásokat*

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

3. Közszolgáltatási eseti megrendelések

A Közszolgáltatási 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 2025-ös keretösszeggel (20 millió Ft) számolunk 2026-ra is, a végleges keretösszeget Budapest IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata Képviselő-testülete a 2026. évi költségvetésben fogadja el).

Az eseti megrendelések esetében a FESZOFE 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.

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

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 kerület számára hasznos, akkor azt mindenképpen támogassuk.

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) **kiemelt foglalkoztatása**. Részükre a munkahelyek teremtése és üzemeltetése nemcsak helyi, hanem országos célkitűzés is.

2. Munkaerőhelyzet és létszámgazdálkodás

Az elmúlt években országosan, valamint a fővárosban kiemelten jelentkező munkaerőhiány és fluktuáció a FESZOFE Nonprofit Kft. működését is érintette. A Társaság működésének sajátosságaiból fakadóan ugyanakkor kiemelt célunk, hogy a közfoglalkoztatás és az elsődleges munkaerőpiac között stabil belépési és fejlődési lehetőséget biztosítsunk a munkavállalók számára.

2025-ben kedvező változás volt tapasztalható: **a munkaerő elvándorlás üteme csökkent**, és a felvételi folyamatok során **megfelelő számú jelentkező állt rendelkezésre**, amely lehetővé tette a távozó munkavállalók pótlását és a működés folyamatosságának biztosítását. A tapasztalatok alapján a Társaság munkaerő-megtartó képessége erősödött, különösen a stabil munkarenddel és kiszámítható feladatellátással járó munkakörökben.

A 2026. évben a létszámgazdálkodást célzottan, a feladatellátási igényekhez igazodva tervezzük alakítani, egyidejűleg törekedve arra, hogy a tevékenységeinket **minél nagyobb arányban saját erőforrással, költséghatékony módon** lássuk el.

Tervezett létszámkezelési irányok 2026-ban

a) **Kiemelt közterületi takarító egység**

A délutáni közterületi takarító egység létszámát 2026-ban változatlanul 7 fővel tervezzük.

b) **Parkgondnokság**

A Parkgondnokság létszámát 2026-ban **szinten tartjuk**, a jelenlegi kapacitás a tervezett feladatellátáshoz megfelelő.

c) **Saját erőforrással történő feladatellátás erősítése**

A 2025-ben még részben vagy egészben külső vállalkozók bevonásával ellátott tevékenységek esetében 2026-ban is célunk, hogy azokat – ahol szakmailag és kapacitás szempontjából indokolt – **saját állománnyal végezzük**, különösen az alábbi területeken:

- növénylocsolás (kivéve a kandeláberekben, magasan elhelyezett növényeket),
- délutáni és hétvégi takarítás,
- saját erős fűkaszálás, valamint cserje- és sövényvágás,
- kisebb volumenű építési és bontási munkák.

Ez a megközelítés **költséghatékonyabb működést**, gyorsabb reagálást és kiszámíthatóbb szolgáltatási színvonalat tesz lehetővé.

3. Kommunikáció és lakossági kapcsolatok fejlesztése

A FESZOFE Nonprofit Kft. által nyújtott szolgáltatások területén a piaci és közszolgáltatási környezet egyaránt erősen szabályozott és költségérzékeny. Ennek megfelelően kiemelt jelentősége van a **lakosság felé irányuló, következetes és professzionális kommunikációnak**, valamint a közszolgáltatói szerepből fakadó együttműködés erősítésének.

A Társaság jelenleg önálló honlappal, valamint aktív közösségi média jelenléttel (elsősorban Facebook, kiegészítő jelleggel Instagram) rendelkezik. A következő időszakban a kommunikáció fókuszát **nem a csatornák számának növelésére**, hanem a **tartalom minőségére, hitelességére és mérhetőségére** helyezzük.

Célunk:

- a lakossági bejelentésekre és panaszokra adott **reakcióidők és megoldási idők nyomon követése**,
- a szolgáltatások elvégzésének **láthatóbbá és ellenőrizhetőbbé tétele**,
- a civil és lakossági kapcsolatok tudatos erősítése a kerületben,
- a FESZOFE mint **együttműködő, kiszámítható közszolgáltató** megjelenítése.

A Facebook továbbra is a lakossági tájékoztatás elsődleges csatornája marad, míg az Instagram elsősorban vizuális kiegészítő szerepet tölt be a kerület köztereinek, parkjainak és a végzett munka eredményeinek bemutatásában.

4. Saját dísznövény-termesztés pilot jellegű bevezetése

A Gubacsi úti központi telephelyen rendelkezésre álló fóliasátor kapacitásának hatékonyabb kihasználása érdekében a Társaság **pilot jelleggel** tervezi közterületi dísznövény-termesztési tevékenység indítását.

A kezdeményezés célja, hogy:

- a kerületi közterületeken felhasznált dísznövények egy részét **saját erőforrásból**,
- kiszámítható minőségben és ütemezéssel

tudjuk előállítani, ezáltal csökkentve a külső beszerzések arányát.

