

UPP ÚJPESTI PÁLYÁZATI PROJEKTMENEDZSMENT  
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

**Üzleti és Közszolgáltatási Terve**  
**2026.**



Budapest,  
2026. március

## Tartalom

1.	BEVEZETÉS .....	3
1.1	Előzmények, a Társaság jelenlegi helyzete .....	3
2.	A 2026. ÉVI ÜZLETI TERV GAZDASÁGI MUTATÓI.....	4
2.1	Bevételek.....	5
2.2	Költségek, és ráfordítások.....	7
2.2.1	Működési költségek .....	7
2.2.2	Eszközbeszerzés.....	9
3.	2026. ÉV FELADATAI.....	11
3.1	A megvalósítás alatt, illetve elszámolási időszakban lévő projektek .....	11
3.2	Év közben felmerülő pályázatok.....	14

### Melléklet:

1. sz. melléklet: 2026. tervezett eredménykimutatás
2. sz. melléklet: 2026. tervezett bevételek
3. sz. melléklet: 2026. likviditási terv

# 1. BEVEZETÉS

## 1.1 Előzmények, a Társaság jelenlegi helyzete

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testületének 201/2019. (XII.12.) számú határozata értelmében az UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt. fő tevékenysége az önkormányzati pályázati projektek projektmenedzsmenti feladatainak irányítása és koordinációja, illetve a városfejlesztési feladatok koordinációja. Ehhez a tevékenységi körhöz igazodva kapta Társaságunk jelenlegi hivatalos nevét: **UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt.** (rövidített elnevezése: **UPP Zrt.**).

A korábbi évekhez hasonlóan Társaságunk az újpesti önkormányzati és intézményi fejlesztések, pályázatok során végez projektmenedzsment tevékenységet, valamint olyan ehhez kapcsolódó koordinációs feladatot, mely eredményeként beruházások és fejlesztések jönnek létre. Az üzleti tervben szereplő költségek a tulajdonos Önkormányzattal előzetesen több körben egyeztetve lettek. A költséghatékonyság elve alapján megtervezett üzleti terv a magas minőségű és hozzáadott értékű munkaszervezés alapvető finanszírozási kereteit tartalmazza.

Az üzleti terv az előző évek során kialakult munkarend és a tulajdonos által kijelölt működési elv mentén készült, annak érdekében, hogy a Társaság el tudja végezni az Önkormányzat által rá delegált feladatokat.

## **2. A 2026. ÉVI ÜZLETI TERV GAZDASÁGI MUTATÓI**

A 2026. évi üzleti tervezés során figyelembe vettük a tavalyi év tényezőit, valamint számoltunk a Társaság számára kijelölt új feladatok ellátásának költségeivel, bevételeivel. A Társaság 2026. évi üzleti terve az előző évhez hasonlóan két fő tevékenységből, a városfejlesztési alaptevékenységből, illetve a közszolgáltatási feladatokon belüli egyedi megbízásokból áll. A városfejlesztési alaptevékenység keretében látja el Társaságunk a korábbi években lezárt pályázatokkal kapcsolatos fenntartási feladatokat, a meglévő pályázatok menedzsment tevékenységét, illetve a pályázatok összeállításához és benyújtásához szükséges szakértői feladatokat. Az egyedi megbízások során Társaságunk az Önkormányzat megbízása alapján lát el tervezetési és kivitelezési feladatokat. A fenti két főtevékenységet vizsgálva megállapítható, hogy az idei évre vonatkozóan az üzleti tervben a városfejlesztési alaptevékenység költségei 37,43%-kal magasabbak a 2025. év várható adatához képest, míg az egyedi megbízások esetében jelentős, 414,42%-os a növekedés. Az alaptevékenység esetén a költséghatékonyság jegyében Társaságunk igyekszik a rá bízott városfejlesztési alapfeladatokat saját erőforrások felhasználásával teljesíteni. A közszolgáltatási szerződésen belüli egyedi megbízások tekintetében a korábbi években elindított projektek kivitelezési feladatai többségében 2024-ben lezárultak. A 2025. évben elsősorban tervezési és előkészítési feladatok kerültek előtérbe, amelyek alacsonyabb kivitelezési volumen mellett mérsékeltebb árbevétel eredményeztek. A 2025-ben elkészített tervek alapján ugyanakkor 2026-ban várhatóan több új, nagyobb léptékű projekt kivitelezése indulhat meg, ami ismét bővülő feladatellátást és növekvő projektállományt vetít előre. A városfejlesztési feladatokhoz kapcsolódó pályázatok lebonyolítása és megvalósítása kapcsán a korábbi évekhez hasonló előirányzat került tervezésre. A Társaság a tulajdonosi elvárásoknak megfelelően törekszik a költségoptimalizálásra. A Társaság célja, hogy az Önkormányzat munkáját támogatva az idei évben is aktívan tudjon részt venni a beruházások megvalósításában.

