



**Tiszaújvárosi Városgazda Nonprofit Kft.**

**2026. évi Üzleti terv**

Tiszaújváros, 2026. január 07.

TISZAÚJVÁROSI  
VÁROSGAZDA NONPROFIT KFT  
3580 Tiszaújváros, Tisza út 2/E.  
Adósz.: 22157973-2-05

Vismég Mónika  
ügyvezető

## TARTALOMJEGYZÉK

<b>I. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK</b> .....	3
<b>I.1. A társaság bemutatása</b> .....	3
<b>II. A BÁZIS ÉV RÖVID ÉRTÉKELÉSE</b> .....	5
<b>III. A TÁRSASÁG 2026. ÉVI CÉLJA</b> .....	9
<b>III.1. A nyújtott szolgáltatások bemutatása</b> .....	10
<i>III.1.1. Parkfenntartás, zöldfelület-gondozás</i> .....	10
<i>III.1.2. Közterület tisztítási feladatok</i> .....	11
<i>III.1.3. Fátelépítési program</i> .....	12
<i>III.1.4. Rovar- és rágcsálóirtás, szúnyogirtás</i> .....	12
<i>III.1.5. Belvíz-csapadékvíz elvezetés karbantartási munkálatai</i> .....	12
<i>III.1.6. Erdőfenntartás</i> .....	13
<i>III.1.7. Temetőüzemeltetés</i> .....	13
<i>III.1.8. Piacüzemeltetés</i> .....	13
<i>III.1.9. Közterületi karbantartás</i> .....	13
<i>III.1.10. Intézményekhez kapcsolódó karbantartási tevékenységek</i> .....	15
<i>III.1.11. Játzóterek, fitness parkok karbantartása</i> .....	15
<i>III.1.12. Közérdekű munkavégzés</i> .....	16
<i>III.1.13. Bérelhető irodák, ifjúsági klub</i> .....	16
<b>III.2. Telephely karbantartás</b> .....	16
<b>IV. SZERVEZETI TERV</b> .....	17
<b>IV.1. Szervezeti struktúra bemutatása, szervezettefejlesztési elképzelések</b> .....	17
<b>IV.2. Az Alapító képviselője, Felügyelő Bizottság tagjai, könyvvizsgáló</b> .....	17
<b>IV.3. A társaság vezetői, a vezetők szerepköre, felelősségi területe</b> .....	18
<b>V. KOCKÁZATI TÉNYEZŐK</b> .....	18
<b>V.1. Lehetséges kockázatok ismertetése</b> .....	18
<b>V.2-3. Stratégiai változatok a kockázatok felmerülése esetén, a kockázatok csökkentése érdekében megkötött biztosítások</b> .....	19
<b>VI. PÉNZÜGYI TERV</b> .....	19
<b>VI.1. 2026. évi mérleg terv</b> .....	19
<b>VI.2. 2026. évi eredménykimutatás terv</b> .....	20
<b>VI.3. Likviditási terv 2026. év</b> .....	21
<b>VII. TERVEZETT BERUHÁZÁSI, FELÚJÍTÁSI FELADATOK</b> .....	21

## I. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

### I.1. A társaság bemutatása

Teljes cégnév:	Tiszaújvárosi Városgazda Közhasznú Foglalkoztatási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített név:	Tiszaújvárosi Városgazda Nonprofit Kft.
Székhely:	3580 Tiszaújváros, Tisza út 2/E.
Telefonszám:	49/540-636, 49/540-637
Telephelyek:	3580 Tiszaújváros, Tisza út 2/C. 3580 Tiszaújváros, Teleki B. út 9. 3580 Tiszaújváros, 982/21 hrsz. 3580 Tiszaújváros, 982/33 hrsz. 3580 Tiszaújváros, 1144/12 hrsz. 3580 Tiszaújváros, 453/1 hrsz.
Alapító, tulajdonos:	Tiszaújváros Város Önkormányzata Tiszaújváros, Bethlen Gábor út. 7.
A társaság törzstőkéje:	3.000.000 Ft
Cégjegyzékszám:	05-09-016901
Képviselőre jogosultak adatai:	Vismeg Mónika, ügyvezető, önállóan Krajnyák László műszaki vezető, Tamics Adrienne Zsuzsanna kertészeti részlegvezető (együttes)
A vállalkozás jellege, működési köre:	Közhasznú Társaság
Fő tevékenység:	8130 '25 Zöldterület-kezelés

**Az Üzleti Terv az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. év CLXXV. civil törvény vonatkozó rendelkezései alapján nyilvános.**

A Társaság cél szerinti közhasznú tevékenysége az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény (a továbbiakban: Civil tv.) 34. § (1) bekezdése szerint:

- Szakközépiskolai, szakiskolai oktatásban, valamint a felnőtt-oktatásban való részvétel. (Állami feladat.)
- A kulturális örökség helyi védelme. (Az állami/önkormányzati szervek együttműködnek az érintett gazdasági szervezetekkel.)
- A nemzeti emlékhelyek védelme és hozzáférhetővé tétele. (Az állami/önkormányzati szervek együttműködnek az érintett gazdasági szervezetekkel.)
- Az épített környezet kialakítása és védelme. (Az állami/önkormányzati szervek együttműködnek az érintett gazdasági szervezetekkel.)
- Településtisztaság (közutak locsolása, síkosság-mentesítés), helyi közterületek tisztántartása, helyi környezet-, és természetvédelem. (Önkormányzati feladat.)
- Településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, a közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása). (Önkormányzati feladat.)
- A katasztrófákra történő felkészülés, részvétel a katasztrófák elleni védekezés és helyreállítás, újjáépítés feladataiban, valamint a környezet veszélyeztetésének, károsításának megelőzésében és elhárításában, következményeinek felszámolásában. (A hatóságok a katasztrófavédelemben részt vevők bevonásával, illetve közreműködésével biztosítják a feladat ellátását.)
- Felnőttképzési tevékenység: meghatározott jogalanyok saját képzési programja alapján megvalósuló iskolarendszeren kívüli olyan képzése, amely célja szerint meghatározott képzettség megszerzésére, kompetencia elsajátítására irányuló általános képzés, felnőttképzéshez kapcsolódó szolgáltatás. (Állami feladat.)
- Helyi közfoglalkoztatás. (Önkormányzati feladat)

A Tiszaújvárosi Városgazda Nonprofit Kft. által üzemeltetett létesítmények:

- Vásárcsarnok és élelmiszerpiac,
- Tisza úti vásár,
- Tiszaújváros Városi Köztemető,
- Tizzaszederkényi Református temető,
- Tisza út 2/C alatti ingatlan.

Társaságunk az üzleti tervet a Tulajdonosi képviselő által megküldött, IX/293-3/2025. iktatószámú levélben meghatározott főbb célkitűzések, irányelvek és formai követelmények figyelembevételével készítette el.

A tervben bemutatásra kerülnek a 2026. évi legfontosabb célkitűzések, melyeket Társaságunknak a feladatai ellátása során teljesítenie kell, figyelembe véve a korábbi évek eredményeit, tapasztalatait, betartva a mindenkori tulajdonosi döntéseket, utasításokat, jogszabályi és működési feltételeket. Az üzleti tervben bemutatjuk a Társaság közhasznú és az egyéb feladatok ellátásával kapcsolatos tevékenységeit, valamint a feladataink megvalósításához szükséges pénzügyi tervet.

Tiszaújváros Város Önkormányzatának 2026. évre elfogadott költségvetésében 600.000 E Ft összegű működési támogatás lett meghatározva az Alapító Okiratban meghatározott közhasznú és egyéb feladatok ellátására, ezen kívül 39.204 E Ft értékesítésből származó nettó árbevétellel számolunk.

A költségek tervezésekor figyelembe vettük az önkormányzati működési támogatás és az értékesítésből származó nettó árbevétel összegét, az előző évek tényadatait, az érvényes jogszabályi előírásokat, a jogszabályi változásokból adódó esetleges változásokat.

**Mindezeket figyelembe véve Társaságunk 2026. évre tervezett adózott eredménye 12 E Ft.**

## **II. A BÁZIS ÉV RÖVID ÉRTÉKELÉSE**

A 2025. évi várható mérleg és eredménykimutatást az 1. melléklet tartalmazza.

### **Várható mérleg adatok 2025-re:**

- A Kft. várhatóan 39.580 E Ft pénzeszközt mutat ki mérlegadatként.
- A Kötelezettségek soron várható 61.245 E Ft tartalmazza a szállítókkal szembeni 9.950 E Ft év végi várható kötelezettség állományát is. A kimutatott kötelezettségek nagy része a munkavállalók decemberi, még ki nem fizetett munkabére, és az ehhez kapcsolódó adó- és járulék összege.

- A Kft-nek 1.670 E Ft összes követelése volt 2025. december 31-én.
- A Halasztott bevételek értéke 154.931 E Ft. Ezen a soron mutatható ki, a korábban térítésmentesen átvett eszközök, valamint a fejlesztési célra kapott támogatásból beszerzésre került gépek, eszközök értékcsökkenésével egyező összeg elszámolása.

