

**BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERE**

*Készült a 2026. február 18. napján tartandó képviselő-testületi ülésre
Készítette: dr. Köles Zsuzsanna gazdálkodási irodavezető*

Tárgy: Javaslat a REHAB-XVI. Közhasznú Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervének elfogadására, ügyvezetői célfeladatok meghatározására, Közszolgáltatási Szerződés módosítására, Alapító Okirat módosítására (TEÁOR'25)

Tisztelt Képviselő-testület!

A Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 100 %-os tulajdonosi joggal rendelkezik a REHAB - XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságban (Cg.: 01-09-697529, székhelye: 1161 Budapest, Pálya u. 48., képviseli: Siklósi Attila ügyvezető, a továbbiakban: Társaság).

- I. A vonatkozó jogszabályok alapján a Társaság esetében üzleti terv elkészítése nem kötelező, azonban a könnyebb átláthatóság és Budapest Főváros XVI. kerület Önkormányzatának gazdasági társaságai gazdálkodásának áttekinthetősége érdekében a Társaság ügyvezetője elkészítette a 2026. évre vonatkozó üzleti tervet. (1. számú melléklet)

Az ügyvezető beszámolója szerint a 2026. évi üzleti terv pénzügyi egyensúlyra törekszik. A társaság **489 622 865 Ft bevéttel és azonos összegű költséggel, azaz nullszaldós eredménnyel** tervezi gazdálkodását. A bevételek három fő pillérre épülnek:

- saját ár- és díjbevételek (termékértékesítés és szolgáltatások),
- állami rehabilitációs foglalkoztatási támogatás,
- az önkormányzat által biztosított közszolgáltatási kompenzáció.

Belföldi termék értékesítéseiknél a 2025. évben elvesztettek egy munkát, amit a 2026. évre visszaszereztek, így magasabb árbevételre számítanak.

A Jókai Mór úti irodaházban működő papírbolt forgalma nettó 400 000 Ft, viszont itt egy GLS csomagpontot is működtetnek, a két üzletág bevétele már rentábilis.

A szolgáltatások árbevétele tartalmazza az Önkormányzatnak végzett munkák – mint a kerületi újság terjesztése, valamint az őszi lomblevél tasakok kiszerezése és egyéb csomagolási munkák – bevételeit.

Üzemeltetési hozzájárulás bevételeik a termelés növekedésével szintén növekszik.

Bérmunka bevételeik tavaly nem volt, de tervezik, mert sok éves tapasztalat szerint várható.

Rehabilitációs költségvetési támogatásuk: $43 \text{ fő} \times 2\,424\,690 \text{ Ft/év} = 104\,261\,670 \text{ Ft}$.

A Társaság a 2025. évben közhasznú jogállást szerzett, így a 2026. éves költségvetési támogatásuk növekszik. 2025. évvégén rendkívüli egyszeri támogatást is kaptak.

A tulajdonos Önkormányzattól igényelt közszolgáltatási kompenzációs támogatás **14 909 445 Ft**.

Az árbevétel tartalmazza az Önkormányzat iskolacsomag megrendelését és egyéb szolgáltatási megrendeléseit.

A Társaság 2026. évi tervezett bevétele az alábbiak szerint részletezhető:

	2026. évi terv (Ft)
Belföldi termékértékesítés	353 568 020
Belföldi termékért. /Bemutató terem	400 000
papír hulladék értékesítése	260 000
Szolgáltatások árbevétele	1 600 000
Bérleti díj bevétele	1 956 000
Közvetített szolgáltatás	2 000 000
Üzemeltetési hozzájárulás	9 617 730
GLS Csomagküldés	950 000
bérmunka	100 000
Ár és díjbevétel összesen	370 451 750
Rehabilitációs támogatás	104 261 670
Egyszeri rehabilitációs támogatás	0
Önkormányzattól kapott támogatás	14 909 445
Bevételek összesen	489 622 865

A Társaság 2026. évi tervezett kiadása az alábbiak szerint részletezhető:

	2026. évi terv (Ft)
Anyag és szolgáltatás ktg. összesen	298 948 863 Ft
	187 699 502 Ft
Személyi jellegű költségek összesen	
Költségek összesen	489 622 865 Ft

A Felügyelő Bizottság a 3/2026. (01.29.) számú határozatával elfogadásra javasolja a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete részére a Társaság 2026. évi üzleti tervét. (2. számú melléklet)

A Felügyelő Bizottság egyúttal a 3/2026.(01.29.) számú határozatával javasolja Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Polgármestere és Képviselő-testülete részére, hogy a REHAB-XVI. Közhasznú Nonprofit Kft. vezető tisztségviselőjének, Siklósi Attila ügyvezetőnek az alapbérét 2026. január 1. napjától az üzleti tervben szereplő 5%-os mértékkel emelje meg, és bruttó 866 250 Ft/hó összegben állapítsa meg. (2. számú melléklet) Az üzleti terv már ezen összeggel lett kalkulálva.

