



A 2025-ÖS MŰKÖDÉSI TERV MÁSODIK MÓDOSÍTÁSA

A cég neve: Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhelye Szabadka, Békovai út 280

Főtevékenysége: 38.21 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

Cégjegyzékszám: 20354194

Adószáma: 105425742

ÁHT azonosító: 81103

Alapítók: Szabadka Város Képviselő-testülete és Topolya Község Képviselő-testülete, Zenta Község Képviselő-testülete, Magyarkanizsa Község Képviselő-testülete, Kishegyes Község Képviselő-testülete, Csóka Község Képviselő-testülete és Törökkanizsa Község Képviselő-testülete

Illetékes minisztérium: Környezetvédelmi Minisztérium

Önkormányzat illetékes szerve: Szabadka Város Képviselő-testülete és Topolya Község Képviselő-testülete, Magyarkanizsa Község Képviselő-testülete, Zenta Község Képviselő-testülete, Kishegyes Község Képviselő-testülete, Csóka Község Képviselő-testülete és Törökkanizsa Község Képviselő-testülete

Szabadka, 2025. október

TARTALOM:

BEVEZETŐ.....	2
I ÁLTALÁNOS ADATOK A VÁLLALATRÓL (TÁRSASÁGRÓL)	4
1.1 A vállalat szervezet felépítése.....	4
1.2 Az igazgatók és az ügyvezetők neve, valamint a felügyelőbizottság/a társaság közgyűlése elnökének s tagjainak neve.....	9
II A TERVEZETT BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS A KIADÁSI HELYRENDEK RENDELTETÉSÜK SZERINT.....	9
2.1 A 2025. évi állapotmérleg és eredménymérleg, valamint a készpénzforgalmi jelentés	9
A tervezett mutatóktól való eltérések okai	Error! Bookmark not defined.
2.2 A tervezett bevételek és kiadások szerkezetének részletes megindokolása	27
2.3 Az önkormányzati költségvetésből származó bevételek összegének és a folyósítás ütemének bemutatása	34
III BÉREZÉSI ÉS FOGLALKOZTATÁSI TERV.....	40
3.1 Szabad és megüresedett állások, és a kiegészítő foglalkoztatás	40
IV A 2025. ÉVRE TERVEZETT BESZERZÉSEK.....	46
4.1 A javak, munkák és szolgáltatások beszerzésére tervezett pénzeszközök a 2025. évben...	46
4.2 A 2025. évre tervezett javak, munkák és szolgáltatások beszerzésének részletes indokolása	48

BEVEZETŐ

A Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási KFT hozzálátott a 2025-ös Működési Terv Második Módosításához. A 2025-ös Működési Terv Második Módosításáról szóló döntés meghozatalának oka, hogy a Társaság igényei összhangba kerüljenek az elfogadott Működési Tervvel, ahogy az a Működési Terv Módosításában megindoklásra kerül.

A Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási KFT Működési Programja a 2025-ös évre, a Társaság 2025.05.29-én megtartott ülésén lett elfogadva (a Döntés száma: VIII/2025-12), ami után át lett adva az Alapítóknak, hogy arra beleegyezésüket adják:

- Szabadka város Városi Tanácsa 2025.06.12-én, a Városi Tanács gyűlésén, jóváhagyta a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság 2025. Ügyviteli Programjának Első Módosítását, azzal, hogy Végzést hozott a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság Ügyviteli Programjának Első Módosításának jóváhagyásáról, a 2025-ös 002567727-2025-09693-001-000-022-045 szám alatt, mely a Város Hivatalos Közlönyének 18/2025 számában lett megjelentetve.
- Kishegyes Képviselőtestülete 2025.06.20-án, a Községi Képviselőtestület gyűlésén jóváhagyta a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság 2025. Ügyviteli Programjának Első Módosítását, azzal, hogy Végzést hozott a jóváhagyásáról, 06-41-16/2025-02 szám alatt, mely a Község Hivatalos Közlönyének 13/2025 számában lett megjelentetve.
- Magyarkanizsa Képviselőtestülete 2025.07.10-én, a Községi Képviselőtestület gyűlésén, jóváhagyta a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság 2025. Ügyviteli Programjának Első Módosítását, azzal hogy Végzést hozott a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság Ügyviteli Programja Első Módosításának jóváhagyásáról a 2025-ös évben 002980603 szám alatt, mely a Község Hivatalos Közlönyének 10/2025 számában lett megjelentetve.
- Törökkanizsa Képviselőtestülete 2025.07.15-én, a Községi Képviselőtestület gyűlésén, jóváhagyta a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság Ügyviteli Programjának Első Módosítását, azzal, hogy Végzést hozott a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság Ügyviteli Programja Első Módosításának jóváhagyásáról 003043263 2025 08634 001 000 060 107 04 003 szám alatt, mely a Község Hivatalos Közlönyének 14/2025 számában lett megjelentetve.
- Csóka Képviselőtestülete 2025.08.04-én, a Községi Képviselőtestület gyűlésén, jóváhagyta a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság Ügyviteli Programjának Első Módosítását, azzal, hogy Végzést hozott a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság Ügyviteli Programja Első Módosításának jóváhagyásáról 060-1/2025-V-XII-04 szám alatt, mely a Község Hivatalos Közlönyének 20/2025 számában lett megjelentetve.
- Topolya Képviselőtestülete 2025.09.12-én, a Községi Képviselőtestület gyűlésén, jóváhagyta a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság Ügyviteli Programjának Első Módosítását, azzal, hogy Végzést hozott

a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság Ügyviteli Programja Első Módosításának jóváhagyásáról a 2025-ös évben 002474659 2025 08332 001 000 000 001 szám alatt, mely a Község Hivatalos Közlönyének 17/2025 számában lett megjelentetve.

- Zenta Képviselőtestülete 2025.09.05-én, a Községi Képviselőtestület gyűlésén jóváhagyta a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság 2025-ös Ügyviteli Programjának Első Módosítását, azzal, hogy Végzést hozott a jóváhagyásról 003516795 2025 08858 001 000 380 001 szám alatt, mely a Község Hivatalos Közlönyének 08/2025 számában lett megjelentetve
- A Társaságnál a 2025-ös évre tervezett tevékenységek dinamikáját figyelembe véve bizonyos kiadási és bevételi pozíciók változtatására volt szükség, a Társaság működéséhez szükséges valós igényeknek és jóváhagyott forrásoknak megfelelően, az Alapítók által ami részletesen indoklásra kerül a Tervezett bevételi források és a kiadási helyrendek rendeltetésük szerint részben.

Az előzőkkel összhangban, a Társaság 2025-ös Működési Tervének Második Módosításában módosításra kerülnek a következők:

- 2025-ös Állapotmérleg
- 2025-ös Eredménymérleg
- Készpénzforgalmi jelentés a 2025-ös évre és a tervezett és megvalósított működési mutatók bemutatása
- A 2025-ös tervezett kiadások és bevételek
- A 2025-ös termékek és szolgáltatások árai
- Az önkormányzatok költségvetéséből biztosított eszközök összegének és dinamikájának bemutatása
- Az alkalmazottak költségei a 2025-ös évben
- A bérezés és az alkalmazás terve a 2025-ös évben
- Az árú, munkálatok és szolgáltatások beszerzésére tervezett pénzügyi eszközök a 2025-ös évben
- Közbeszerzések terve a 2025-ös évben
- 2025-ös Beszerzések terve, amire nem kell alkalmazni a törvényt
- Beszerzések terve 2025-ben
- A Társaság beruházásainak terve 2025-ben

A Program többi eleme változatlan marad.

I ÁLTALÁNOS ADATOK A VÁLLALATRÓL (TÁRSASÁGRÓL)

1.1 A TÁRSASÁG SZERVEZETI FELÉPÍTÉSE

A Társaság új szervezeti felépítése a Társaság szervezeti és működési szabályzata alapján lett felállítva, amit a Társaság igazgatója hozott meg 2025.09.24-én, s mely 2025.10.03-án lépett életbe.

A Társaság tevékenységét a regionális hulladékgazdálkodási rendszer (a továbbiakban: RHGR) keretében végzi, Szabadka város és Zenta, Magyarkanizsa, Topolya, Kishegyes, Csóka és Törökkanizsa községek részére, az alábbi helyszíneken:

- Regionális Hulladékkezelő Központ (a továbbiakban: RHKK) a Regionális Hulladékátvevő Központtal az RHKK-n belül (a továbbiakban: RHÁK az RHKK-n belül)

- Átrakó állomás (a továbbiakban: ÁÁ) hulladékátvevő központtal (a továbbiakban: RHÁK):

- Kanizsai ÁÁ RHÁK-kal
- Zentai ÁÁ RHÁK-kal,
- Topolyai ÁÁ RHÁK-kal

- Hulladékgyűjtő Központ (a továbbiakban HK):

- HK Kishegyesen,
- HK Törökkanizsán,
- HK Csókán.

A hatékony működés és a munkavégzés koordinálása érdekében a Társaságban részlegek szerveződnek. Az osztályok a Társaságban, a részlegektől szűkebb belső egységként működnek, a részlegen belül vagy mint különálló egységek.

A munka jellegéből és a kapcsolódó, összefüggő munkavégzés funkcionális alapon történő biztosításának igényéből kiindulva a következő ágazatok, szekciók alakulnak ki:

Gazdasági Részlet

1.1. Pénzügyi-könyvelési Osztály

Jogi Részleg

2.1. Jogász

2.2. HR szakmai munkatárs

2.3. Marketing és nyilvános kampány munkatárs

Technikai Részleg

3.1. Hulladékszállítási és Munkaügyi Osztály az ÁÁ és a RHÁK részére

3.2. Tároló és Kiválasztó Osztály

3.3. Berendezések, Üzemek és Járművek Karbantartási Osztálya

3.4. Környezetvédelmi Monitoring Osztály

Adminisztratív és Informatikai Részleg

4.1. Üzleti Titkár

4.2. IT és Ellenőrzési Szakértő

Belső Könyvvizsgálat

Melyek a Társaság székhelyén kerülnek megszervezésre.

1. Gazdasági Részleg

A Gazdasági Részleg a el és szervezi meg a gazdasági, pénzügyi, számviteli és könyvelési feladatokat.