#### **Az eredménykimutatás fontosabb sorainak indoklása:**

- Az eredménykimutatásból látható, hogy a Társaság vállalkozási tevékenységből származó bevétele 33.204 E Ft, ez az összeg 3.003 E Ft-tal alacsonyabb a terv adatnál. A külső megrendeléseket a szabad kapacitások kihasználásával teljesítettük. Az értékesítés nettó árbevételének jelentős része Tiszaújváros Város Önkormányzatától és az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságoktól, vállalkozási szerződések teljesítéséből származott.
- Az Egyéb bevételek soron a különböző forrásból (Tiszaújváros Város Önkormányzata, B-A-Z. Vármegyei Kormányhivatal Tiszaújvárosi Járási Hivatal Foglalkoztatási Osztálya, kifizetőhelyek költségtérítése) származó, kapott támogatások összege 829.916 E Ft.
- Az anyagjellegű ráfordítások várható összege 343.251 E Ft, mely 162.780 E Ft-tal meghaladja a tervezettet. Ennek egyrészt az anyagköltségek magasabb szinten történő teljesülése az oka, másrészt az üzleti terv összeállításánál kevesebb alvállalkozói igénybevétellel számoltunk.
- A személyi jellegű ráfordítások soron várhatóan 505.274 E Ft kerül kimutatásra. A törzsállományú munkavállalók részére 2025. évben alanyi jogon 5%-os béremelést, továbbá 3%-os bérkorrekciót hajtottunk végre a Képviselő-testület döntésének megfelelően, figyelembe véve a kötelező minimál-, illetve garantált bérminimum emelést. A Képviselő-testület 2025. évre a cafeteria juttatást bruttó 200.000 Ft/év összegben állapította meg, majd évvégén döntött a keret megemeléséről az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok ügyvezetői és munkavállalói részére.
- Értékcsökkenési leírásként várhatóan 12.229 E Ft kerül elszámolásra.
- Az egyéb ráfordítások várható összege 2.033 E Ft.
- A Kft. várható adózott eredménye 303 E Ft.

A 2025. évi fenntartási munkálatok a város teljes területén a tulajdonosi képviselővel történt egyeztetéseknek megfelelő gyakorisággal teljesültek.

- A fák alakító metszése, gallyazása, a cserjék, rózsák metszése márciusban rügyfakadás előtt megtörtént. A sövények gondozása, nyírása, a sövénytisztítás folyamatos volt. A további gondozást a fák, cserjék, sövények, rózságyások kapálása, gyomlálása, majd az őszi hantos ásás jelentette.

- Fakopp mérőműszerrel és szemrevételezéssel 121 db fa került bevizsgálásra a lakóövezetekben, intézményekben.
- A tavaszi pázsitzellőztetést követően, az intenzív kaszálások adtak feladatot, majd ősszel a lombgyűjtés teljesült. Tavasszal és ősszel a kitaposások helyreállítása megtörtént.
- A külterületek esetében négy, a mezőgazdaságilag nem művelt területek gondozása során 3 alkalommal történt kaszálás. Az egyéb elhanyagolt területeken bozótirtás, rézsű kaszálás a Deés felé vezető úton és a Tisza-sziget területén volt.
- A virágágyak fenntartása a tavaszi és őszi ültetés előtti talaj előkészítéséből, az egynyári, a kétnyári és a hagymás virágok ültetéséből állt. A virágágyak, évelő növények kapálása, öntözése a balkonnövényekkel együtt folyamatos volt a nyári időszakban.
- Az önkormányzati fenntartású intézmények telephelyein, valamint a Tiszaújvárosi Sport-Park Nonprofit Kft. közcélú használatban lévő zöldterületein a gondozási feladatok az igényeknek és a tervezett gyakoriságnak megfelelően teljesültek.
- A görgötes hulladékgyűjtés napi rendszerességgel, a kis hulladékgyűjtők ürítése és a lakossági hulladékgyűjtő edények környezetének takarítása heti kétszer történt. Az intézmények burkolt felületeinek takarítását 2 fő folyamatosan végezte.
- Az út-, és járdatarakítást multifunkciós takarítógépekkel látta el Társaságunk, kora tavasztól novemberig. Az útpadkák és térburkolatok gyommentesítése a második negyedévtől folyamatos volt.
- A téli közterület fenntartási munkákat, a hó eltakarítást, síkosságmentesítést, a Téli Intézkedési Tervben meghatározottak szerint végezte Társaságunk. Síkosságmentesítésre tizennégy alkalommal került sor, ebből hat alkalom a város teljes területét érintette.
- A 2024. évben telepített fák, cserjék egyéves utógondozási munkáit a kapálás, intenzív öntözés jelentette. A további gondozásuk a 2026. évi fenntartási feladatokban szerepel.
- A fatelepítési munkálatok november hónapban zajlottak, a 20 db túlkoros fa beszerzését és a talaj előkészítését követően. A 2025. évi „Zöldülő Tiszaújváros” program alapján, Tiszaújváros belterületén, novemberben 80 db fagyal, 30-30 db évelő és cserje ültetése valósult meg a 60 db túlkoros fa telepítésével egyidejűleg.
- Az erdőfenntartás gondozási munkái keretében a Vasvári úton és a Mátyás király úti erdők esetében 3 alkalommal szárzúzás, kaszálás történt.
- Egyéb nem tervezett kertészeti tevékenység keretében zöldterület helyreállítást végeztünk 1200 m<sup>2</sup> felületen a Szederkényi úton és a Deák téren.
- A közterület-karbantartási feladatok keretében az utcanév táblák, padok, kis hulladéktároló edények, KRESZ táblák és egyéb közterületi bútorok javítása, festése és új eszközök kihelyezése adott feladatot. A csapadékvíz elvezetésére

- szolgáltató övások lapok cseréje folyamatos volt az évben. Az év során új padok és kézi szemetesek is kerültek kihelyezésre.
- A közterületi- és intézményi játszóterek játékelemeinek operatív ellenőrzése alapján feltárt hibák kijavítása, karbantartása folyamatos volt az év folyamán. Az intézményi-, óvodai játszótereken az üzemeltető által jelzett problémáknak megfelelően történt a karbantartás.
  - Az aszfaltozást hideg, illetve meleg aszfalttal hajtottuk végre a kátyúk és egyenetlen felületek megszüntetése érdekében.
  - Az adventi időszakban a díszvilágítás kihelyezése időben elvégzésre került.
  - A városi szintű rendezvények előkészületi és utómunkái az egyeztetések alapján időben végrehajtásra kerültek.
  - A szökőkutak május 1-től október elejéig üzemeltek.
  - A Dísztó vízminősége a bioremediációs kezelések hatására egész évben jó volt. A dísztóban élő sárga tündérfátyol a B-A-Z. Vármegyei Kormányhivatal engedélye alapján kétszer került gyérítésre. A Dísztó vízszintszabályozása - a folyók alacsony vízállása miatt - főleg a vízszint emeléséből állt.
  - A rágcsálómentesítés a város közterületein a tervnek megfelelően évi két alkalommal, tavasszal, illetve ősszel került elvégzésre, összehangolva az ÉRV Zrt.-vel. A fertőzött góccok kezelése eseti bejelentés alapján történt.
  - Kémiai szúnyoggyérítés 400 ha-on, mindössze 3 alkalommal történt az alacsony imágó szám miatt.
  - A nyílt csapadékcsatorna karbantartása keretében rézsúkaszálás négyszer, a meder iszapmentesítése, elszállítása 1 alkalommal, a rácsszemét összegyűjtése kétheti rendszerességgel került elvégzésre. A tevékenység egy részét alvállalkozó bevonásával végezte Társaságunk. Tiszaszederkény városrész területén a házak előtti beton övások lapok takarítása, gyommentesítése is Társaságunk feladata volt.
  - A Városközponti piac és vásárcsarnok, valamint a Tisza úti vásár üzemeltetése a Működési szabályzatnak megfelelően történt. A Vásárcsarnokban a gombavizsgáló április 2-től november 30-ig végezte tevékenységét. Az épület karbantartása folyamatos volt.
  - A temetők üzemeltetése keretében a tervezett karbantartások és zöldfelület gondozási munkák elvégzésre kerültek.
  - A Kerékpáros pumpapálya üzemeltetését is Társaságunk látja el. A pálya napi takarítása és az előírt ellenőrzések rendszeresen elvégzésre kerültek. Karbantartás keretében újrafestettük a burkolati jeleket, a nyomvonal mentén földfeltöltés és – garanciális kötelezettség keretében – a nyomvonalon kátyúzás történt. Elvégeztettük a pumpapálya időszakos műszaki vizsgálatát és a minősítési eljárást.
  - A „Tiszaújváros jövőjéért” Alapítvány támogatásával valósult meg az Ifjúsági park szolgáltatásainak fejlesztése érdekében 2 db új játszótéri elem telepítése.

- A telephely karbantartása keretében a közterület-gondozók által használt munkaelosztó-melegedő helyiségben földem szigetelés, aljzatbeton kiegyenlítés és festés történt.
- Fejlesztési támogatásból valósult meg 2025. évben egy sószóró-berendezés, utcabútorok, kertészeti és karbantartási kisgépek, valamint az Ifjúsági klub berendezéseinek beszerzése.