Az ügyvezető alapbére ezt megelőzően az 173/2025. (VI. 18.) Kt. határozattal 2025. június 1. napjától bruttó 825 000 Ft/hó összegben lett meghatározva.

A Társaság Javadalmazási Szabályzata szerint:

„5.2. A Társaság vezető tisztségviselőjének javadalmazása

A Társaság vezető tisztségviselője a Polgári Törvénykönyvről 2013. évi V. törvény 3:112. § (1) bekezdése szerinti megbízási jogviszonyban tölti be tisztségét melyért javadalmazásra (megbízási díj) jogosult.

5.2.1. A Társaság vezető tisztségviselőjének javadalmazása

Az ügyvezető igazgató havi megbízási díját– a Társaság teherviselő képességére tekintettel, a Felügyelő Bizottság véleményére is figyelemmel – a Tulajdonos állapítja meg.”

Fentiekre tekintettel javaslom a Felügyelő Bizottság véleményével összhangban az ügyvezető megbízási díjának emelését.

- II. A tisztelt Képviselő-testület a Társaság közhasznú jogállásúvá válásával kapcsolatos előterjesztés tárgyalásakor a 172/2025. (VI.18.) Kt. számú határozatával hagyta jóvá az Önkormányzat és a Társaság közötti Közzszolgáltatási Szerződést, amely 2025.06.30. napjával aláírásra került.

A Társaság ügyvezetője azzal a kérelemmel fordult tavaly novemberben az Önkormányzathoz, hogy a Társaságnak a 2026. évben is szüksége van 15 000 000 Ft összegű visszatérítendő támogatásra, amelyet jóváhagyott a tisztelt Képviselő-testület és a 299/2025. (XII. 10.) Kt. számú határozattal egyúttal módosította a Közzszolgáltatási szerződést ezen visszatérítendő támogatás nyújtására vonatkozó rendelkezésekkel.

A jelen előterjesztés szerint a Társaságnak a 2026. évben 14 909 445 Ft összegű vissza nem térítendő önkormányzati támogatásra is szüksége van.

Emiatt a vissza nem térítendő támogatás nyújtására vonatkozó rendelkezéseket is szükséges a Közzszolgáltatási szerződésbe építeni.

A módosítás a III.7. pontot érinti, amely III.7.1. új alpontként tartalmazza a vissza nem térítendő és III.7.2. alpontként pedig a visszatérítendő támogatásra vonatkozó szabályokat.

A módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt Közzszolgáltatási Szerződés tervezetét a 3. számú melléklet tartalmazza. A módosításra kerülő rendelkezések kék betűvel kerültek kiemelésre.

A Közzszolgáltatási Szerződés Módosítás tervezetére vonatkozóan a Felügyelő Bizottság véleményéről szóló határozat kivonatok később kézbesítettként kerülnek megküldésre. (3. számú melléklet)

Tekintettel arra, hogy az Önkormányzat a közzszolgáltató Társaságban mint gazdasági társaságban többségi és meghatározó befolyással rendelkezik, illetve hogy a közzszolgáltató Társaság az Önkormányzat által közvetlenül alapított és 100%-osan tulajdonolt közzszolgáltatási feladatok ellátására rendelt gazdasági társasága, a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény szerint a társaságnál a taggyűlési hatáskörbe tartozó kérdésekben az egyedüli tag dönt, így ezen döntések meghozatalára a Képviselő-testület jogosult.

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. tv. 3:188. § szerint:

(1) A korlátolt felelősségű társaság legfőbb szerve a taggyűlés.

(2) A taggyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik az olyan szerződés megkötésének jóváhagyása, amelyet a társaság saját tagjával, ügyvezetőjével, felügyelőbizottsági tagjával, választott társasági könyvvizsgálójával vagy azok közeli hozzátartozójával köt.

Szükséges továbbá a Közzolgáltatási Szerződés Módosítás Támogatásokat Vizsgáló Iroda általi felülvizsgálata is.

