

50/2026

Isaszeg Város Polgármestere
Isaszeg


E L Ő T E R J E S Z T É S

a Képviselő-testület 2026. május 21-én tartandó ülésére

Tárgy: Javaslat az Isaszegi Városüzemeltető Nonprofit Kft. 2025. évi mérlegbeszámolójának, a 2025. évi üzleti terv végrehajtásáról szóló beszámolójának, valamint a 2026. évi üzleti tervének elfogadására

Készítette: Gergi-Horgos Mátyás György ügyvezető

Egyeztetve:  Dézsi Noémi gazdálkodási osztályvezető


Vörös Ferenc műszaki, városfejlesztési és rendészeti osztályvezető

Ellenőrizte:  Pisiák Zsuzsanna igazgatási osztályvezető

Látta:  Tóthné Pervai Katalin jegyző

Tárgyalja: Pénzügyi és Közigazgatási Bizottság

Az előterjesztést **nyílt** ülésen kell tárgyalni.
Az előterjesztés elfogadásához **minősített** többséggel hozott döntés szükséges

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2026. május 21-én tartandó ülésére

Tárgy: Javaslat az Isaszegi Városüzemeltető Nonprofit Kft. 2025. évi mérlegbeszámolójának, a 2025. évi üzleti terv végrehajtásáról szóló beszámolójának, valamint a 2026. évi üzleti tervének elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Isaszegi Városüzemeltető Nonprofit Kft. ügyvezetője elkészítette a Kft. 2025. évi tevékenységével összefüggésben az eredményelszámolást, az egyszerűsített éves beszámolót (melynek része egy kiegészítő melléklet), a 2025. évi üzleti terv végrehajtásáról szóló beszámolót, valamint a 2026. évi üzleti tervet.

A Felügyelőbizottság a mérlegbeszámolót, a 2025. évi üzleti terv végrehajtásáról szóló beszámolót, valamint a 2026. évi üzleti tervet megtárgyalta, és a Képviselő-testületnek elfogadásra javasolja.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet a beszámoló megvitatására és elfogadása kérdésében döntéshozatalra.

I./2026. (V.21.) Kt. határozati javaslat

Isaszeg Város Önkormányzat Képviselő-testülete, mint az Isaszegi Városüzemeltető Nonprofit Kft. tulajdonosa, taggyűlési jogait gyakorló alapítója a Kft. 2025. december 31-i fordulónapra készített egyszerűsített éves beszámolóját -1 308 e Ft adózott eredménnyel a határozat mellékleteként elfogadja. Az eredmény a Kft. eredménytartalékát csökkenti.

Határidő: 2026. május 31. (a beszámoló benyújtására)

Felelős: Gergi-Horgos Mátyás György ügyvezető

II./2026. (V.21.) Kt. határozati javaslat

Isaszeg Város Önkormányzat Képviselő-testülete, mint az Isaszegi Városüzemeltető Nonprofit Kft. tulajdonosa, taggyűlési jogait gyakorló alapítója a Kft. 2025. évi üzleti terv végrehajtásáról szóló beszámolóját a határozat mellékleteként elfogadja.

Határidő: 2026. május 31.

Felelős: Gergi-Horgos Mátyás György ügyvezető

III./2026. (V.21.) Kt. határozati javaslat

Isaszeg Város Önkormányzat Képviselő-testülete, mint az Isaszegi Városüzemeltető Nonprofit Kft. tulajdonosa, taggyűlési jogait gyakorló alapítója a Kft. 2026. évi üzleti tervét a határozat mellékleteként elfogadja.

Határidő: 2026. május 31.

Felelős: Gergi-Horgos Mátyás György ügyvezető

Isaszeg, 2026. május 15.



Dr. Budaházi Árpád
polgármester

22136046-6832-572-13
Statisztikai számjel

13-09-129549
Cégjegyzék szám

Isaszegi Városüzemeltető Nonprofit Kft.


2117 Isaszeg, Rákóczi u. 45.

Egyszerűsített éves beszámoló

2025

Isaszeg, 2026.05.07.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

**Isaszegi Városüzemeltető
Nonprofit Kft.
2117 Isaszeg, Rákóczi utca 45.
Adószám: 22136046-2-13
Cégjegyzékszám: 13-09-129549
Bsz.: 65100228-12200025** 

Isaszegi Városüzemeltető Nonprofit Kft

22136046-6832-572-13

Statisztikai számjel

13-09-129549

Cégjegyzék szám

„A” MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Adatok E Ft-ban

Kód	Megnevezés	Előző év 2024.12.31.	Módosítás	Tárgyév 2025.12.31.
A.	Befektetett eszközök	25 872		20 479
I.	Immateriális javak	0		0
II.	Tárgyi eszközök	25 872		20 479
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B.	Forgóeszközök	58 132		59 218
I.	Készletek	836		1 663
II.	Követelések	672		3 091
III.	Értékpapírok	41 748		26 272
IV.	Pénzeszközök	14 876		28 192
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1047		11 500
	Eszközök összesen	85 051		91 197

Keltezés: Isaszeg, 2026.05.07.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

**Isaszegi Városüzemeltető
Nonprofit Kft.**
2117 Isaszeg, Rákóczi utca 45.
Adószám: 22136046-2-13
Cégjegyzékszám: 13-09-129549
Bsz.: 65100228-12200025



Isaszegi Városüzemeltető Nonprofit Kft

22136046-6832-572-13

Statisztikai számjel

13-09-129549

Cégjegyzék szám

„A” MÉRLEG Források (passzívák)