Figyelemmel arra, hogy Társaságunk bevételei a tulajdonos Önkormányzattól származnak, a nyereség ésszerű mértékét minimálisra csökkentettük.

A 2026. évre tervezett eredménykimutatást az 1. számú melléklet tartalmazza.

## 2.1 Bevételek

Társaságunk bevételei két csoportra oszthatóak. Az egyik Újpest városfejlesztési tevékenységéhez kapcsolódó közszolgáltatási szerződés szerinti bevétel. Ennek keretében látja el az UPP Zrt. az összes olyan pályázati projekt koordinációs, illetve projektmenedzsment feladatát, amelyre az adott projektek költségvetésében nincs külön forrás allokálva. A másik bevételi csoport a közszolgáltatási szerződésen belüli egyedi megbízásokból származó bevétel, melyek mértéke az előzetes tervek szerint 2026. évben növekedni fog.

A tervezett bevételek összértéke nettó 782.232 eFt, amiből 319.800 eFt a közszolgáltatási szerződés alapján ellátott feladatok költségeinek ellentételezéséből származik. Ez a tervek szerint a kizárólag a megbízási szerződésekhez kapcsolódó igénybe vett szolgáltatások nélkül számított költségeink, ráfordításaink 93,92%-át fedezi, az arányos várható közszolgáltatási tevékenységre fordított munkaóra tükrében. A fennmaradó rész, 462.432 eFt a közszolgáltatási szerződésen alapuló egyedi megbízási szerződések keretében megvalósítandó projektek ellenértékéből származó bevétel. Az értékesítés nettó árbevétele 13 projekthez kapcsolódik, melyek közül a jelentősebbek: a korábbi években megkezdett sportpálya felújítási program folytatása és zárt kerékpártárolók elhelyezése, valamint a Szent István téri parkoló megújítása és a Nagy Imre park I. ütemének megvalósítása.

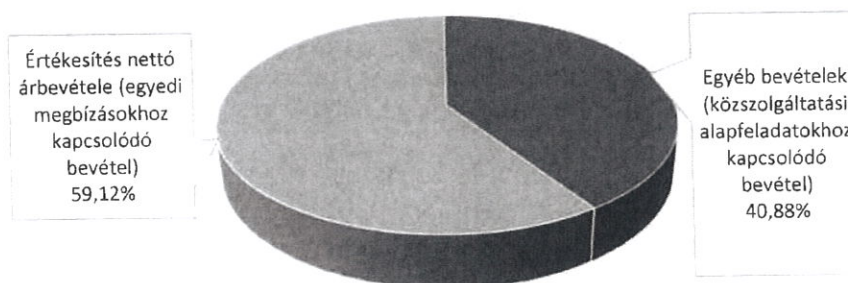
Terveink szerint a 2026. évben felmerülő, de még nem nevesített tervezési feladatokra külön keretösszeget különítünk el.