- III. Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete a 268/2022. (XI. 16.) Kt. számú határozatával úgy döntött, hogy új Javadalmazási Szabályzatot fogad el a vezető tisztségviselők, felügyelő bizottsági tagok javadalmazása, valamint egyéb juttatások módjának, mértékének elveiről, annak rendszeréről.

A Javadalmazási Szabályzat 5.2.2. pontja tartalmazza a vezető tisztségviselő célfeladatára vonatkozó rendelkezéseket. Ennek értelmében az ügyvezető igazgató számára a célfeladatokat a Társaság Felügyelő Bizottságának javaslata alapján a Tulajdonos határozza meg.

A Társaság Felügyelő Bizottsága a 4/2026. (01.29.) számú határozatával javasolja Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete részére, hogy a REHAB-XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Nonprofit Kft. vezető tisztségviselőjének, Siklósi Attila ügyvezetőnek az alábbi célfeladatokat határozza meg a 2026. évre vonatkozóan:

1. Stratégiai létszámstabilitás és rehabilitációs értékörzés: A jelenlegi 43 fős megváltozott munkaképességű (MMK) munkavállalói állomány 100%-os megtartása a 2026. üzleti év során. Az Ügyvezető gondoskodik arról, hogy a magasabb létszámú megváltozott munkaképességű dolgozók teljes foglalkoztatása évközben folyamatos legyen, és így igénybe tudják venni a támogatás maximális összegét.

Mértéke: egy havi megbízási díj. Határidő: 2026.12.31.

2. Árbevétel növelése az üzleti tervben meghatározott szint felett: A 2026. évi üzleti tervben vállalt árbevétel 3 %-ot elérő vagy meghaladó mértékű növelése.

Mértéke: egy havi megbízási díj. Határidő: 2026.12.31.

3. Célzott kerületi adományozói együttműködések kialakítása: A társaság közhasznú jogállásából fakadó adókedvezmények tudatos, jogszerű és fenntartható hasznosítása korlátozott számú, de legalább egy elkötelezett stratégiai partner bevonásával minimum 1 000 000 Ft értékben.

Mértéke: egy havi megbízási díj. Határidő: 2026.12.31.

(2. számú melléklet)

IV. A gazdasági tevékenységek egységes ágazati osztályozási rendszere (TEÁOR) 2025. január 1-jével megváltozott. A 2008 óta hatályos TEÁOR'08-at a TEÁOR'25 váltotta fel.

A KSH a szervezetek adminisztratív terheinek a csökkentése érdekében minden egyes adószámmal rendelkező szervezetre beállított egy „főtevékenységkódot” a TEÁOR'25 szerint. Az adószámos szervezetek, valamint a civil szervezetek új főtevékenységkódjait a KSH a Nemzeti Adó- és Vámhivatalnak (a továbbiakban: NAV), míg a költségvetési szervek új főtevékenységkódjait a Magyar Államkincstárnak adta át, mely szervezetek – az érintett kódok saját nyilvántartásaikban történő átvezetését követően – továbbadták ezeket más közhiteles hatósági nyilvántartások (pl. cégbíróságok) számára.

Az adószámos szervezetek „egyéb tevékenységei” közül az adóhatóság fordította át az egyértelműen átsorolható tevékenységeket a fordítókulcs alapján. Amennyiben azonban az „egyéb tevékenységek” az új osztályozás szerint több kódra váltak szét, akkor nem történt automatikus átfordítás, hanem ebben az esetben a szervezeteknek volt bejelentési kötelezettségük, amit egy erre a célra megjelölt NAV-adatlapon kellett teljesíteniük.

Fentieknek megfelelően a Társaság eleget tett tevékenységi körei átsorolási és bejelentési kötelezettségének a NAV felé, az adóhatóság pedig gondoskodott más közhiteles hatósági nyilvántartások, mint Cégbíróság számára történő átadásról.

Létesítő okiratot azonban csak maga az adott szervezet módosíthat, így abban nem kerültek a hatóságok által átvezetésre az új kódok.

A NAV vonatkozó iránymutatása szerint az új tevékenységkódot elegendő akkor átvezetni a létesítő okiratban, amikor a szervezet a cégjegyzékben vezetett adatait módosítja. A főtevékenységen kívüli egyéb tevékenységeket pedig alapesetben is akkor kell csak átvezetni a létesítő okiratban, amikor a szervezet valamilyen oknál fogva eleve változtatni akar a dokumentumon.