### III. A TÁRSASÁG 2026. ÉVI CÉLJA

Társaságunk legfőbb célja, hogy az Alapító Okiratban megfogalmazott feladatait 2026. évben is költséghatékonyan teljesítse, a tulajdonosi érdekeket képviselve és a tervezett pozitív adózott eredményt elérve gazdaságilag stabilan működjön, felhasználva a korábbi évek tapasztalatait, valamint figyelemmel a jogszabályok és működési feltételek által biztosított lehetőségekre.

A Tiszaújvárosi Városgazda Nonprofit Kft. nettó 200 E Ft érték feletti tárgyi eszközeinek beszerzését Tiszaújváros Város Önkormányzata végzi és a megvásárolt eszközöket üzemeltetési szerződés keretében használatra, működtetésre átadja. Folyamatosan végezzük a közterület-gondozási és az intézményi épületek karbantartási feladatainak ellátásához használt géppark és az eszközeink karbantartását. A gépjármű-állományunk jelentős részét több mint tízéves, dízel üzemű haszon-gépjárművek képezik, melyek karbantartására az utóbbi években egyre többet kellett fordítani, ezért pályázati forrás igénybevételével egy elektromos haszon gépjármű beszerzését tervezzük.

A napi munkák szervezése kapcsán kiemelt figyelmet fordítunk a hatékonyság növelésére. Az évről-évre egyre gyakrabban előforduló hőségriadók miatt, 2026. évtől nyári munkarend bevezetését tervezzük a közterületen munkát végző munkavállalóink részére, egyrészt az egészségük védelme, másrészt a hatékonyabb munkavégzés érdekében.

Az idén az 56-os téren tervezzük egy egynyári virágágyás évelő ágygá történő átalakítását.

A Városmarkti piac és Vásárcsarnok, valamint a Tisza úti vásár esetében a díjak felülvizsgálata indokolt, mivel legutóbb 2023. évben változtak. A díjak önkormányzati határozatban kerülnek megállapításra.

Az Ifjúsági klub bérelhető emeleti helyiségei esetében március 1. napjától tervezzük a kedvezményes, 2025. évi bevezető ár megemelését 4.000 Ft/óra + ÁFA összegre.

Az általunk végzett közszolgáltatási tevékenységek esetében nagy hangsúlyt helyezünk a lakosság rendszeres tájékoztatására a különböző média csatornákon keresztül és tervezzük saját profil indítását közösségi oldalon (Facebook), mely révén a Társaság aktuális tevékenységeiről közérdekű információkat osztanánk meg. A lakosság és egyes közösségek, illetve civil szervezetek bevonásával tervezünk indítani önkéntes hulladékszedési akciókat a város közigazgatási területén.

### **III.1. A nyújtott szolgáltatások bemutatása**

#### *III.1.1. Parkfenntartás, zöldfelület-gondozás*

##### **Sövénygondozás**

A tavaszi sövénytisztítást követően, a kapálás, a gyomlálás, a nyári sövénytisztítás, a sövénynyírás munkálatait tervezi Társaságunk. A gondozás az őszi hantos ásással fejeződik be.

##### **Díszfagondozás**

A díszfák tervezett gondozása: gallyazás, alakító metszés, száraz ágak eltávolítása, kapálás, valamint ősszel hantos ásás. A Tiszaújvárosi Polgármesteri Hivatalhoz érkező gallyazási bejelentéseket felülvizsgáljuk, ezután történik a beavatkozás. Fakivágást minden esetben favizsgálat előz meg, mely a szemrevételezésen túl kiegészül „Fakopp” mérőműszeres vizsgálattal is. A kivágott fák tuskóinak eltávolítása tuskómaró géppel történik.

##### **Cserjégondozás, örökzöldgondozás**

Fagymentes téli időszakban a cserjefelületek, örökzöldek alakító metszése, száraz részek kivágása történik, nyáron a szoliter metszés, kapálás, ősszel a hantos ásás a fő feladat.

##### **Pázsitgondozás**

A tavaszi pázsitszellőztetést követően a pázsitkaszálás és az utómunkálatai folyamatosak a tél kezdetéig a költséghatékonyság figyelembevételével. Lombgyűjtést az őszi időszakban 3 - 4 alkalommal tervezünk.

##### **Rózságy gondozás**

A rózsatövek kitakarása, metszése után a kapálás, a vadalás, az elnyílt virágok leszedése történik. Ősszel a rózsatövek betakarásra, az ágyások hantos ásásra kerülnek.

##### **Virágágyak gondozása**

Tiszaújváros központi parkjaiban található egynyári virágágyak felülete 1.404 m<sup>2</sup>. Tavasszal a kétnyári virágok kitakarását, szellőztetését, gomba és rovarkárttevő elleni növényvédelmi munkálatait szükséges elvégezni. Májusban a kétnyári és hagymás virágok kiszedését és a megfelelő talajelőkészítés, tápanyag utánpótlást követően történik az egynyáriak ültetése. Az egy-, és kétnyári virágokon ültetések után, növénykondicionálással egybekötött növényvédelem elvégzése szükséges. A gondozási időszakban rendszeres a kapálás, a gyomlálás, az elnyílt virágok leszedése és időjárástól függően a napi öntözés. Szeptemberben az egynyári növények kiszedése, talajelőkészítés után, a kétnyári virágok (959 m<sup>2</sup>) és a hagymások kerülnek ültetésre.

### **Évelőágy gondozás, kialakítás**

2026-ban az 56-os téren tervezzük évelő ágy átalakítását mintegy 45 m<sup>2</sup>-en, így összesen a gondozott felület 428 m<sup>2</sup>-re változik.

### **Virágoszlopok, muskátli és víztartályos edények gondozása**

A frekventált területekre telepített virágoszlopok beültetése áprilisban történik. A közvilágítási oszlopokra a futómuskátlival beültetett virágedényeket a májusi fagyok után tervezzük kihelyezni. Gondozásuk a folyamatos öntözés, tápanyagpótlás, gyomlálás.

### **Külterületek gondozása**

A külterjes zöldfelületen a gépi- és kiegészítő kaszálás, a gyűjtés évente négyszer tervezett a parlagfű-mentesítés idejéhez igazodva. Tiszaszederkény városrészben a házak előtti területek és elhanyagolt porták gondozását jövőre ismét Társaságunk végzi.

### **Mezőgazdaságilag nem művelt területek gondozása**

A város külső peremét övező területeken háromszor tervezünk kaszálást. Bozótirtás, kaszálás a Deés felé vezető út mellett szükség szerint történik. A beporzó rovarfajok tápanyag biztosítását a méhlegelő egyszeri kaszálásával biztosítjuk.

### **Tiszaújvárosi Intézményműködtető Központ, telephelyeinek gondozása**

A Tiszaújvárosi Intézményműködtető Központ telephelyein Társaságunk végzi a zöldterületek fenntartását.

### **Tiszaújvárosi Sport-Park Nonprofit Kft. zöldfelületeinek gondozása**

2026. évtől a Sportcentrumban évi három alkalommal végzünk kaszálást a fejlesztési területen. A Deák téri uszoda zöldfelületének gondozását az eddigi gyakorlat szerint végezzük. A Szederkényi sportudvarban a salakos futópálya gondozását, a mechanikus és vegyszeres gyommentesítést szintén Társaságunk végzi.

A parkfenntartás teljesítési tervét a 2. melléklet tartalmazza.

### *III.1.2. Közterület tisztítási feladatok*

#### **Nyári közterület tisztítás**

Az út- és járda felületek gépi seprés-tisztítási feladata multifunkciós gépjárművekkel kerül elvégzésre. A gépi takarítást - márciustól novemberig - heti egyszer, szükség esetén kétszer tervezzük. Az útszegélyek és díszburkolatok gyommentesítését vegyszeres gyomirtással és kézi gyommentesítő géppel végezzük. A lombfúvó eszközökkel az útszegélyek, keskeny utcák, játszóterek takarítása történik.

A közterületek kézi takarítása, a görgeteges szemétygyűjtés és a kézi hulladékgyűjtők ürítése heti kétszer, a kutya ürülék gyűjtő edények ürítése heti egyszer kerül elvégzésre. Társaságunk végzi a városi szintű rendezvények idején a takarítási és hulladékgyűjtési feladatokat. A várost övező véderdők illegális hulladékai heti rendszerességgel kerülnek összeszedésre.

### **Téli közterület tisztítás**

A hó- és síkosság mentesítési feladat időjárás függvényében november közepétől a következő év március 15-ig tart, mely a Téli Üzemeltetési Tervben kerül szabályozásra.

#### *III.1.3. Fateleptési program*

A közterületi parkokba tervezett túlkoros többször iskolázott fák kiültetését novemberben végezzük a Tiszaújvárosi Polgármesteri Hivatallal egyeztetett helyszínekre, a föld alatt húzódó közművekre tekintettel. A „Zöldülő Tiszaújváros” program keretében 2026. évben is tervezzük túlkoros fák, cserjék, örökzöldek telepítését, valamint a kipusztult rózsatövek pótlását az 56-os tér és a Rózsa út rózságyásaiban.