A program megvalósítása során kiemelt hangsúlyt kap:

- a **költségek pontos nyomon követése**,
- a termesztési eredmények szakmai értékelése,
- valamint a hatékonyság objektív mérése.

A pilot időszak tapasztalatai alapján döntünk arról, hogy a dísznövény-termesztés nagyobb volumenben, hosszabb távon is indokolt és fenntartható-e a Társaság számára.

5. Várható közbeszerzések 2026-ban

A közbeszerzés tárgya	Közbeszerzés tervezett mennyisége	Közbeszerzésre 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 egynyári növény Becsült érték: 28.245.076 Ft	Nemzeti eljárásrend szerinti nyílt közbeszerzési eljárás 112. § (1) bekezdés b) pont	I. negyedév - január	2026 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 Becsült érték: 21.544.146 Ft	Nemzeti eljárásrend szerinti nyílt közbeszerzési eljárás 112. § (1) bekezdés b) pont	I. negyedév - február	2026 IV. negyedév - október
Évelők beszerzése, kiszállítása és kiültetése Budapest Főváros IX. kerület közigazgatási területén belül, az ajánlatkérő által előzetesen írásban meghatározott címeken és ültetési terv alapján	12.518 db hagyma és 4.998 db palánta Becsült érték: 12.388.444 Ft	Nemzeti eljárásrend szerinti nyílt közbeszerzési eljárás 112. § (1) bekezdés b) pont	I. negyedév - március	2026.III. negyedév
3 db új teherautó beszerzése	Becsült érték: 50.000.000 Ft	Nemzeti eljárásrend szerinti nyílt közbeszerzési eljárás 112. § (1) bekezdés b) pont	I. negyedév február	2026.II. negyedév
1 db fűnyírótraktor beszerzése	Becsült érték: 5.000.000 Ft	Nemzeti eljárásrend szerinti nyílt közbeszerzési eljárás 112. § (1) bekezdés b) pont	I.negyedév március	2026.II.negyedév

A közbeszerzés tárgya	Közbeszerzés tervezett mennyisége	Közbeszerzésre irányadó eljárási rend / Tervezett eljárás fajtája	Az eljárás megindításának /tervezett/ időpontja	Szerződés teljesítésének várható időpontja (Év, negyedév)
Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának tulajdonában és kezelésében lévő kiemelt növényszigetek és zöldterületek, egyéb parki elemek gondozási feladatainak elvégzése vállalkozási keretszerződés alapján.	A szolgáltatás megrendeléssel összefüggő főbb mennyiségi adatok (kerületi adottságok): virágos felületek 2 158 m2 kandeláberen virágtartók 78 db, leander virágládák 10 db planténerek 292 db, virágláda 104 db, balkon ládák 120 db örökzöldek: 154 db kiemelt ágyásokba telepített fák: 200 db, fiatal sor és parkfa 264 db cserjék 13077 m2, sövény: 7120 m2 gyepes terület: 95157 m2 ütéscsillapító burkolatok: 4655 m2 parki út és térfelületek, valamint sportpálya burkolat 38226 m2 Becsült érték: 40 millió Ft keretösszeg	Nemzeti eljárásrend szerinti nyílt közbeszerzési eljárás 112. § (1) bekezdés b) pont	III. negyedév - július	2026. III. negyedév - szeptember

6. Várható nagyobb értékű eszközbeszerzések 2026-ban

Ssz	A beszerzés tárgya:	Az eljárás megindításának tervezett időpontja (negyedév, hónap):	A beszerzés becsült nettó értéke:
1	3 db új billenőplatós teherautó beszerzése	2026. I. negyedév - február	50 millió Ft
2	1 db fűnyírótraktor beszerzése	2026. I. negyedév március	5 millió Ft

7. Várható fejlesztési előkészítések

Továbbra is fontosnak tartjuk az e-mobilitást, így a járműpark fiatalításánál vizsgáljuk az elektromos járművek beszerzési, alkalmazási lehetőségeit is.

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. 2026. 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 2025 (Várható)	Tárgyév 2026 (Várható)
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	279 436	362 381
02. Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	**279 436**	**362 381**
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)	**0**	**0**
III. EGYÉB BEVÉTELEK	**1 230 070**	**1 410 600**
Ebből: visszaírt értékvesztés		
05. Anyagköltség	75 671	134 422
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	216 289	261 151
07. Egyéb szolgáltatások értéke	12 621	15 883
08. Eladott áruk beszerzési értéke	6 008	9 608
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 410	2 433
IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	**311 999**	**423 497**
10. Bérköltség	1 027 419	1 117 600
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	58 578	95 200
12. Bérjárulékok	76 322	84 896
V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	**1 161 418**	**1 297 696**
VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	**29 808**	**40 000**
VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	**17 062**	**19 574**
Ebből: értékvesztés	0	0
A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	**-4 281**	**- 7 786**
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokbó,	0	0

kölcsönökből származó bevételek, árfolyamnyereségek		
Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	0	0
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 671	8 000
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0
Ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	**4 671**	**8 000**
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (érrtékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0
Ebből: értékelési különbözet		
IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19±20+21+22)	**0**	**0**
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	**4 671**	**8 000**
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	**390**	**214**
X. Adófizetési kötelezettség		
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	**390**	**214**