A közszolgáltatási szerződés keretében ellátott feladatok, valamint a közszolgáltatási szerződésen alapuló egyedi megbízási szerződések keretében kezelt projektek bevételeinek várható megosztása 2026-ban a következőképpen alakul:

(adatok eFt-ban)

A tétel megnevezése	2026. évi terv adatok (nettó)
Közösségi kerékpártárolók 2025	708
Közösségi kerékpártárolók 2026	23.000
Székesdülő út- és csapadékvízvezeték tervezés	9.386
Külső-Szilágyi út közműfejlesztési tervezés	2.219
Szent István téri parkoló tervezés	4.260
Szent István téri parkoló kivitelezés	212.598
Külső-Szilágyi út tűzivíz tározó tervezés	3.563
Sportpálya tervezés (Király utca)	957
Sportpálya kivitelezés (Béke tér)	5.789
Nagy Imre park kivitelezés	80.000
Sportpálya tervezés (Virág utca)	2.952
Sportpálya kivitelezés (Virág utca)	72.000
Egyedi projektekre vonatkozó tervezési keretmegállapodás	45.000
<b>ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE összesen:</b>	<b>462.432</b>
<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>319.800</b>
Közszolgáltatási szerződés keretében ellátott feladatok költségeinek ellentételezése	319.800
<b>ÖSSZES BEVÉTEL:</b>	<b>782.232</b>

### Várható bevételek megoszlása



A tervezett bevételek részletesen a 2. számú mellékletben szerepelnek.

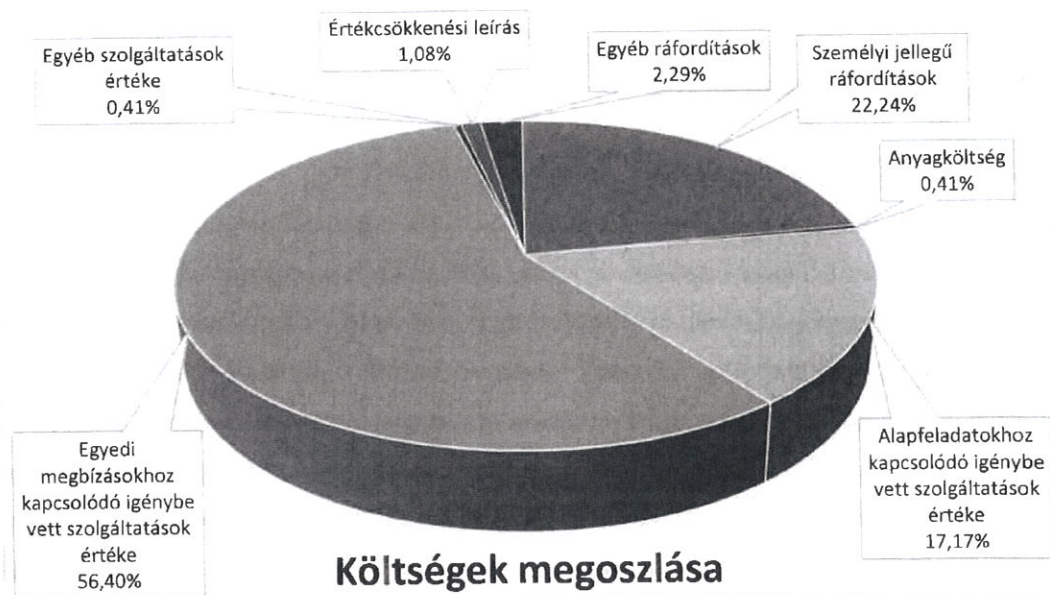
## **2.2 Költségek, és ráfordítások**

A tervezés, a tervszámok kialakítása során megállapítható, hogy az UPP Zrt. 2026-ban is a költségtakarékosság és a hatékonyság jegyében folytatja a gazdálkodását. A feladatok magas színvonalon történő ellátása érdekében a tavalyi évhez képest az anyagjellegű ráfordításoknál és a személyi jellegű kiadásoknál is változás történt. A személyi jellegű kiadásoknál növekedés figyelhető meg, ami több okra vezethető vissza. A személyi állomány bővítését a 2026-os évben nem tervezzük, a feladatellátást továbbra is a meglévő erőforrásokra alapozva kívánjuk biztosítani. A személyi jellegű ráfordítások növekedése részben az állomány összetételének változásával magyarázható, másrészt a munkavállalók részére tervezett, a tulajdonosi elvárásoknak megfelelő, mérsékelt mértékű béremelés következménye. A 2025-ös évhez viszonyított bérkülönbségben jelenik meg az Igazgatósági és Felügyelő Bizottsági tagok díjazása, ami a minimálbérhez igazítva 2026-ban is növekedett. Fenti, kismértékű módosításokkal megerősítjük korábbi célunkat, hogy hosszú távon stabilan és magas hatékonysággal működő szervezetként támogathassuk az Önkormányzat munkáját.

