

**Budapest Főváros X. kerület
Kőbányai Önkormányzat
Alpolgármestere**

**Előterjesztés
a Képviselő-testület részére
a Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervéről**

I. Tartalmi összefoglaló

A Kőbányai Szivárvány Szociális Gondoskodást Nyújtó Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságot (a továbbiakban: Szivárvány) 2003-ban alapította a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) azzal a céllal, hogy az Önkormányzat által biztosítandó szociális alapszolgáltatásokat (étkeztetés, idősök és demens személyek nappali ellátása) és szakosított ellátásokat (Időskorúak Gondozóháza, Idősök Otthona) biztosítsa.

A Szivárvány összeállította a 2026. évre szóló üzleti tervét (2. melléklet), amely a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 19.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: költségvetési rendelet) és az elmúlt év működési kiadásainak elemzése alapján készült.

A terv összeállításánál a Szivárvány törekedett a rendelkezésre álló források optimális felhasználása mellett a szociális szolgáltatások megfelelő színvonalú biztosítására és a feladatok felelősségteljes ellátására.

Az idei évben is kockázatot jelent a finanszírozási környezet változása, a szociális ágazatban tapasztalható munkaerőhiány és fluktuáció. Ezek ellensúlyozásaként a Szivárvány törekszik a működési bevételek stabilizálására, a költségek tudatos tervezésére, továbbá a munkatársak szakmai támogatására és a megfelelő munkakörülmények biztosítására.

A 2026. évben a céltartalék terhére történő beruházások, beszerzések – a konyha felújítása, korszerűsítése, a tetőtér hűtési-fűtési rendszerének korszerűsítése, fürdőszobák akadálymentesítése, bojler, kórházi ágyak, gyógyászati segédeszközök beszerzése, elhasználódott asztalok és székek cseréje stb. – az intézmény infrastruktúrájának a korszerűsítését, az ellátottak életminőségének a javítását célozzák.

A személyi juttatások 643 515 883 Ft-tal, a járulékkiadások 89 176 279 Ft-tal, a dologi kiadások 322 775 130 Ft összeggel kerültek az üzleti tervbe. A központi költségvetésből kapott támogatást 330 718 438 Ft-tal, a működési bevételt, működési célú átvett pénzeszközt együttesen 374 189 397 Ft-tal, az önkormányzati működési támogatást 350 559 457 Ft-tal tartalmazza az üzleti terv.

A Szivárvány Felügyelőbizottsága az üzleti tervet a 2026. április 24-ei ülésén tárgyalta.

II. Hatásvizsgálat

Az üzleti terv alapján biztosítható a Szivárvány működése és jó színvonalú feladatellátása.


III. A végrehajtás feltételei

Az üzleti terv megvalósításához szükséges önkormányzati támogatás a költségvetési rendeletben biztosított. A személyi térítési díjakat és az egyéb bevételeket a Szivárvány szedi be.


IV. Döntési javaslat

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete meghozza az előterjesztés 1. melléklete szerinti határozatot.

Budapest, 2026. április „27.”


Weeber Tibor

Törvényességi szempontból ellenjegyzem:


Dr. Szabó Krisztián
jegyző

1. melléklet az előterjesztéshez

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testületének

.../2026. (V. 14.) határozata

a Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervének jóváhagyásáról

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete a Kőbányai Szivárvány Szociális Gondoskodást Nyújtó Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2026. évi üzleti tervét jóváhagyja.

Határidő: 2026. december 31.
Feladatkörében érintett: a Humánszolgáltatási Főosztály vezetője
a Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft. ügyvezetője

**KŐBÁNYAI SZIVÁRVÁNY NONPROFIT KFT.
1108 BUDAPEST, SÜTÖDE U. 4.**



**ÜZLETI TERV
2026.**

1. PREAMBULUM

A Szivárvány Szociális Gondoskodást Nyújtó Közhasznú Társaságot 2003-ban alapította a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzata.

2009. május 26-án a Polgári törvénykönyv, valamint a 2011. évi CLXXV. törvény alapján a Társaság jogutódlással átalakult jogi személyiséggel rendelkező, nonprofit korlátolt felelősségű társasággá, elnevezése: Kőbányai Szivárvány Szociális Gondoskodást Nyújtó Közhasznú Nonprofit Kft. (továbbiakban: Társaság).

2. A TÁRSASÁG ALAPADATAI

A Társaság neve:	Kőbányai Szivárvány Szociális Gondoskodást Nyújtó Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
A Társaság székhelye:	1108 Budapest, Sütöde utca 4.
A Társaság rövidített neve:	Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft.
Elérhetőségek:	+36 1 434 2150, +36 1 264 3621 kozpont@kobanyaiszivarvany.hu
Adószám:	21886171-2-42
Cégjegyzékszám:	01-09-921653
Bejegyzés időpontja:	2009/07/01
Társaság alapítója:	Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat
Tisztségviselők felsorolása:	Lajtai Ferencné ügyvezető
Felügyelő bizottsági tagok felsorolása:	Hegedűs Réka Kovács Róbert Molnár Róbert
A Társaság tevékenységei:	étkeztetés; időskorúak és demens személyek nappali ellátása; időskorúak gondozóháza; idősek otthona.

3. A TÁRSASÁG CÉLJA

A Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft. célja, hogy személyre szóló, egyéni szükségleteket figyelembe vevő, színvonalas szociális szolgáltatásokat biztosítson elsősorban a X. kerület közigazgatási területén élők számára az alábbi formákban:

Alapszolgáltatás:

- étkeztetés,
- időskorúak és demens személyek nappali ellátása.

Szakosított ellátás:

- átmeneti elhelyezést nyújtó Időskorúak Gondozóháza,
- átlagos ápolást, gondozást nyújtó Idősek Otthona és emeltszintű Idősek Otthona.

4. A TÁRSASÁG ÁLTAL NYÚTOTT SZOLGÁLTATÁSOK

A Társaság az alábbi szociális alapszolgáltatásokat és szakosított ellátásokat biztosítja:

Személyes gondoskodást nyújtó alapszolgáltatások

- étkeztetés,

- időskorúak és demens személyek nappali ellátása (Idősek Klubja).

Személyes gondoskodást nyújtó szakosított ellátások

- átmeneti elhelyezést nyújtó ellátás – Időskorúak Gondozóháza
- tartós elhelyezést nyújtó ellátás – Idősek Otthona
(átlagos ápolást és gondozást nyújtó és emelt szintű elhelyezést biztosító intézmény).

4.1. Személyes gondoskodást nyújtó alapszolgáltatások

4.1.1. Étkeztetés – engedélyezett létszám 79 fő

Az étkeztetés keretében azoknak a szociálisan rászorultaknak a legalább napi egyszeri meleg étkezéséről gondoskodunk, akik azt önmaguk, illetve eltartottaik részére tartósan vagy átmeneti jelleggel nem képesek biztosítani, különösen koruk, egészségi állapotuk fogyatékoságok, pszichiátriai betegségeik, vagy szenvedélybetegségeik miatt.

A szolgáltatás célja a helyi lakosság egészségi, mentális, fizikai, vagy egyéb szociális rászorultságából adódó hátrányainak csökkentése.

A feladatellátás szakmai tartalma

Étkezés keretében napi egyszeri meleg ebédet biztosítunk Budapest, X. kerületében élők részére. Amennyiben az igénybe vevő egészségi állapota indokolja, orvosi javaslatra diétás étkeztetést nyújtunk számára. Igény szerint biztosítjuk a munkaszüneti és pihenőnapokon történő étkezés lehetőségét is.

4.1.2. Idősek és demens személyek nappali ellátása (Idősek Klubja) - engedélyezett létszám 60 fő

Az időskorúak nappali ellátása (Idősek Klubja) elsősorban a saját otthonukban élő, tizennyolcadik életévüket betöltött, egészségi állapotuk vagy idős koruk miatt szociális és mentális támogatásra szoruló, önmaguk ellátására részben képes személyek részére biztosít lehetőséget a napközbeni tartózkodásra, a társas kapcsolatok kialakítására, valamint az alapvető higiéniai szükségletek kielégítésére.

Az időskorúak és demens személyek nappali ellátása az ellátást igénybe vevők részére szociális, egészségi, mentális állapotuknak megfelelően napi rendszerességgel egyéni és csoportos foglalkozásokat, közösségi programokat szervez. A helyi igényeknek megfelelően helyet biztosít a közösségi szervezésű programoknak, csoportoknak, biztosítja, hogy a szolgáltatás nyitott formában, az ellátotti kör és a lakosság által egyaránt elérhető módon működjön.

Az Idősek Klubja rendelkezik:

- a közösségi együttlétre alkalmas multifunkcionális helyiségekkel, ahol a foglalkozások, programok megtartására kerül sor,
- a pihenésre,
- a személyi tisztálkodásra,
- a személyes ruházat tisztítására,
- az étel melegítésére, tálalására és elfogyasztására szolgáló helyiségekkel.

A feladatellátás szakmai tartalma

Az Idősek Klubja által igénybevehető szolgáltatások:

- tanácsadás,
- készségfejlesztés,
- háztartási vagy háztartást pótló segítségnyújtás,

- esetkezelés,
- felügyelet,
- gondozás,
- közösségfejlesztés.

Demens személyek nappali ellátása

A demens személyek nappali ellátása a saját otthonukban élő, jellemzően enyhe vagy középsúlyos demenciával élő emberek számára biztosít napközbeni felügyeletet, gondozást, fejlesztést és közösségi programokat.

A cél, hogy az érintettek minél tovább otthonukban maradhassanak, miközben biztonságos, strukturált környezetben kapnak segítséget.

A feladatellátás szakmai tartalma

Gondozás és felügyelet

- folyamatos gondozói felügyelet a nyitvatartási idő alatt,
- segítség a mindennapi tevékenységekben (étkezés, higiéné),
- gyógyszerbevétel felügyelete.