Adatok E Ft-ban

Kód	Megnevezés	Előző év 2024.12.31.	Módosítás	Tárgyév 2025.12.31.
D.	Saját tőke	81 711		80 453
I.	Jegyzett tőke	8 530		8 530
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III.	Tőketartalék	0		0
IV.	Eredménytartalék	65 208		66 861
V.	Lekötött tartalék	6 320		6 320
VI.	Értékelési tartalék	0		0
VII.	Adózott eredmény	1 653		-1 308
E.	Céltartalékok	0		0
F.	Kötelezettségek	2 884		10 597
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 884		10 597
G.	Passzív időbeli elhatárolások	456		197
	Források összesen	85 051		91 197

Keltezés: Isaszeg, 2026.05.07.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

**Isaszegi Városüzemeltető
Nonprofit Kft.**
2117 Isaszeg, Rákóczi utca 45.
Adószám: 22136046-2-13
Cégjegyzékszám: 13-09-129549
Bsz.: 65100228-12200025 ①

Isaszegi Városüzemeltető Nonprofit Kft

22136046-6832-572-13

Statisztikai számjel

13-09-129549

Cégjegyzék szám

„A” EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

Adatok E Ft-ban

Kód	Megnevezés	Előző év 2024.12.31.	Módosítás	Tárgyév 2025.12.31.
I.	Értékesítés nettó árbevétele	29 926		19 707
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0		0
III.	Egyéb bevételek (III/a.-III/b.)	17 423		118 145
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	24 756		27 312
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	17 997		103 579
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 957		2 855
VII.	Egyéb ráfordítások	1 829		6 687
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (±II+III-IV-V-VI-VII)	-1 190		-2 581
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	2 898		1 524
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	4		0
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	2 894		1 524
C.	Adózás előtti eredmény	1 704		-1 057
X.	Adófizetési kötelezettség	51		251
D.	Adózott eredmény (±E-XII)	1 653		-1 308

Keltetés: Isaszeg, 2026.05.07.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Isaszegi Városüzemeltető
Nonprofit Kft.
2117 Isaszeg, Rákóczi utca 45.
Adószám: 22136046-2-13
Cégjegyzékszám: 13-09-129549
Bsz.: 65100228-12200025



Isaszegi Városüzemeltető Nonprofit Kft.
*2025. évi üzleti terv végrehajtásáról szóló
szakmai és pénzügyi beszámoló*

**Isaszegi Városüzemeltető
Nonprofit Kft.**
2117 Isaszeg, Rákóczi utca 45.
Adószám: 22136046-2-13
Cégjegyzékszám: 23-09-129549
Bsz.: 65100228-42200025 ①
2026. 05. 06.

1. Tevékenységünk bemutatása

A korábbi Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft. a 2025-ös évben a tulajdonos, Isaszeg Város Önkormányzat döntése értelmében több lépcsőben újult meg, melynek részeként változott a főtevékenységünk.

Társaságunk feladatellátási szerződés keretében közreműködött az Önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanokon végzett felújítási munkában, az Önkormányzat által szervezett április 6-i ünnepség szervezésében, a sportpálya gondnoki feladatainak ellátásban, valamint a városi eseményekről történő videóanyagok elkészítésében. Emellett a korábbi évekhez hasonlóan a 2025-ös évben vállalkozási tevékenységet is folytattunk.

A Tulajdonos döntése értelmében az Isaszegi Városüzemeltető Szervezet integrálására került sor, így 2025. július 1-jével létrejött a korábbi nonprofit cég utódjaként az Isaszegi Városüzemeltető Nonprofit Kft.

A Társaság alapító okirata szerinti főtevékenysége: 8110'25 Építményüzemeltetés

A Társaság feladatellátási szerződést kötött Isaszeg Város Önkormányzatával. A döntés értelmében a korábbi Isaszegi Városüzemeltető Szervezet feladatai mellett az Önkormányzat egyéb üzemeltetési, karbantartási, beszerzési, rendezvényszervezési és gépjármű karbantartási feladatait is ellátja.

Célunk egy olyan városüzemeltető cég létrehozása volt, amely az önkormányzati feladatellátást költséghatékonyan és integráltan látja el, vagyis egy helyen összpontosítja az összes városüzemeltetési feladatot. Ennek a működési modellnek a kialakítása zajlott a 2025-ben.

2025. július 1-jétől az alábbi feladatokat látta el Társaságunk:

- településfejlesztés, településrendezés, településüzemeltetési feladatok ellátása
- az Önkormányzat intézményeinek karbantartási feladatainak ellátása
- az óvodai, iskolai, bölcsődei étkezés adminisztrációs feladatainak ellátása
- közfoglalkoztatásban résztvevők foglalkoztatása
- az Önkormányzat tulajdonában lévő Sportcsarnok, valamint műfüvespálya üzemeltetése, ezen létesítmények tekintetében az intézmény külön szabályzatában rögzítettek szerint
- közterületnek minősülő közpark, sétány, zöldsáv, virágágyás károsítók elleni védekezése
- közterületi berendezések (padok, kerékpártárolók, hulladékgyűjtő edények) telepítése, pótlása, javítása, karbantartása
- közterületnek minősülő közpark, sétány, zöldsáv, továbbá közutat, járdát szegélyező, illetve a közút forgalmát terelő vagy elválasztó területeken a növényzet gondozása, fenntartása,
- közterületnek minősülő közpark, sétány, zöldsáv virágosítása, virágok pótlása, gondozása, virágágyások létesítése, fenntartása
- közterületen lévő fás szárú növények telepítése, fenntartása, kezelése, kivágása, pótlása
- közterületnek minősülő pormentesített, kerti- vagy díszkő burkolattal fedett területek takarítása, burkolatok, gyöngykavicsok pótlása, cseréje

- parlagfű irtás
- útbaigazító táblák kihelyezése és karbantartása
- vízrendezési feladatok ellátása
- közterületi játszóterek üzemeltetése
- ivókutak, szökőkutak műtárgyai és tartozékai üzemeltetése
- temető karbantartása
- utcanév táblák kihelyezése
- nemzeti, nemzetközi ünnepek, rendezvények alkalmával közterületek fellobogózása, a zászlók beszedése, a zászlók cseréje, pótlása
- köztéri hirdető berendezések fenntartása, karbantartása szükség szerinti cseréje, pótlása
- köztéri szobrok és emléktáblák karbantartása
- üres önkormányzati tulajdonú ingatlanok, lakások, valamint nem lakás céljára szolgáló helyiségek folyamatos karbantartása
- közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása.