Ezzel párhuzamosan a Társaság a közbeszerzési, jogi és egyéb szakértői feladatok ellátásához, valamint a projektek megvalósításához külső szakértőket is bevon, továbbá 2025-től az Önkormányzat döntése értelmében belső ellenőr közreműködését is igénybe veszi. A mai munkaerőpiaci helyzetet tekintve ezáltal tudjuk biztosítani a hatékony működést, annak érdekében, hogy az általános projektmenedzsment tevékenység mellett minden egyéb feladatot időben és megfelelő szakmai színvonalon el tudjunk látni.

### **2.2.1 Működési költségek**

A működési költségek tervezett összege 781.035 eFt, aminek jelentős részét, 74,39%-ot az anyagjellegű ráfordítások (anyagköltség, igénybe vett szolgáltatások, egyéb szolgáltatások), további 22,24%-ot a személyi jellegű ráfordítások, 1,08%-ot az értékcsökkenési leírás, valamint 2,29%-ot az egyéb ráfordítások teszik ki.



Az anyagjellegű ráfordítások tartalmazzák az anyagköltségeket, az igénybe vett szolgáltatásokat és az egyéb szolgáltatásokat. A Társaságnál a 2026. évre vonatkozóan az egyedi megbízási szerződések keretében végzett feladatok közvetlen költségei az igénybe vett szolgáltatások soron kerülnek kimutatásra. A várható költségek, ráfordítások 781.035 eFt -os összegéből, több, mint 440 millió Ft köthető ezekhez a feladatokhoz.

Az igénybe vett szolgáltatások megoszlását az alábbi táblázat szemlélteti:

(adatok eFt-ban)

Igénybe vett szolgáltatás típusa	2026. évi terv adatok (nettó)
Back office tevékenység (jogi-, közbeszerzési-, könyvelési-, könyvvizsgálói-, számviteli-, munkavédelmi, adatvédelmi szolgáltatások)	25.299
Pályázatok előkészítéséhez és lebonyolításához, városüzemeltetéshez kapcsolódó tevékenység	81.046
Egyéb szolgáltatás (IT, vagyonvédelem, gépjármű használat, takarítás stb.)	27.761
Kizárólag a megbízási szerződésekhez kapcsolódó igénybe vett szolgáltatások	440.536

Az UPP Zrt. mindig is nagy figyelmet fordított a személyi állományra, hiszen a Társaság legfontosabb erőforrása a munkaerő. Éppen ezért a személyi jellegű ráfordítások esetében a

tavalyinál minimálisan magasabb összegekkel tervez a Társaság, melynek oka a fent részletezettek túl egy kisebb mértékű bérféjlesztés valamennyi munkavállaló tekintetében. A személyi jellegű ráfordításoknál 145.284 eFt bérköltséggel, 9.281 eFt személyi jellegű egyéb kifizetésekkel, valamint 19.159 eFt bérjárulékkal tervez a Társaság. Ezen összegek tartalmazzák a munkavállalói bérköltségeket, illetve az Igazgatóság és a Felügyelő bizottság elnökeinek és tagjainak fentebb részletezett okok miatt megnövekedett tiszteletdíját is.