A részleg egy osztályból áll:

1.1. Pénzügyi-könyvelési Osztály

A pénzügyi és számviteli műveletek keretében tervezést, elemzést és beszámolást, könyvelést, számvitelt, gazdasági és pénzügyi műveleteket végeznek.

2. Jogi Részleg

A Jogi Részleget a jogász, a HR szakmai munkatárs és a Marketing és nyilvános kampány munkatárs teszi ki. Ez a szektor jogi és személyzeti munkákat, közbeszerzési munkákat, valamint marketingfeladatokat lát el.

3. Technikai Részleg

A műszaki szektor végzi és szervezi a hulladék szállítását, kezelését és ártalmatlanítását. Rendszeresen ellenőrzi és karbantartja a műszaki és technológiai egységeket mint a RHGR, RHKK s ÁÁ,, valamint a mobil munkagépeket és gördülőállományt. Környezetvédelmi, munkavédelmi és befektetési tevékenységeket végez.

A részleg négy osztályból áll:

3.1. Hulladékszállítási és Munkaügyi Osztály az ÁÁ és a RHÁK részére

Az ÁÁ és a RHÁK Hulladékszállítási és Üzemeltetési Osztályán belül szervezik az ÁÁ és a RHÁK felől az RHKK felé történő hulladékszállítási műveleteket, valamint az ÁÁ és a RHÁK működését. Nyilvántartást vezetnek a hulladék RHÁK-tól és az ÁÁ-tól az RHKK-ig történő átvételéről, átrakodásáról, kiadásáról és szállításáról.

Az ÁÁ működése magában foglalja a hulladék átrakodását a kukásautókból és a KV konténerekből 32 m3 kapacitású gurulós konténerekbe. A RHÁK működése magában foglalja a háztartásokból származó válogatt hulladék gyűjtését és ideiglenes tárolását a hulladék RHKK-ba történő elszállításának megszervezéséig vagy a hulladék jogosult üzemeltetőnek történő átadásáig.

3. 2. Tároló és Kiválasztó Osztály

A hulladékválogató és -tároló osztályon belül a hulladékot a válogatósoron válogatják, majd az újrahasznosítható hulladékot bálázzák és a bálázott hulladéktárolóban tárolják, a biológiailag lebomló hulladékot komposztálják, az újra nem hasznosítható hulladékot pedig a hulladéklerakóban ártalmatlanítják.

A hulladékártalmatlanító osztály magában foglalja a komposztáló létesítményben és a szaniter hulladéklerakóban végzett munkákat. A komposztáló létesítmény előkészíti a biológiailag lebomló hulladékot komposztálásra, és ellenőrzi a biológiailag lebomló hulladék kezelését. A használati

értékkel nem rendelkező hulladékot a hulladéklerakóban ártalmatlanítják, és elvégzik a hulladéklerakó karbantartását (lefedése, csurgalékvíz visszaforgatása és a hulladéklerakó gázának hasznosítása).

3.3. Berendezések, Üzemek és Járművek Karbantartási Osztálya

A karbantartási osztály járművek, mobil munkagépek, munkagépek és berendezések karbantartását, ellenőrzését és javítását, valamint mobil eszközök üzemanyag-feltöltését végzi. Nyilvántartást vezetnek a karbantartás során felhasznált alkatrészekről, valamint az összes fogyóeszközzel.

3.4. Környezetvédelmi Monitoring Osztály

A Környezetvédelmi Monitoring Osztály környezetvédelemmel, tűzvédelemmel, munkavédelemmel és egészségvédelemmel kapcsolatos tevékenységeket szervez.

Az osztály feladata az ivóvíztisztító, a szennyvíztisztító berendezések, azaz a fordított ozmózis és az SBR rendszerek, valamint a hulladéklerakói gázegetési tevékenységek szervezése és ellenőrzése.

Az osztály feladata a környezetre gyakorolt negatív hatások csökkentését célzó intézkedések végrehajtása, megelőző intézkedések megtétele vészhelyzetekben, a környezettudatosság növelését célzó oktatási tevékenységek lebonyolítása Szabadka város és Zenta, Magyarkanizsa, Topolya, Kishegyes, Csóka és Magyarkanizsa községek lakosai körében, valamint az összes alkalmazott képzésének és képesítésének megszervezése a tűzvédelem és a munkavédelem területén.

A környezeti monitoringot az IPPC engedélynek megfelelően szervezik, és a környezeti paraméterek folyamatos ellenőrzését a laboratóriumban végzik az előírásoknak megfelelően.

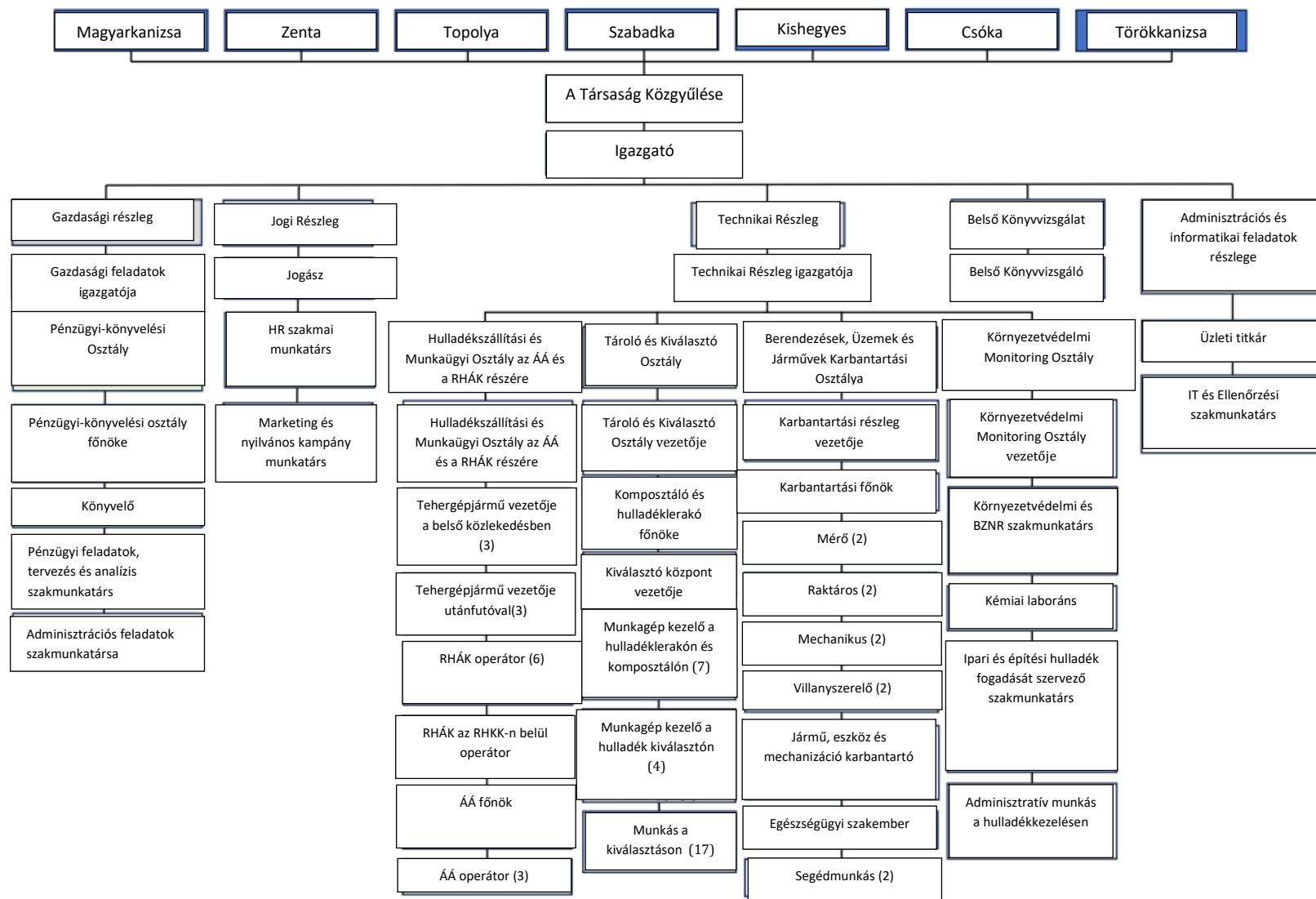
Az osztály nyilvántartást vezet és jelentéseket készít a környezetvédelem, a hulladékgazdálkodás, a vészhelyzetek, a tűzvédelem és a munkavédelem területén érvényes előírásoknak megfelelően.

4. Adminisztratív és Informatikai Részleg

Az Adminisztratív és Informatikai részleget az Üzleti titkár és az IT és Ellenőrzési szakmunkatárs teszik ki. Ezen osztályon belül adminisztratív és informatikai feladatokat végeznek.

5. Belső könyvvizsgáló

A belső könyvvizsgálás a Társaság belső felügyeletére utal, amelynek célja a Társaság vezetősége által létrehozott folyamatok és eljárások ellenőrzése. A belső ellenőrzést egy belső ellenőr végzi, mint természetes személy.



1.2 Az igazgatók és ügyvezetők neve, a felügyelőbizottság/a társaság közgyűlése tagjainak neve

- A Regionális Hulladéktároló Kft Szabadka közgyűlésének 2025. augusztus 26-i ülésén VIII/2025-20. szám alatt határozatot fogadtak el a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság igazgatójának felmentéséről és kinevezéséről, Nagy Tibor master mechantronikai mérnök.

II A TERVEZETT BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS A KIADÁSI HELYRENDEK RENDELTETÉSÜK SZERINT

A fentiekkel összhangban a Társaság a 2025. évi bevételeket és kiadásokat az alapítók költségvetésében jóváhagyott kereteken belül tervezi, valamint a 2025-ben realizálni kívánt saját bevételeit is. A Társaság a tervezett saját bevételek összegét a teljes tervezett kiadások egy részének fedezésére fordítja.