Fejlesztő és terápiás foglalkozások

- memória- és kognitív tréningek,
- zeneterápia, művészetterápia, mozgásterápia,
- kézműves, játékos és beszélgető csoportok, amelyek célja a meglévő képességek szinten tartása vagy lassú hanyatlásának késleltetése.

Közösségi és mentálhigiénés támogatás

- társas kapcsolatok erősítése,
- napi rutin kialakítása,
- mentálhigiénés beszélgetések, egyéni gondozási tervek.

4.2. Szakosított ellátások

Életkoruk, egészségi állapotuk, valamint szociális helyzetük miatt a rászoruló személyekről amennyiben az alapszolgáltatások keretében nem lehet gondoskodni, az állapotuknak és helyzetüknek megfelelő szakosított ellátási formában kell a szolgáltatást biztosítani.

4.2.1. Átmeneti elhelyezés (Időskorúak Gondozóháza) – engedélyezett létszám 40 fő

Az Időskorúak Gondozóháza olyan átmeneti elhelyezést nyújtó intézmény, amely azon időskorú személyek számára biztosít ellátást, akik élethelyzetük, vagy egészségi állapotuk miatt átmenetileg nem képesek önmagukról gondoskodni.

Az ellátást általában azok az időskorúak veszik igénybe, akik egészségi állapotuk miatt kórházi kezelésre még nem, vagy már nem szorulnak, idősek otthoni elhelyezést még nem szeretnék igénybe venni, vagy idősek otthoni elhelyezésre várnak és gondozásuk, felügyeletük a saját otthonukban nem megoldott.

Az átmeneti elhelyezésre legfeljebb egyévi időtartamra kerülhet sor, különös méltánylást érdemlő esetben az intézményi orvos szakvéleményének figyelembevételével egy alkalommal, egy évvel meghosszabbítható. A szolgáltatás igénybevételének időszaka alatt teljeskörű ellátást biztosítunk.

4.2.2. Tartós elhelyezés (átlagos ápolást, gondozást nyújtó Idősek Otthona és emelt szintű Idősek Otthona) – Engedélyezett létszám: 98 fő

- Átlagos ápolást, gondozást nyújtó ellátás (Idősek Otthona): 82 fő
- Emelt szintű elhelyezést biztosító Idősek Otthona: 16 fő

Az Idősek Otthonában elsősorban azoknak a 80. életévüket betöltött személyeknek az ápolását-gondozását végezzük, akik önmaguk ellátására nem, vagy csak folyamatos segítséggel képesek, vagy meghatározott gondozási szükséglettel rendelkeznek, de rendszeres fekvőbeteg-gyógyintézeti kezelést, illetve szakápolást nem igényelnek.

Az Idősek Otthonában a férőhelyszám legfeljebb 15 %-áig a gondozási szükséglettel nem rendelkező személy is ellátható, ha az ellátást igénylő, vagy a térítési díjat megfizető más személy írásban vállalja a szolgáltatás önköltséggel azonos mértékű személyi térítési díj megfizetését.

Amennyiben az ellátást igénylő személy pszichiátriai vagy szenvedélybetegségben szenved, ellátásáról más intézmény keretében kell gondoskodni.

A feladatellátás szakmai tartalma

Az Idősek Otthonában és az Időskorúak Gondozóházában nyújtott szolgáltatások azonosak. A törvényi előírásnak megfelelően az intézmény a teljeskörű ellátás keretében biztosítja a napi ötszöri étkezést, az egészségügyi ellátást, a 24 órás ápolást, gondozást, a mentálhigiénés ellátást, a lakhatást, valamint szükség szerint ruházattal, illetve textíliával való ellátást.

Étkeztetés

Az intézmény az étkeztetést az életkori sajátosságok, valamint az egészséges táplálkozás követelményeinek megfelelően biztosítja, a szociális étkeztetésre vonatkozó szabályok figyelembevételével.

Az intézmény saját főzőkonyhával rendelkezik. A lakók részére napi ötszöri és amennyiben az igénybe vevő egészségi állapota indokolja orvosi javaslat alapján diétás étkeztetést biztosítunk. A fekvő és demens betegek ellátása során gondoskodunk a rendszeres folyadékbevitelről.

Az étlapot az élelmezésvezető és a dietetikus készíti el a lakók életkori sajátosságainak, az egészséges táplálkozás követelményeinek, továbbá a lehetőségekhez mérten a lakók kéréseinek, észrevételeinek figyelembevételével.

Igyekszünk házas, ízletes és szezonális étrendet biztosítani a szolgáltatást igénybe vevők részére.

Ruházat, textília biztosítása

A lakók saját ruházatukat viselik, az ágyneműt és az ágyhuzatot az intézmény biztosítja. Ha a lakó megfelelő mennyiségű és minőségű saját ruházattal nem rendelkezik, a teljes körű ellátás részeként legalább három váltás fehérneműt és hálóruhát, valamint az évszaknak megfelelő legalább két váltás felső ruházatot és utcai cipőt biztosítunk. A ruházat tisztításáról az intézmény mosodája gondoskodik.

Egészségügyi ellátás

Az egészségügyi ellátás keretében az intézmény gondoskodik a szolgáltatást igénybe vevő:

- egészségmegőrzését szolgáló felvilágosításáról,
- orvosi ellátásáról,
- szükség szerinti alapápolásáról, az otthoni szakápolási tevékenységről szóló 20/1996. (VII.26.) NM rendeletben meghatározott szakápolási tevékenységek kivételével, ennek körében különösen a személyi higiéné biztosításáról, a gyógyszerelésről, az

étkezésben, a folyadékbevitelben, a hely- és helyzetváltoztatásban, valamint az inkontinenciában való segítségnyújtásról,

- szakorvosi, illetve sürgősségi ellátáshoz való hozzájárásáról,
- kórházi kezeléshez való hozzájárásáról,
- a gyógyszerellátásáról.

A rendszeres gyógyszerkészletet havonta az intézményi orvos állítja össze a vezető ápoló javaslata alapján. Az alaplistán szereplő gyógyszereket, készítményeket az intézmény térítésmentesen biztosítja a lakók részére.

Az intézmény készleten tartja az 1/2000. (I.7.) SzCsM rendelet 52. § szerinti gyógyszercsoportokból az ellátásban részesülők eseti gyógyszereszkükségletéhez igazodó megfelelő gyógyszer mennyiséget.

Az alapgyógyszerkészlet körébe tartozó gyógyszereken túlmenően felmerülő egyéni gyógyszereszkükséglet költségét az ellátást igénybe vevő viseli.

Gondozás, ápolás

A gondozás, ápolás az idős és beteg ember egyéni szükségleteihez mért segítségnyújtás, amelynek módja és mértéke a segítségre szoruló egészségi állapotának függvénye.

Ápolási, gondozási feladatok, tevékenységek:

- étel felszolgálása, illetve szükség szerint segítségnyújtás az étkezéshez,
- gyógyszerbeadás,
- vérnyomás- és vércukormérés,
- felfekvések megelőzése (fekvőbeteg forgatása),
- sebellátás,
- mobilizálás, levegőztetés,
- fürdetés, zuhanyoztatás, ágyfürdő,
- haj- és szájhigiéné,
- kéz- és lábápolás,
- inkontinens betegek ellátása,
- öltöztetés,
- ágyazás, ágynemű csere,
- közvetlen környezet rendbetétele,
- szükség esetén orvosi ügyelet és mentő hívása,
- kapcsolattartás a hozzátartozókkal.

A feladatokat, a tevékenységeket a szolgáltatást igénybe vevők szükségleteinek megfelelően, az emberi méltóság teljes körű tiszteletben tartása mellett, a szakmai protokoll előírásai szerint látjuk el.

Mentálhigiénés ellátás

A mentális gondozás célja a lelki egészség védelme, az emberi méltóság és a megfelelő életminőség megtartása, hogy az időseket az egyéni bánásmód eszközeivel olyan lelki egyensúly megteremtéséhez, megőrzéséhez segítsük, amellyel képessé válnak a folyamatosan változó körülményekhez alkalmazkodni.

A mentálhigiénés ellátás keretében biztosítjuk:

- a személyre szabott bánásmódot,
- a konfliktushelyzetek kialakulásának megelőzése érdekében az egyéni, csoportos megbeszélést,
- a szabadidő kulturált eltöltésének feltételeit,

- az ellátottak családi és társadalmi kapcsolatai fenntartásának feltételeit,
- a gondozási tervek megvalósítását,
- a hitélet gyakorlásának feltételeit, és
- segítjük, támogatjuk az intézményen belüli kis közösségek, társas kapcsolatok kialakulását és működését.

A lakók életkorának, egészségi állapotának, képességeinek és egyéni adottságainak figyelembevételével a mentálhigiénés ellátás keretében megszervezzük:

- az aktivitás segítő fizikai,
- a szellemi és szórakoztató, valamint
- a kulturális tevékenységeket.

Az intézmény tömegközlekedési eszközökkel jól megközelíthető, az épület építészeti megoldásai lehetővé teszik az akadálymentes közlekedést, a bútorzat és berendezési, felszerelési tárgyak, az életvitelhez szükséges körülmények megfelelnek a szociális szolgáltatást igénybe vevő életkori sajátosságainak, egészségi és mozgásállapotának.

Az intézmény gondozott, virágokkal, örökzöld növényekkel díszített parkkal rendelkezik, amely hangulatos, családi környezetet biztosít.

5. KOCKÁZATELEMZÉS

A Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft. működését számos külső és belső tényező befolyásolja, amelyek kockázatot jelenthetnek az intézmény stabil és folyamatos működésére. A kockázatok azonosítása és kezelése elengedhetetlen a fenntartható gazdálkodás és a magas színvonalú szakmai munka biztosítása érdekében.