#### *III.1.4. Rovar- és rágcsálóirtás, szúnyogirtás*

##### **Rovarirtás**

A fásszárú növényeken az áttelelő kártevők elleni védekezést tavaszi lemosó permetezéssel végezzük. Az egynyári növényeken gomba, rovar és talajlakó kártevők ellen történik növényvédelem.

##### **Rágcsálóirtás**

A közterületi góccok helyén a rágcsálók elleni védekezés 2 alkalommal tervezett a tavaszi és őszi hónapokban.

##### **Szúnyogirtás**

A biológiai szúnyoglárva irtást lárvamonitorozás, a földi kémiai szúnyogirtást imágó monitorozás alapján végzi Társaságunk szükség szerint.

#### *III.1.5. Belvíz-csapadékvíz elvezetés karbantartási munkálatai*

##### **Nyílt csatorna karbantartása**

A nyílt csapadékcsatorna árok kaszálási- és utómunkálatait 4 alkalommal tervezzük. A meder iszapmentesítését szárazabb időjárás esetén kétszer szükséges elvégezni. A rácsszemét takarítása kétheti rendszerességgel, a nyílt betonlappal bélelt csapadékcsatorna árkok tisztítása negyedévente ütemezett.

### *III.1.6. Erdőfenntartás*

A Társaságunk által művelt önkormányzati tulajdonú erdőkben, a Mátyás király úton és a Vasvári Pál úton évente négyszer gépi szárzúzás és kézi kaszálás történik.

### *III.1.7. Temetőüzemeltetés*

Tiszaújváros Város Önkormányzata a temetők üzemeltetésével 2040. december 31-ig Társaságunkat bízta meg, valamint az üzemeltetéshez engedélyezte alvállalkozó bevonását. Az alvállalkozóval kötött Temető Szolgáltatási szerződés 2026. április 30-án lejár, ezért új pályázat kiírása szükséges. A temetők karbantartását terv szerint végezzük, melyet a 3. melléklet tartalmaz.

### *III.1.8. Piacüzemeltetés*

#### **Városközponti piac és vásárcsarnok**

A piac üzemeltetése a Városközponti piac és vásárcsarnok működési szabályzata alapján történik. A piac területén lakossági gombavizsgáló működik.

#### **Tisza úti vásár**

A Tisza úti vásárt továbbra is időszakos jelleggel, havonta egy alkalommal tervezzük megrendezni. A Városközponti piac és vásárcsarnok, valamint a Tisza úti vásár karbantartási tervét a 4. melléklet tartalmazza.

### *III.1.9. Közterületi karbantartás*

Tiszaújváros közterületein található utcanév-táblák, tiltótáblák és oszlopaik megrongálása, sérülése folytán az év folyamán kb. 50 tábla javítása vagy cseréje várható.

#### **Padok javítása, karbantartása**

A közterületeken található padok javítása, karbantartása folyamatos. A köztéri bútorok festését, a sérült deszkák cseréjét 77 db padra tervezzük.

#### **Város lobogózása**

Nemzeti ünnepeink alkalmával évente négyszer kerül sor a város lobogózására (760 db).

#### **Kézi szemetesek javítása, karbantartása**

A város parkjaiban, közterületeken kihelyezett edények egy része az év folyamán megrongálódik, helyéről kidől, kilyukad, festése sérül. Javításuk, karbantartásuk folyamatosan tervezett.

### **Épület előtti "övérek" karbantartás**

A közterületeken található csapadékvíz-elvezető árkok sérült hauraton fedőlapját, a felfogatást 90 fm-en tervezzük cserélni, javítani. A lakótelepi épületek előtti csapadékvíz elvezetésére szolgáló beton övérek-lapok a nagy igénybevétel miatt gyakran sérülnek, törnek és így balesetveszélyessé válnak. Az évközi bejelentések, valamint a bejárások alkalmával történt felmérések alapján előreláthatólag 90 db övérek lap kihelyezése szükséges.

### **Szökőkutak üzemeltetése, karbantartása**

Társaságunk 4 db szökőkutat üzemeltet. A medencés szökőkutak víztisztaságának ellenőrzése heti rendszerességgel történik.

### **Városközponti Dísztó üzemelése**

A dísztó vízlépcsője a medencés szökőkúttal együtt üzemel. A tó vízszintszabályozása az időjárás függvényében történik. A dísztóban élő sárga tündérfátyol gyérítési engedélye lejárt, 2026. év elején kérelmezzük az új engedély kiadását.

### **Aszfaltozás, kátyúzás**

2026. évre 1.850 m<sup>2</sup> aszfaltfelület bontását és meleg aszfalttal történő újra aszfaltozását tervezzük elvégezni. A téli időszakban a nagyobb balesetveszélyt okozó kátyúk aszfaltozása hidegaszfalttal történik.

### **Útburkolati jelek festése**

Az útburkolati jelek festését alvállalkozó bevonásával végzi társaságunk, rendszerint az év második felében.

### **KRESZ táblák helyreállítása, karbantartása**

A közlekedési táblák rongálás, kidöntés utáni helyreállítása hetente szükségzerű. Új táblák kihelyezése, áthelyezése, illetve cseréje a Polgármesteri Hivatal jelzése alapján történik.

### **Hirdető táblák karbantartása**

A karbantartási feladatok között szerepel 2026. év tavaszán a közterületi hirdetőtáblák újra festése, illetve javítása.

### **Buszvárók karbantartása**

A régi típusú buszvárókban Társaságunk végzi a szükséges karbantartási feladatokat és az esetleges rongálás utáni javításokat. A dohányzás tiltó táblák pótlása, illetve a kifakult táblák cseréje folyamatosan történik.

A közterületi karbantartási tervet az 5. melléklet tartalmazza.

### **Karácsonyi díszvilágítás**

Az adventi időszakban kerülnek kihelyezésre a karácsonyi díszvilágítások a Városházterre, valamint Tiszaújváros fő közlekedési útjai mentén a villanyoszlopokra, illetve Tiszaszederkény és a Tisza-part városrész közterületeire.

### **Városi szintű rendezvények**

A megrendezésre kerülő rendezvények előkészületeiben, lebonyolításában, az eszközök szállításában és szerelésében tevékenyen részt vesz Társaságunk.

### **Kutya kennel üzemeltetés**

Társaságunk telephelyén egy három beállású kutya kennel található a közterület-felügyelők által befogott kóbor kutyák ideiglenes elhelyezésére. Az állatorvosi felügyeletről vállalkozási szerződés keretében gondoskodunk. A kutya kennelbe beszállított ebeket a Borsod Állatvédő Alapítvány veszi át a Tiszaújváros Város Önkormányzatával kötött megállapodás alapján.

#### *III.1.10. Intézményekhez kapcsolódó karbantartási tevékenységek*

A Tiszaújvárosi Intézményműködtető Központ kezelésében lévő épületrészek, épületek, a Polgármesteri Hivatal épületének, valamint a Tiszaújváros Városi Rendelőintézet épületeinek karbantartása a Tiszaújvárosi Városgazda Nonprofit Kft. feladatai közé tartoznak.

Az intézmények karbantartási tervét a 6. melléklet tartalmazza.

#### *III.1.11. Játsszóterek, fitnessz parkok karbantartása*

### **Köztéri játszóterek karbantartása**

A közterületi játszóterek karbantartása az évközben feltárt meghibásodások, sérülések alapján valósul meg. Negyedévente, operatív ellenőrzés tartunk a Polgármesteri Hivatal illetékes munkatársával, az észlelt hibákat jegyzőkönyvezzük, ütemezetten javítjuk, a sérült játékelem elkerítésre kerül a hiba elhárításáig. Indokolt esetben soron kívül végezzük el a helyreállítást. A homokozók egészségügyi fertőtlenítését, részleges pótlását és az ütéscsillapító homok, illetve gyöngykavics pótlását április-május hónapra tervezzük. Azon játékelemeket, melyeknek a javítása nem gazdaságos, jelezzük a Polgármesteri Hivatal felé, selejtezés céljából.

### **Közterületi fitnessz parkok karbantartása**

2026. évben is folyamatosan ellenőrizzük és karbantartjuk a város területén található 14 db fitnessz parkot.

A közterületi játszóterek és fitness parkok karbantartási tervét a 7. melléklet tartalmazza.

### **Intézményi játszóterek karbantartása**

Az intézményi játszóterek (4 óvoda, 1 bölcsőde) karbantartását - a Tiszaújvárosi Intézményműködtető Központ jelzése alapján - szintén Társaságunk végzi.

Az intézményi játszóterek karbantartási tervét a 8. melléklet tartalmazza.

### **Szabadtéri interaktív játszóeszköz**

Az interaktív játszóeszköz karbantartását, azaz a boltív pormentesítését, valamint szükség esetén a játékporond szőnyegének kvarchomokkal történő pótlását végezzük.

### **Kerékpáros pumpapálya**

A pumpapálya felületének takarítása napi feladat. A heti, havi és éves ellenőrzés során a felmerült karbantartási munkák javításra kerülnek, 2026. évben is a garanciális helyreállítást a kivitelező végzi. 2025. évben 1 rendezvény megtartására került sor, ezért 2026. évben 3 rendezvényt szükséges szerveznünk.