2.1 Állapotmérleg, Eredménymérleg és Készpénzforgalom jelentése a 2025-ös évben**ÁLLAPOTMÉRLEG 2025.31. (5. sz. Melléklet)**

000 dinárban

Számlarend, számla	H E L Y R E N D	AAF	ÖSSZEG			
			Terv 2025.03.31.	Terv 2025.06.30.	Terv 2025.09.30.	Terv 2025.12.31.0
1	2	3	4	5	6	7
	AKTÍVA		0	0	0	0
00	A. JEGYZETT BE NEM FIZETETT TŐKE	0001	0	0	0	0
	B. ÁLLANDÓ VAGYON (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	2,129,290	2,097,320	2,071,252	2,041,230
01	I IMMATERIÁLIS VAGYON (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	1,223	1,030	876	696
010	1. Fejlesztési befektetések	0004	0	0	0	0
011, 012 és 014	2. Koncessziók, találmányok, licencek, áru és szolgáltatási márkák, szoftver és más jogok	0005	1,223	1,030	876	696
013	3. Goodwill	0006	0	0	0	0
015 és 016	4. Immateriális vagyon leasingre és immateriális vagyon előkészületben	0007	0	0	0	0

017	5. Immateriális javakra adott előlegek	0008	0	0	0	0
02	II. INGATLANOK, GÉPEK ÉS ESZKÖZÖK (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	2,128,067	2,096,290	2,070,376	2,040,534
020, 021 és 022	1. Telkek és építési objektumok	0010	1,463,210	1,453,897	1,443,643	1,434,943
023	2. Berendezések és eszközök	0011	664,857	642,393	626,733	605,591
024	3. Ingatlan-beruházások	0012	0	0	0	0
025 és 027	4. Ingatlanok, berendezések és eszközök leasingre és ingatlanok, berendezések és eszközök előkészületben	0013	0	0	0	0
026 és 028	5. Egyéb ingatlanok, berendezések és eszközök és befektetések más ingatlanába, berendezéseibe és eszközeibe	0014	0	0	0	0
029(rész)	6. Előlegek ingatlanokra, berendezésekre és eszközökre belföldön	0015	0	0	0	0
029(rész)	7. Előlegek ingatlanokra, berendezésekre és eszközökre külföldön	0016	0	0	0	0
03	III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK	0017	0	0	0	0
04 és 05	IV. HOSSZÚ LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK ÉS HOSSZÚTÁVÚ KERESETEK (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	0	0	0	0
040(rész), 041(rész), 042(rész)	1. Jogi személyek tőkerésztvétele (kivéve azokat a tőkerésztvételeket melyek a részvétel módszerével kerülnek értékelésre)	0019	0	0	0	0
040(rész), 041(rész), 042(rész)	2. Tőkerésztvételek melyek a részvétel módszerével kerülnek értékelésre	0020	0	0	0	0
043, 050(rész) és 051(rész)	3. Hosszútávú befektetések anyavállalatok, leányvállalatok és egyéb kapcsolt vállalatokkal az országban	0021	0	0	0	0
044(rész), 050(rész), 051(rész)	4. Hosszútávú befektetések anyavállalatok, leányvállalatok és egyéb kapcsolt vállalatokkal külföldön	0022	0	0	0	0
045(rész) és 053(rész)	5. Hosszútávú befektetések (hitelek és kölcsönök) belföldön	0023	0	0	0	0
045(rész) és 053(rész)	6. Hosszútávú befektetések (hitelek és kölcsönök) külföldön	0024	0	0	0	0
046	7. Hosszútávú pénzügyi befektetések (amortizált bekerülési értéken értékelt értékpapírok)	0025	0	0	0	0

047	8. Visszavásárolt saját részvények és visszavásárolt saját részesedések	0026	0	0	0	0
048, 052, 054, 055 és 056	9. Egyéb hosszú lejáratú pénzügyi kihelyezések és egyéb hosszú lejáratú követelések	0027	0	0	0	0
28(rész) kivéve 288	V. HOSSZÚTÁVÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0028	0	0	0	0
288	V. HALASZTOTT ADÓ ESZKÖZÖK	0029	1,550	1,550	1,550	1,550
	G. FORGÓTŐKE (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	65,964	85,193	79,147	74,347
1 osztály, kivéve 14 számlacsoportot	I. TARTALÉKOK (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	16,552	18,318	4,268	4,399
10	1. Anyag, tartalék alkatrészek, szerszám és irodai eszközök	0032	7,147	9,161	2,208	1,699
11 és 12	2. Befejezetlen termelés és szolgáltatások	0033	8,699	8,699	2,060	1,600
13	3. Árú	0034	0	0	0	0
150, 152 és 154	4. Tartalékokra és szolgáltatásokra kifizetett előlegek belföldön	0035	706	458	0	1,100
151, 153 és 155	5. Tartalékokra és szolgáltatásokra kifizetett előlegek külföldön	0036	0	0	0	0
14	II. ELADÁSRA SZÁNT ÁLLANDÓ ESZKÖZÖK	0037	0	0	0	0
20	III. ÉRTÉKESÍTÉSBŐL SZÁRMAZÓ KÖVETELÉSEK (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	15,741	26,750	18,220	17,893
204	1. Követelések a belföldi vásárlóktól	0039	15,741	26,750	18,220	17,893
205	2. Követelések a külföldi vásárlóktól	0040	0	0	0	0
200 és 202	3. Követelések az anyaválatattól, összekötött és egyéb összekötött személyektől belföldön	0041	0	0	0	0
201 és 203	4. Követelések az anyaválatattól, összekötött és egyéb összekötött személyektől külföldön	0042	0	0	0	0
206	5. Egyéb követelések értékesítés alapján	0043	0	0	0	0

21, 22 és 27	IV. EGYÉB RÖVIDTÁVÚ KÖVETELÉSEK (0045 + 0046 + 0047)	0044	30,489	24,838	32,738	32,376
21, 22 kivéve 223 és 224 és 27	1. Egyéb követelések	0045	30,477	24,654	32,539	32,274
223	2. Túlfizetett jövedelemadó követelések	0046	12	184	199	102
224	3. Egyéb adók és járulékok túlfizetésén alapuló követelések	0047	0	0	0	0
23	V. RÖVIDTÁVÚ PÉNZÜGYI BEFEKTETÉSEK (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0	0	0
230	1. Rövid távú hitelek és befektetések – anya- és leányvállaltok	0049	0	0	0	0
231	2. Rövid távú hitelek és befektetések – más kapcsolt vállalatok	0050	0	0	0	0
232, 234 (rész)	3. Rövid távú hazai hitelek és kölcsönök	0051	0	0	0	0
233, 234 (rész)	4. Rövid távú külföldi hitelek és kölcsönök	0052	0	0	0	0
235	5. Amortizált bekerülési értéken értékelt értékpapírok	0053	0	0	0	0
236 (rész)	6. Az eredménykimutatáson keresztül valós értéken értékelt pénzügyi eszközök	0054	0	0	0	0
237	7. Visszavásárolt saját részvények és visszavásárolt saját részesedések	0055	0	0	0	0
236 (rész), 238 és 239	8. Egyéb rövidtávú pénzügyi befektetések	0056	0	0	0	0
24	VI. KÉSZPÉNZ ÉS KÉSZPÉNZ MEGFELELŐK	0057	3,106	14,994	23,921	18,867
28 (rész), kivéve 288	VII. RÖVIDTÁVÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0058	76	293	0	812
	D. TELJES AKTÍVA = ÜZLETI VAGYON (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	2,196,804	2,184,063	2,151,949	2,117,127
88	[GY. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVA]	0060	4,164	4,164	4,164	4,164
	[PASSZÍVA]		0	0	0	0

	A. TŐKE (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	0	0	3,056	840
30, kivéve 306	I. ALAPTŐKE	0402	84	84	84	84
31	II. JEGYZETT BE NEM FIZETETT TŐKE	0403	0	0	0	0
306	III. KIADÁSI PRÉMIUM	0404	0	0	0	0
32	IV. TARTALÉKOK	0405	0	0	0	0
330 és kereseti szaldó, számlák: 331,332, 333, 334, 335, 336 és 337	V. POZITÍV ÁTÉRÍTÉSI TARTALÉK ÉS NEM MEGVALÓSÍTOTT EREDMÉNY A PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNY ÖSSZETEVŐI ALAPJÁN	0406	0	0	0	0
Kereseti szaldó számlák 331, 332, 333, 334, 335, 336 és 337	VI. NEM MEGVALÓSÍTOTT VESZTESÉGEK A PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNY ÖSSZETEVŐI ALAPJÁN	0407	0	0	0	0
34	VII. FELOSZTATLAN NYERESÉG (0409 + 0410)	0408	2,560	2,402	2,972	756
340	1. korábbi évek eredménytartaléka	0409	2,560	2,402	2,560	444
341	2. folyó év eredménytartaléka	0410	0	0	412	312
	VIII. RÉSZESÉDESEK IRÁNYÍTÓI JOGOK NÉLKÜL	0411	0	0	0	0
35	IX. VESZTESÉG (0413 + 0414)	0412	23,974	14,657	0	0
350	1. Korábbi évek vesztesége	0413	0	0	0	0
351	2. Folyó évi veszteség	0414	23,974	14,657	0	0
	B. HOSSZÚ LEJÁRATÚ CÉLTARTALÉKOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0416 + 0420 + 0428)	0415	0	0	0	0
40	I. HOSSZÚ TÁVÚ CÉLTARTALÉKOK (0417+0418+0419)	0416	0	0	0	0
404	1. Tartalékok az alkalmazottaknak járó térítésekre és más juttatásaira	0417	0	0	0	0