Javaslom tehát a Társaság Alapító Okiratának módosítását a fő- és egyéb tevékenységek átsorolása vonatkozásában, a NAV adatbázissal és a Cégbírósági nyilvántartással összhangban.

A módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okirat tervezetét a 4. számú melléklet tartalmazza. A módosulásra kerülő rendelkezések dőlt betűvel kerültek kiemelésre.

Az Alapító Okirat módosított tervezetére vonatkozóan a Felügyelő Bizottság véleményéről szóló határozat kivonat később kézbesítettként kerülnek megküldésre. (5. számú melléklet)

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének az Önkormányzat vagyonáról és a vagyontárgyak feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 24/2009. (VI. 25.) önkormányzati rendelet 25.§ (2)-(6) bekezdései szerint:

„(2) 100%-os önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok, nonprofit társaságok legfőbb szervének törvény által hatáskörébe tartozó jogait - a (4) és (5) bekezdésben foglalt kivételekkel - a Képviselő-testület gyakorolja.

(3) A társaság legfőbb szervének a (2) bekezdés, valamint a (4) és (5) bekezdés alá nem tartozó egyéb, hatáskörébe tartozó jogait, a polgármester a Gazdasági és Pénzügyi Bizottság egyetértésével gyakorolja.

(4) Az önkormányzat 100%-os tulajdonában levő társaságok legfőbb szervének hatáskörébe tartozó alábbi jogait a Gazdasági és Pénzügyi Bizottság a polgármester egyetértésével gyakorolja:

a) döntés a vezető tisztségviselők, felügyelő bizottsági tagok premizálásának, jutalmazásának mértékéről, a társaságok javadalmazási szabályzatában foglaltaknak megfelelően.

b) a vezető tisztségviselők, a Felügyelő Bizottság írásbeli javaslatára hozzájárulás az alapító okirat, társasági szerződés, alapszabály főtevékenységet nem érintő melléktevékenység változásának, telephelyváltozásának átvezetéséhez szükséges módosításához.

(5) Az önkormányzat többségi tulajdonában levő társaságok és az Önkormányzat között vállalkozási szerződés aláírásának jóváhagyására, - amennyiben a vállalkozási díjnak megfelelő fedezet a költségvetésben rendelkezésre áll - a Polgármester jogosult.

(6) A (2)-(4) bekezdésekben felsorolt hatáskörökben gyakorolt döntések meghozatalát megelőzően - a (4) bekezdés a) pontjában, valamint az (5) bekezdésben foglaltak kivételével - a vezető tisztségviselők, valamint a Felügyelő Bizottság véleményét írásban kell megkérni, a társaságok alapító okiratában (társasági szerződés, alapszabály) foglaltaknak megfelelően.”

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés tárgyában döntést hozni szíveskedjen.

Határozati javaslat I.: Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a REHAB - XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (Cg.: 01-09-697529, székhelye: 1161 Budapest XVI. ker. Pálya u. 48., képviseli: Siklósi Attila ügyvezető) 2026. évi üzleti tervét jelen előterjesztés 1. számú melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: 2026. február 18.

Felelős: Kovács Péter polgármester

(Elfogadásához minősített szótöbbség szükséges, figyelemmel az SZMSZ 18.§ (2) bekezdésének m) pontjára)

Határozati javaslat II.: Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy – figyelembe véve a Felügyelő Bizottság 3/2026.01.29. számú határozatában foglalt véleményére - támogatja a vezető tisztségviselő, Siklósi Attila ügyvezető megbízási díjának 2026. január 1. napjától történő, az üzleti tervben szereplő 5 % mértékű emelését, azaz bruttó 866 250 Ft/hó, azaz nyolcszázhatvanhatezer-kettőszázötven forint/hó összegben történő megállapítását.

Határidő: 2026. február 18.

Felelős: Kovács Péter polgármester

(Elfogadásához egyszerű szótöbbség szükséges)

Határozati javaslat III.: Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a REHAB XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: Budapest XVI. kerület, Pálya u. 48., cg.: 01-09-697529, képviseli: Siklósi Attila ügyvezető) részére a 2026. költségvetési évben a Felügyelő Bizottsági tagok tiszteletdíjára, valamint Rehabilitációs foglalkoztatás támogatására 14 909 445 Ft vissza nem térítendő támogatást biztosít. A támogatás felhasználási határideje: 2026. december 31.