További feladataink:

- Hulladékszállítási, -gazdálkodási feladatok ellátása
- irodaszer, valamint tisztítószer beszerzés az Önkormányzat és intézményei részére
- az Önkormányzat tulajdonában lévő, a Társaság használatába átadott valamennyi gépjármű fenntartása, szervizelése, karbantartása
- az Isaszegi Humánszolgáltató Központ, illetve az Isaszegi Polgármesteri Hivatal által használt gépjárművek szervizelési, karbantartási feladatainak ellátása
- az Önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanokon végzett karbantartási, felújítási feladatok ellátása
- önkormányzati vagyonkezeléssel kapcsolatos feladatok ellátása
- az Önkormányzat által szervezett ünnepek szervezésével, lebonyolításával kapcsolatos feladatokban való közreműködés
- az Önkormányzat kommunikációs feladataiban való közreműködés
- az Önkormányzat tulajdonában lévő Sportpálya gondnoki feladatainak ellátása
- testvérvárosi, partnervárosi kapcsolatok szervezésében való részvétel, külföldi önkormányzatokkal, valamint intézményeikkel és Társaságaikkal való együttműködésben való közreműködés.

2. 2025 eredményei és kihívásai

A 2025-ös esztendő első felében vállalkozási tevékenységet (építőipari tevékenység, reklámvideó és honlapkészítés) és önkormányzati feladatellátást is folytatott (videó, rendezvényszervezés, építési munkát). Az uniós és állami pályázati lehetőségek elmaradása és az építőipar 2025. I. félévi visszaesése nem kedvezett a Társaságnak.

Ezzel párhuzamosan végbe ment a korábbi Városgazda meglévő kötelezettségeinek lezárása:

- A Társaság 2025-ben befizette az előző év helyi ipariüzési adó tartozását, lemondta a meglévő autólízis szerződését és megszüntette a bevétellel nem fedezett külsős vállalkozó által üzemeltetett autótöltő szolgáltatást.
- A Társaságnak 2025-ben összesen 4.018.165 Ft közfeladat ellátással kapcsolatos kiadása volt, amit a Tulajdonos nem fedezett. Ezzel a Társaság a 2025. évi üzleti tervében nem számolt.
- Az elmúlt évtizedben a DAKÖV Kft. által használt, de a jogelőd Városgazda által beszerzett, nyilvántartott és elszámolt eszközöket a DAKÖV Kft. a korábbi ügyvezető 2024. évi felterjesztése nyomán, de már piaci áron megvásárolta a Társaságtól.

2025-ben a Társaság a már meglévő MBH bakszámláját használta elsődlegesen az OTP helyett, ezzel is csökkentettük a Tulajdonos és a Társaság költségeit. A Társaság újratárgyalta az MBH Bankkal a feltételeket, amivel tovább csökkentettük a bankköltségeket.

A korábbi IVÜSZ és a Társaság összeolvadásának eredményeként:

- Megszűnt a korábbi Városgazda és az IVÜSZ közötti párhuzamos működés: minden üzemeltetési feladatot és eszközt (annak minden bevételével és költségével) átvett a Társaság.
- Gazdaságos és környezetbarát takarító- és tisztítószer családra álltak át az üzemeltetésünkben lévő intézmények, épületek
 - Ha nagy mennyiségben szerzünk be az összes önkormányzati intézmény részére tisztítószert, háztartási papírárut, ezzel: kedvezőbb beszerzési egységárat érünk el; csökkentjük a logisztikai költséget; időt takarítunk meg az egyes önkormányzati intézményeknek, mivel nem nekik kell erre időt fordítaniuk;
 - A központosított, a Társaság által lebonyolított beszerzés előkészítésekor felmértük az intézményi, működési sajátosságokat, tisztítási- és fertőtlenítési igényeket.
 - Ennek köszönhetően hatékonyabb szintre emeltük a fertőtlenítést azzal, hogy egészségügyi intézményekben, óvodákban, bölcsődében magas minőségű, baktérium- és vírusölő hatású, gyermekbarát, biztonsággal alkalmazható, koncentrált, biológiailag lebomló fertőtlenítőszerrel vezettünk be, melyek a klór alapú tisztítószerekkel ellentétben, nem hagynak maguk után káros gőzöket. Ez által nem csak egészségesebb környezetet teremtettünk, hanem csökkentettük a fertőtlenítés költségét.
 - További tisztítószereink kiválasztásánál is nagy hangsúly fektettünk arra, hogy biológiailag lebomló, nagy koncentrációjú, ipari tisztítószereket vezessünk be, amelyek minimálisra csökkentik a környezeti hatást, és közben ugyanolyan hatékonyak, mint a hagyományos megoldások.
- A központi beszerzési rendszer kialakításával jelentős mennyiségi kedvezményt értünk el az irodaszer beszerzés terén

- Például 11 százalékkal olcsóbb nyomtatópapír beszerzés a városi intézményeknek 2024-es képest
- Csökkentettük egyes beszerzett szolgáltatások árát a 2024-hez képest
 - 2025-ben ugyanazon mennyiségű terület fűkaszását négyszer olcsóbban végeztünk az előző évhez képest
 - a gépi földmunka óradíja bruttó 31.750 ezer forintról 14 ezer forintra csökkent
 - közreműködtünk az Önkormányzat tulajdonában lévő, de általunk használt járművek kötelező gépjármű biztosításainak újrakötésében (a biztosítási díjak 24 százalékkal csökkentek)
- Az üres álláshelyek betöltését az év folyamán megkezdtük, hogy a karbantartó és közterület-kezelő csoportok működése folyamatosan biztosított legyen. A 2025 év végi személyi állomány:
 - 1 vezető tisztségviselő
 - 4 fő szellemi alkalmazott
 - 13 fő fizikai alkalmazott

A 2025-ös esztendőben folyamatosan jeleztük a Tulajdonos felé a komolyabb beruházást igénylő területeket. A legtöbb feladatot az elavult épületállomány karbantartási igénye, valamint az utak karbantartása jelentik. Bízunk benne, hogy a 2026-os esztendőben több beruházást célzó pályázati lehetőség nyílik meg.