A legjelentősebb kockázati tényezők közé tartozik a **finanszírozási környezet változása**. Az intézmény működése nagymértékben függ az állami és önkormányzati támogatásoktól, ezért az esetleges forráscsökkenés vagy finanszírozási struktúra átalakulása közvetlen hatással lehet a gazdálkodás egyensúlyára. Ennek kezelése érdekében az intézmény törekszik a működési bevételek stabilizálására és a költségek tudatos tervezésére.

A humánerőforrás területén jelentkező kockázatok szintén kiemelt figyelmet igényelnek. A szociális ágazatban tapasztalható munkaerőhiány, a fluktuáció, valamint a dolgozók fokozott terhelése veszélyeztetheti a szolgáltatások folyamatosságát és minőségét. Az intézmény ennek mérséklése érdekében a munkatársak megtartására, szakmai támogatására és a megfelelő munkakörülmények biztosítására helyezi a hangsúlyt.

A gazdasági környezet változásai – különösen az infláció és az energiaárak emelkedése – jelentős hatással vannak a működési költségekre. A dologi kiadások növekedése, valamint a bérköltségek emelkedése fokozott gazdálkodási fegyelmet és folyamatos pénzügyi kontrollt igényel. Az intézmény célja az erőforrások hatékony felhasználása és az energiahatékonyság javítása.

A jogszabályi környezet változása szintén kockázati tényezőt jelenthet. Az új előírásokhoz való alkalmazkodás többletfeladatokat és esetenként többletköltségeket eredményezhet. Az intézmény folyamatosan figyelemmel kíséri a jogszabályi változásokat, és törekszik a gyors és szakszerű alkalmazkodásra.

A működési kockázatok közé tartoznak az infrastruktúrával és az eszközállománnyal kapcsolatos problémák is. Az épület és a műszaki rendszerek állapota, valamint az esetleges meghibásodások befolyásolhatják a szolgáltatások folyamatosságát. Ennek megelőzése érdekében az intézmény rendszeres karbantartást és szükség szerinti fejlesztéseket végez.

Járványügyi helyzetek és egészségügyi kockázatok esetén különösen fontos a gyors reagálás és a megfelelő protokollok alkalmazása. Az intézmény rendelkezik a szükséges eljárásrendekkel, amelyek biztosítják az ellátottak és a dolgozók biztonságát.

Összességében megállapítható, hogy a kockázatok kezelése tudatos tervezést és folyamatos figyelmet igényel. Az intézmény célja, hogy a felmerülő kihívásokra időben reagálva biztosítsa a működés stabilitását, a szolgáltatások folyamatosságát és a szakmai színvonal fenntartását.

6. SWOT-ANALÍZIS

ERŐSSÉGEK	GYENGESÉGEK
<ul style="list-style-type: none"> • EGYMÁSRA ÉPÜLŐ SZOCIÁLIS SZOLGÁLTATÁSOK • STABIL SZAKMAI HÁTTÉR ÉS TAPASZTALAT • MAGAS SZINTŰ SZAKMAI ELKÖTELEZETTSÉG • FOLYAMATOS IGÉNY A SZOLGÁLTATÁSOK IRÁNT • SZOLGÁLTATÁST IGÉNYBEVEVŐK ELÉGEDETTSÉGE • BIZTONSÁGOS PÉNZÜGYI HÁTTÉR, ÁTLÁTHATÓ GAZDÁLKODÁS TERVEZHETŐ FEJLESZTÉSEKKEL 	<ul style="list-style-type: none"> • KEVÉS PÁLYÁZATI LEHETŐSÉG • FLUKTUÁCIÓ • INFORMATIKAI LEMARADÁS • SZOCIÁLIS SZFÉRA ALACSONY SZAKMAI PRESZTIZSE • A MUNKAVÁLLALÓK MENTÁLIS, FIZIKAI MEGTERHELÉSE • ADMINISZTRÁCIÓS TERHEK NÖVEKEDÉSE • NÖVEKVŐ MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK (ENERGIA, KARBANTARTÁS, ÉLELMEZÉS) • A DIGITALIZÁCIÓ LASSABB ÜTEME A KÍVÁNATOSNÁL
LEHETŐSÉGEK	VESZÉLYEK
<ul style="list-style-type: none"> • IDŐSÖDŐ TÁRSADALOM (NÖVEKVŐ IGÉNY) • SZOCIÁLIS MUNKA PRESZTIZSÉNEK EMELÉSE • HUMÁN ERŐFORRÁS MEGTARTÁSA • INFORMATIKAI RENDSZEREK FEJLESZTÉSE • ÚJ PROGRAMOK BEVEZETÉSE • NYUGDÍJAS MUNKAVÁLLALÓK FOGLALKOZTATÁSA • KÉPZÉSEKEN VALÓ RÉSZVÉTEL • ÉLETPÁLYA MODELL BEVEZETÉSE • FENNTARTHATÓSÁGI FEJLESZTÉSEK 	<ul style="list-style-type: none"> • MUNKAERŐPIACI VERSENY (SZAKKÉPZETT MUNKAERŐ ELVÁNDORLÁSA) • KIÉGÉS VESZÉLYE • MUNKAERŐ EGÉSZSÉGI ÁLLAPOTÁNAK ROMLÁSA • A NAGY VOLUMENŰ BERUHÁZÁSOK KIVITELEZÉSI KOCKÁZATAI (ÁRNÖVEKEDÉS NÉLKÜLI, DE HATÁRIDŐ- ÉS KAPACITÁSBELI BIZONYTALANSÁGOK) • JOGSZABÁLYI KÖRNYEZET VÁLTOZÁSA • INFLÁCIÓ ÉS KÖLTSÉGNÖVEKEDÉS • NAGY GONDOZÁSI SZÜKSÉGLETŰ ELLÁTOTTAK SZÁMÁNAK EMELKEDÉSE

7. A TÁRSASÁG CÉLJA, STRATÉGIÁJA

A Társaság alapvető célja, hogy a fenntartásában működő szociális szolgáltatások révén – különösen az étkeztetés, az idősek és demens személyek nappali ellátása, valamint az időskorúak bentlakásos ellátása során – magas szakmai színvonalú, a jogszabályi előírásoknak megfelelő és a szükségletekhez igazodó ellátást biztosítson.

A Társaság működésének középpontjában az ellátást igénybe vevő személy áll, ennek megfelelően kiemelt cél:

- az ellátottak életminőségének javítása és megőrzése,
- a biztonságos, emberközpontú gondozási környezet biztosítása,
- az egyéni szükségletekhez igazodó, személyre szabott ellátás megvalósítása,
- a társadalmi kapcsolatok fenntartásának és erősítésének támogatása,
- a demens személyek számára speciális, szakmailag megalapozott ellátási formák biztosítása.

A Társaság további célja, hogy a szociális szolgáltatások működtetését gazdaságilag stabil, átlátható és fenntartható módon valósítsa meg, biztosítva ezzel a szolgáltatások hosszú távú folyamatosságát és fejleszthetőségét.

A Társaság stratégiája arra irányul, hogy a szakmai minőség és a gazdasági hatékonyság egyensúlyára építve hosszú távon fenntartható, fejleszthető és integrált szociális szolgáltatási rendszert működtessen.

7.1. Szolgáltatásfejlesztési stratégia

A Társaság célja az egyes ellátási formák összehangolt működtetése és fejlesztése, különös tekintettel:

- az ellátások közötti átjárhatóság biztosítására,
- a szolgáltatási kínálat minőségi és tartalmi bővítésére,
- a demens ellátás szakmai színvonalának folyamatos fejlesztésére.

7.2. Gazdasági és működési stratégia

A Társaság kiemelt törekvése a stabil és kiszámítható gazdálkodás biztosítása, ennek érdekében:

- költséghatékony működési modellek alkalmazása,
- az erőforrások optimális felhasználása,
- pályázati és egyéb külső források bevonása,
- a működés pénzügyi egyensúlyának folyamatos biztosítása.

7.3. Minőségirányítási és szakmai stratégia

A Társaság törekszik az egységes, magas színvonalú szakmai működés biztosítására:

- korszerű gondozási szemlélet alkalmazásával,
- egyéni gondozási tervek következetes használatával,
- folyamatos szakmai ellenőrzéssel és értékeléssel.

7.4. Humánerőforrás stratégia

A szolgáltatások minőségének alapja a felkészült és elkötelezett szakembergárda, ezért a Társaság célja:

- a munkaerő megtartása és stabilizálása,
- a dolgozók folyamatos szakmai képzésének biztosítása,
- a munkavállalói elégedettség növelése,
- a kiegészítő megelőzést célzó intézkedések alkalmazása.

7.5. Infrastrukturális fejlesztési stratégia

A Társaság célja a korszerű, biztonságos és fenntartható működési feltételek biztosítása:

- az épületek és eszközök folyamatos fejlesztésével,
- akadálymentes és ellátottbarát környezet kialakításával,
- energiahatékonysági szempontok érvényesítésével.

7.6. Kapcsolati és társadalmi stratégia

A Társaság fontos feladatának tekinti a társadalmi beágyazottság erősítését:

- együttműködések kialakításával civil és szakmai szervezetekkel,
- intergenerációs programok szervezésével,
- a helyi közösségi életben való aktív részvétellel.

Összességében a Társaság működésének stratégiai alapja, hogy a szociális szolgáltatások biztosítása során a szakmai értékek, az ellátotti szükségletek és a gazdasági fenntarthatóság egységben érvényesüljenek, ezáltal biztosítva a szolgáltatások hosszú távú stabilitását és folyamatos fejlesztését.

8. HUMÁNERŐFORRÁS TERV

A Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft. szakmai létszámnormáit a személyes gondoskodást nyújtó szociális intézmények szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 1/2000. (I. 7.) SzCsM rendelet (továbbiakban SzCsM rendelet) 2. sz. melléklete határozza meg.