400	2. Költségtartalékok garanciaidőn belül	0418	0	0	0	0
40, kivéve 400 és 404	3. Egyéb hosszú távú céltartalékok	0419	0	0	0	0
41	II. HOSSZÚ TÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	0	0	0	0
410	1. Tőkére váltható kötelezettségek	0421	0	0	0	0
411 (rész) és 412 (rész)	2. Anyavállalatok és leányvállalatok iránti hosszútávú kölcsön és más kötelezettségek belföldön	0422	0	0	0	0
411 (rész) és 412 (rész)	3. Anyavállalatok és leányvállalatok iránti hosszútávú kölcsön és más kötelezettségek külföldön	0423	0	0	0	0
414 és 416 (rész)	4. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök és lízing kötelezettségek az országban	0424	0	0	0	0
415 és 416 (rész)	5. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök és lízing kötelezettségek az külföldön	0425	0	0	0	0
413	6. A kibocsátott értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek	0426	0	0	0	0
419	7. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0427	0	0	0	0
49 (rész), kivéve 498 és 495 (rész)	III. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0428	0	0	0	0
498	V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉG	0429	0	0	0	0
495 (rész)	G. HOSSZÚTÁVÚ ELHALASZTOTT JÖVEDELEM ÉS A KIFIZETETT DONÁCIÓK	0430	2,139,525	2,107,536	2,071,252	2,041,230
	D. RÖVID LEJÁRATÚ FENNTARTÁSOK ÉS RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	78,610	88,698	77,641	75,057
467	I. RÖVID LEJÁRATÚ FENNTARTÁSOK	0432	0	0	0	0
42, kivéve 427	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0	0	0
420 (rész) és 421 (rész)	1. Anya- és leányvállalatoktól, valamint más kapcsoló személyektől kapott rövid lejáratú hitelek belföldön	0434	0	0	0	0
420 (rész) és 421 (rész)	2. Anya- és leányvállalatoktól, valamint más kapcsoló személyektől kapott rövid lejáratú hitelek külföldön	0435	0	0	0	0

422 (rész), 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	3. A belföldi bankoktól eltérő személyektől származó hiteleken és kölcsönökön alapuló kötelezettségek	0436	0	0	0	0
422 (rész), 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	4. Belföldi banki hiteleken alapuló kötelezettségek	0437	0	0	0	0
423, 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	5. Hitelek, kölcsönök és kötelezettségek külföldről	0438	0	0	0	0
426	6. Rövid lejáratú értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek	0439	0	0	0	0
428	7. Pénzügyi derivatívákra alapuló kötelezettségek	0440	0	0	0	0
430	III. KAPOTT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS KAUCIÓK	0441	0	0	0	0
43, kivéve 430	IV. ÜGYVITELI KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	36,643	46,936	26,702	32,080
431 és 433	1. kötelezettségek Beszállítók – anyavállalatok és leányvállalatok, más kapcsolatos jogi személyekkel szemben belföldön	0443	0	0	0	0
432 és 434	2. kötelezettségek Beszállítók – anyavállalatok és leányvállalatok, más kapcsolatos jogi személyekkel szemben külföldön	0444	0	0	0	0
435	3. Kötelezettségek a beszállítókkal szemben belföldön	0445	36,643	46,936	26,702	32,080
436	4. Kötelezettségek a beszállítókkal szemben külföldön	0446	0	0	0	0
439 (rész)	5. Kötelezettség a váltókból	0447	0	0	0	0
439 (rész)	6. Egyéb ügyvitelből eredő kötelezettségek	0448	0	0	0	0
44,45,46, kivéve 467, 47 és 48	V. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0450 + 0451 + 0452)	0449	11,318	16,819	13,479	12,813
44, 45 és 46 kivéve 467	1. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0450	10,935	14,672	12,353	12,314
47,48 kivéve 481	2. Áfából és egyéb közteherből eredő kötelezettségek	0451	383	2,147	1,126	499
481	3. Jövedelemadó alapú kötelezettségek	0452	0	0	0	0
427	VI. ÉRTÉKESÍTÉSRE SZÁNT ESZKÖZÖN ALAPULÓ KÖTELEZETTSÉGEK ÉS MEGSZÜNTETT VÁLLALKOZÁS ESZKÖZEI	0453	0	0	0	0

49 (rész) kivéve 498	VII. RÖVIDTÁVÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0454	30,649	24,943	37,460	30,164
	GY. TŐKE FELETTI VESZTESÉG (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) $\geq 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$	0455	21,331	12,171	0	0
	E. PASSZÍVA ÖSSZESEN (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	2,196,804	2,184,063	2,151,949	2,117,127
89	ZS. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVA	0457	4,164	4,164	4,164	4,164

A 2025-ös Állapotmérleg megváltoztatott helyrendejinek indoklása

AAF 0002 *Állandó vagyon* - a 2025. évre vonatkozó üzleti terv második módosítása szerint 2.041.230 (000) dinárt tesz ki, ami változatlan az eredeti tervhez képest.

AAF 0029 *Elhalasztott adófizetés* –2025. évre 1.550 (000) dinár került betervezésre, ami megegyezik az üzleti tervben szereplő összeggel, az elszámolt számviteli és az adó szerinti amortizáció közötti várható különbség alapján.

AAF 0030 *Forgótőke* – a 2025. évre módosított összeg 74.347 (000) dinár, ami 3%-kal alacsonyabb az eredetileg tervezett összegnél.

AAF 0044 *Egyéb rövidtávú követelések* – az alapítótól származó, folyó támogatások címén fennálló követelés egyenlegére vonatkozik, és változatlan marad a 2025. évre vonatkozó tervhez képest.

AAF 0401 *Teljes tőke* – a módosított üzleti terv szerint a teljes tőke tervezett összege 840 (000) dinár, ami alacsonyabb a korábban tervezettnél. Ennek oka, hogy a korábbi negyedéves jelentések üzemi veszteséget mutattak ki, ugyanakkor e módosított tervben 312 (000) dinár nyereség szerepel.

AAF 0442 *Kötelezettségek az ügyvitelből* –a tervezett összeg kis mértékben eltér a 2025. évre vonatkozó üzleti tervben szereplőtől, és 32.080 (000) dinárt tesz ki, ami 0,5%-kal magasabb az eredeti, 32.026 (000) dináros tervösszegnél. Az eltérés oka a 2025. évre tervezett, a beszállítók felé fennálló kötelezettségek növekedése az új beszerzési tervek miatt.

EREDMÉNYMÉRLEG 2025.01.01 - 2025.12.31 időszakra. (5a melléklet)

000 dinárban

Számlarend, számla	H E L Y R E N D	AAF	Ö S S Z E G			
			Terv 2025- 01.01- 03.31.	Terv 2025.01.01.- 06.30.	Terv 2025.01.01.- 09.30.	Terv 2025.01.01.- 12.31.
1	2	3	4	5	6	7

	A. ÜZLETI BEVÉTELEK (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	68,420	178,043	298,500	423,443
60	I. ÁRUÉRTÉKESÍTÉS BŐL EREDŐ BEVÉTEL (1003 + 1004)	1002	0	0	0	0
600, 602 és 604	1. Árú eladásból eredő jövedelem belföldi piacon	1003	0	0	0	0
601, 603 és 605	2. Árú eladásból eredő jövedelem külföldi piacon	1004	0	0	0	0
61	II. ÁRUK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉS BŐL EREDŐ BEVÉTEL (1006 + 1007)	1005	11,082	29,406	65,000	67,000
610, 612 és 614	1. Termék- és szolgáltatás eladásból eredő jövedelem belföldi piacon	1006	11,082	29,406	65,000	67,000
611, 613 és 615	2. Termék- és szolgáltatás eladásból eredő jövedelem külföldi piacon	1007	0	0	0	0
62	III. ÁRUK ÉS HATÁSOK AKTIVÁLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1008	0	0	0	0
630	IV. A BEFEJEZETT ÉS KÉSZ TERMÉKEK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKÉNEK NÖVELESE	1009	0	0	3,500	5,500
631	V. BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZTERMÉKEK, ÉS BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKCSÖKKENTÉSE	1010	0	0	0	0
64 és 65	VI. EGYÉB ÜGYVITELI BEVÉTELEK	1011	57,338	148,637	230,000	350,943
68, kivéve 683, 685 és 686	VII. ESZKÖZÉRTÉK-KIHIGAZÍTÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (KIVÉVE PÉNZÜGYI)	1012	0	0	0	0
	B. ÜZLETI KIADÁSOK (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	93,171	193,811	299,015	424,336
50	I. AZ ELADOTT ÁRÚ BESZERZÉSI KÖLTSÉGE	1014	0	0	0	0
51	II. ANYAG-, ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIÁKÖLTSÉGEK	1015	10,331	22,371	42,000	63,650
52	III. MUNKABÉREK, JUTTATÁSOK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KÖLTSÉGEK (1017 + 1018 + 1019)	1016	33,437	72,022	111,015	150,050
520	1. Munkabérek, juttatások költségei	1017	25,444	54,570	81,223	110,571

521	2. A munkabért és bérjuttatásokat terhelő adók és járulékok költségei	1018	3,855	8,268	12,307	13,951
52, kivéve 520 és 521	3. Egyéb személyi kiadások és juttatások	1019	4,138	9,184	17,485	25,528
540	IV. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1020	32,170	64,329	86,225	130,660
[58, osim 583, 585 i 586]	V. ESZKÖZÉRTÉK-KIIGAZÍTÁSBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁS (KIVÉVE PÉNZÜGYI)	1021	0	0	0	0
53	VI. TERMELÉSI SZOLGÁLTATÁS KÖLTSÉGEI	1022	2,064	5,016	14,000	15,136
54, kivéve 540	VII. TARTALÉKOLÁSOK KÖLTSÉGEI	1023	0	0	0	0
55	VIII. IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1024	15,169	30,073	45,775	64,840
	V. ÜZLETI NYERESÉG (1001 - 1013) ≥ 0	1025	0	0	0	0
	G. ÜZLETI VESZTESÉG (1013 - 1001) ≥ 0	1026	24,751	15,768	515	893
	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	0	0	0	50
660 és 661	I. ANYA- ÉS LEÁNYVÁLLALATOKTÓL ÉS EGYÉB KAPCSOLT SZEMÉLYEKTŐL SZÁRMAZÓ PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1028	0	0	0	0
662	II. KAMATBEVÉTELEK	1029	0	0	0	0
663 és 664	III. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTAZÁRADÉK POZITÍV EFFEKTUSAI	1030	0	0	0	0
665 és 669	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI JÖVEDELEM	1031	0	0	0	50
	GY. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	0	7	0	50
560 és 561	I. ANYA- ÉS LEÁNYVÁLLALATOKTÓL ÉS EGYÉB KAPCSOLT SZEMÉLYEKTŐL SZÁRMAZÓ PÉNZÜGYI KIADÁSOK	1033	0	0	0	0
562	II. KAMATKIADÁSOK	1034	0	7	0	0