3. 2025-ös év tapasztalatai alapján megfogalmazott ajánlások

A Társaság által karbantartott épületben tapasztalt problémákat, észrevételeket ezt követően is folyamatosan továbbítjuk a Tulajdonos részére, hogy a beruházási igényekről folyamatosan értesüljön.

Javasoljuk új közszolgáltatási szerződés elkészítését, a feladatok és határidők tisztázásával.

2025. évi pénzügyi beszámoló

	Tervezett	Megvalósult
	e Ft	e Ft
Bevétel		
Építőipari kivitelezés:	16 000	9 215
Konténeres szállítás:	2 000	1 298
Értékpapírszámla kamat:	900	1 524
Önkormányzati feladatellátás:	100 901	99 630
Tankerületi karbantartás:	5 400	5 400
Lakossági szolgáltatások:	2 000	816
Bérleti díjak:	5 200	2 197
Eszközértékesítés:	6 000	18 499
Egyéb:	1 000	797
Bevételek összesen:	139 401	139 376
Ráfordítások		
<i>Anyagjellegű:</i>		
Üzemanyag:	1 300	1 191
Építőanyag, karbantartási anyag:	7 000	4 494
Gépjármű javítás:	1 600	1 952
Könyvelés:	1 400	1 240
Bankköltség:	1 500	880
Zöldterület karbantartás, anyagok:	3 500	3 435
Szoftver:	100	52
Ügyvédi díj:	100	90
Alvállalkozói díjak:	7 500	5 911
Irodaszer:	1 500	2 115
Tisztítószer:	2 000	1 975
Rendezvényszervezés:	1 400	629
Hulladékkezelés:	200	130
Foglalkozás egészségügy:	440	224
Egyéb anyag:	200	131
Biztosítás:	400	334
Egyéb igénybe vett szolgáltatások:		2 486
Hatósági díjak, illetékek:		43
	30 140	27 312
<i>Személyi jellegű:</i>		
Munkabér, megbízási díj (járulékkal):	103 600	97 565
Béren kívüli juttatások (járulékkal):	1 100	6 014
	104 700	103 579
<i>Értékcsökkenés leírás:</i>	2 700	2 855
<i>Egyéb ráfordítás:</i>		
Gépjármű adó:	700	350
Iparűzési adó:	700	9
Egyéb ráfordítás:	400	838
Eszközértékesítés könyvv szerinti értéke:		5 741
Kiadások összesen:	139 340	140 684
Eredmény:	61	- 1 308

Adószám: 22136046-2-13
Cégbíróság: Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 13-09-129549


Isaszegi Városüzemeltető Nonprofit Kft

2117 Isaszeg, Rákóczi u. 45.

Kiegészítő melléklet
2025

Fordulónap: 2025. december 31.
Beszámolási időszak: 2025. január 01. - 2025. december 31.

Isaszeg, 2026.május.07.

Isaszegi Városüzemeltető
Nonprofit Kft.
2117 Isaszeg, Rákóczi utca 45.
Adószám: 22136046-2-13
Cégjegyzékszám: 13-09-129549
Bsz.: 65100228-12200025 


A gazdálkodó
képviselője

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Célok, küldetés

Az Isaszegi Városüzemeltető Nonprofit Kft. elsődleges célja az alapító Isaszeg Város Önkormányzat Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben (a továbbiakban: Mőtv.) részletezett kötelező és az általa önként vállalt feladatai ellátása gazdasági társasági formában.

1.2. Tulajdonosi szerkezet

Az Isaszegi Városüzemeltető Nonprofit Kft. kizárólagos önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaság. Tulajdonos: Isaszeg Város Önkormányzat

1.3. Székhely, telephely

Az Isaszegi Városüzemeltető Nonprofit Kft. székhelye: 2117 Isaszeg, Rákóczi utca 45.

Telephelyek: 2117 Isaszeg, Rákóczi utca 25.; 2117 Isaszeg, József Attila utca 21.; 2117 Isaszeg, Péceli út 0130/3 hrsz.; 2117 Isaszeg, Péceli út 0130/8 hrsz.; 2117 Isaszeg, Rákóczi utca 18.; 2117 Isaszeg, Rákóczi utca 75/A.; 2117 Isaszeg, Szentgyörgypuszta 015/102. hrsz.; 2117 Isaszeg, Templom utca 443. hrsz.; 2117 Isaszeg, Madách Imre utca 14.

1.4. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl az Isaszegi Városüzemeltető Nonprofit Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 2117 Isaszeg, Rákóczi u. 45.