A Társaság 2026. évi működésének egyik legfontosabb feltétele a stabil, felkészült és elkötelezett humánerőforrás biztosítása. A szociális ellátás személyes jellegéből adódóan a szolgáltatások minősége közvetlenül függ a munkatársak szakmai tudásától, mentális-fizikai állapotától és motivációjától. A humánerőforrás-terv célja, hogy a Társaság a növekvő szakmai elvárások és ellátotti igények mellett is biztonságosan, kiszámíthatóan és magas színvonalon tudjon működni.

Kiemelt feladat a szakmai létszám stabilizálása, különösen az ápolási-gondozási területeken, ahol országos szinten is jelentős a munkaerőhiány. A Társaság célja a fluktuáció csökkentése, a munkatársak megtartásának erősítése, valamint a helyettesítési kapacitás biztosítása. A nyugdíjas munkavállalók bevonása, a rugalmas foglalkoztatási formák alkalmazása és a célzott toborzás mind hozzájárulnak a megfelelő létszám fenntartásához.

A munkatársak megtartását szolgálja a munkakörnyezet folyamatos fejlesztése is. A 2026-ra tervezett beruházások – különösen a konyhafelújítás, a hálózatbővítés, a légtechnikai korszerűsítés, az új eszközök és gyógyászati segédeszközök beszerzése – jelentősen javítják a munkavégzés feltételeit, csökkentik a fizikai megterhelést és várhatóan növelik a dolgozói elégedettséget.

A Társaság továbbra is kiemelt figyelmet fordít a munkatársak szakmai fejlődésére. A 2026. évi képzési terv fókuszában a demens ellátás fejlesztése, az ápolási-gondozási protokollok megújítása, az informatikai rendszerek használatának erősítése és a munkavédelmi ismeretek frissítése áll. A cél, hogy a munkatársak naprakész tudással rendelkezzenek, és képesek legyenek a modern szociális ellátás szakmai követelményeinek megfelelni.

A humánerőforrás-terv fontos eleme a kiegészítés megelőzése és a munkavállalók egészségének védelme. A Társaság továbbra is törekszik a támogató szervezeti kultúra fenntartására, a

mentálhigiénés támogatás biztosítására, valamint a munkatársak terhelésének kiegyensúlyozására.

A 2026. évi humánerőforrás stratégia célja tehát olyan stabil, felkészült és motivált dolgozói állomány, amely hosszú távon is képes biztosítani a magas színvonalú, biztonságos és emberközelit ellátást.

A Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft. munkavállalóinak létszáma: 77 fő.

Nappali ellátás - Idősek klubja (5 fő)

szakmai létszám

nappali ellátás vezető	1 fő
szociális gondozó	2 fő

technikai létszám

portás	0,5 fő
technikai munkatárs	0,5 fő
karbantartó	1 fő

Időskorúak Gondozóháza (18 fő)

szakmai létszám

csoportvezető	1 fő
ápoló – gondozó	10,75 fő
mentálhigiénés munkatárs	1 fő

szakmai munkát segítő létszám

munkaügyi ügyintéző	0,75 fő
---------------------	---------

technikai létszám

mosodai dolgozó	1 fő
portás	1,5 fő
főzőasszony	1 fő
gépkocsivezető	1 fő

Idősek Otthona (51,5 fő)

szakmai létszám

ügyvezető	1 fő
intézményvezető/szakmai vezető	1 fő
vezető ápoló	1 fő
ápoló – gondozó	24 fő
gyógytornász	1 fő
szociális munkatárs	3 fő
terápiás munkatárs	1 fő
gyógyszerelő-ápoló	1,5 fő

szakmai munkát segítő létszám

gazdasági vezető	1 fő
pénzügyi munkatárs	2 fő
szakács	1 fő
adminisztrátor	1 fő

technikai létszám:

takarító	4 fő
portás	3 fő
konyhai kisegítő	3 fő
mosodai dolgozó	1 fő
karbantartó	2 fő

Étkeztetés (2,5 fő)

szakmai létszám

szakács 0,5 fő

szakmai munkát segítő

élelmezésvezető 1 fő

technikai létszám

konyhai kisegítő 1 fő

A Társaság vezetése a költségvetési lehetőségeket figyelembe véve mindent megtesz annak érdekében, hogy a munkavállalók részére a jogszabályi előírásokon túl, a rendelkezésre álló forrásokból további juttatásokat biztosítson.

Minden üzleti évben továbbképzési tervet készítünk, amely biztosítja a 9/2000. (VIII. 4.) SzCsM rendeletben előírtaknak való megfelelést. A Társaság lehetőséget biztosít továbbá arra, hogy – a Társaság céljainak megfelelően - tanulmányi szerződés megkötésével további szakképesítést szerezzenek a munkavállalók.

A Társaság számára fontos, hogy a humán erőforrás nem csupán a működési feltételeként jelenjen meg, hanem mint az ellátás szakmai garanciája, amely biztosítja, hogy a szociális szolgáltatásokat igénybe vevők életminősége, biztonsága és méltósága hosszú távon is fentartható legyen.

9. PÉNZÜGYI TERV

A 2026. évi pénzügyi terv célja a Társaság stabil, kiszámítható és szakmailag biztonságos működésének biztosítása. A tervezés során elsődleges szempont volt, hogy a kötelező feladatellátás személyi és tárgyi feltételei maradéktalanul rendelkezésre álljanak, ugyanakkor a fejlesztési szükségletek is megjelenjenek a gazdálkodási tervben.

A pénzügyi terv szerkezete tükrözi, hogy a Társaság működése jelentős személyi ráfordítással járó, szolgáltatásközpontú tevékenység. A kiadási oldalon meghatározó szerepet töltenek be a személyi juttatások és azok közterhei, míg a dologi kiadások között kiemelt súlyt képviselnek az élelmezési, energia- és karbantartási költségek. A bevételi oldalon az állami támogatások, a térítési díjak, a belépési hozzájárulások és az önkormányzati finanszírozás együttesen biztosítják a működés egyensúlyát.

Kiadások és bevételek részletezése

Személyi juttatások

- **05/11011 Törvény szerinti munkabérek, illetmények**

2026. évre összesen 587 406 648 Ft-ot terveztünk, amely tartalmazza a 77 fő munkavállaló rendszeres személyi juttatásait (minimálbérre és a garantált bérminimumra történő emelést, a műszakpótlékokat, a kötelező és egyéb feltételektől függő pótlékokat, a 2%-os bérkiegészítést), kőbánya pótlékot, valamint a szociális összevont *ágazati és kiegészítő szociális ágazati pótlékot*.

- **05/11021 Normatív jutalmak 27 309 800 Ft**

A normatív jutalmakra 77 fő részére 27 309 800 Ft-ot terveztünk, amely átlagosan 354 675 Ft/fő juttatást jelent.

- **05/11071 Béren kívüli juttatások (SZÉP Kártya)**
A béren kívüli juttatásra 77 fő részére 18 046 875 Ft-ot terveztünk (nettó 234 376 Ft/fő).
- **05/11091 Közlekedési költségtérítés**
A munkába járáshoz kapcsolódó utazási költségtérítésre 6 fő részére 682 560 Ft-ot terveztünk a 39/2010. (II. 26.) Korm. rendeletben foglaltakra tekintettel.
- **05/1211 Választott tisztségviselők juttatásai**
A 2026. évre Felügyelő Bizottság részére 6 000 000 Ft került tervezésre.
- **05/1221 Állományba nem tartozók megbízási, tisztelet díja**
A 2026. évre a belső ellenőr éves megbízási díja (3 960 000 Ft) került tervezésre.
- **05/1231 Egyéb külső személyi juttatások (kitüntetés, reprezentációs, kártérítés)**
110 000 Ft.

Személyi juttatások összesen: 643 515 883 Ft

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

- **05/21 Szociális hozzájárulási adó (13 %)**
A rendszeres és nem rendszeres munkabérek után fizetendő szociális hozzájárulási adó került tervezésre ezen a soron 83 570 892 Ft értékben.
- **05/21 Rehabilitációs hozzájárulás**
A megváltozott munkaképességű személyek foglalkoztatási rehabilitációjának elősegítése érdekében fizetendő rehabilitációs hozzájárulásra tervezett összeg 2 878 920 Ft.
- **05/21 Munkaadót terhelő személyi jövedelemadó**
Tartalmazza a béren kívüli juttatások után fizetendő személyi jövedelemadót 2 726 467 Ft értékben.

Járadékfizetési kötelezettség összesen: 89 176 279 Ft

Dologi kiadások

- **05/3111 Gyógyszerbeszerzés**
Az Időskorúak Gondozóháza és az Idősek Otthona szolgáltatásait igénybe vevők részére gyógyszer, gyógyászati segédeszköz beszerzésre 1 500 000 Ft-ot terveztünk.
- **05/3111 Egyéb információhordozó beszerzés**
A CD jogtár, szociális program előfizetésére és a rendszergazda megbízási díjára tervezett költség 1 400 000 Ft.
- **05/3111 Egyéb szakmai anyagok beszerzése**
Összesen 2 000 000 Ft-ot terveztünk 2026. évre a szakmai feladatok ellátásához szükséges anyagokra (foglalkozásokhoz szükséges víz- és üvegfestékek, bőrkellékek, gyöngyök, színes papíráru, cserepek, faáruk, gipsz stb.) és a rendezvényekre (farsang, Nőnap, Anyák Napja, Idősek hónapja, karácsony, szilveszter stb.).