563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTAZÁRADÉK NEGATÍV EFFEKTUSAI	1035	0	0	0	0
565 és 569	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI KIADÁSOK	1036	0	0	0	50
	E. PÉNZELÉSBŐL MEGVALÓSÍTOTT NYERESÉG (1027 - 1032) ≥ 0	1037	0	0	0	0
	ZS. PÉNZELÉSBŐL EREDŐ VESZTESÉG (1032 - 1027) ≥ 0	1038	0	7	0	0
683, 685 és 686	Z. EGYÉB JAVAK ÉRTÉKEINEK ÖSSZEHANGOLÁSBÓL SZÁRM. BEVÉTEL VALÓS ÉRTÉKEK KIMUTATÁSÁVAL AZ EREDMÉNYMÉRLEGEN KERESZTÜL	1039	0	0	0	0
583, 585 és 586	I. EGYÉB JAVAK ÉRTÉKEINEK ÖSSZEHANGOLÁSBÓL SZÁRM. KIADÁSOK VALÓS ÉRTÉKEK KIMUTATÁSÁVAL A EREDMÉNYMÉRLEGEN KERESZTÜL	1040	0	0	0	0
67	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1041	777	1,118	1,000	1,760
57	K. EGYÉB KIADÁSOK	1042	0	0	0	500
	I ÖSSZES JÖVEDELEM (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	69,197	179,161	299,500	425,253
	LJ. ÖSSZES KIADÁS (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	93,171	193,818	299,015	424,886
	M. ÜGYVITELBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1043 - 1044) ≥ 0	1045	0	0	485	367
	N. ÜGYVITELBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI KIADÁS (1044 - 1043) ≥ 0	1046	23,974	14,657	0	0
69-59	NY. MEGSZÚNÓ TEVÉKENYSÉG NETTÓ NYERESÉGE, SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSAINAK HATÁSAI ÉS A KORÁBBI IDŐSZAKOK HIBÁINAK JAVÍTÁSA	1047	0	0	0	0
59- 69	O. MEGSZÚNÓ TEVÉKENYSÉG NETTÓ VESZTESÉGE, SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSAINAK HATÁSAI ÉS A KORÁBBI IDŐSZAKOK HIBÁINAK JAVÍTÁSA	1048	0	0	0	0

	HASZON AZ ADÓZÁS ELŐTT (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	0	0	485	367
	R. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	23,974	14,657	0	0
	S. NYERESÉGADÓ		0	0	0	0
721	I. AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSAI	1051	0	0	73	55
[722 adós. összeg]	II. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓKIADÁSAI	1052	0	0	0	0
[722 ker. összeg]	III. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELEI	1053	0	0	0	0
723	T. MUNKÁLTATÓNAK KIFIZETETT SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	1054	0	0	0	0
	GY. NETTÓ HASZON (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	0	0	412	312
	U. NETTÓ VESZTESÉG (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	23,974	14,657	0	0
	I. NEM IRÁNYÍTÓ RÉSZESEDÉSHEZ TARTOZÓ NETTÓ HASZON	1057	0	0	0	0
	II. AZ ANYACÉGET MEGILLETŐ NETTÓ HASZON	1058	0	0	0	0
	III. NEM IRÁNYÍTÓ RÉSZESEDÉSHEZ TARTOZÓ NETTÓ VESZTESÉG	1059	0	0	0	0
	IV. AZ ANYACÉGET MEGILLETŐ NETTÓ VESZTESÉG	1060	0	0	0	0
	V. RÉSZVÉNYENKÉNTI HOZAM		0	0	0	0
	1. Alaphozam részvényenként	1061	0	0	0	0
	2. Csökkentett (hígtott) részvényenkénti hozam	1062	0	0	0	0

A 2025-ös eredménymérleg számlarendjének indoklása

AAF 1001 – Ügyviteli jövedelem A 2025. 01. 01. – 12. 31. közötti időszakra, az üzleti terv második módosítása szerint, 423.443 (000) dinár összegben került megtervezésre, ami 0,13%-kal magasabb az üzleti jövedelem első módosítás szerinti tervezett összegénél. Az összetétele a következő:

- *A hazai piacon értékesített termékek és szolgáltatások* bevétele 67.000 (000) dinárt tesz ki.
- A saját bevételek összege 10,67%-kal alacsonyabb az eredetileg tervezett bevételnél, és mintegy 11%-kal alacsonyabb az első módosításban szereplő összegnél. Ennek oka, hogy a jogi személyekkel való együttműködés volumene kisebb a tervezettnél.
- *A befejezetlen és késztermék-készletek értéknövekedése* – e tételnél a terv 5.500 (000) dinárral számol, ami megegyezik az eredeti üzleti tervben szereplő összeggel.

AAF 1011 -Egyéb ügyviteli jövedelem az üzleti terv e módosítása szerint 350.943 (000) dinár összegben került megtervezésre, ami 2,50%-kal magasabb az első módosításban szereplő összegnél. Az alábbi tételekre vonatkozik:

- Támogatásokból származó bevételek – az állami hozzájárulásokból származó bevételek, amelyek a Társaság működési költségeinek társfinanszírozását szolgálják, 198.594 (000) dinárt tesznek ki. Ez 20.077 (000) dinárral magasabb az előző tervezett összegnél, a 2025. év végéig szükséges kiegészítő forrásigény miatt..

- a fent említett jövedelem mellett, a legfontosabb eleme az egyéb ügyviteli jövedelemnek, a 2025-ös ügyviteli terv második módosításában, a feltételes adományok megszüntetéséből származó bevételekre vonatkoznak, az alapeszközök amortizációja miatt, melyek 125.027 (000) dinár összegben kerültek beszerzésre, és a prémiumokból, szubvenciókból, donációkból, adományokból és hasonló újbóli tervezéséből származnak 9.629 (000) dinár összegben; Ezen összegek változatlanok maradnak.

- Nemzeti célok teljesítésére vonatkozó bevételek (szubvenciók) – 12.500 (000) dinár, a Csomagolásról és csomagolási hulladékról szóló törvény alapján, amely meghatározza a csomagolási hulladék újrahasznosítására és ismételt felhasználására vonatkozó nemzeti célokat. A Társaság e bevételeket a havi szinten készített jelentések alapján realizálja, amelyek a begyűjtött csomagolási hulladék mennyiségéről szólnak. A jelentéseket a Csomagolási Hulladék Gazdálkodási Társaság részére küldi meg, amelyet a Szerb Köztársaság Környezetvédelmi Minisztériuma az említett törvény alapján operátori státusszal ruházott fel. Az összeg csökkent, mivel a Társaság kevesebb hulladékot adott át az operátornak, összhangban azzal, hogy kevesebb hulladék érkezett be más jogi személyektől.

- Nem veszélyes hulladék tárolására szolgáló konténerek bérbeadásából származó bevételek – e módosítás szerint 1.000 (000) dinár összegben tervezettek, a jogi személyek csökkent kereslete miatt.

AAF 1027 – Pénzügyi jövedelem a beszállítókkal szembeni kötelezettségek csökkenéséből származó bevételekre vonatkozik, és 50 (000) dinár összegben van megtervezve. Az összeg változatlan marad.

AAF 1041 – Egyéb jövedelem a biztosítótársaságoktól befolyt kártérítési bevételekre, valamint a beszállítókkal szembeni kötelezettségek csökkenéséből származó bevételekre vonatkozik. E terv szerint ezek

a bevételek 1.760 (000) dinár összegben kerülnek megtervezésre, mivel a biztosítótársaságtól történő behajtás várható mértéke magasabb, mint az eredetileg tervezett.

AAF 1013 – Ügyviteli kiadás a 2025. 01. 01. – 12. 31. közötti időszakra, az üzleti terv második módosítása szerint, 424.336 (000) dinár összegben került megtervezésre, ami kismértékű növekedést jelent a korábban tervezett 423.119 (000) dinárhoz képest, és az alábbi bontásban került meghatározásra:

- *Anyag-, üzemanyag- és energia költségek* (AAF 1015) 63.650 (000) dinár összegben kerültek megtervezésre, és nem térnek el az első módosításban szereplő összegtől.
- *Bérek és bérjellegű juttatások költségei* (AAF 1016) 150.050 (000) dinár összegben vannak betervezve. Ide tartoznak a bruttó bérek, a közgyűlés tagjainak tiszteletdíjai, a munkába járás és onnan hazautazás költségei, a napidíjak, kiküldetési költségek stb. Ezek az összegek kismértékben alacsonyabbak a tervben szereplőknél. A különbség oka a minimálbér emeléséből fakadó bérnövekedés, valamint a munkába járási költségek és az alkalmi, illetve időszakos munkavállalók juttatásainak csökkenése.
- *Értékcsökkenési költségek* (AAF 1020) az eredeti és az első módosítás szerinti összeggel megegyező, 130.660 (000) dinár összegben kerültek megtervezésre.
- *Termelési szolgáltatások költségei* (AAF 1022) 15.136 (000) dinár összegben vannak tervezve. Ezek a költségek a hulladék jellemzésének, a környezetvédelmi elemzéseknek és monitorozásnak, a postai szolgáltatásoknak, a mozgó és ingatlan vagyon karbantartásának stb. költségeit tartalmazzák. A tervezett összeg körülbelül 5,50%-kal alacsonyabb az előző tervhez képest, mivel a szennyvíztisztítási szolgáltatások tételét az új terv 0,00 dinárra csökkentette.
- *Immateriális költségek* (AAF 1024) 64.840 (000) dinár összegben kerültek megtervezésre, ami mintegy 4,45%-kal magasabb a korábban tervezettnél. Ezek a költségek jogi, könyvelési és tanácsadói szolgáltatásokat, egyéb nem termelési szolgáltatásokat, biztonsági szolgálatot, reprezentációs költségeket, biztosítási díjakat, tagsági díjakat, adókat, bér-visszatérítéseket, valamint munka- és tűzvédelmi költségeket foglalnak magukban. A növekedés elsősorban a tagsági díjak, adók és egyéb nem termelési szolgáltatások költségnövekedéséből adódik.

AAF 1032 – Pénzügyi ráfordítások 50 (000) dinár összegben vannak betervezve és változatlanok maradnak, míg AAF 1042 – Egyéb ráfordítások 500 (000) dinár összegben kerültek megtervezésre.