Az értékcsökkenési leírás tekintetében a tavalyi tényszámokhoz képest jelentősebb a változás, mert a 2026-os évben a tervezett beruházások között szerepelnek az ingatlanhoz kapcsolódó kisebb mértékű felújítások is, amik az iroda megfelelő színvonalú és költséghatékony működését biztosítják. Értékcsökkenési leírás esetében 8.459 eFt a tervezett összeg. Az egyéb ráfordítások soron a tavalyihoz képest magasabb összeggel, 17.769 eFt-tal számoltunk. Ezen sor tartalmazza a le nem vonható áfa, az iparűzési adó és az innovációs járulék értékét, melyek volumene az egyedi megbízási szerződések bevételeinek növekedésével arányosan nő a korábbi időszakhoz képest.

### **2.2.2 Eszközbeszerzés**

Az eszközbeszerzések, felújítások tervezett összege nettó 22.400 eFt, ami egyrészt a székhelyül szolgáló bérelt ingatlanhoz kapcsolódó felújítási munkákat, másrészt néhány új, korszerűbb eszköz beszerzésének költségét foglalja magában.

A tervezett költségeket, ráfordításokat az alábbi táblázat mutatja be:

*(adatok eFt-ban)*

A tétel megnevezése	2025. évi várható adatok	2026. évi terv adatok
Anyagköltség	3.074	3.232
Igénybe vett szolgáltatások értéke	150.283	574.642
Egyéb szolgáltatások értéke	2.216	3.210
<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>155.573</b>	<b>581.084</b>
Béreköltség összesen	129.397	145.284
Személyi jellegű egyéb kifizetések	7.749	9.281
Bérbírlékok	17.055	19.159
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>154.201</b>	<b>173.724</b>
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>5.602</b>	<b>8.459</b>
<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>14.436</b>	<b>17.769</b>
<b>ÖSSZES KÖLTSÉG:</b>	<b>329.812</b>	<b>781.036</b>

Az eddigiekben ismertett költségek, ráfordítások és bevételek mellett a Társaság működésének folyamatos finanszírozása a csatolt likviditási terv szerint biztosítható.

(3. számú melléklet)

### **3. 2026. ÉV FELADATAI**

Az UPP Zrt. pályázati és projektmenedzsment típusú feladatai az alábbi kategóriákba sorolhatók:

- megvalósítás alatt lévő pályázati projektek;
- fenntartási időszakban lévő projektek;
- év közben felmerülő pályázatok.

A 2025. évben a nagyobb pályázataink lezárását követően nagyobb hangsúlyt kapott a fejlesztések előkészítése és a tervezési feladatok ellátása. Ennek eredményeképp a tavalyi évben elkészült fejlesztési tervek, valamint a 2025. év végén támogatásban részesült pályázatok révén 2026. évre nagyobb volumenű beruházási feladatokkal számolunk. Mindemellett folytatjuk a fenntartási szakaszban lévő projektjeink kezelését, illetve azon tervezési feladatokat, melyeket a korábbi években megkezdtünk vagy feladat felmerülés esetén az idei évben kell megkezdünk.

#### **3.1 A megvalósítás alatt, illetve elszámolási időszakban lévő projektek**

##### **TÉR\_KÖZ-2016 Innovatív közösségerősítés és életminőség javítás a Szilas park komplex fejlesztésével**

A projekt pénzügyi zárása és elszámolása 2024. évben megtörtént, ezt követően a fenntartási időszakban felmerülő feladatok koordinálását szükséges elvégezni.

##### **TÉR\_KÖZ-2013 Találkozzunk többször – új közösségi terek kialakítása a Szent István tér komplex rehabilitációja**

A projekt 2024. évi befejezését követően a fenntartási időszakban felmerülő feladatok koordinálását szükséges elvégezni.

##### **POCITYF Smart Cities and Communities pályázat**

A 2019-ben indult projekt tervezett befejezési határideje 2026. szeptember 30. Társaságunk idei évi feladata a projekt záráshoz szükséges dokumentáció elkészítése és a Konzorciumi

tagokkal közösen összeállítani azokat a számításokat és fejlesztési javaslatokat, mellyel a teljes elszámolás benyújtható. Ezt követően a pénzügyi elszámolás benyújtását szükséges megtenni.