- **05/3121 Élelmiszer beszerzése**
Az Idősek Otthona, Időskorúak Gondozóháza és az étkezési szolgáltatást igénybe vevők részére az élelmiszer beszerzésre összesen 76 000 000 Ft-ot terveztünk.
- **05/3121 Irodaszer, nyomtatvány beszerzése**
A feladatellátáshoz szükséges irodai eszközök, nyomtatványok beszerzésének tervezett összege 750 000 Ft.
- **05/3121 Toner beszerzés**
Nyomtatók, fénymásolók festékkazetta beszerzésére 2026. évre összesen 450 000 Ft-ot terveztünk.
- **05/3121 Hajtó- és kenőanyag beszerzés**
A Társaság tulajdonában lévő gépjármű üzemeltetéséhez szükséges hajtó- és kenőanyag beszerzésére tervezett összeg 400 000 Ft.
- **05/3121 Munkaruha**
2026-os évre munkaruha juttatásra 850 000 Ft-ot terveztünk.
- **05/3121 Védőruha**
A dolgozók védőruha vásárlási költségére 2 200 000 Ft került tervezésre.
- **05/3121 Egyéb üzemeltetési, fenntartási anyag beszerzése**
Az egyéb üzemeltetésre 7 500 000 Ft-ot terveztünk. A tervezett összeg tartalmazza az épület fenntartásához szükséges karbantartási anyagokat (víz-, villanszereléshez, festéshez szükséges anyagokat, alkatrészeket, pl. égők, tömítések, csavarok, festékek, elemek, növények, útszóró só, rovar- és rágcsálóirtó szerek stb.).
- **05/3121 Tisztítószer beszerzése**
2026. évre fertőtlenítő-, tisztító-, mosó- és mosogatószer, papírkéztörölők, WC papír stb. vásárlására 5 200 000 Ft-ot terveztünk.
- **05/3211 Adatátviteli célú távközlési díjak (internet)**
Internet szolgáltatás előfizetésére 350 000 Ft-ot terveztünk.
- **05/3211 Egyéb informatikai szolgáltatás**
Számítástechnikai eszközök esetenkénti javítására, beállítására 450 000 Ft-ot terveztünk.
- **05/3221 Vezetékes, nem adatátviteli célú távközlési díjak**
Vezetékes telefonok előfizetési és forgalmi díjainak tervezett összege 1 000 000 Ft.
- **05/3221 Mobil, nem adatátviteli célú távközlési díjak**
Mobiltelefon előfizetési és forgalmi díjainak tervezett összege 240 000 Ft.
- **05/33111 Villamosenergia-szolgáltatás díja**
A villamos energia alap- és forgalmi díjak költségére 19 136 520 Ft-ot terveztünk.
- **05/33121 Gázenergia-szolgáltatás díja**
A gázenergia szolgáltatási díjra 27 123 822 Ft-ot terveztünk.

- **05/3311 Víz- és csatornadíjak**
A 2025. évre víz- és csatornadíjra 6 050 000 Ft-ot terveztünk.
- **05/3321 Vásárolt élelmezés ellátottaknak**
A 2025. évben a konyha felújítása miatt készétel vásárlására 23 505 600 Ft-ot terveztünk.
- **05/3341 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások**
A 9 200 000 Ft tervezet tartalmazza a kötelező karbantartási feladatok (tűzjelző-rendszer, tűzgátló ajtók, gázégők, füstelvezetők, kazánok, tűzoltó készülékek, konyhai zsírfogó, konyhai elszívó, légkondicionáló berendezések, fénymásoló gépek, felvonók rendszeres karbantartása és műszaki felülvizsgálata), az esetlegesen előforduló hibaelhárítások (ajtók, ablakok javítása, mosodai, konyhai gépek javítása, stb.), kertrendezés, tisztasági festés, irodatechnikai eszközök, gépjárművek karbantartásának és műszaki vizsgáztatásának, kisjavításának költségeit.
- **05/3361 Egyéb szakmai szolgáltatás (intézményi orvosok)**
Egyéb szakmai szolgáltatásra 8 500 000 Ft-ot terveztünk, amely a belgyógyász, a pszichiáter, a sebész és szükség esetére a bérnővérek költségét tartalmazza.
- **05/3371 Biztosítási szolgáltatási díj**
A 2 200 000 Ft tervezet tartalmazza a gépjárművek biztosításait, a szakdolgozók felelősségbiztosítását és az Idősek Otthona vagyombiztosítását.
- **05/3371 Pénzügyi befektetési szolgáltatási díjak**
2025. évre a bankszámlák és a tranzakciós díjra 5 300 000 Ft bankköltséget terveztünk.
- **05/3371 Szállítási szolgáltatási díj**
A kiszállításhoz éteztetés szállítási költségeire és az év közben esetlegesen felmerülő taxi, teherfuvar szállítási szolgáltatási díjra, idősek autóbuzos kirándulására 5 100 000 Ft terveztünk.
- **05/3371 Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatás**
A könyvvizsgálói, diétás étrend készítése, munka- és tűzvédelmi megbízotti költségek kerültek tervezésre 5 757 000 Ft összegben.
- **05/3371 Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatás**
Ezen a költségvetési soron kerültek tervezésre a szakértői, bérszámfejtési, könyvelési, jogi tanácsadói díjak. A tervezett 14 600 000 Ft tartalmazza továbbá az adatvédelmi tisztségviselő, integrált kockázatkezelés, élelmezési program bérlésének, közbeszerzési tanácsadó, informatikus díjára tervezett összeget is.
- **05/3371 Orvosi vizsgálat (munkaorvos)**
A munkavállalók foglalkozás egészségügyi ellátás költségére 1 200 000 Ft-ot terveztünk.
- **05/3371 Postaköltség**
Az előző évi eredeti előirányzattal megegyezően 150 000 Ft kiadást terveztünk.
- **05/3371 Szemétszállítás, kéményseprés**
A szemétszállításra és a kéményellenőrzésre a tervezett költség összesen 3 000 000 Ft.

- **05/3371 Takarítás, rovarirtás**
Ezen a főkönyvi számon a negyedévenkénti, valamint szükség szerinti eseti kártevő mentesítés és a gondozóház takarítási költségei kerültek tervezésre 11 464 000 Ft összegben.
- **05/3421 Reklám- és propagandakiadások**
Ezen a soron 1 000 000.- Ft került tervezésre álláshirdetések költségeinek fedezetére.
- **05/3511 Működési célú előzetesen felszámított levonható ÁFA**
Működési célú előzetesen felszámított levonható ÁFÁ-ra 26 866 512 Ft-ot terveztünk.
- **05/3511 Működési célú előzetesen felszámított le nem vonható ÁFA**
Működési célú előzetesen felszámított le nem vonható ÁFÁ-ra 32 253 372 Ft lett tervezve.
- **05/3551 Helyi adók, egyéb vám-, illeték- és adójellegű kiadások**
Helyi adó és illeték jellegű kiadások tervezett összege 206 304 Ft.
- **05/3551 Díjak egyéb befizetések**
50 000 Ft-ot terveztünk kamarai regisztrációs, közzétételi és egyéb felmerülő hatósági díjakra.
- **05/3551 Értékcsökkenés**
Az immateriális javak, tárgyi eszközök után terv szerinti értékcsökkenést kell elszámolni, ennek 2026-ra tervezett összege 19 822 000 Ft.

Dologi kiadások összesen: 322 775 130 Ft

Beruházási kiadások:

- **05/641 Nagyértékű egyéb gép, berendezés beszerzése**
Nagyértékű egyéb gépek, berendezések beszerzésére a tervezett összeg 35 000 000 Ft.
- **05/671 Beruházási célú, le nem vonható ELÁFA**
A nagyértékű egyéb gépek, berendezések beszerzésénél felszámított le nem vonható ELÁFA - ra tervezett összeg 9 450 000 Ft.

Beruházási kiadások összesen: 44 450 000 Ft

KIADÁSOK ÖSSZESEN: 1 099 917 292 Ft

BEVÉTELEK

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

- **09/161 Egyéb működési célú támogatások bevételei államházt. belülről MÁK**
Állami normatíva összegére 241 329 682 Ft-ot terveztünk.
- **09/161 Egyéb műk. célú tám. bevételei államházt. belülről MÁK személyi jellegű**
Szociális ágazati összevont pótlék fedezetére 57 780 792 Ft-ot terveztünk.

- **09/161 Egyéb műk. célú tám. bevételei államháztartás. belülről MÁK szoc.kieg. pótlék**
Szociális kiegészítő pótlék fedezetére 31 607 964 Ft-ot terveztünk.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen: 330 718 438 Ft

Működési bevételek

- **09/4021 Egyéb szolgáltatás nyújtása miatti bevételek**
Bérleti díj bevételeként 366 720 Ft-ot terveztünk.
- **09/4031 Térítési díj**
Intézményi térítési díjként (Időskorúak Gondozóháza és Idősek Otthona) 281 700 774 Ft került tervezésre.
- **09/4051 Intézményi ellátási díj (étkeztetés)**
32 677 656 Ft-ot terveztünk a helyben fogyasztott és elvitelre biztosított étkeztetés térítési díj bevételeként.
- **09/4061 Kiszámlázott termék és szolgáltatás ÁFA**
Kiszámlázott termék és szolgáltatás ÁFA-ra 8 822 967 Ft-ot terveztünk.
- **09/40821 Egyéb kamatbevétel**
Kamatbevételre 6 000 000 Ft-ot terveztünk.

Működési bevételek összesen: 329 568 117 Ft

Működési célú átvett pénzeszközök (belépési hozzájárulás)

- **09/651 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök**
Működési célú kiadásokra a belépési hozzájárulásból és saját forrásból 44 621 280 Ft bevonását terveztük.

Működési célú átvett pénzeszközök (belépési hozzájárulás) összesen: 44 621 280 Ft

Finanszírozási bevételek

- **09/8161 Központi, irányítószervi működési támogatás**
A Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat működési célú támogatására 350 559 457 Ft került tervezésre.
- **09/8161 Központi, irányítószervi felhalmozási támogatás 44 450 000 Ft**

Finanszírozási bevételek összesen: 395 009 457 Ft

BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 1 099 917 292 Ft

10. CÉLTARTALÉK TERHÉRE MEGVALÓSÍTANDÓ FELADATOK

A 2000. évi C. törvény 41. § (1) – (2) bekezdése alapján a Társaság a várható jövőbeni kötelezettségekre és fejlesztési igényekre céltartalékot képez. A céltartalék alkalmazása azt a célt szolgálja, hogy az intézmény működéséhez szükséges tárgyi, műszaki és biztonsági feltételek hosszú távon, jogszabályi megfelelés mellett biztosíthatók legyenek.