1.5. Beszámoló szakmai háttere

A számviteli feladatok ellátását, irányítását a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkező, az előírt feltételeknek megfelelő személy végzi. A beszámolót összeállította Varga-Süveges Andrea (regisztrációs szám: MK206806). A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A számviteli politika bemutatása

A számviteli politika sajátosságai a valós és megbízható összképre nem gyakorolnak érdemi hatást. A számviteli politika meghatározó elemei:

A számviteli politika táblázatos kivonata

Jellemző	Választás
Könyvvézetés pénzneme	HUF
Beszámoló formája	Egyszerűsített éves beszámoló
Mérleg típusa	A
Eredménykimutatás típusa	A
Eredménymegállapítás módja	Összköltség eljárás
Eltérő üzleti év	Nem
Könyvvizsgálat	Nem
Tőzsdei jelenlét	Nem érintett
Szvt. kilépés/visszatérés	Nem érintett

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

		adatok e Ft-ban		
	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
01.	A. Befektetett eszközök	25 872	20 479	-5 393
02.	I. Immateriális javak	0	0	0
03.	II. Tárgyi eszközök	25 872	20 479	-5 393
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
05.	B. Forgóeszközök	58 132	59 218	1 086
06.	I. Készletek	836	1 663	827
07.	II. Követelések	672	3 091	2 419
08.	III. Értékpapírok	41 748	26 272	-15 476
09.	IV. Pénzeszközök	14 876	28 192	13 316
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 047	11 500	10 453
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	85 051	91 197	6 146
12.	D. Saját tőke	81 711	80 453	-1 258
13.	I. Jegyzett tőke	8 530	8 530	0
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
15.	III. Tőketartalék	0	0	0
16.	IV. Eredménytartalék	65 208	66 861	1 653
17.	V. Lékötött tartalék	6 320	6 320	0
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	1 653	-1 308	-2 961
20.	E. Céltartalékok	0	0	0
21.	F. Kötelezettségek	2 884	10 597	7 713
22.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	2 884	10 597	7 713
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	456	197	-259
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	85 051	91 197	6 146

adatok e Ft-ban				
	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	29 926	19 707	-34,15
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	17 423	118 145	578,10
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	24 756	27 312	10,32
V.	Személyi jellegű ráfordítások	17 997	103 579	475,53
VI.	Értécsökkenési leírás	27 878	22 755	-18,38
VII.	Egyéb ráfordítások	1 829	6 687	265,61
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-1 190	-2 581	116,89
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2 898	1 524	-47,41
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	4	0	-100,00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	2 894	1 524	-47,34
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 704	-1 057	-162,03
X.	Adófizetési kötelezettség	51	251	392,16
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	1 653	-1 308	-179,13

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	30,42	22,46
Immateriális javak	-	-
Tárgyi eszközök	30,42	22,46
Befektetett pénzügyi eszközök	-	-
Forgóeszközök	68,35	64,93
Készletek	0,98	1,82
Követelések	0,79	3,39
Értékpapírok	49,09	28,81
Pénzeszközök	17,49	30,91
Aktív időbell elhatárolások	1,23	12,61
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100	100

Forrás	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Saját tőke	96,07	88,16
Jegyzett tőke	10,03	9,35
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	-	-
Tőketartalék	-	-
Eredménytartalék	76,67	73,31
Lekötött tartalék	7,43	6,93
Értékelési tartalék	-	-
Adózott eredmény	1,94	1,44
Céltartalékok	-	-
Kötelezettségek	3,39	11,62
Hátrasorolt kötelezettségek	-	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-
Rövid lejáratú kötelezettségek	3,39	11,62
Passzív időbeli elhatárolások	0,54	0,22
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100	100

3.3. Vagyoni helyzet

	Mutatók	Előző időszak	Tárgyidőszak
1.	<p style="text-align: center;">Saját tőke</p> <p>Saját tőke a forrásokon belül = ----- Források összesen</p>	0,96	0,88
2.	<p style="text-align: center;">Hosszú lej. köt. + Lizing köt.</p> <p>Tőkeáttétel = ----- Saját tőke</p>	0	0
3.	<p style="text-align: center;">Hosszú lej. köt. + Lizing köt.</p> <p>Eladósodás = ----- Hossz.lej.k + Lizing k. + Saját tőke</p>	0	0

3.4. Likviditás és fizetőképesség

	Mutatók	Előző időszak	Tárgyidőszak
1.	<p style="text-align: center;">Forgóeszközök</p> <p>Likviditás = ----- Rövid lejáratú kötelezettségek</p>	20,16	5,59
2.	<p style="text-align: center;">Forgóeszközök - Készletek</p> <p>Likviditás gyorsráta = ----- Rövid lejáratú kötelezettségek</p>	19,87	5,43

3.5. Jövedelmezőség

	Mutatók	Előző időszak	Tárgyidőszak
1.	<p style="text-align: center;">Árbevétel</p> <p>Eszközarányos árbevétel = ----- Átlagos eszközállomány</p>	1,16	0,96
2.	<p style="text-align: center;">Üzemi tev. eredm.</p> <p>Árbevételarányos jövedelmezőség = ----- Nettó árbevétel</p>	-0,04	-0,13
3.	<p style="text-align: center;">Ae. eredmény</p> <p>Eszközarányos jövedelmezőség = ----- Átl. eszközállomány</p>	0,07	0
4.	<p style="text-align: center;">Ae. eredmény</p> <p>Vagyonarányos jövedelmezőség = ----- Saját tőke</p>	0,02	-0,01

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

Az Isaszegi Városüzemeltető Nonprofit Kft mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése a valós és megbízható összképet befolyásoló módon, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az értékelési elvek alkalmazása - ideértve azok változásait is - a körülményekre tekintettel a valós és megbízható összképet érdemben nem befolyásolja.

4.2. Mérlegen kívüli tételek

Jövőbeni fizetési kötelezettségek

Az Isaszegi Városüzemeltető Nonprofit Kft. a folyamatos gazdasági működéshez szükséges pénzügyi forrásokkal rendelkezik, céltartalékképzésre nem került sor.

4.3. Befektetett eszközök

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban olyan mértékben nem került sor, hogy az a beszámolóra lényeges befolyással lett volna.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítása nem történt.