#### **VEKOP-6.2.1-15-2016-00001 "Újpest Kapuja" térségmegújítási és városrehabilitációs projekt**

Az elmúlt évek legnagyobb volumenű pályázatának pénzügyi zárása 2024. évben megtörtént, így ezen pályázat esetén is a fenntartási feladatok ellátása a főbb feladatunk, a második éves fenntartási jelentés beadása 2026. I. negyedévében szükséges. Ezenkívül Társaságunk a pályázat során megvalósult beruházások garanciális ügyintézésében vesz részt.

#### **VEKOP-5.3.1-15-2016-00018 - Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztések Budapest IV. kerületében**

Ezen projekt esetében is befejeződött a fizikai megvalósítás, a 2024. évi záró beszámoló elfogadását követően a fenntartási jelentések elkészítése és a beruházás garanciális nyomonkövetése jelenti a megvalósítandó feladatokat.

#### **Országos Futópálya-építési Program**

A Szilas-patak menti futókör megvalósítása és pályázati elszámolása 2024. évben megtörtént, ezen pályázat is fenntartási időszakban lépett. A pályázat Támogatói Okirata szerint a fenntartási időszakban évi négy alkalommal a futópályához kapcsolódóan sportrendezvények megtartása szükséges. A Támogatóval történő kapcsolattartás és az éves fenntartási jelentések elkészítése továbbra is feladataink között szerepel.

#### **Aktív Magyarország Program**

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata az UPP Zrt. által összeállított pályázatokkal sikeresen pályázott a Miniszterelnökség Aktív Magyarországért Felelős Államtitkársága által kiírt felhívásokra. Ennek eredményeképp a Községi Sportpálya-felújítási Program keretében támogatásban részesült a Petőfi labdapálya felújítása, az Iskolai Sportpálya-felújítási Program keretében támogatásban részesült az Újpesti Könyves Kálmán Gimnázium kosárlabdapályájának felújítása, valamint az Országos Bringapark Program keretében a Pozsonyi Bringapálya megvalósítása. A pályázatok megvalósítását 2026. évben meg kell kezdeni, a Könyves Kálmán Gimnázium esetén a megvalósítás határideje 2026. augusztus 30., a másik két projekt megvalósítási határideje 2027. március 31. Társaságunk

mindhárom pályázat esetén részt vesz a megvalósítás előkészítésében, a kivitelezésben és természetesen el fogja készíteni az elszámolásokat.

### **Sportpálya felújítások**

Újpest Önkormányzata saját forrásaiból évről évre áldoz a kerületi közcélú sportpályák megújítására. A programba bekerülő pályák korszerű öntött gumi burkolatot és megújult felfestést kapnak, szükség esetén pedig a kerítésük, focikapuik, palánkjaik cseréje vagy felújítása is megtörténik. A korábban megvalósított beruházásokat folytatva terveink szerint az idei évben is meg tudunk újítani két sportpályát a pályázatok keretében megvalósítandó projekteken túl.

### **Szent István tér parkoló**

Újpest központi tere, a Szent István tér több ütemben újult meg az elmúlt évtizedben. A régi piac lebontását és az új piacépület megépülését egy új, félhektáros park létrehozása követte. Ezzel és a már korábban megújult sétányokkal együtt a Szent István tér legnagyobb része mostanra csalogató, kulturált, zöld közösségi térré vált. Az Önkormányzat célja az, hogy a fejlesztésből eddig kimaradt területrészek is megújulhassanak – ennek következő lépése a régi keramitos parkoló megújítása lehet. A jelenleg a tervezés szakaszában lévő projekt célja az, hogy a rossz állapotú, feltöredezett, csúszós burkolatú, rendezetlen és sivár parkolóhely helyén egy esztétikus, praktikus, rendezett, árnyasabb és zöldebb parkolási lehetőséget kínáló terület jöjjön létre, amely illeszkedik a szomszédos területrészekhez, és méltó módon fogadja az Újpest fő terére autóval érkezőket. Amennyiben a tervdokumentáció hatósági jóváhagyása megtörténik, az idei évben megtörténhet a kivitelezésre vonatkozó közbeszerzési eljárás lefolytatása, ezt követően pedig a beruházás megkezdése.