A 2026. évben tervezett, céltartalék terhére megvalósuló feladatok az intézmény infrastruktúrájának korszerűsítését, az ellátásbiztonság növelését és az ellátottak

életminőségének javítását célozzák. A tervezett fejlesztések különösen az alábbi területekre terjednek ki:

- a konyha felújítása, valamint korszerű konyhai eszközök és berendezések beszerzése,
- vízköddel oltó berendezés tervezése,
- a tetőtér légcseréjének, hűtési és fűtési rendszerének korszerűsítése,
- az elektromos hálózat kapacitásának bővítése,
- új, 800 literes használati melegvíz (HMV) bojler beszerzése,
- elhasználódott asztalok és székek cseréje,
- a fürdőszobák akadálymentesítése, valamint a közösségi mosdók karbantartása,
- kórházi ágyak és gyógyászati segédeszközök beszerzése,
- kertépítési munkálatok, valamint gépkocsibeálló kialakítása,
- a tervezett közbeszerzési eljárások költségei, ideértve a szakértői és tanácsadói díjakat is.

A fejlesztések együttesen azt a célt szolgálják, hogy az intézmény működése biztonságosabbá, gazdaságosabbá és fenntarthatóbbá váljon, valamint hosszú távon megfeleljen a szakmai és társadalmi elvárásoknak.

11. ÖSSZEZGÉS

A Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti terve olyan stabil és előrelátó működési keretet határoz meg, amely egyszerre biztosítja a szociális szolgáltatások szakmai színvonalának megőrzését, az infrastruktúra tervszerű fejlesztését és a humán erőforrás fenntartható működéséhez szükséges feltételeket.

Az üzleti terv középpontjában a jogszabályoknak megfelelő, biztonságos, emberközpontú és méltóságteljes ellátás biztosítása áll. A Társaság célja, hogy a szociális alap- és szakosított ellátások nyújtása során rugalmasan reagáljon az ellátotti igények változására, miközben folyamatosan alkalmazkodik a szakmai és gazdasági környezet kihívásaihoz.

A 2026. év egyik kiemelt feladata a pénzügyi egyensúly megőrzése. A tervezett bevételek és kiadások összhangja biztosítja a működés stabilitását, ugyanakkor a külső finanszírozási környezet bizonytalanságai fokozott gazdálkodási fegyelmet és előrelátó tervezést tesznek szükségessé. A pénzügyi terv reális alapokon nyugszik, és figyelembe veszi a növekvő működési költségeket, valamint a humán erőforrás-igények hosszú távú alakulását.

Kiemelt stratégiai cél a humán erőforrás stabilitásának megőrzése és megerősítése. A Társaság elkötelezett a szakemberek megtartása, folyamatos szakmai támogatása, valamint a munkaerőhiányból adódó kihívások kezelése mellett. A munkatársak szakmai felkészültsége, elhivatottsága és motiváltsága alapvető feltétele a magas színvonalú ellátás fenntartásának.

A szolgáltatásfejlesztés során tovább erősödik a személyre szabott gondozás szemlélete, különös tekintettel a demens ellátottak speciális szükségleteire. A szakmai programok bővítése, az intergenerációs és közösségi események szervezése hozzájárul az ellátottak mentális és szociális jóllétéhez, valamint az intézmény társadalmi beágyazottságának erősítéséhez.

Össességében a 2026. évi üzleti terv átgondolt és felelős működési modellt rögzít, amely biztosítja az intézmény hosszú távú fenntarthatóságát, szakmai hitelességét és gazdasági stabilitását. A tervezett fejlesztések és beruházások együttesen azt a célt szolgálják, hogy a Társaság a szociális ellátás területén hosszú távon is biztonságos, kiszámítható, az egyéni szükségletekhez igazodó és magas szakmai színvonalú szolgáltatásokat nyújtson.

Budapest, 2026. március 24.

Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft.
1108 Budapest, Sütőde u. 4.
Adószám: 21886171-2-42



Lajtai Ferencné
ügyvezető

Melléklet: 2026. évi költségvetési jegyzőkönyv

JEGYZŐKÖNYV
2026. évi költségvetéshez

Ft

Főkönyvi számlák	Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft.	2025. évi 01-4 f. havi tény	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi kötelező feladatok terve	2026. évi önként vállalt feladatok terve	2026. évi államigazgatási feladatok terve	2026. évi javaslat	2026. évi tárgyaláson elfogadott korrekció kötelező feladatra	2026. évi tárgyaláson elfogadott korrekció önként vállalt feladatra	2026. évi tárgyaláson elfogadott korrekció államigazgatási feladatra	2026. évi tárgyaláson módosított terv javaslat kötelező feladatra	2026. évi tárgyaláson módosított terv javaslat önként vállalt feladatra	2026. évi tárgyaláson módosított terv javaslat államigazgatási feladatra	2026. évi tárgyaláson módosított terv javaslat
	KIADÁSOK	1.	2.	3.	4.	5.	6.(3.+4.+5.)	7.	8.	9.	10.(3.+7.)	11.(4.+8.)	12.(5.+9.)	13.(10.+11.+12.)
Személyi juttatások														
05/11011	Törvény szerinti munkabérek, illetmények										0			
05/11011	Törvény szerinti munkabérek, illetmények (Munka tvk. hat. alá tart.)	489 015 047	517 764 355	182 228 988	392 897 388		575 126 376	5 427 920	6 852 352		187 656 908	399 749 740	0	587 406 648
05/11021	Normatív jutalmak						0				0	0	0	0
05/11021	Normatív jutalmak (Munka tvk. hat. alá tart.)			9 012 234	18 297 566		27 309 800				9 012 234	18 297 566	0	27 309 800
05/11031	Céljutalás, projektpremium						0				0	0	0	0
05/11041	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra						0				0	0	0	0
05/11041	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra (Munka tvk. hat. alá tart.)						0				0	0	0	0
05/11051	Végkielégítés						0				0	0	0	0
05/11061	Jubileumi jutalom	5 777 405	5 666 605				0				0	0	0	0
05/11071	Béren kívüli juttatások						0				0	0	0	0
05/11071	Béren kívüli juttatások (Munka tvk. hat. alá tart.)	25 515 069	15 039 024	4 980 456	10 058 568		15 039 024	3 007 851			7 988 307	10 058 568	0	18 046 875
05/11081	Ruházati költségterítés						0				0	0	0	0
05/11091	Közlekedési költségterítés						0				0	0	0	0
05/11091	Közlekedési költségterítés (Munka tvk. hat. alá tart.)	390 045	487 500	292 560	390 000		682 560				292 560	390 000	0	682 560
05/11101	Egyéb költségterítés						0				0	0	0	0
05/11121	Szociális támogatások						0				0	0	0	0
05/11121	Szociális támogatások (Munka tvk. hat. alá tart.)						0				0	0	0	0
05/11131	Foglalkozt. egyéb személyi jutt. (szabadság megv., betegszab., képzés, napidíj)						0				0	0	0	0
05/11131	Foglalkozt. egyéb személyi jutt. (Munka tvk. hat. alá tart.)						0				0	0	0	0
05/1211	Választott tisztségviselői juttatásai	5 500 000	6 000 000		6 000 000		6 000 000				0	6 000 000	0	6 000 000
05/1221	Állományba nem tartozók megbízási, tisztelet díja	10 457 400	3 960 000		3 960 000		3 960 000				0	3 960 000	0	3 960 000
05/1231	Egyéb külső személyi juttatások (kitüntetés-, reprezentáció, kártérítés)	2 080 510	0				0		110 000		0	110 000	0	110 000
Személyi juttatások összesen		538 735 476	548 917 484	196 514 238	431 603 522	0	628 117 760	8 435 771	6 962 352	0	204 950 009	438 565 874	0	643 515 883
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó														
05/21	Szociális hozzájárulási adó	51 553 649	70 001 098	25 508 818	56 057 758		81 566 576	1 096 636	907 680		26 605 454	56 965 438	0	83 570 892
05/21	Egészségügyi hozzájárulás						0				0	0	0	0
05/21	Táppénz-hozzájárulás	2 118 286					0				0	0	0	0
05/21	Rehabilitációs hozzájárulás		3 489 600	950 044	1 928 876		2 878 920				950 044	1 928 876	0	2 878 920
05/21	Munkaadókat terhelő személyi jövedelemadó	4 062 307	2 255 854	747 069	1 508 785		2 255 854	451 143	19 470		1 198 212	1 528 255	0	2 726 467
05/21	Egyéb munkaadókat terhelő járulékok						0				0	0	0	0
Járulékfizetési kötelezettség összesen		57 734 242	75 746 552	27 205 931	59 495 419	0	86 701 350	1 547 779	927 150	0	28 753 710	60 422 569	0	89 176 279