A 2025. évre vonatkozó üzleti terv második módosítása alapján a becsült pozitív üzemi eredmény 312 (000) dinár nettó nyereség, ami alacsonyabb a korábban tervezett 392 (000) dináros nyereségnél, mivel az előre jelzett költségek növekedésének üteme kismértékben meghaladja a bevételek növekedését.

A KÉSZPÉNZ MOZGÁSÁNAK JELENTÉSE A 2023.01.01. -12.31. IDŐSZAKRA

000 dnárban

HELYREND	AAF	ÖSSZEG			
		Terv 2025-01.01-03.31.	Terv 2025.01.01.-06.30.	Terv 2025.01.01.-09.30.	Terv 2025.01.01.-12.31.
A. A KÉSZPÉNZ MOZGÁSA AZ ÜGYVITELI AKTIVITÁSBÓL		0	0	0	0
I. A készpénz bevételek az ügyviteli aktivitásokról (1-től 4-ig)	3001	46,738	117,460	240,090	297,743
1. Eladás és a kapott előlegek belföldön	3002	17,247	33,997	88,794	103,794

2. Eladás és a kapott előlegek külföldön	3003	0	0	0	0
3. Kapott kamat az ügyviteli aktivitásból	3004	0	0	0	0
4. Egyéb bevételek a rendszeres ügyvitelből	3005	29,491	83,463	151,296	193,949
II. Készpénz kiadások az ügyviteli aktivitásból (1-től 8-ig)	3006	68,676	127,510	231,851	296,558
1. Kifizetések a beszállítóknak és adott előlegek belföldön	3007	34,601	55,194	127,850	139,046
2. Kifizetések a beszállítóknak és adott előlegek külföldön	3008	0	0	0	0
3. Fizetések, juttatások és egyéb kiadások	3009	32,009	65,732	95,445	143,095
4. Kifizetett kamat belföldön	3010	0	0	0	0
5. Kifizetett kamat külföldön	3011	0	0	0	0
6. Nyereségi adó	3012	24	354	0	354
7. Kiadások a többi közjóvedelem alapján	3013	1,887	5,913	0	13,413
8. Egyéb ügyviteli aktivitásból származó kiadások	3014	155	317	8,556	650
III. Nettó készpénz bevétel az ügyviteli aktivitásból (I - II)	3015	0	0	8,239	1,185
IV. Nettó készpénz kiadások az ügyviteli aktivitásból (II - I)	3016	21,938	10,050	0	0
B. KÉSZPÉNZ FORGALOM BEFEKTETÉSI AKTIVITÁSBÓL		0	0	0	0
I. Készpénz bevétel befektetési aktivitásból (1 -től 5 - ig)	3017	0	0	0	0
1. Részvény és részesedés eladás (nettó bevétel)	3018	0	0	0	0
2. Immateriális vagyon, ingatlan, üzem, eszköz és biológiai szerek eladása	3019	0	0	0	0
3. Egyéb pénzügyi elhelyezések (nettó bevétel)	3020	0	0	0	0
4. Kapott kamat befektetési aktivitásból	3021	0	0	0	0
5. Kapott osztalék	3022	0	0	0	0
II. Készpénz kiadások befektetési aktivitásból (1-től 3-ig)	3023	0	0	2,000	0
1. Részvény és részesedés vásárlás (nettó kiadás)	3024	0	0	0	0
2. Immateriális vagyon, ingatlan, üzem, eszköz és biológiai szerek vásárlása	3025	0	0	2,000	0
3. Egyéb pénzügyi elhelyezések (nettó kiadások)	3026	0	0	0	0
III. Nettó készpénz bevétel befektetési aktivitásból (I-II)	3027	0	0	0	0
IV. Nettó készpénz kiadás befektetési aktivitásból (II-I)	3028	0	0	2,000	0
C. KÉSZPÉNZ FORGALMA FINANSZÍROZÁSI AKTIVITÁS ALAPJÁN		0	0	0	0
I. Készpénz bevétel finanszírozási aktivitás alapján (1-től 7-ig)	3029	0	0	0	0
1. Alaptőke emelése	3030	0	0	0	0
2. Hosszú lejáratú kölcsönök belföldön	3031	0	0	0	0
3. Hosszú lejáratú kölcsönök külföldön	3032	0	0	0	0
4. Rövid lejáratú kölcsönök belföldön	3033	0	0	0	0
5. Rövid lejáratú kölcsönök külföldön	3034	0	0	0	0
6. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	3035	0	0	0	0
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3036	0	0	0	0
II. Készpénz kiadások finanszírozási aktivitásból (1-től 8-ig)	3037	0	0	0	0

1. Saját részvény és részesedés felvásárlása	3038	0	0	0	0
2. Hosszú lejáratú kölcsönök belföldön	3039	0	0	0	0
3. Hosszú lejáratú kölcsönök külföldön	3040	0	0	0	0
4. Rövid lejáratú kölcsönök belföldön	3041	0	0	0	0
5. Rövid lejáratú kölcsönök külföldön	3042	0	0	0	0
6. Egyéb kötelezettségek	3043	0	0	0	0
7. Pénzügyi lízing	3044	0	0	0	0
8. Kifizetett osztalékok	3045	0	0	0	0
III. Nettó készpénz bevétel pénzügyi aktivitásból (I-II)	3046	0	0	0	0
IV. Nettó készpénz kiadás pénzügyi aktivitásból (II-I)	3047	0	0	0	0
D. ÖSSZESEN KÉSZPÉNZ BEVÉTEL (3001 + 3017 + 3029)	3048	46,738	117,460	240,090	297,743
E. ÖSSZESEN KÉSZPÉNZ KIADÁS (3006 + 3023 + 3037)	3049	68,676	127,510	233,851	296,558
F. NETTÓ KÉSZPÉNZ BEVÉTEL (3048 - 3049) ≥ 0	3050	0	0	6,239	1,185
G. NETTÓ KÉSZPÉNZ KIADÁS (3049 - 3048) ≥ 0	3051	21,938	10,050	0	0
H. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK ELEJÉN	3052	25,044	25,044	17,682	17,682
I. POZITÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉG A KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMOLÁSÁBÓL	3053	0	0	0	0
J. NEGATÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉG A KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMOLÁSÁBÓL	3054	0	0	0	0
K. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK VÉGÉN (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	3,106	14,994	23,921	18,867

Készpénz mozgásának terve
<p>AAF 3001 Készpénz-beáramlás az üzleti tevékenységekből – a tervezett összeg 298.109 (000) dinár, amely a termékek és szolgáltatások értékesítéséből, valamint a kapott előlegekből származó 115.839 (000) dinárból, továbbá a rendes üzleti tevékenységből származó egyéb beáramlások 182.270 (000) dináros összegéből tevődik össze, amely magában foglalja a Társaság alapítójától származó támogatásokat és a saját bevételeket.</p> <p>AAF 3006 Készpénz-kiáramlás az üzleti tevékenységekből – a tervezett összeg 297.163 (000) dinár, amely a beszállítóknak történő kifizetésekből, a bérek, bérpótlékok és egyéb személyi ráfordítások kifizetéseiből, valamint az egyéb közterhek teljesítéséből áll.</p> <p>AAF 3055 Készpénz az elszámolási időszak végén – 18.353 (000) dinárt tesz ki.</p>

A tervezett és megvalósult üzleti mutatók bemutatása

		000 dinárban			
		2022.év	2023.év	2024. év	2025.év
Teljes tőke	Terv	3,777	4,220	1,839	3,036

	Megvalósítás	3,515	1,822	768	
	a megvalós. eltérése a tervtől %	-7%	-57%	-58%	-
	% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest	-	-48%	-58%	+295%
Teljes vagyon	Terv	2,166,129	2,340,700	2,207,466	2,041,230
	Megvalósítás	2,426,979	2,336,853	2,246,078	
	a megvalós. eltérése a tervtől %	+12%	-0%	+2%	-
	% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest	-	-4%	-4%	-9%
Üzleti bevételek	Terv	225,754	269,259	335,198	423,443
	Megvalósítás	236,363	287,040	380,122	
	a megvalós. eltérése a tervtől %	+5%	+7%	+13%	-
	% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest	-	+21%	+32%	11%
Üzleti kiadások	Terv	224,931	266,107	335,046	424,336
	Megvalósítás	223,190	284,409	382,911	
	a megvalós. eltérése a tervtől %	-1%	+7%	+14%	-
	% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest	-	+27%	+35%	+11%
Pénzügyi eredmény	Terv	823	3,152	152	367
	Megvalósítás	13,173	2,631	2,789	
	a megvalós. eltérése a tervtől %	+1501%	-17%	+1735%	-
	% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest	-	-80%	+6%	-87%
Nettó eredmény	Terv	729	705	142	312
	Megvalósítás	729	715	358	
	a megvalós. eltérése a tervtől %	0%	+1%	+152%	-
	% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest	-	-2%	-50%	-13%
A munkavállalók száma 12.31-én	Terv	70	74	74	74
	Megvalósítás	70	74	74	
	a megvalós. eltérése a tervtől %	0%	0%	0%	-
	% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest	-	+6%	0%	0%
Nettó átlagbér	Terv	60,452	67,773	79,317	88
	Megvalósítás	57,232	67,044	78	
	a megvalós. eltérése a tervtől %	-5%	-1%	-100%	-
	% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest	-	+17%	-100%	13%
Befektetések	Terv	4,928	7,526	3,700	5,400
	Megvalósítás	0	7,526	3,700	
	a megvalós. eltérése a tervtől %	-100%	0%	0%	-
	% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest	-	0%	-51%	46%

Jegyzet: Az utolsó táblázatban az “% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest”, a 2025. terv és a 2024. megvalósítás kerül összehasonlításra.