### **Közösségi kerékpártárolók**

Újpest Önkormányzata az elmúlt években kiemelt figyelmet fordított a kerékpáros infrastruktúra fejlesztésére és a kerékpáros szemlélet támogatására, vagyis a kerékpáros, környezetbarát közlekedésre. Ennek következő lépéseként az Önkormányzat arról döntött, hogy segíti azon újpestiek kerékpártárolását, akik nem tudják hova rakni a kétkerekűiket. Ennek érdekében 2025. évben Társaságunk két helyszínen zárt kerékpártároló elhelyezését végezte el. A kihelyezést követően fél éves tesztidőszak következett, ami alapján sikeresnek és népszerűnek nyilvánult a beruházás, melynek következtében az idei évben is tervezzük egy újabb tároló kihelyezését.

### **Tervezési feladatok**

A korábbi éveknek megfelelően, Társaságunk a tulajdonosi elvárások szerint 2026. évben is részt vesz az egyes önkormányzati tulajdonú ingatlanok fejlesztésével, beruházásával, közmű-építési munkákkal kapcsolatos tervezési feladatok megvalósításában. E feladatellátás során folytatjuk a közösségi terek felújítására vonatkozó tervezéseket, valamint a közterületi út-, közmű-, és forgalomtechnikai tervdokumentációk elkészítését.

### **3.2 Év közben felmerülő pályázatok**

A Társaság folyamatosan nyomon követi a hazai és Európai Unió pályázati lehetőségeit, és amennyiben az Önkormányzat számára lehetőség nyílik a pályázatokon való részvételen, úgy a Társaság az ehhez kapcsolódó előkészítő feladatokat elvégzi. Ilyen pályázati lehetőség a fővárosi kerületek számára kiírásra kerülő TOP-Plusz-4.1.1-21 számú pályázaton való részvétel, valamint a Miniszterelnökség Aktív Magyarországért Felelős Államtitkársága által kiírt Országos Bringapark Programon történő indulás.

Budapest, 2026. március 16.

UPP Zrt.  
1042 Budapest, Szent István tér 7/b.  
Asz. 12178445-2-41



Pető Dániel

vezérigazgató

UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt.

1. melléklet

Tervezett eredménykimutatás

Adatok ezer  
Ft-ban

Tételszám	A tétel megnevezése	2025. évi várható	2026. évi terv
a	b		
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	98 231	462 432
02.	Export értékesítés nettó árbevétele		
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>98 231</b>	<b>462 432</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+ 04.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>233 357</b>	<b>319 800</b>
	ebből: visszaírt értékvesztés		
05.	Anyagköltség	3 074	3 232
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	150 283	574 642
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	2 216	3 210
08.	Eladott áruk beszerzési értéke		
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>155 573</b>	<b>581 084</b>
10.	Béreköltség	129 397	145 284
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 749	9 281
12.	Bérfelárak	17 055	19 159
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>154 201</b>	<b>173 724</b>
<b>VI.</b>	<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>5 602</b>	<b>8 459</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>14 436</b>	<b>17 769</b>
	ebből: értékvesztés		
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>1 776</b>	<b>1 196</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
	ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott		
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		
	ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott		
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		
	ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	177	
	ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		0
	ebből: értékelési különbözet		
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+ 14. + 15. + 16. + 17.)</b>	<b>177</b>	<b>0</b>
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
19.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége		
	ebből: Kapcsolt vállalkozás felé		
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		
	ebből: Kapcsolt vállalkozásnak adott		
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		
	ebből: értékelési különbözet		
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20. +21.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>177</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A+-B.)</b>	<b>1 953</b>	<b>1 196</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>597</b>	
<b>X/1.</b>	<b>Halasztott adókülönbözet (±)</b>		
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E.-XII.)</b>	<b>1 356</b>	<b>1 196</b>



UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt.