VI. 2026. évi mérleg terv

Eszközök (aktívák) **EZER HUF**

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év 2025 (Várható)	Tárgyév 2026 (Várható)
1	**A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)**	**268 541**	**300 420**
2	**I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)**	0	0
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 értékhelyesbítése	0	0
10	**II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)**	**268 514**	**300 420**
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	92 740	92 300
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	148 176	178 650
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	27 598	29 470
14	4. Tenyészállatok	0	0
15	5. Beruházások, felújítások	0	0
16	6. Beruházásokra adott előleg	0	0
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
18	**III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)**	**0**	**0**
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 értékhelyesbítése	0	0
28	10.Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
29	**B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)**	**274 755**	**275 900**
30	**I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)**	**3 855**	**3 520**

31	1. Anyagok	3 855	3 520
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
34	4. Késztermékek	0	0
35	5. Áruk	0	0
36	6. Készletekre adott előlegek	0	0
37	**II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)**	**27 849**	**28 685**
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	27 849	28 685
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	0	0
44	7. Követelések értékelési különbözete	0	0
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
46	**III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)**	**0**	**0**
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	**IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.-55.1 sor)**	**243 051**	**225 695**
54	1. Pénztár, csekkek	1 347	1 286
55	2. Bankbetétek	241 704	224 409
56	**C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)**	**3 612**	**3 854**
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 612	3 854
59	3. Halasztott ráfordítások	0	0
60	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)**	**546 908**	**580 174**

Források (passzívák) **EZER HUF**

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év 2025 (Várható)	Tárgyév 2026 (Várható)
61	**D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)**	**192 605**	**192 819**
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	189 215	189 605
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
69	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	390	214
72	**E. Céltartalékok (73.-75. sor)**	**0**	**0**
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
75	3. Egyéb céltartalék	0	0
76	***F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)***	**188 293**	**220 439**
77	**I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)**	**0**	**0**
78	1. Hátrasorolt kötelettségekek 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	**II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)**	**0**	**0**
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 visonyban lévő váll.-kal szemben	0	0
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
92	**III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)**	**188 293**	**220 439**
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)	3 497	5 100
98	5. Váltótartozások	0	0
99	6. Rövid lejáratú kötelettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
100	7. Rövid lejáratú kötelettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
101	8. Rövid lejáratú kötelettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	184 796	215 339
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
105	**G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)**	**166 010**	**166 916**
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	16 510	18 421
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 050	4 623
108	3. Halasztott bevételek	145 450	143 872
109	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)**	**546 908**	**580 174**

3. melléklet az előterjesztéshez

Jegyzőkönyv
Írásbeli Határozathozatalról

Készült: a FESZOFE Nonprofit Kft. Felügyelőbizottságának e-mailes szavazása nyomán
Időpont: **2025. 03. 02.**
Résztvevők:
Dabi Marcell, *felügyelőbizottság elnöke*
Bézsenyi Ildikó, *felügyelőbizottsági tag*
Matusz Andor, *felügyelőbizottsági tag*

Dabi Marcell a Felügyelőbizottság elnöke 2026. március 2-án 12 óra 55 perckor, a Felügyelőbizottság valamennyi tagjának e-mailben, egyszerre kiküldve, határozati javaslatot tett a FESZOFE Nonprofit Kft. 2026.02.25-én este megküldött 2026. évi javított üzleti tervének elfogadásával kapcsolatban, a Felügyelőbizottság Ügyrendjének Írásbeli határozathozatalról szóló IV.13. pontja alapján.

.../2026. (...) FB. sz. határozat

A **FESZOFE Nonprofit Kft.** Felügyelőbizottsága a FESZOFE Nonprofit Kft. 2026.02.25-én este megküldött 2026. évi javított üzleti tervét elfogadta.

Felelős: a Felügyelőbizottság elnöke
Határidő: 2026. március 2.

Igen szavazatot Dabi Marcell, Bézsenyi Ildikó adott le, Matusz Andor tartózkodott.

Az utolsó szavazat az elnökhöz 2026. március 2-án 15 óra 46-kor érkezett be, ezért a határozat meghozatalának napja 2026. március 2.

Ezúton tájékoztatom a Felügyelőbizottságot, hogy az Ügyrend IV.13. pontja szerinti írásos, e-mailben történő szavazással a FESZOFE Nonprofit Kft. Felügyelőbizottsága az alábbi határozatot hozta:

A Felügyelőbizottság Tagjai 2 igen, 0 nem szavazattal, 1 tartózkodással elfogadták az alábbi határozatot:

5/2026. (III.02.) FB. sz. határozat

A **FESZOFE Nonprofit Kft.** Felügyelőbizottsága a FESZOFE Nonprofit Kft. 2026.02.25-én este megküldött 2026. évi javított üzleti tervét elfogadta.

Felelős: a Felügyelőbizottság elnöke
Határidő: 2026. március 4.

Budapest, 2026. március 4.

Dabi Marcell

Dabi Marcell
Felügyelőbizottság Elnöke