Átlagos nettó fizetés = az év során kifizetett összes nettó fizetés összege / 12 / alkalmazottak száma

	2022. évi megvalósítás	2023. évi megvalósítás	2024. évi megvalósítás	2025. évi terv
EBITDA				131,027.00
ROA				0.01
ROE				37.14
Működési pénzforgalom				1,185.00
Adósság/tőke				8,935.35
Fizetőképesség				99.05
Fizetés %-a az üzleti bevételekben				35.43

000 dinárban

	Állapot 2022.12.31.	Állapot 2023.12.31.	Állapot 2024.12.31.	Állapot 2025.12.31.
Hiteltartozás állami garancia nélkül				
Hiteltartozás állami garanciával				
Összesen hiteltartozás	0.00	0.00	0.00	0.00

000 dinárban

		2022. év	2023. év	2024. év	2025. év
Támogatások	Terv	180,268.00	184,768.00	206,790.00	184,341.00
	Átvitt			192,945.95	-
	Megvalósítás			167,901.97	-
Egyéb bevételek a költségvetésből	Terv		0.00		0.00
	Átvitt				-
	Megvalósítás				-
Összesen bevétel a költségvetésből	Terv	180,268.00	184,768.00	206,790.00	184,341.00
	Átvitt	0.00	0.00	192,945.95	-
	Megvalósítás	0.00	0.00	167,901.97	-

MEGJEGYZÉS:

EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) a cég kamatok, adózás és értékcsökkenési leírás előtti eredménye, amit úgy kapunk meg, hogy csak az operatív költségeket vonjuk ki, a kamatköltségek és értékcsökkenés nélkül. Úgy kell kiszámítani, hogy az adózás előtti nyereségből/vesztéségből leírjuk a kamatkiadásokat és az értékvesztést.

ROA (Return on Assets) - Az eszközök hozamának arányát úgy kell kiszámolni hogy (nettó haszon/összes eszköz)*100

ROE (Return on Equity) - A tőke hozamának arányát úgy kell kiszámolni hogy (nettó haszon/tőke)*100

Működési pénzforgalom – pénzforgalom az üzleti aktivitásból

Az adósság / tőke a teljes adósság (hosszú távú kihelyezések és kötelezettségek, halasztott adókötelezettségek és rövidtávú kötelezettségek) és a tőke (az állapotmérleg passzívájában) viszonya*100.

A fizetőképesség a forgótőke/rövid távú kötelezettségek viszonya*100.

% fizetés az üzleti bevételben – (Fizetések, járulékok és egyéb személyi kiadások/üzleti bevételek)*100.

A tervezett mutatóktól való eltérések okai

A teljes tőke becsült összege 3.036 (000) dinár. Az összeg változatlan maradt a 2025. évre vonatkozó eredeti tervhez képest.

A teljes vagyon 2.041.230 (000) dinár, ami kis mértékben növekedett az előzőleg tervezett 2.119.269 (000) dinárhoz képest.

A becsült üzleti bevétel 423.443 (000) dinár, ami magasabb az előzőleg tervezett 422.880 (000) dinárnál, az alapító által nyújtott támogatásokból származó várható bevétel miatt.

A becsült üzleti kiadások összege 424.336 (000) dinár, ami meghaladja az előzőleg tervezett 423.119 (000) dinárt, a bérek és bérpótlékok, valamint egyes költségek – tagsági díjak, adók és egyéb kiadások – növekedése miatt.

Az értékcsökkenési költségek változatlanok maradnak.

A működés nettó eredménye 312 (000) dinárra becsülhető, ami kissé alacsonyabb az eredetileg tervezett 239 (000) dinárnál.

A foglalkoztatottak száma és az átlagos nettó bér a minimálbér emelkedésének megfelelően módosul, és 88 (000) dinárt tesz ki.

A becsült beruházások összege 5.400 (000) dinár, tehát változatlan szinten marad.

2.2 A tervezett bevételek és kiadások szerkezetének részletes megindokolása

A 2025-ös évre tervezett bevételek

Az alapító költségvetéséről szóló döntések határozzák meg a Társaságnak 2025 folyamán átutalandó támogatások új összegeit, a Társaság tőkéjében való részesedéssel összhangban. A támogatások a Társaság működési költségeinek fedezésére szolgálnak.

Sor szám	Támogatási forrás	Támogatási bevételek terve a 2024-es évre		Támogatási bevételek terve a 2025-ös évre		A támogatásokból származó jövedelem második módosítása 2025-ös évre		részes edés	Össze se n a 2025-ös évre
		A Társaság folyó költségeire	A társaság kapitális kiadásaira	A Társaság folyó költségeire	A társaság kapitális kiadásaira	A Társaság folyó költségeire	A társaság kapitális kiadásaira	%	
1.	Szabadka város	111.162	3.700	97.809	3.191	108.809	3.191	54,79 %	112.000
2.	Topolya község	26.376	0	23.207	0	25.817	0	13,00 %	25.817
3.	Magyarkanizsa község	19.802	0	17.424	0	19.383	0	9,76 %	19.383
4.	Zenta község	18.179	0	15.995	0	17.794	0	8,96 %	17.794
5.	Kishegyes község	9.434	0	8.301	0	9.235	0	4,65 %	9.235
6.	Csóka község	9.008	0	7.926	0	8.818	0	4,44 %	8.818
7.	Törökkanizsa község	8.927	202	7.855	0	8.738	0	4,40 %	8.738
8.	Összesen 1-7	202.888	3.902	178.517	3.191	198.594	3.191	100%	201.785

Támogatási terv – Egyezség az adósság kifizetéséről

9.	Zenta Község	-	-	4.828	-	4.828	-	-	4.828
10.	Kishegyes község	-	-	4.800	-	4.800	-	-	4.800
11.	Összesen 9 - 10	-	-	9.628	-	9.628	-	-	9.628
12.	ÖSSZESEN 8+11	202.888	3.902	188.145	3.191	208.222	3.191	-	211.413

A 2025. évi támogatási terv táblázatában a támogatások összegének 20.077 (000) dinárral történő növelését tervezték, mégpedig a folyó támogatások címen. A tőketámogatások változatlanok maradnak a Társaság 2025-re vonatkozó eredeti terveihez képest.

A folyó támogatások összegének az Alapító általi növelésének oka a Társaság működési költségeinek, illetve bérének finanszírozása, amelyeknek egy részét eredetileg saját bevételekből tervezték fedezni. Tekintettel arra, hogy a saját bevételek nem érik el a tervezett szintet, a Társaságnak átcsoportosítást kellett végrehajtania a tervezett költségek mértékének megfelelően.

000 dinárban				
Saját jövedelem	2024 terv	2024 becslés	2025 terv	2025-ös terv második módosítása
Termékek és szolgáltatások hazai piacon történő értékesítéséből származó bevétel	49.000	42.852	75.000	67.000
A félkész és késztermék raktárkészletének emelése	3.410	1.253	5.500	5.500
EU-s támogatásból származó támogatás	-	-	1.002	1.002
Feltételes adományokon alapuló bevétel	63.000	128.036	125.027	125.027
Jövedelem a nemzeti cél megvalósításából (támogatás)	16.900	13.054	13.204	12.500
Bérletből származó jövedelem	0	1.055	2.000	1.000
Pénzügyi jövedelem	35	0	50	50
Kártérítésből származó bevétel	800	896	1.000	1.400
Egyéb jövedelem	15	1.384	200	360
Összesen	133.160	188.530	222.983	213.839

A saját bevételek táblázatában a következő kategóriák változnak:

- **Bevételek termékek és szolgáltatások értékesítéséből a hazai piacon** – A 2025-re vonatkozó terv 75.000 (000) dinár volt, míg az újonnan tervezett összeg 67.000 (000) dinár. A saját bevételeket úgy tervezték, hogy azok 11%-kal alacsonyabbak legyenek az eredetileg tervezett bevételhez képest, mivel a jogi személyekkel való együttműködés volumene elmarad a tervezettől.

- **Bevételek a nemzeti cél teljesítéséből (támogatások)** – A nemzeti cél teljesítéséből származó bevételek (támogatások), 12.500 (000) dinár összegben, a csomagolásról és csomagolási hulladékról szóló törvény alapján tervezett bevételeket képviselik, amely meghatározza a csomagolás és a csomagolási hulladék újrahasznosítására és újrafelhasználására vonatkozó nemzeti célokat. A Társaság a bevételt az átvett csomagolási hulladék mennyiségéről készített havi jelentések alapján realizálja. A jelentéseket a csomagolási hulladék kezelésével foglalkozó gazdasági társaságnak kell megküldeni, amelyet a Környezetvédelmi Minisztérium az operátori státuszra jogosított a törvény rendelkezései szerint. Az összeg csökken az operátornak átadott hulladék kisebb mennyisége miatt, összhangban a jogi személyektől érkező hulladék kisebb mennyiségével.
- **Bevételek bérbeadásból** – A jogi személyek nem veszélyes hulladék elhelyezésére szolgáló konténerek bérbeadásából származó bevételeket ezen módosítás szerint 1.000 (000) dinárban tervezték, a jogi személyek kisebb kereslete miatt.
- **Egyéb bevételek** – Az egyéb bevételek a biztosítótársaságoktól beszedett kártérítéseket, valamint a szállítóknak fennálló kötelezettségek csökkentéséből származó bevételeket foglalják magukban. Ebben a tervben ezek a bevételek 1.760 (000) dinár összegben szerepelnek, mivel a biztosító Társaság magasabb behajtást becsült, mint azt eredetileg tervezték.