A Képviselő-testület egyúttal felkéri a polgármestert, hogy gondoskodjon a pénzügyi támogatás forrásának biztosításáról az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletében.

Határidő: 2026. március 31.

Felelős: Kovács Péter polgármester

(Elfogadása minősített szótöbbséget igényel)

Határozati javaslat IV.: Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy jóváhagyja az Önkormányzat és a REHAB-XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság jelen előterjesztés 3. számú

mellékletét képező „Közzolgáltatási Szerződés 2. számú Módosítása és egységes szerkezetbe foglalása” elnevezésű szerződését.

A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy kérje ki a Támogatásokat Vizsgáló Iroda véleményét, majd felhatalmazza az általa jóváhagyott Közzolgáltatási Szerződés aláírására.

Határidő: 2026. március 31.

Felelős: Kovács Péter polgármester

(Elfogadásához minősített szótöbbség szükséges az SZMSZ 18. § (2) bekezdés m) pontja alapján)

Határozati javaslat V.:

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete a Felügyelő Bizottság 4/2026. (01. 29.) számú határozatában foglalt javaslat szerint az alábbiakban határozza meg a REHAB XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: Budapest XVI. kerület, Pálya u. 48., cg.: 01-09-697529, képviseli: Siklósi Attila ügyvezető) ügyvezetője részére a 2026. évi célfeladatokat:

1. Stratégiai létszámstabilitás és rehabilitációs értékörzés: A jelenlegi 43 fős megváltozott munkaképességű (MMK) munkavállalói állomány 100%-os megtartása a 2026. üzleti év során. Az Ügyvezető gondoskodik arról, hogy a magasabb létszámú megváltozott munkaképességű dolgozók teljes foglalkoztatása évközben folyamatos legyen, és így igénybe tudják venni a támogatás maximális összegét.

Mértéke: egy havi megbízási díj. Határidő: 2026.12.31.

2. Árbevétel növelése az üzleti tervben meghatározott szint felett: A 2026. évi üzleti tervben vállalt árbevétel 3 %-ot elérő vagy meghaladó mértékű növelése.

Mértéke: egy havi megbízási díj. Határidő: 2026.12.31.

3. Célzott kerületi adományozói együttműködések kialakítása: A társaság közhasznú jogállásából fakadó adókedvezmények tudatos, jogszerű és fenntartható hasznosítása korlátozott számú, de legalább egy elkötelezett stratégiai partner bevonásával minimum 1 000 000 Ft értékben.

Mértéke: egy havi megbízási díj. Határidő: 2026.12.31.

A Képviselő-testület egyidejűleg felkéri a polgármestert, hogy a határozatról értesítse a REHAB XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság ügyvezetőjét.

Határidő: 2026. február 28.

Felelős: Kovács Péter polgármester

(Elfogadásához minősített szótöbbség szükséges, figyelemmel az SZMSZ 18.§ (2) bekezdésének m) pontjára)

Határozati javaslat VI.: Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete jóváhagyja a REHAB XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: Budapest XVI. kerület, Pálya u. 48., cg.: 01-09-697529, képviseli: Siklósi Attila ügyvezető) jelen előterjesztés 4. számú melléklete szerinti módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okiratát.

A Képviselő-testület egyúttal felkéri a polgármestert, hogy gondoskodjon az Alapító Okirat aláírásáról, cégbírósági benyújtásáról.

Határidő: 2026. március 20.

Felelős: Kovács Péter polgármester

(Elfogadásához minősített szótöbbség szükséges az SZMSZ 18. § (2) bekezdés e) pontja alapján)

Kelt: Budapest, időbélyegző szerint

Kovács Péter
polgármester

Törvényességi szempontból megfelelő:

dr. Baktay Zsófia Zsuzsanna
jegyző

Melléletek:

- 1.) sz. melléklet: A REHAB-XVI. Közhasznú Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti terve
- 2.) sz. melléklet: a Felügyelő Bizottság ülésének 2026.01.29-i jegyzőkönyve - 1/2026.01.29. - 4/2026.01.29. számú határozatai
- 3.) sz. melléklet: Közzolgáltatási Szerződés 2. számú Módosítása és Egységes Szerkezetbe Foglálása
- 4.) sz. melléklet: egységes szerkezetű Alapító Okirat
- 5.) sz. melléklet: a Felügyelő Bizottság határozatai – **későbbi kézbesítésű**

Tárgyalásra illetékes bizottság:
Gazdasági és Pénzügyi Bizottság