Tárgyi eszköz mozgástábla

Megnevezés	adatok e Ft ban			
	Bruttó nyitó	Bruttó növekedés	Bruttó csökkenés	Bruttó záró
Immateriális Javak	348	0	0	348
Termelésben közvetlen résztvevő eszközök, járművek	59 016	0	26 495	32 520
Egyéb berendezések, gépek, járművek	10 236	0	6249	3 987
Beruházások	0	2 975	0	2 975
Összesen	69 600	2 975	32 744	39 830

Megnevezés	ÉCS nyitó	ÉCS növekedés	ÉCS csökkenés	ÉCS záró
Immateriális Javak	348	0	0	348
Termelésben közvetlen résztvevő eszközök, járművek	34 181	2 465	21 227	15 419
Egyéb berendezések, gépek, járművek	9 200	162	5 778	3 584
Beruházások	0	0	0	0
Összesen	43 729	2 627	27 005	19 351

Megnevezés	Nettó nyitó	Nettó növekedés	Nettó csökkenés	Nettó záró
Immateriális Javak	0	0	0	0
Termelésben közvetlen résztvevő eszközök, járművek	24 835	21 227	28 961	17 101
Egyéb berendezések, gépek, járművek	1 036	5 778	6 411	403
Beruházások	0	2 975		2 975
Összesen	25 871	29.980	35 372	20 479

4.4. Forgóeszközök

Készletek

Az Isaszegi Városüzemeltető Nonprofit Kft. 2025.12.31.-ei készletleltára alapján a következőkkel rendelkezik a vállalkozás:

- nyers- és alapanyagkészlete: 251.890 Ft
- fenntartási anyag készlete: 135.301 Ft
- árukészlete: 1.276.409 Ft

Pénzeszközök

Az Isaszegi Városüzemeltető Nonprofit Kft. használ házipénztárat a székhelyén. Egyenlege: 204.125 Ft. Az MBH Bank Nyrt.-nél vezetett folyószámla egyenlege 4.025.722 Ft, az OTP Bank Nyrt.-nél vezetett folyószámla egyenlege 23.962.454 Ft. A vállalkozás az OTP Bank Zrt.-nél rendelkezik forgatási célú értékpapír számlával, melynek egyenlege 26.271.748,53 Ft.

A vállalkozás szabadon felhasználható pénzeszközei fedezik a rövid lejáratú kötelezettségek teljesítéséhez szükséges összeget.

4.5. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A vállalkozásnak nincs hosszú lejáratú kötelezettsége.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A vállalkozás az általános rövid lejáratú kötelezettségeken túl – jövedelem, járulékok, helyi adók, ÁFA – innovációs járulék fizetési kötelezettséggel rendelkezik. Ennek összege a tárgyévi beszámoló adatai alapján 1.366 Ft.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Össze nem hasonlítható adatok

Az Isaszegi Városüzemeltető Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.2. Bevételek

Bevételek alakulása

Az Isaszegi Városüzemeltető Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása			adatok e Ft-ban	
		%		%
Árbevétel	29 926	59,56%	19 707	14,14%
Aktivált saját teljesítményérték	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb bevételek	17 423	34,67%	118 145	84,77%
Pénzügyi műveletek bevételei	2 898	5,77%	1 524	1,09%
Bevételek összesen	50 247	100	139 376	100

Kapott támogatások bemutatása

Az Isaszegi Városüzemeltető Nonprofit Kft. önkormányzati közfeladatok ellátásával kapcsolatosan 99.630.155 Ft támogatásban részesült.

5.3. Ráfordítások

Az Isaszegi Városüzemeltető Nonprofit Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása			adatok e Ft-ban	
Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
		%		%
Anyagjellegű ráfordítások	24 756	51%	27 312	19%
Személyi jellegű ráfordítások	17 997	37%	103 579	74%
Értécsökkenési leírás	3 957	8%	2 855	2%
Egyéb ráfordítások	1 829	4%	6 687	5%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	4	0%	0	0%
Ráfordítások összesen	48 543	100	140 433	100

5.4. Számviteli és jogi feladatok költségei

A 2025-os év során összesen 1.330.000 Ft költséget számolt el a vállalkozás számviteli és jogi szolgáltatásra.

Részletezve:

- számviteli szolgáltatás 1.240.000 Ft
- jogi szolgáltatás 90.000 Ft

5.5. Eredmény

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal. Az adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma 11 fő. A létszám állománycsoportokra bontása a következő pontban a bérköltségekkel együtt szerepel.

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltsége a tárgyévben 86.947.908 Ft. A bérköltség állománycsoportonkénti bemutatása:

Terület	adatok e Ft-ban	
	Átlagos létszám	Bérköltség
szellemi	4	35.936
fizikai	6	51.012
tartós távollévők	1	0
Összesen	11	86.948

A vállalkozás foglalkoztatotti létszáma az év során jelentősen változott. A januári 6 főről év végére 18 főre növekedett. A teljes állományi létszám 29 fő. A decemberben aktív létszámban szereplő 18 főből 13 fő fizikai, 5 fő pedig szellemi foglalkozású. Táppénz hozzájárulásként 849.913 Ft került megfizetésre az év során.

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A személyi jellegű kifizetések teljes évi összege 6.013.860 Ft. A foglalkoztatott munkavállalók részére Szép-kártya címen 5.194.061 Ft, utazási költségtérítés címen 114.699 Ft, betegszabadságra 160.228Ft, reprezentációs költségként 179.775Ft, védőeszközökre pedig 365.097 Ft került kifizetésre.

6.2. Bérjárulékok

A bérjárulékok között összesen 10.617.288 Ft szociális hozzájárulás lett költségként elszámolva.

6.3. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A megbízható és valós összképhez további adatok nem szükségesek, mert az előzőekben bemutatottak a valós, hű képet tükrözik a társaságról.

Isaszegi Városüzemeltető Nonprofit Kft.