JEGYZŐKÖNYV
2026. évi költségvetéshez

Ft

Főkönyvi számlák	Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft.	2025. évi 01-11. havi tény	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi kötelező feladatok terve	2026. évi önként vállalt feladatok terve	2026. évi államigazgatási feladatok terve	2026. évi javaslat	2026. évi tárgyaláson elfogadott korrekció kötelező feladatra	2026. évi tárgyaláson elfogadott korrekció önként vállalt feladatra	2026. évi tárgyaláson elfogadott korrekció államigazgatási feladatra	2026. évi tárgyaláson módosított tervjavaslat kötelező feladatra	2026. évi tárgyaláson módosított tervjavaslat önként vállalt feladatra	2026. évi tárgyaláson módosított tervjavaslat államigazgatási feladatra	2026. évi tárgyaláson módosított tervjavaslat	
Dologi kiadások															
05/3111	Gyógyszerbeszerzés	1 359 227	1 500 000	585 000	915 000		1 500 000				585 000	915 000	0	1 500 000	
05/3111	Vegyszerbeszerzés						0				0	0	0	0	
05/3111	Könyvbeszerzés						0				0	0	0	0	
05/3111	Folyóirat-beszerzés						0				0	0	0	0	
05/3111	Egyéb információhordozó beszerzése	690 000	845 890	546 000	854 000		1 400 000				546 000	854 000	0	1 400 000	
05/3111	Egyéb szakmai anyag beszerzése	4 290 981	1 000 000	780 000	1 220 000		2 000 000				780 000	1 220 000	0	2 000 000	
05/3121	Élelmiszer-beszerzés	59 426 982	76 280 100	29 640 000	46 360 000		76 000 000				29 640 000	46 360 000	0	76 000 000	
05/3121	Élelmiszer-beszerzés gyermekek						0				0	0	0	0	
05/3121	Élelmiszer-beszerzés alkalmazottak						0				0	0	0	0	
05/3121	Élelmiszer-nyomtatvány beszerzése	699 327	630 000	292 500	457 500		750 000				292 500	457 500	0	750 000	
05/3121	Tonerbeszerzés	448 631	220 000	175 500	274 500		450 000				175 500	274 500	0	450 000	
05/3121	Hajító- és kenőanyag beszerzése	301 032	440 000	156 000	244 000		400 000				156 000	244 000	0	400 000	
05/3121	Munkaruha	698 811	600 000	331 500	518 500		850 000				331 500	518 500	0	850 000	
05/3121	Védőruha	644 778	2 300 000	858 000	1 342 000		2 200 000				858 000	1 342 000	0	2 200 000	
05/3121	Egyéb üzemeltetési, fenntartási anyag beszerzése	9 722 283	6 669 000	2 925 000	4 575 000		7 500 000				2 925 000	4 575 000	0	7 500 000	
05/3121	Tisztítószer beszerzése	4 581 107	5 000 000	2 028 000	3 172 000		5 200 000				2 028 000	3 172 000	0	5 200 000	
05/3211	Számítógépek, rendszerek tervezési, üzembehelyezési szolgáltatása	0					0				0	0	0	0	
05/3211	Szofverekhez kapcsolódó informatikai szolgáltatás						0				0	0	0	0	
05/3211	Informatikai eszközök, szolgáltatások bérlete	0					0				0	0	0	0	
05/3211	Informatikai eszközök karbantartása						0				0	0	0	0	
05/3211	Adatátviteli célú távközlési díjak	169 411	328 700	136 500	213 500		350 000				136 500	213 500	0	350 000	
05/3211	Egyéb informatikai szolgáltatás		480 000	148 500	301 500		450 000				148 500	301 500	0	450 000	
05/3221	Vezetékes nem adatátviteli célú távközlési díjak	834 110	1 002 360	330 000	670 000		1 000 000				330 000	670 000	0	1 000 000	
05/3221	Mobil nem adatátviteli célú távközlési díjak	161 357	200 000	79 200	160 800		240 000				79 200	160 800	0	240 000	
05/3221	Egyéb kommunikációs szolgáltatás	0					0				0	0	0	0	
05/3311	Villamosenergia-szolgáltatási díjak	12 365 417	25 000 000	6 315 052	12 821 468		19 136 520				6 315 052	12 821 468	0	19 136 520	
05/33121	Cőzenergia-szolgáltatási díjak	14 004 637	28 000 000	8 950 861	18 172 961		27 123 822				8 950 861	18 172 961	0	27 123 822	
05/33131	Távhő- és melegvízszolgáltatási díjak	0					0				0	0	0	0	
05/33131	Távhő- és melegvízszolgáltatási díjak (27%-os)	0					0				0	0	0	0	
05/33141	Víz- és csatornadíjak	2 961 967	7 000 000	1 996 500	4 053 500		6 050 000				1 996 500	4 053 500	0	6 050 000	

JEGYZŐKÖNYV
2026. évi költségvetéshez

Ft

Felköltsési számlák	Kőbányai Szívvervény Nonprofit Kft.	2025. évi 04-11. havi tén.	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi kötelező feladatok terve	2026. évi önként vállalt feladatok terve	2026. évi államigazgatási feladatok terve	2026. évi javaslat	2026. évi tárgyaláson elfogadott korrekció kötelező feladatra	2026. évi tárgyaláson elfogadott korrekció önként vállalt feladatra	2026. évi tárgyaláson elfogadott korrekció államigazgatási feladatra	2026. évi tárgyaláson módosított terv javaslat kötelező feladatra	2026. évi tárgyaláson módosított terv javaslat önként vállalt feladatra	2026. évi tárgyaláson módosított terv javaslat államigazgatási feladatra	2026. évi tárgyaláson módosított terv javaslat
05/3321	Védőítél	0	0				0				0	0	0	0
05/3321	Vásárolt élelmezés/ellátottaknak	585 398	2 500 000	6 513 600	16 992 000		23 505 600				6 513 600	16 992 000	0	23 505 600
05/3321	Vásárolt élelmezés alkalmazottaknak						0				0	0	0	0
05/3331	Egyéb bérleti- és lízingsdíjak	0	0				0				0	0	0	0
05/3341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	17 910 049	9 200 000	3 036 000	6 164 000		9 200 000				3 036 000	6 164 000	0	9 200 000
05/3351	Államháztartáson belül közvetített szolgáltatások*						0				0	0	0	0
05/3351	Államháztartáson belül közvetített szolgáltatások						0				0	0	0	0
05/3351	Államháztartáson kívül közvetített szolgáltatások*						0				0	0	0	0
05/3351	Államháztartáson kívül közvetített szolgáltatások						0				0	0	0	0
05/3361	Vásárolt korszolgáltatás*						0				0	0	0	0
05/3361	Számlázott szellemi tevékenység*						0				0	0	0	0
05/3361	Egyéb szakmai szolgáltatás*	13 002 575	14 100 000	2 805 000	5 695 000		8 500 000				2 805 000	5 695 000	0	8 500 000
05/3361	Egyéb szakmai szolgáltatás*						0				0	0	0	0
05/3371	Biztosítási szolgáltatási díj*	2 115 982	1 900 000	726 000	1 474 000		2 200 000				726 000	1 474 000	0	2 200 000
05/3371	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak*	4 723 869	3 500 000	1 749 000	3 551 000		5 300 000				1 749 000	3 551 000	0	5 300 000
05/3371	Szállítási szolgáltatási díj	4 182 410	4 667 000	1 683 000	3 417 000		5 100 000				1 683 000	3 417 000	0	5 100 000
05/3371	Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatás*	6 527 200	4 176 788	1 899 810	3 857 190		5 757 000				1 899 810	3 857 190	0	5 757 000
05/3371	Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatás	13 645 607	14 300 000	4 818 000	9 782 000		14 600 000				4 818 000	9 782 000	0	14 600 000
05/3371	Televízió, rádió						0				0	0	0	0
05/3371	Orvosi vizsgálat* (munkaorvos)	1 051 000	1 080 000	396 000	804 000		1 200 000				396 000	804 000	0	1 200 000
05/3371	Postaköltség*	135 346	130 000	49 500	100 500		150 000				49 500	100 500	0	150 000
05/3371	Szemétszállítás és kéményseprés	2 371 609	3 206 000	990 000	2 010 000		3 000 000				990 000	2 010 000	0	3 000 000
05/3371	Takarítás, rovarirtás	9 631 134	10 500 000	3 783 120	7 680 880		11 464 000				3 783 120	7 680 880	0	11 464 000
05/3411	Belföldi kiküldetés		0				0				0	0	0	0
05/3411	Külföldi kiküldetés*		0				0				0	0	0	0
05/3421	Reklám- és propagandakiadások	592 000	690 000	330 000	670 000		1 000 000				330 000	670 000	0	1 000 000
05/3511	Működési célú előzetesen felszámított levonható ÁFA	1 192 639	21 270 627	9 761 472	17 105 040	0	26 866 512	0	0	0	9 761 472	17 105 040	0	26 866 512
05/3511	Működési célú előzetesen felszámított levonható ÁFA	32 437 419	33 018 003	10 985 313	21 268 059	0	32 253 372	0	0	0	10 985 313	21 268 059	0	32 253 372
05/3511	Működési célú előzetesen felszámított levonható ÁFA (reprezentáció)		0				0				0	0	0	0
05/3521	Kiszámlázott termék és szolgáltatás fizetendő ÁFA		0				0				0	0	0	0
05/3521	Kiszámlázott érték, tárgy, eszköz, immateriális javak fizetendő ÁFA		0				0				0	0	0	0
05/3531	Államháztartáson kívülről felvett kölcsön, hitel kamatkiadása*		0				0				0	0	0	0
05/3531	Államháztartáson belüli egyéb kamatkiadás*		0				0				0	0	0	0
05/3531	Államháztartáson kívüli egyéb kamatkiadás*		0				0				0	0	0	0
05/3551	Helyi adók, egyéb vám-, illeték- és adójellegű kiadások*	203 980	369 450	68 080	138 224		206 304				68 080	138 224	0	206 304
05/3551	Díjak, egyéb befizetések*	29 687	50 000	16 500	33 500		50 000				16 500	33 500	0	50 000
05/3551	Díjak, egyéb befizetések		0				0				0	0	0	0
05/3551	Késedelmi kamat, kötbér, perkoltség*	238 749	0				0				0	0	0	0
05/3551	Egyéb különféle dologi kiadások	586 306	0				0				0	0	0	0
05/3551	Értékesítéskénés	2 441 341	16 351 087	6 541 260	13 280 740		19 822 000				6 541 260	13 280 740	0	19 822 000
	Dologi kiadások összesen	226 988 358	298 505 005	112 425 768	210 349 362	0	322 775 130	0	0	0	112 425 768	210 349 362	0	322 775 130