#### *III.1.12. Közérdekű munkavégzés*

Társaságunk a Borsod-Abaúj-Zemplén Vármegyei Kormányhivatallal együttműködve munkalehetőséget és felügyeletet biztosít a közérdekű munkára kötelezett elítéltek és szabálysértők részére.

#### *III.1.13. Bérelhető irodák, ifjúsági klub*

Az irodaház földszinti részén található a porta, az üzemorvosi rendelő, a bérbeadásra szolgáló irodák, előadóterem és egyéb kiszolgálóhelyiségek. Az irodáknak jelenleg 6 állandó bérlője van. A portaszolgálat a nap 24 órájában működik az irodaház főbejáratánál kialakított portásfülkében. Az irodaház I. emeletén Ifjúsági Klub működik, ahol 1-1 helyiségben verseny darts és billiárd edzéseket tartanak. A koncert termet, és a mellette lévő helyiséget koncertek, szülinapi és egyéb rendezvények tartására bérleti díj ellenében veheti igénybe – elsősorban – a fiatalabb korosztály.

### **III.2. Telephely karbantartás**

A pénzügyi lehetőségeinkhez mérten folytatjuk a Társaság telephelyén 2025. évben megkezdett karbantartási feladatokat. Idén feladatul tűztük ki a helyiségek áramvételi helyeinek felülvizsgálatát, egészségügyi festést, a folyosókon, illetve a többi melegedőben a padlóburkolatok kiegyenlítését, vizesblokkok karbantartását, nyílászárók és gépészeti vezetékek mázolását, megrongálódott telephelyi utak kátyúzását.

## **IV. SZERVEZETI TERV**

### **IV.1. Szervezeti struktúra bemutatása, szervezettefejlesztési elképzelések**

Társaságunk szervezeti struktúrája úgy került kialakításra, hogy egyaránt alkalmas legyen a közhasznú feladataink és a vállalkozási tevékenységeink végrehajtására. A 2025. novemberi testületi ülésen került elfogadásra a módosított Szervezeti és Működési Szabályzatunk, e szerint az engedélyezett létszámunk 102 fő. Munkavállalóink rendelkeznek a feladataik ellátásához szükséges szakképzettséggel és ismeretekkel.

Jelenleg 94 főt alkalmazunk, ebből 5 fő részmunkaidős. 2026. augusztus 31-ig 7 főt napi 8 órában, 100% bér- és járuléktámogatással közfoglalkoztatottként, megbízási szerződéssel 2 fő tanácsadót foglalkoztatunk. Jelenleg 5 fő megváltozott munkaképességű munkavállalót alkalmazunk.

Társaságunk a működéshez szükséges ismétlő oktatásokat folyamatosan megszervezi, illetve az egyes munkakörökhöz szükséges újabb ismeretek megszerzésére is lehetőséget biztosít a munkavállalók részére. Fontos, hogy a dolgozók minél több tevékenységhez rendelkezzenek szakképzettséggel. 2026. évben tervezünk Munkavédelmi képviselő továbbképzést 3 főnek 115.000 Ft, valamint Elsősegélynyújtó tanfolyam képzést 4 fő részére 80.000 Ft összegben.

A szervezeti sémát a 9. melléklet tartalmazza.

### **IV.2. Az Alapító képviselője, Felügyelő Bizottság tagjai, könyvvizsgáló**

**A társaság tulajdonosi képviselője:** Dr. Fülöp György polgármester,  
Tiszaújváros Város Önkormányzata

**Felügyelő Bizottság tagjai:** Kovács Gyula elnök  
Kulcsár Albert tag,  
Dr. Kardos András tag,  
Szigeti Attila tag.

**A Társaság könyvvizsgálója:** „GY&GY” PERFEKT AUDIT Könyvvizsgáló,  
Pénzügyi és Szolgáltató Kft.

A könyvvizsgálatért személyében felelős: Györffi Dezső

### **IV.3. A társaság vezetői, a vezetők szerepköre, felelősségi területe**

**A cég ügyvezetője:** Vismeg Mónika

**Egyéb vezetők:** Krajnyák László, műszaki vezető

Tamics Adrienne Zsuzsanna, kertészeti részlegvezető

Sávolyi Péter, közterület gondozó részlegvezető

A Társaság munkavállalói tekintetében a munkáltatói jogokat az ügyvezető gyakorolja, aki közvetlenül irányítja a műszaki, kertészeti- és közterület gondozó részleg vezető munkáját. Az ügyvezető feladatát képezi a cégbírássággal történő kapcsolattartás és - az Alapító érdekeivel összhangban - a Társaság eredményes működtetése, a céget érintő mindennemű tájékoztatás, adatszolgáltatás, valamint a képviselő.

A műszaki vezető helyettesíti az ügyvezetőt, annak távolléte, vagy akadályoztatása esetén, azonban a helyettesítés nem terjed ki a munkáltatói jogokra, cégjegyzésre, valamint a bankszámla feletti rendelkezésre. Közvetlenül irányítja a karbantartó részleg munkáját és a Társaság épületeinek, gépjárműveinek üzemeltetésével, karbantartásával, kapcsolatos műszaki munkákat.

A kertészeti részlegvezető irányítja a rábízott részleg szakmai munkáját, biztosítja a munkavédelmi szabályok betartását, felel a társasági vagyont megőrzéséért.

A közterület gondozó részlegvezető irányítja a rábízott részleg szakmai munkáját, biztosítja a munkavédelmi szabályok betartását, felel a társasági vagyont megőrzéséért.

A vezetők a munkájukat a vonatkozó jogszabályok, a társaság szabályzatai és az ügyvezető utasításai szerint végzik.

#### **Egyéb szakértők:**

Munka- és Tűzvédelem: Biztonságtechnikai Szolgáltató Iroda, Boros József

Foglalkozás-egészségügy: General-Med '96 Bt. képviselőjében, Dr. Fehér József

Jogi és közbeszerzési szolgáltatás: Mészáros Ügyvédi Iroda

### **V. KOCKÁZATI TÉNYEZŐK**

#### **V.1. Lehetséges kockázatok ismertetése**

A kockázat elemzés a környezeti, valamint a pénzügyi kockázatok elemzését tartalmazza.

#### **Erősségek:**

- Stabil tulajdonosi, pénzügyi háttér.
- Tapasztalt, nagy szakértelemmel rendelkező vezetők.
- Többségében állandó munkavállalói réteg.

**Gyengeségek:**

- Nonprofit vállalkozásként nem tudjuk felvenni a versenyt a profitorientált cégekkel a bérezés terén.
- A szakképzett munkavállalók pótlása sokkal hosszadalmasabb és nehezebb feladat.
- A telephelyeinken jelentős az energiafogyasztás, a megnövekedett energiaköltségeket nem lehet a fogyasztókra terhelni.
- Több mint tízéves, dízel üzemű gépjárműpark, melynek üzemeltetése, egyre nagyobb költséget jelent.

**Lehetőségek:**

- Megújuló energiaforrások bevonása a működésbe.

**Veszélyek:**

- A Társaság nagy energiakitettsége miatt nehezen tervezhető költségek.
- A beruházási, fejlesztési saját források hiánya a szolgáltatások színvonalának csökkenését okozhatja.

**V.2-3. Stratégiai változatok a kockázatok felmerülése esetén, a kockázatok csökkentése érdekében megkötött biztosítások**

- Törekszünk a költséghatékony működésre és a likviditás megőrzésére.
- A gépjármű javítási kiadásaink mérséklése érdekében figyeljük a pályázati lehetőségeket új, elektromos haszongépjármű beszerzésére.
- A káresemények enyhítésére társaságunk rendelkezik a gépjárművek és bizonyos munkagépek, illetve épületek vonatkozásában vagyon-, és felelősségbiztosítással, kötelező biztosítással, casco/géptörés biztosítással.

**VI. PÉNZÜGYI TERV****VI.1. 2026. évi mérleg terv**

A 2026. évi mérleg és eredménykimutatást a 10. melléklet tartalmazza.

A Mérleg Eszköz oldalán a Tárgyi eszközök összértékét 147.885 E Ft értékben tervezzük. A Pénzeszközök állománya az év végére várhatóan 13.786 E Ft lesz.

A Mérleg Forrás oldalán a Passzív időbeli elhatárolásokon belül, a Halasztott bevételek értéke várhatóan 153.210 E Ft-ra csökken. Itt kerül elszámolásra a korábban fejlesztési célú pénzeszközből beszerzett tárgyi eszközök amortizációval arányos összegének az elszámolása a bevételekkel szemben. A Forrás oldalon fontos kiemelni

a Kötelezettség állomány összegét, melyen belül az Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (bérek, adók, járulékok) összegében csökkenést tervezünk.