2026. évi üzleti terv

**Isaszegi Városüzemeltető
Nonprofit Kft.**
2117 Isaszeg, Rákóczi utca 45.
Adószám: 22136046-2-13
Cégjegyzékszám: 13-09-229549
Bsz.: 65100228-12200025

2026.05.06.

1. Általános információk és várakozások

Az Isaszegi Városüzemeltető Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Társaság) alapító okirat szerinti főtevékenysége: 8110 '25 Építményüzemeltetés.

- Székhely: 2117 Isaszeg, Rákóczi u. 45.
- Tulajdonos: Isaszeg Város Önkormányzat (100%)
- Elérhetőség: varosuzemeltetes@isaszeg.hu

A várható, 2026-os ráfordítások megállapításánál a 2025-ös adatokat vettük alapul, és figyelembe vettük a Társaságunkat érintő makrogazdasági tényezőket, melyek az igénybe vett szolgáltatások, anyagbeszerzések árára lesz hatással.

Az MNB jelentése alapján 2025-ben átlagosan 4,6 százalékos volt az infláció, 2026-ban pedig a várakozások szerint 3,8 százalék lesz a pénzromlás mértéke. A KSH jelentése alapján az építőipari árak 2025. III. negyedévében 5,5 százalékkal emelkedtek. A kőolaj világpiaci árának drasztikus emelkedése egyes beszerzéseinkre is hatással van: az év elején a tisztítószerreknél volt érezhető emelkedés, de várhatóan más területen (pl. építőipari termékek) is áremelkedés várható.

Az üzleti tervünkben figyelembe vettük, hogy a minimálbér 2026-tól 11 százalékkal, a szakmunkás minimálbér pedig 7 százalékkal növekedett. A munkaerő megtartása érdekében – de tekintettel a pénzügyi lehetőségeinkre – idén átlagosan 5 százalékos fizetésemeléssel kalkuláltunk, ugyanakkor nagyobb hangsúlyt szeretnénk fektetni az állományban lévő munkatársak képzésére, ezzel is ösztönözve munkavállalóinkat.

Társaságunk a 2026-os évben legalább két fővel (ideális esetben három fővel) tervezi bővíteni állományát, hogy karbantartási, kertészeti, valamint egyéb, szakképzettséget nem igénylő fizikai munkákat még hatékonyabban tudja ellátni.

2. Közzolgáltatási tevékenységeink

Az Isaszegi Városüzemeltető Nonprofit Kft. 2026-os tevékenységét az önkormányzati közzolgáltatás biztosítása határozza meg. Ezek a feladatok az alábbiak:

- településfejlesztés, településrendezés, településüzemeltetési feladatok ellátása
- az Önkormányzat intézményeinek karbantartási feladatainak ellátása
- az óvodai, iskolai, bölcsődei étkezés adminisztrációs feladatainak ellátása
- közfoglalkoztatásban résztvevők foglalkoztatása
- az Önkormányzat tulajdonában lévő Sportcsarnok, valamint műfüvespálya üzemeltetése, ezen létesítmények tekintetében az intézmény külön szabályzatában rögzítettek szerint
- közterületnek minősülő közpark, sétány, zöldsáv, virágágyás károsítók elleni védekezése
- közterületi berendezések (padok, kerékpártárolók, hulladékgyűjtő edények) telepítése, pótlása, javítása, karbantartása

- közterületnek minősülő közpark, sétány, zöldsáv, továbbá közutat, járdát szegélyező, illetve a közút forgalmát terelő vagy elválasztó területeken a növényzet gondozása, fenntartása,
- közterületnek minősülő közpark, sétány, zöldsáv virágosítása, virágok pótlása, gondozása, virágágyások létesítése, fenntartása
- közterületen lévő fás szárú növények telepítése, fenntartása, kezelése, kivágása, pótlása
- közterületnek minősülő pormentesített, kerti- vagy díszkő burkolattal fedett területek takarítása, burkolatok, gyöngykavicsok pótlása, cseréje
- parlagfű irtás
- útbaigazító táblák kihelyezése és karbantartása
- vízrendezési feladatok ellátása
- közterületi játszóterek üzemeltetése
- ivóutak, szökőkutak műtárgyai és tartozékai üzemeltetése
- temető karbantartása
- utcanév táblák kihelyezése
- nemzeti, nemzetközi ünnepek, rendezvények alkalmával közterületek fellobogozása, a zászlók beszedése, a zászlók cseréje, pótlása
- köztéri hirdető berendezések fenntartása, karbantartása szükség szerinti cseréje, pótlása
- köztéri szobrok és emléktáblák karbantartása
- üres önkormányzati tulajdonú ingatlanok, lakások, valamint nem lakás céljára szolgáló helyiségek folyamatos karbantartása
- közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása.
- Hulladékszállítási, -gazdálkodási feladatok ellátása
- irodaszer, valamint tisztítószer beszerzés az Önkormányzat és intézményei részére
- az Önkormányzat tulajdonában lévő, a Társaság használatába átadott valamennyi gépjármű fenntartása, szervizelése, karbantartása
- az Isaszegi Humánszolgáltató Központ, illetve az Isaszegi Polgármesteri Hivatal által használt gépjárművek szervizelési, karbantartási feladatainak ellátása
- az Önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanokon végzett karbantartási, felújítási feladatok ellátása
- önkormányzati vagyonkezeléssel kapcsolatos feladatok ellátása
- az Önkormányzat által szervezett ünnepek szervezésével, lebonyolításával kapcsolatos feladatokban való közreműködés
- az Önkormányzat kommunikációs feladataiban való közreműködés
- az Önkormányzat tulajdonában lévő Sportpálya gondnoki feladatainak ellátása
- testvérvárosi, partnervárosi kapcsolatok szervezésében való részvétel, külföldi önkormányzatokkal, valamint intézményekkel és Társaságaikkal való együttműködésben való közreműködés.
- az önkormányzati újság kiadói feladatainak ellátása.