JEGYZŐKÖNYV
2026. évi költségvetéshez

Ft

Főkönyvi számlák	Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft.	2025. évi 01-11. havi tény	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi kötelező feladatok terve	2026. évi önként vállalt feladatok terve	2026. évi államigazgatási feladatok terve	2026. évi javaslat	2026. évi tárgyaláson elfogadott korrekció kötelező feladatra	2026. évi tárgyaláson elfogadott korrekció önként vállalt feladatra	2026. évi tárgyaláson elfogadott korrekció államigazgatási feladatra	2026. évi tárgyaláson módosított tervjavaslat kötelező feladatra	2026. évi tárgyaláson módosított tervjavaslat önként vállalt feladatra	2026. évi tárgyaláson módosított tervjavaslat államigazgatási feladatra	2026. évi tárgyaláson módosított tervjavaslat
Ellátottak pénzbeli juttatásai														
05/4719	Egyéb pénzbeli juttatások		0				0				0	0	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások														
05/50221	Munkahely védelmi akciótervvel összefüggő belizetés		0				0				0	0	0	0
05/5061	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülre		0				0				0	0	0	0
05/5121	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson kívülre		0				0				0	0	0	0
Egyéb működési célú kiadás összesen		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházási kiadások														
05/631	Nagyértékű informatikai gép, berendezés beszerzése		0				0				0	0	0	0
05/631	Kisértékű informatikai gép, berendezés beszerzése						0				0	0	0	0
05/641	Nagyértékű egyéb gép, berendezés beszerzése					0	0	35 000 000			35 000 000	0	0	35 000 000
05/6411	Kisértékű egyéb gép, berendezés beszerzése						0				0	0	0	0
05/641	Nagyértékű hangszer beszerzése						0				0	0	0	0
05/641	Kisértékű hangszer beszerzése						0				0	0	0	0
05/641	Nagy értékű jármű beszerzése						0				0	0	0	0
05/641	Kis értékű jármű beszerzése						0				0	0	0	0
05 671	Beruházási célú, le nem vonható ELÁFA	0	0	0	0	0	0	9 450 000	0	0	9 450 000	0	0	9 450 000
Beruházási kiadások összesen		0	0	0	0	0	0	44 450 000	0	0	44 450 000	0	0	44 450 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások														
05/841	Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre		0				0				0	0	0	0
05/891	Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülre		0				0				0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN		823 458 076	923 169 041	336 145 937	701 448 303	0	1 037 594 240	54 433 550	7 889 502	0	390 579 487	709 337 805	0	1 099 917 292

JEGYZŐKÖNYV
2026. évi költségvetéshez


Ft

Főkönyvi számlák	Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft.	2025. évi 01-11. havi tén.	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi kötelező feladatok terve	2026. évi önként vállalt feladatok terve	2026. évi államigazgatási feladatok terve	2026. évi javaslat	2026. évi tárgyaláson elfogadott korrekció kötelező feladatra	2026. évi tárgyaláson elfogadott korrekció önként vállalt feladatra	2026. évi tárgyaláson elfogadott korrekció államigazgatási feladatra	2026. évi tárgyaláson módosított tervjavaslat kötelező feladatra	2026. évi tárgyaláson módosított tervjavaslat önként vállalt feladatra	2026. évi tárgyaláson módosított tervjavaslat államigazgatási feladatra	2026. évi tárgyaláson módosított tervjavaslat	
BEVÉTELEK															
Működési célú támogatások államháztartáson belülről															
09/161	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről - MAK	265 906 375	224 853 561	88 485 816	152 843 866		241 329 682				88 485 816	152 843 866	0	241 329 682	
09/161	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről - MAK személyi jell.	50 146 451	54 708 488	16 714 560	41 066 232		57 780 792				16 714 560	41 066 232	0	57 780 792	
09/161	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről - MAK szociális célú		0					10 807 188	20 800 776		10 807 188	20 800 776	0	31 607 964	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen		316 052 826	279 562 049	105 200 376	193 910 098	0	299 110 474	10 807 188	20 800 776	0	116 007 564	214 710 874	0	330 718 438	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről															
09/251	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		0				0				0	0	0	0	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Működési bevételek															
09/4011	Áru- és készletértékesítés		0				0				0	0	0	0	
09/4021	Alkalmazottak térítési díjbevételei		0				0				0	0	0	0	
09/4021	Egyéb bérleti és lízings díjbevételek*	292 555	0		366 720		366 720				0	366 720	0	366 720	
09/4021	Egyéb bérleti és lízings díjbevételek		0				0				0	0	0	0	
09/4021	Egyéb szolgáltatás nyújtása miatti bevételek*	4 800	366 720				0				0	0	0	0	
09/4021	Egyéb szolgáltatás nyújtása miatti bevételek		0				0				0	0	0	0	
09/4031	Államháztartáson belülről továbbszámlázott szolgáltatás*						0				0	0	0	0	
09/4031	Államháztartáson belülről továbbszámlázott szolgáltatás						0				0	0	0	0	
09/4031	Államháztartáson kívülre továbbszámlázott szolgáltatás* (G ház-Id Otthona)	257 712 796	258 574 704	71 481 600	202 105 759		273 587 359	2 244 000	5 869 415		73 725 600	207 975 174	0	281 700 774	
09/4031	Államháztartáson kívülre továbbszámlázott szolgáltatás		0				0				0	0	0	0	
09/4051	Intézményi ellátási díj (elkezes, játszócsoport)	28 209 552	31 528 110	6 363 942	26 313 714		32 677 656				6 363 942	26 313 714	0	32 677 656	
09/4061	Kiszámlázott termék és szolgáltatás ÁFA	8 007 919	8 512 589	1 718 264	7 104 703	0	8 822 967	0	0	0	1 718 264	7 104 703	0	8 822 967	
09/4061	Értékesített tárgyi eszközök ÁFA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
09/4071	ÁFA visszatérítés*		0				0				0	0	0	0	
09/40821	Egyéb kamatbevételek*	14 602 506	4 000 000		6 000 000		6 000 000				0	6 000 000	0	6 000 000	
09/4101	Biztosítók által fizetett kártérítési bevétel*		0				0				0	0	0	0	
09/4111	Költségek visszatérítései*		0				0				0	0	0	0	
09/4111	Késedelmi kamat, költségi bevételek*		0				0				0	0	0	0	
09/4111	Egyéb különféle működési bevételek	7 967					0				0	0	0	0	
Működési bevételek összesen		308 845 095	302 982 123	79 563 806	241 890 896	0	321 454 702	2 244 000	5 869 415	0	81 807 806	247 760 311	0	329 568 117	

JEGYZŐKÖNYV
2026. évi költségvetéshez

Ft

Főkönyvi számlák	Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft.	2025. évi 01-11. havi tény	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi kötelező feladatok terve	2026. évi önként vállalt feladatok terve	2026. évi államigazgatási feladatok terve	2026. évi javaslat	2026. évi tárgyaláson elfogadott korrekció kötelező feladatra	2026. évi tárgyaláson elfogadott korrekció önként vállalt feladatra	2026. évi tárgyaláson elfogadott korrekció államigazgatási feladatra	2026. évi tárgyaláson módosított tervjavaslat kötelező feladatra	2026. évi tárgyaláson módosított tervjavaslat önként vállalt feladatra	2026. évi tárgyaláson módosított tervjavaslat államigazgatási feladatra	2026. évi tárgyaláson módosított tervjavaslat	
Felhalmozási bevételek															
09/531	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		0				0				0	0	0	0	
Felhalmozási bevételek összesen		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Működési célú átvett pénzeszközök															
09/651	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (Saját/belépési hozzáj.)	29 067 297	38 947 381		38 621 280		38 621 280		6 000 000		0	44 621 280	0	44 621 280	
Működési célú átvett pénzeszközök összesen		29 067 297	38 947 381	0	38 621 280	0	38 621 280	0	6 000 000	0	0	44 621 280	0	44 621 280	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök															
09/751	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0	0			0				0	0	0	0	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Finanszírozási bevételek															
09/8161	Központi, irányítószervi működési támogatás	276 537 697	301 677 488	151 381 755	227 026 029	0	378 407 784	-3 067 638	-24 780 689	0	148 314 117	202 245 340	0	350 559 457	
09/8161	Központi, irányítószervi felhalmozási támogatás		0				0	44 450 000	0	0	44 450 000	0	0	44 450 000	
09/81311	Előző évi működési célú költségvetési maradvány igénybevétele		0				0				0	0	0	0	
09/81311	Előző évi felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele		0				0				0	0	0	0	
Finanszírozási bevételek összesen		276 537 697	301 677 488	151 381 755	227 026 029	0	378 407 784	-41 382 362	-24 780 689	0	192 764 117	202 245 340	0	395 009 457	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		930 535 915	923 169 041	336 145 937	701 448 303	0	1 037 594 240	54 433 550	7 889 502	0	390 579 487	709 337 805	0	1 099 917 292	


Digitálisan aláírta:
Dr. Szabó Krisztián
Dátum: 2026.03.05
12:59:43 +01'00'

Jegyző/Aljegyző

Novák Andrea
Digitálisan aláírta:
Novák Andrea
Dátum: 2026.03.04
11:09:08 +01'00'

Gazdasági és Pénzügyi Főosztályvezető

D. Kovács Róbert Antal
Digitálisan aláírta:
D. Kovács Róbert Antal
Dátum: 2026.03.19
09:04:16 +01'00'
Polgármester/Alpolgármester(ek)

Lajtai Ferencné
Digitálisan aláírta: Lajtai Ferencné
Dátum: 2026.03.20 11:08:23
+01'00'
Ügyvezető