## **VI.2. 2026. évi eredménykimutatás terv**

2026. évre 39.204 E Ft vállalkozási tevékenységből származó árbevételt és további 622.720 E Ft támogatásból származó egyéb bevételt tervezünk. Így a bevételek várható összege: 661.924 E Ft. Az anyagköltségek összegét a 2025. évi várható adathoz képest 80.887 E Ft-tal alacsonyabb összegben tervezzük a rendelkezésre álló adataink alapján. Az igénybe vett szolgáltatások összege várhatóan 112.855 E Ft-tal csökken a 2025. évihez képest, mivel költségtakarékosság miatt feladataink elvégzéséhez minimális alvállalkozói bevonással számolunk. Az egyéb szolgáltatások értékét a 2025. évvel megközelítőleg azonos összegben tervezzük. A közvetített szolgáltatásokat 3.048 E Ft-tal tervezzük, mely a temetőgondnoki feladatellátás ellenértéke. Az előző évhez képest a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedése miatti kötelező béremeléssel, valamint a Képviselő-testület 92/2025. (XII.11.) határozatának 24.g./, h./ pontjában jóváhagyott bérfejlesztés költségeivel számoltunk, a cafeteria mértéke bruttó 200 ezer Ft/fő/év.

### **Nettó árbevétel 2026. év TERV**

<b>Megnevezés</b>	<b>Nettó E Ft</b>
"Zöldülő Tiszaújváros" program keretében utógondozási munkák	1 576
TiszaSzolg 2004 Kft. részére gépi hóeltakarítási és síkosság-mentesítési munkák	1 225
TiszaSzolg 2004 Kft. részére gépi úttisztítás, seprés	1 485
Tiszaújváros, Ipari Park útszegélyeinek és térkő burkolatú járdáinak vegyszeres gyomirtása	1 177
Rendezvények munkái	1 024
Temetők árbevétele	6 358
Városközponti Piac árbevétele	8 432
Tisza úti vásár helypénz bevétele	326
Köztéri illemhely bevétele	240
Bérleti díjak	3 034
Gépjárművek bérlése	177
Egyéb megrendelések	14 150
<b>Összesen:</b>	<b>39 204</b>

## Egyéb bevételek 2026. év TERV

Egyéb bevételek	E Ft
2026. évi működési célú önkormányzati támogatás	600 000
B.A.Z. Vármegyei Kormányhivatal Munkaügyi Központ támogatása	9 756
Működési támogatásból vásárolt tárgyi eszköz értékcsökkenése halasztott bevételként elszámolásra kerülő összege- korábbi évekről áthozott vásárolt tárgyi eszközök	270
Kifizetőhelyek költségtérítése 1 %	72
Egyéb bevétel (Fejlesztési célra kapott támogatás és korábban térítésmentesen átvett eszközök)	12 622
<b>Összesen:</b>	<b>622 720</b>

### VI.3. Likviditási terv 2026. év

A tétel megnevezése	adatok E Ft			
	I. n. év	II. n. év	III. n. év	IV. n. év
Nyitó pénzeszköz	39 580	51 918	72 519	109 698
nettó árbevétel	8 940	9 750	9 750	10 764
egyéb bevétel	183 392	183 103	193 070	63 155
követelések	11 356	11 327	11 347	10 550
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>203 688</b>	<b>204 180</b>	<b>214 167</b>	<b>84 469</b>
anyagjellegű	43 021	42 692	35 295	27 950
személyi jellegű	133 784	122 061	122 061	122 987
egyéb ráfordítás	593	556	492	309
kötelezettségek	13 952	18 270	19 140	29 135
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>191 350</b>	<b>183 579</b>	<b>176 988</b>	<b>180 381</b>
<b>Negyedéves likviditás</b>	<b>12 338</b>	<b>20 601</b>	<b>37 179</b>	<b>-95 912</b>
<b>Halmazott likviditás</b>	<b>51 918</b>	<b>72 519</b>	<b>109 698</b>	<b>13 786</b>

### VII. TERVEZETT BERUHÁZÁSI, FELÚJÍTÁSI FELADATOK

A Társaság 2026. évre saját forrásból nem tervez beruházási, felújítási munkát.

**A fentiek figyelembevételével, takarékos gazdálkodás mellett Társaságunk 2026. évre 12 E Ft összegű pozitív eredményt tervez.**

Mellékletek

1. melléklet

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2025. évi TERV E Ft</b>	<b>2025. évi várható E Ft</b>
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>110 086</b>	<b>160 484</b>
<b>Immateriális javak</b>		
Vagyoni értékű jogok		
Szellemi termékek		
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>110 086</b>	<b>160 484</b>
Ingatlanok, és a kapcs. vagyoni é.jogok	103 633	140 153
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 111	15 912
Egyéb berendezések felszerelések, járművek	1 342	4 419
Beruházások, felújítások		
<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>		
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
<b>Forgóeszközök</b>	<b>33 211</b>	<b>58 034</b>
<b>Készletek</b>	<b>10 450</b>	<b>16 784</b>
Anyagok	10 450	16 784
<b>Követelések</b>	<b>12 540</b>	<b>1 670</b>
Követelések áruszállításból, vevők	1 463	1 432
Egyéb követelések	11 077	238
<b>Értékpapírok</b>		
<b>Forgatási célú értékpapírok</b>		
<b>Pénzeszközök</b>	<b>10 221</b>	<b>39 580</b>
Pénztár, csekkek	250	1 512
Bankbetétek	9 971	38 068
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 740</b>	<b>962</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása		
Költségek, ráfordítások	1 740	962
Halasztott ráfordítások		
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:</b>	<b>145 037</b>	<b>219 480</b>

<b>FORRÁSOK</b>	<b>2025. évi TERV E Ft</b>	<b>2025. évi várható E Ft</b>
<b>Saját tőke</b>	<b>7 504</b>	<b>3 303</b>
<b>Jegyzett tőke</b>	<b>3 000</b>	<b>3 000</b>
a) visszav. tulajdonosi rész.		
<b>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>		
<b>Tőketartalék</b>		
<b>Eredménytartalék</b>	<b>-4 091</b>	<b>0</b>
<b>Lekötött tartalék</b>	<b>4 091</b>	
<b>Értékelési tartalék</b>		
<b>Adózott eredmény</b>	<b>4 504</b>	<b>303</b>
<b>Céltartalékok</b>		
<b>Egyéb céltartalék</b>		
<b>Kötelezettségek</b>	<b>5 453</b>	<b>61 246</b>
Hátrasorolt kötelezettségek		
Hátrasorolt kötelezettségek		
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>		
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
Beruházási és fejlesztési hitelek		
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>5 453</b>	<b>61 246</b>
Vevőtől kapott előlegek		
Köt. áruszállításból (szállítók)	797	9 951
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
Egyéb rövid lej.köt.	4 656	51 295
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>132 080</b>	<b>154 931</b>
Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
Költségek, ráf.passzív időbeli elhat.		
Halasztott bevételek	132 080	154 931
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>145 037</b>	<b>219 480</b>

<b>HALMOZOTT EREDMÉNY</b>	<b>2025. évi TERV E Ft</b>	<b>2025. évi várható E Ft</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	36 207	33 204
Exportértékesítés nettó árbevétele		
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>36 207</b>	<b>33 204</b>
<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>641 573</b>	<b>829 916</b>
ebből: visszaírt értékvesztés		
Anyagköltség	67 859	141 106
Igénybe vett szolgáltatások értéke	98 046	187 001
Egyéb szolgáltatások értéke	11 518	12 096
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 048	3 048
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>180 471</b>	<b>343 251</b>
Béreköltség	405 223	415 376
Személyi jellegű egyéb kifizetések	35 157	48 187
Bérráulékok	43 284	41 711
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>483 664</b>	<b>505 274</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>6 960</b>	<b>12 229</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 735</b>	<b>2 033</b>
ebből: értékvesztés		
<b>ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>4 950</b>	<b>333</b>
Befektetett pü. eszközök kamatai, árfolyamny.		
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevét.	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamveszt.		
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		
Részesedések, értékpapírok, bankb. értékveszt.		
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>		
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>4 950</b>	<b>333</b>
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>4 950</b>	<b>333</b>
Adófizetési kötelezettség	446	30
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>4 504</b>	<b>303</b>

1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők):

Sor-szám	Vevők megnevezése	Értéke fordulónapon (Ft)
1.	Vevők (bérleti díjak)	1 432 250

2. Egyéb követelések:

Sor-szám	Követelés megnevezése	Értéke fordulónapon (Ft)
1.	Egyéb követelések (biztosítás, táppénz, útdíj)	238 320

3. Kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók):

Sor-szám	Szállító megnevezése	Értéke (Ft)
1.	Szállítói számlák	9 414 450
2.	Biztosítások	536 070
<b>Összesen:</b>		<b>9 950 520</b>

4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Sor-szám	Kötelezettség megnevezése	Értéke (Ft)
1.	Bér és járulékok	50 300 146
2.	Adóterhek	907 254
3.	Nyugdíjpénztár	88 000
<b>Összesen:</b>		<b>51 295 400</b>

Kötelezettségeinket minden esetben határidőre teljesítettük.