3. melléklet

Likviditási terv

2026. tervezett időszakos LIKVIDITÁSI TERV	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december
	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv
Összes Nyitó	84 326 575 Ft	47 046 900 Ft	55 151 287 Ft	63 124 720 Ft	20 489 795 Ft	27 417 875 Ft	31 655 516 Ft	36 336 077 Ft	31 849 437 Ft	24 670 808 Ft	32 538 640 Ft	34 741 873 Ft
Bevételek	50 071 515 Ft	38 764 404 Ft	42 110 439 Ft	31 412 500 Ft	37 013 613 Ft	41 646 621 Ft	31 412 500 Ft	36 822 442 Ft	157 142 500 Ft	98 912 500 Ft	150 931 481 Ft	144 639 500 Ft
Megbízási szerződés alapján ellátott projektmenedzsment feladatok bevételei	23 424 515 Ft	12 114 444 Ft	15 464 439 Ft	4 762 500 Ft	10 391 614 Ft	4 996 621 Ft	4 762 500 Ft	10 172 442 Ft	130 492 500 Ft	72 262 500 Ft	124 281 481 Ft	117 982 500 Ft
Közszolgáltatási szerződés alapján tervezett összeg 1/12 bontásban	26 650 000 Ft	26 650 000 Ft	26 650 000 Ft	26 650 000 Ft	26 650 000 Ft	26 650 000 Ft	26 650 000 Ft	26 650 000 Ft	26 650 000 Ft	26 650 000 Ft	26 650 000 Ft	26 650 000 Ft
Külforduló egyéb bevételek	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
<b>Kiadások</b>	<b>87 354 100 Ft</b>	<b>30 669 056 Ft</b>	<b>34 141 007 Ft</b>	<b>74 067 425 Ft</b>	<b>30 113 534 Ft</b>	<b>27 208 879 Ft</b>	<b>26 931 939 Ft</b>	<b>41 309 082 Ft</b>	<b>164 321 029 Ft</b>	<b>91 044 768 Ft</b>	<b>148 728 247 Ft</b>	<b>133 429 023 Ft</b>
személyi jellegű költségek	16 403 969 Ft	11 424 134 Ft	11 424 134 Ft	12 061 644 Ft	12 061 644 Ft	11 959 944 Ft	12 857 159 Ft	23 895 146 Ft	13 886 968 Ft	12 819 987 Ft	12 639 987 Ft	12 639 987 Ft
anyagköltségek	331 470 Ft	331 470 Ft	331 470 Ft	331 470 Ft	331 470 Ft	331 470 Ft	331 470 Ft	331 470 Ft	331 470 Ft	331 470 Ft	331 470 Ft	394 970 Ft
igénybe vett szolg.	70 195 951 Ft	18 476 652 Ft	21 962 603 Ft	61 231 511 Ft	17 297 620 Ft	13 841 759 Ft	13 320 511 Ft	16 659 667 Ft	124 279 791 Ft	77 470 511 Ft	135 333 990 Ft	119 381 759 Ft
egyéb szolg.	168 800 Ft	173 800 Ft	168 800 Ft	168 800 Ft	168 800 Ft	758 306 Ft	168 800 Ft	168 800 Ft	168 800 Ft	168 800 Ft	168 800 Ft	758 306 Ft
tárgyi eszközök beszerzése	254 000 Ft	254 000 Ft	254 000 Ft	254 000 Ft	254 000 Ft	254 000 Ft	254 000 Ft	254 000 Ft	25 654 000 Ft	254 000 Ft	254 000 Ft	254 000 Ft
közvetített szolgáltatások	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
egyéb kiadások	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
<b>Záró:</b>	<b>47 046 900 Ft</b>	<b>55 151 287 Ft</b>	<b>63 124 720 Ft</b>	<b>20 489 795 Ft</b>	<b>27 417 875 Ft</b>	<b>31 655 516 Ft</b>	<b>36 336 077 Ft</b>	<b>31 849 437 Ft</b>	<b>24 670 808 Ft</b>	<b>32 538 640 Ft</b>	<b>34 741 873 Ft</b>	<b>45 945 351 Ft</b>