A Tulajdonos a közszolgáltatási tevékenységek költségeink kompenzálására támogatást nyújt a Társaság részére.

2026-ban új feladatként vettük át az önkormányzati újság kiadását. Ezzel együtt az isaszegi vállalkozások igényeire válaszolva újból lehet hirdetni az újságban, amivel egyre többen élnek.

3. További tevékenységeink

Az önkormányzati feladatellátás folyamatos biztosítása mellett, kiegészítő tevékenységként egyéb munkákat is végzünk az alapító okiratban megnevezett tevékenységek mentén. Tekintettel az önkormányzati szféra általános alulfinanszírozottságára, Társaságunk csak plusz források bevonásával képes fedezetet biztosítani olyan fontos célok megvalósítására, mint a munkatársak továbbképzése.

Távlatos célkitűzésünk egy olyan városüzemeltető cég felépítése, amely a város karbantartási, üzemeltetési igényeit a jelenleginél is jobban ki tudja szolgálni. Ehhez elengedhetetlen a szakmai csapat folyamatos képzése, fejlesztése, valamint az eszközpark karbantartása, megújítása.

Az üzleti terv a Dunakeszi Tankerülettel kötött karbantartási megállapodásból származó bevétel mellett többek között a zöldterület-kezelési szolgáltatásokból, a korábbi Városgazda által használt tárgyi eszközök értékesítésből és a korábban lekötött értékpapír kamatjából befolyó összeggel is számol. Célunk, hogy előzetes várakozásainkat felülmúljuk, és az önkormányzati finanszírozás mellett a fejlesztésre fordítható saját bevételt növelni tudjuk 2026-ban.

A Társaság tulajdonát képezi egy Kamaz tehergépjármű is, melynek könyv szerinti értéke jelentősen meghaladja a valós, piaci értékét. Tekintettel arra, hogy kihasználatlan, rossz állapotban lévő járműről van szó, csak veszteséggel értékesíthető, amit pénzügyi tervünk tartalmaz.

A Társaság a tulajdonunkban lévő Volkswagen Crafter típusú haszongépjármű értékesítését is mérlegeli. A jármű duplakabinos, hasznos tömege korlátozott, emiatt sok munkafolyamatban nem tud részt venni. Ezt a másik, önkormányzati tulajdonban lévő platós tehergépjárművel kompenzáljuk, ami önmaga viszont nem elég a feladatok ellátására. További nehézség, hogy a Crafter magas bekerülési értéke miatt minden évben 2,2 millió forint értékcsökkenést kell elkönyvelnünk, amit a 2026-os évre is beterveztünk.

4. Javaslatok a Tulajdonos felé

A Tulajdonos felé jeleztük, hogy a hókotrásban fontos szerepet játszó traktor műszaki állapota jelentősen leromlott, a traktorra szerelhető sószórót a rozsdas és a nedvesség tönkretette. A tárgyi eszközök jövőjéről a Tulajdonos jogosult dönteni.

A karbantartási és beruházási feladatok egyszerűbb szétválasztása érdekében Társaságunk karbantartási terv elkészítését javasolja, amit az üzleti terv elfogadása után véglegesít.

A további költségoptimalizálás érdekében javasoljuk mérlegelni a bankváltás lehetőségét, mert 2026-ban első pár hónapjában nőttek a költségeink, de a bankkal folytatott egyeztetés eredménytelenül zárult.

2026. évi pénzügyi terv

	Ft
2026-ban várható bevétel	
Önkormányzati támogatás:	228 247 000
Építményüzemeltetés (Tankerület):	10 800 000
Zöldterület-kezelés:	800 000
Hirdetéskezelés:	400 000
Tárgyi eszköz értékesítés:	400 000
Értékpapír számla kamat:	900 000
Tervezett bevételek összesen:	242 200 000
2026-ban várható ráfordítások	
<i>Anyagjellegű:</i>	
Üzemanyag:	3 175 000
Építőanyag, karbantartási anyag:	12 319 000
Útszóró só:	1 500 000
Gépjármű karbantartás:	4 045 152
Könyvelés, bérszámfejtés:	2 476 500
Bankköltség:	1 400 000
Reprezentáció:	508 000
Nyomda költség, tördelőszerkesztés:	6 227 460
Informatikai szoftver:	127 000
Oktatás:	600 000
Postaköltség:	50 000
Klíma, gázkazán karbantartás	1 997 050
Kosaras autó, kezelővel	2 235 645
Földmunka	4 381 980
Fűkaszállás	3 500 000
Síkosságmentesítés	1 983 740
Tűzoltó készülék karbantartás	381 000
Karácsonyi díszkivilágítás (Rákóczi; Kossuth; Ady):	1 778 000
Videófelvétel	1 524 000
Konténerszállító díja:	2 413 000
Kertészeti anyagok:	1 143 000
Internet, telefon	767 510
Irodaszer:	4 432 300
Tisztítószer:	3 619 500
Fogászati segédanyag:	2 782 333
Foglalkozás egészségügy:	231 000
Munkavédeleми biztos:	528 000
Munkaruha:	508 000
Egyéb anyag:	317 500
Engedélyek:	571 500

Vállalkozói felelősségbiztosítás:	60 000
Gépjármű kötelező felelősségbiztosítás:	250 000
Autópálya matrica:	123 580
<i>Személyi jellegű:</i>	
Munkabér, megbízási díj:	146 701 560
Béren kívüli juttatások:	1 933 333
Járulék:	19 362 703
<i>Értékcsökkenés leírás:</i>	4 500 000
<i>Egyéb ráfordítás:</i>	
Gépjármű adó:	350 000
Iparűzési adó:	400 000
Egyéb ráfordítás:	455 000
Értékesített tárgyi eszköz könyv szerinti értéke:	500 000
Tervezett kiadások összesen:	242 159 345
Várható eredmény:	40 655