**2026. év tervezett teljesítések**  
**PARKFENNTARTÁS ZÖLDTERÜLET GAZDÁLKODÁS**

2. melléklet

Megnevezés	Alapmenny.	m.e.	2026. évi gyakoriság
<b><i>Parkfenntartás</i></b>			
Sövénygondozás (metszés, tisztítás, kapálás)	3 628	m <sup>2</sup>	8
Díszfa, örökzöld gondozás (gallyazás, kapálás)	5 269 ; 2 052	db	4
Cserjegyondozás (gallyazás, metszés, kapálás)	20 210	m <sup>2</sup>	4
Pázsitgondozás (kaszálás, gyűjtés, lombgyűjtés)	460 440	m <sup>2</sup>	11
Rózsaaág gondozás (kitakarás, metszés, kapálás)	8 470	m <sup>2</sup>	12
Virágágyak gondozása (ültetés, kapálás, öntözés)	1404 ; 959	m <sup>2</sup>	12
Évelőágy gondozás (kapálás, metszés, öntözés)	428	m <sup>2</sup>	10
Virágoszlop gondozás (ültetés, öntözés, tápoldat)	10	db	120
Muskátligondozás (ültetés, öntözés, tápoldat)	297	db	120
Balkonláda gondozás (ültetés, öntözés, tápoldat)	60	db	60
Víztartályos virágtartó gondozás (öntözés tápoldat)	187	db	40
Külterületek gondozása (kaszálás, gyűjtés)	163 926	m <sup>2</sup>	4
Mezőg. nem műv. önkorm. területek gondozása	140 931	m <sup>2</sup>	3
<b><i>Tiszaújvárosi Intézményműködtető Központ telephelyeinek gondozása</i></b>			
Sövénygondozás (metszés, tisztítás, kapálás)	482	m <sup>2</sup>	5
Díszfagyondozás (gallyazás, kapálás)	371	db	1
Cserjegyondozás (gallyazás, metszés, kapálás)	680	m <sup>2</sup>	4
Örökzöldgondozás	77	m <sup>2</sup>	3
Pázsitgondozás (kaszálás, gyűjtés, lombgyűjtés)	23 897	m <sup>2</sup>	11
Hulladékiszállítás	1	alkalom	10
Rózsaaág gondozása	23	m <sup>2</sup>	6
Évelők gondozása	67	m <sup>2</sup>	5
Egynyári virág ültetés, gondozás	600	db	9
Kézi takarítás (nyári) heti 2 alk.	25	mó/alk	104
<b><i>Tiszaújvárosi Sport-Park Nonprofit Kft. zöldterület gondozása</i></b>			
Cserje,- örökzöld,- kapálás, gyomlálás	160	m <sup>2</sup>	2
Évi 3x-i terület kaszálás	26 950	m <sup>2</sup>	3
<b><i>Tanuszoda</i></b>			
Talajtakaró gondozás	156	m <sup>2</sup>	2
Pázsitgondozás (kaszálás, gyűjtés, lombgyűjtés)	517	m <sup>2</sup>	11
<b><i>Szederkényi sportudvar</i></b>			
Salakpálya gyomirtás	560	m <sup>2</sup>	1

**2026. év tervezett teljesítések**  
**KÖZTEMETŐK KARBANTARTÁSI TERVE**

Megnevezés	m.e.	alappm.	I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó	Év
<b>Tiszaújváros Városi Köztemető építmény karbantartás</b>															
Közvilágítás ellenőrzés, javítása	alk	1				1						1			2
CO érzékelő ellenőrzése	db	1	1	1	1	1						1	1	1	7
Ereszcatornák takarítása, javítása	fm	130			130							130			260
Járdólap javítása a teraszon	m <sup>2</sup>	60					60								60
Áram-, védőkapcsoló ellenőrzés	alk	1	1			1			1			1			4
Konvektorok bevizsgálása, javítása	db	1										4			4
Hőszigetelés ellenőrzése, javítása	db	1											4		4
Szennyvízvezeték vomázása	alk	1										1			1
Diszparcellában nem gondozott sírok ellenőrzése, gondozása	db	1			1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	9
Kutak beüzemeltetése, teljesítése	alk	1			1								1	1	2
<b>Tiszaújváros Református Temető építmény karbantartás</b>															
Nem gondozott katonai, tanítói lelkesz sír ellenőrzése, gondozása	db	4			4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	36
Kutak beüzemeltetése, teljesítése	alk	1			1								1		2
Közvilágítás ellenőrzés, javítása	alk	1			1							1			2
Áramvédőkapcsoló ellenőrzés	alk	1			1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	4
Hauraton csatorna takarítás	fm	31				31						31			62
Ereszcatorna takarítás	fm	86				86						86			172
<b>Városi köztemetők zöldterület gondozása</b>															
<b>Tiszaújváros Városi Köztemető új parcella</b>															
Kaszálás	m <sup>2</sup>	2 400				2 400	2 400	2 400	2 400	2 400	2 400	2 400			16 800
Kaszálék gyűjtés	m <sup>2</sup>	2 400				2 400	2 400	2 400	2 400	2 400	2 400	2 400			16 800
Hulladék szállítás	m <sup>3</sup>	2			2	2	2	2	2	2	2	2			14
Sövénykapálás, hantos ásás	m <sup>2</sup>	150				150	150	150	150	150	150	150			450
Sövény metszés	m <sup>2</sup>	150				150	150	150	150	150	150	150			300
Városi Köztemető külső bővítési rész	m <sup>2</sup>	10 629				10 629	10 629	10 629	10 629	10 629	10 629	10 629			42 516
<b>Református temető</b>															
Kaszálás	m <sup>2</sup>	15 715				15 715	15 715	15 715	15 715	15 715	15 715	15 715			110 005
Kaszálék gyűjtés	m <sup>2</sup>	15 715				15 715	15 715	15 715	15 715	15 715	15 715	15 715			110 005
Hulladék szállítás	m <sup>3</sup>	4			4	4	4	4	4	4	4	4			28
Sövénykapálás, hantos ásás	m <sup>2</sup>	360				360	360	360	360	360	360	360			1 080
Sövény metszés	m <sup>2</sup>	360				360	360	360	360	360	360	360			720

## 2026. év tervezett teljesítések

## PIACOK KARBANTARTÁSI TERVE

Megnevezés	m.e.	alapm.	I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó	Év
<b>Városcsarnok</b>															
Csarnok szellőztető ventilátor ellenőrzése, szükség esetén javítása	alk	1					1								1
CO érzékelő ellenőrzése	db	1	2	2	2	2						2	2	2	14
Áram-, védőkapcsoló ellenőrzés	alk	1	1			1		1				1			4
Gázüzemű fűtőtestek ellenőrzése	db	1										2			2
Tervezett rágsálómentesítés	alk	1			1							1			2
Ereszatornák takarítása	f/m	180			180		180	180	180		180	180	180		1 080
Mellékhelységek havi ellenőrzése	db	1	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	24
Vízminőség vizsgálat	alk	1					1								1
<b>Tisza úti vásár</b>															
Tervezett rágsálómentesítés	alk	1			1								1		2

## 2026. év tervezett teljesítések

## KÖZTERÜLETI KARBANTARTÁS

Megnevezés	alapl.	me.	I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó	Összesen
<b>Utcanév-táblák, parkokba tiltótáblák karbantartása</b>															
Figyelmeztető táblák javítása		db			3	3	4	4	4	4	3	2		2	29
Figyelmeztető táblák leszerelése		db	3	3	3	2	2	2	2	2	2	3			21
<b>Padok javítása, karbantartása</b>															
Öntöttvas padok karbantartása	325	db	1	4	4	4	5	5	4	4	4	4	2		42
Betongyámos padok karbantartása	165	db				2		2							4
Csővezeték padok karbantartása	200	db		2	2	2	3	2	2	2	2	2	2		21
Faasztal 2 paddal karbantartása	50	db			1			1		1					3
Amerikai típusú padok karbantartása	23	db				2	2	3	2	1					10
<b>Kézi szemetesek javítása, karbantartása</b>															
Kézi szemetes tartó karbantartása	432	db		1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		10
Kézi szemetes edény karbantartása	432	db		1	2	2	2	2	2	2	2	2	1	1	17
<b>Épület előtti "övärok" karbantartás</b>															
Hauraton folyóca fedelének helyreállítása	2719	fm		5	10	15	10	10	15	10	10	10	5		90
Beton öväroklapok cseréje	1620	db	5	5	10	10	10	10	10	10	10	5	5		90
Beton öväroklapok legyártása		db		30		20			20		20				90
<b>Szökőkutak üzemeltetése, karbantartása</b>															
Beüzemelés, takarítás		db			4										4
Takarítás		db						4		4		4			12
Vegyszeres kezelés		db			4		4	4	4	4					12
Vízfeltöltés, vízpótlás		db			4			4	4	4					12
Leszerelés, takarítás, téliesítés		db										4			4
<b>Aszfaltozás, kátyúzás</b>															
Aszfaltozás megeaszfalttal		m <sup>2</sup>				200	300	200	300	300	300	200			1 800
Aszfaltozás hidegaszfalttal		m <sup>2</sup>	10	10	10								10	10	50
Aknák, víznyelők helyreállítása		db	3	4		5	5	5	5	5	5	5			42
<b>KRESZ táblák helyreállítása, karbantartása</b>															
Fakult keresztábla cseréje		db		2	2	2	2	2	2	2	2	2	2		20
Keresztábla oszlop cseréje		db			3	3	3	3	3	3	3				21
Áthelyezések, javítás, rongálás		db		2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	24
Megnevezés	alapl.	me.	I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó	Év









## 2026. év tervezett teljesítések

## KÖZTÉRI JÁTSZÓTEREK KARBANTARTÁSA

A város területén található 31 db játszótér

## KÖZTÉRI FITTNESSZ ESZKÖZÖK KARBANTARTÁSA

A város területén található 14 db fitnessz park

Megnevezés	meny.	m.e.	I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó	Év
rendszeres karbantartás, takarítás	1	alk.	31	28	31	30	31	30	31	31	30	31	30	31	365
játékelemek teljeskörű festése	1	alk.					1								1
jávitott játékelem festése	1	alk.			2	4	2	2	2	2	2				14
csavarvégek lefedése	1	alk.		1		1	1	1	1	1	1				6
korhadrt részek cseréje	1	alk.	1	1	1	1	1	1	1	1	1				9
deszkák javítása, festése	1	alk.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1			8
éles, korhadrt részek javítása	1	alk.	1	1	1	1	1	1	1	1	1				9
mellvéd és tető javítása	1	alk.					1	1	1	1					3
mászókötél cseréje	1	alk.					1	1	1	1					2
ülöke csere	1	alk.			1	1	1	1	1	1					5
érdes felület megszüntetése	1	alk.			1	1	1	1	1	1					5
ütéscsillapító gumbok beállítása	1	alk.					1	1	1	1					2
lábtámasz, kapaszkodó pótl.	1	alk.	1	1	1	1	1	1	1	1					8
repedések megszüntetése	1	alk.				1	1	1	1	1					5
hegyes, éles részek eltávolítása	1	alk.				1	1	1	1	1					5
felakadás megszüntetése	1	alk.			1	1	1	1	1	1					5
faszegély eltávolítása	1	alk.					1	1	1	1					2
tetőrész cseréje, javítása	1	alk.			1	1	1	1	1	1					4
alapozás elfedése, feltöltése	1	alk.			1	1	1	1	1	1					4
kötél cseréje	1	alk.							1	1					2
fogantyú pótlása	1	alk.	1	1	1	1	1	1	1	1	1				9
kapaszkodó javítása	1	alk.					1	1	1	1					2
láncok szabványossá tétele	1	alk.					1	1	1	1					1
ülöke szabványosra cserélése	1	alk.			1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	6
ütéscsillapító homok, kavics feltöltése	1	alk.			31										33
homok pótlás, fertőtlenítés	1	alk.				25									27
ütéscsillapító gyomment. lazítás	1	alk.					5	5	5	5	5	5	6		31
fitnessz eszközök karbantartása	1	alk.			4		3			4			3		14

## 2026. év tervezet

**INTÉZMÉNYI JÁTSSZÓTEREK KARBANTARTÁSA**  
**Szivárvány Óvoda; Bóbita Óvoda; Tündérvár Óvoda; Szedervinda Óvoda; Napsugár Bölcsőde**

Megnevezés	menny	m.e.	I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó	Év
rendszeres karbantartás	1	alk.	2	2			4	4	4	4	4	4	4	4	36
játékelem festése	1	alk.				1	1	1	1						6
homok eserője	1	alk.				1	1								2
akadály megszüntet. esési térben	1	alk.				1	1	1							3
fogantyú, lábtámasz csere szab.	1	alk.		1			1	1	1						4
ütréscsillapító homok pótlás	1	alk.													0
tetőrészek megszüntetése	1	alk.		1			1	1							4
beakadási helyek megszüntet.	1	alk.					1	1	1	1	1	1			6
csúszda hajlásszög beállítás	1	alk.		1											1
csavarfejek, csavaranyag elfedése	1	alk.				1	1	1	1	1	1	1			7
hegyes, éles részek megszüntetése	1	alk.		1			1	1	1	1	1	1			7
lác szabványosítása	1	alk.		1			1	1	1	1	1	1			7
eszközrészek rögzítése	1	alk.		1			1	1	1	1	1	1			7
érdes felület megszüntetés	1	alk.					1	1	1	1	1	1			6
alapbeton eltakarása földdel	1	alk.			1										2
kapaszzkodók javítása	1	alk.					1	1	1	1	1	1			6
ülőkke, lábtámasz csere	1	alk.		1			1	1	1	1	1	1			7
ütréscsillapító gyomment. lazítás	1	alk.		1			1	1	1	1	1	1			6



## Mellékletek

10. melléklet

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2025. évi várható E Ft</b>	<b>2026. évi TERV E Ft</b>	<b>Eltérés E Ft</b>
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>160 484</b>	<b>147 885</b>	<b>-12 599</b>
<b>Immateriális javak</b>			
Vagyoni értékű jogok			
Szellemi termékek			
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>160 484</b>	<b>147 885</b>	<b>-12 599</b>
Ingtatlanok, és a kapcs. vagyoni é. jogok	140 153	134 035	-6 118
Műszaki berendezések, gépek, járművek	15 912	11 735	-4 177
Egyéb berendezések felszerelések, járművek	4 419	2 115	-2 304
Beruházások, felújítások			
<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>			
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
<b>Forgóeszközök</b>	<b>58 034</b>	<b>36 786</b>	<b>-21 248</b>
<b>Készletek</b>	<b>16 784</b>	<b>12 450</b>	<b>-4 334</b>
Anyagok	16 784	12 450	-4 334
<b>Követelések</b>	<b>1 670</b>	<b>10 550</b>	<b>8 880</b>
Követelések áruszállításból, vevők	1 432	5 720	4 288
Egyéb követelések	238	4 830	4 592
<b>Értékpapírok</b>			
<b>Forgatási célú értékpapírok</b>			
<b>Pénzeszközök</b>	<b>39 580</b>	<b>13 786</b>	<b>-25 794</b>
Pénztár, csekkek	1 512	950	-562
Bankbetétek	38 068	12 836	-25 232
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>962</b>	<b>990</b>	<b>28</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
Költségek, ráfordítások	962	990	28
Halasztott ráfordítások			
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:</b>	<b>219 480</b>	<b>185 661</b>	<b>-33 819</b>

<b>FORRÁSOK</b>	<b>2025. évi várható E Ft</b>	<b>2026. évi TERV E Ft</b>	<b>Eltérés E Ft</b>
<b>Saját tőke</b>	<b>3 303</b>	<b>3 315</b>	<b>12</b>
<b>Jegyzett tőke</b>	<b>3 000</b>	<b>3 000</b>	
a) visszav. tulajdonosi rész.			
<b>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>			
<b>Tőketartalék</b>			
<b>Eredménytartalék</b>	<b>0</b>	<b>303</b>	<b>303</b>
<b>Lekötött tartalék</b>			
<b>Értékelési tartalék</b>			
<b>Adózott eredmény</b>	<b>303</b>	<b>12</b>	<b>-291</b>
<b>Céltartalékok</b>			
<b>Egyéb céltartalék</b>			
<b>Kötelezettségek</b>	<b>61 246</b>	<b>29 135</b>	<b>-32 111</b>
Hátrasorolt kötelezettségek			
Hátrasorolt kötelezettségek			
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>			
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
Beruházási és fejlesztési hitelek			
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>61 246</b>	<b>29 135</b>	<b>-32 111</b>
Vevőtől kapott előlegek			
Köt. áruszállításból (szállítók)	9 951	6 410	-3 541
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
Egyéb rövid lej.köt.	51 295	22 725	-28 570
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>154 931</b>	<b>153 211</b>	<b>-1 720</b>
Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
Költségek, ráf.passzív időbeli elhat.			
Halasztott bevételek	154 931	153 211	-1 720
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>219 480</b>	<b>185 661</b>	<b>-33 819</b>

	2025. évi várható E Ft	2026. évi TERV E Ft	Eltérés E Ft
<b>HALMOZOTT EREDMÉNY</b>			
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	33 204	39 204	6 000
Exportértékesítés nettó árbevétele			
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>33 204</b>	<b>39 204</b>	<b>6 000</b>
<b>Aktívált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>829 916</b>	<b>622 720</b>	<b>-207 196</b>
ebből: visszaírt értékvesztés			
Anyagköltség	141 106	60 219	-80 887
Igénybe vett szolgáltatások értéke	187 001	74 146	-112 855
Egyéb szolgáltatások értéke	12 096	11 545	-551
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 048	3 048	0
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>343 251</b>	<b>148 958</b>	<b>-194 293</b>
Béreköltség	415 376	420 522	5 146
Személyi jellegű egyéb kifizetések	48 187	38 144	-10 043
Bérráfordítások	41 711	42 227	516
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>505 274</b>	<b>500 893</b>	<b>-4 381</b>
<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>12 229</b>	<b>10 110</b>	<b>-2 119</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>2 033</b>	<b>1 950</b>	<b>-83</b>
ebből: értékvesztés			
<b>ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>333</b>	<b>13</b>	<b>-320</b>
Befektetett pü. eszközök kamatai, árfolyamny.			
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevét.	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamveszt.			
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
Részesedések, értékpapírok, bankb. értékveszt.			
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>			
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>333</b>	<b>13</b>	<b>-320</b>
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>333</b>	<b>13</b>	<b>-320</b>
Adófizetési kötelezettség	30	1	
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>303</b>	<b>12</b>	<b>-291</b>