2025-re tervezett bevételek és kiadása

Kontó	Leírás	2024. évi terv	2024. évi megvalósítás	2025. évi terv	2025. évi terv második módosítása	Index 4/3	Index 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
	PÉNZÜGYI BEVÉTELEK						
614	Bevételek a termékek és szolgáltatások eladásából a hazai piacon	49.000.000.00	42,852,000.00	75,000,000.00	67,000,000.00	87.45	89.33
63000-63100	Befejezetlen és késztermékek készletei értékének növekedése - Befejezetlen és késztermékek készleteinek értékének csökkenése	3,410,000.00	1,253,000.00	5,500,000.00	5,500,000.00	36.74	100.00
64030	EU-s támogatásból származó jövedelem	0.00	0.00	1,002,000.00	1,002,000.00	-	100.00
64100	Bevételek a prémiumokból, támogatásokból, dotálásokról és donációkból, valamint egyebek.	202,888,000.00	192,946,000.00	181,707,000.00	201,784,657.00	95.10	111.05

64101	Bevételek a prémiumokból, támogatásokból, dotálásokból és donációkból, valamint egyebek - Reprogram	0.00	0.00	9,629,000.00	9,629,000.00	-	100.00
64103, 64104	Bevétel a feltételes támogatások alapján -AM	63,000,000.00	128,036,000.00	125,027,000.00	125,027,000.00	203.23	100.00
6491	Jövedelem a nemzeti cél elérése támogatásból	16,900,000.00	13,054,000.00	23,015,000.00	12,500,000.00	77.24	54.31
65	Bérletből származó bevétel	0.00	1,055,000.00	2,000,000.00	1,000,000.00	-	50.00
66	Pénzügyi bevétel	35,000.00	0.00	50,000.00	50,000.00	0.00	100.00
67901	Kártérítésből származó jövedelem	800,000.00	896,000.00	1,000,000.00	1,400,000.00	112.00	140.00
67	Egyéb bevétel	15,000.00	1,384,000.00	200,000.00	360,000.00	9,226.67	180.00
	ÖSSZES BEVÉTEL	336,048,000.00	381,476,000.00	424,130,000.00	425,252,657.00	113.52	100.26
	ÜZLETI KIADÁSOK						
51	Anyagköltségek	51,460,000.00	50,640,000.00	63,650,000.00	63,650,000.00	98.41	100.00
5110, 5120	Anyagkölt. és alkatrész. És higiéniai szerek a karbantartáshoz	5,800,000.00	5,290,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	91.21	100.00
5121	Irodai anyagok költségei	900,000.00	831,000.00	700,000.00	700,000.00	92.33	100.00
51210	Gumiabroncs a járművekre	3,400,000.00	3,204,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	94.24	100.00
5127	Víz költségek	250,000.00	184,000.00	250,000.00	250,000.00	73.60	100.00
5128	Reagensok költségei a laboratóriumnak	500,000.00	365,000.00	500,000.00	500,000.00	73.00	100.00
51290	Munkavédelmi öltözet költségei	990,000.00	845,000.00	950,000.00	950,000.00	85.35	100.00
51293	Ültetési anyagköltség	120,000.00	26,000.00	50,000.00	50,000.00	21.67	100.00
51300	Üzemanyagköltség	26,200,000.00	30,057,000.00	41,700,000.00	41,700,000.00	114.72	100.00
51333	Elektromos energia költségek	7,900,000.00	7,379,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	93.41	100.00
51350	Olaj, kenőolaj, fagyálló költségei	1,980,000.00	488,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	24.65	100.00
51220, 5150	Szerszámok és készletek egyszeri leírásának költségei	3,420,000.00	1,971,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	57.63	100.00
52	Bérek költségei	138,052,000.00	132,226,000.00	150,693,000.00	150,050,141.00	95.78	99.57
520, 521	Bruttó munkabérek költségei a munkáltatót terhelő járulékok költségeivel	116,702,000.00	114,367,000.00	123,365,000.00	124,522,141.00	98.00	100.94
5241	Ideiglenes-időszakos munkák költségei	2,300,000.00	942,000.00	7,538,000.00	6,500,000.00	40.96	86.23
525	A társaság közgyűlési tagjainak tiszteletdíjai	2,300,000.00	2,153,000.00	2,300,000.00	2,300,000.00	93.61	100.00

A Regionális Hulladéktároló KFT Szabadka Működési Tervének Második Módosítása a 2025-ös évre

52901	Nyugdíjba vonuláskor végkielégítés	490,000.00	430,000.00	1,100,000.00	1,068,000.00	87.76	97.09
52903	Jubileumi díj	350,000.00	301,000.00	0	0	86.00	
52904	Szolidáris segélyek	350,000.00	305,000.00	350,000.00	350,000.00	87.14	100.00
52905	Szolidáris segély költségei a munkavállalók anyagi helyzetének javítására	3,450,000.00	3,437,000.00	3,450,000.00	3,450,000.00	99.62	100.00
52910	Munkába járási útiköltségek megtérítése	10,880,000.00	9,552,000.00	11,480,000.00	10,750,000.00	87.79	93.64
52911 2	Hazai és külföldi szolgálati utak szállásköltségei	250,000.00	0.00	200,000.00	200,000.00	0.00	100.00
52911 3	Hazai és külföldi szolgálati utak napidíjai	300,000.00	250,000.00	250,000.00	250,000.00	83.33	100.00
52911 4	Hazai és külföldi szolgálati utak egyéb költségei	200,000.00	9,000.00	180,000.00	180,000.00	4.50	100.00
52922	Télapócsomagok a dolgozók gyerekei részére	480,000.00	480,000.00	480,000.00	480,000.00	100.00	100.00
53	Termelési szolgáltatások költségei	15,350,000.00	9,270,000.00	16,036,000.00	15,136,000.00	60.39	94.39
531	Szállítási szolgáltatások költségei, posta, internet	1,500,000.00	1,439,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	95.93	100.00
532	Fenntartási költségek	9,180,000.00	5,528,000.00	9,656,000.00	9,656,000.00	60.22	100.00
535	Reklám és propaganda költs.	280,000.00	277,000.00	280,000.00	280,000.00	98.93	100.00
5399	Egyéb szolgáltatások költségei	2,100,000.00	764,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	36.38	100.00
53922	A hulladék karakterizációjának költségei	390,000.00	450,000.00	350,000.00	350,000.00	115.38	100.00
53923	Veszélyeshulladék-kezelés	0.00	0.00	350,000.00	350,000.00	-	100.00
53924	A környezetvédelem ellenőrzése és monitoringja	940,000.00	812,000.00	900,000.00	900,000.00	86.38	100.00
53925	Szennyvíztisztítás költségei	960,000.00	0.00	900,000.00	0.00	0.00	0.00
53926	Hulladékösszetétel-vizsgálati szolgáltatások költségei (morfológia)	0.00	0.00	0	0	-	-
540	Amortizációs költségek	65,000,000.00	128,801,000.00	130,660,000.00	130,660,000.00	198.16	100.00
55	Immateriális költségek	65,184,000.00	58,592,000.00	62,080,000.00	64,840,000.00	89.89	104.45
5500	Könyvvizsgálói költségek	360,000.00	200,000.00	360,000.00	360,000.00	55.56	100.00

5502	Tanácsadó szolgáltatások költségei	920,000.00	908,000.00	900,000.00	900,000.00	98.70	100.00
5504	Fordítási költségek	450,000.00	442,000.00	420,000.00	420,000.00	98.22	100.00
5505	Dolgozók szakmai továbbképzésének költségei	748,000.00	454,000.00	700,000.00	700,000.00	60.70	100.00
5506	Könyvelőprogram bérletének költségei	330,000.00	318,000.00	350,000.00	350,000.00	96.36	100.00
5507	Vagyonvédelmi szolgáltatások költségei	29,300,000.00	26,478,000.00	29,300,000.00	29,300,000.00	90.37	100.00
55093	Munkavédelmi és tűzvédelmi költségek	1,900,000.00	964,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00	50.74	100.00
55098	Könyvelői szolgáltatások	640,000.00	638,000.00	640,000.00	640,000.00	99.69	100.00
55099	Egyéb nem termelő jellegű szolgáltatások	2,440,000.00	2,304,000.00	2,500,000.00	2,800,000.00	94.43	112.00
551	Reprezentációs költségek	250,000.00	140,000.00	250,000.00	250,000.00	56.00	100.00
552	Biztosítási költségek	5,150,000.00	3,972,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	77.13	100.00
553	Pénzforgalmi költségek	80,000.00	98,000.00	100,000.00	100,000.00	122.50	100.00
554	Tagsági díjak	200,000.00	223,000.00	200,000.00	320,000.00	111.50	160.00
55503	ÁFA	19,416,000.00	17,541,000.00	16,760,000.00	18,750,000.00	90.34	111.87
555	Adók, térítések és illetékek	1,500,000.00	1,813,000.00	1,500,000.00	1,850,000.00	120.87	123.33
5599	Egyéb immateriális költségek	1,500,000.00	2,099,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	139.93	100.00
56	Pénzügyi kiadások	35,000.00	17,000.00	50,000.00	50,000.00	48.57	100.00
57	Egyéb kiadások	800,000.00	614,000.00	500,000.00	500,000.00	76.75	100.00
	ÖSSZESEN KIADÁS	335,881,000.00	380,160,000.00	423,669,000.00	424,886,141.00	113.18	100.29
	HASZON-HIÁNY ADÓZÁS ELŐTT	167,000.00	1,316,000.00	461,000.00	366,516.00	788.02	79.50
	ADÓ KIADÁS	25,000.00	392,000.00	69,000.00	54,516.00	1,568.00	0.00
	AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓ BEVÉTELEI	0.00	1,522,000.00			-	-
	NETTÓ HASZON	142,000.00	2,446,000.00	392,000.00	312,000.00	1,722.54	93.50

Jövedelem

Bevételek termékek és szolgáltatások értékesítéséből a hazai piacon – az összeg 67.000 (000) dinár. A saját bevételeket úgy tervezték, hogy azok 10,67%-kal alacsonyabbak legyenek az eredetileg tervezett összeghez képest, és körülbelül 11%-kal alacsonyabbak az első termódosításban tervezett összeghez képest, mivel a jogi személyekkel való együttműködés volumene elmarad a tervezettől.

Állami támogatásokból származó bevételek a Társaság működési költségeinek társfinanszírozására – az összeg 198.594 (000) dinár, ami 20.077 (000) dinárral magasabb az előző tervhez képest, azzal a céllal, hogy a Társaság működéséhez szükséges további forrásokat biztosítsák 2025 végéig.

Bevételek a nemzeti cél teljesítéséből (támogatások) – az összeg 12.500 (000) dinár, amely a csomagolásról és csomagolási hulladékról szóló törvény alapján tervezett bevételeket jelenti, amely meghatározza a csomagolás és a csomagolási hulladék újrafelhasználására és újrahasznosítására vonatkozó nemzeti célokat. A Társaság a bevételt az átvett csomagolási hulladék mennyiségéről készített havi jelentések alapján realizálja. A jelentéseket a csomagolási hulladék kezelésével foglalkozó gazdasági társaságnak kell megküldeni, amelyet a Környezetvédelmi Minisztérium az operátori státuszra jogosított a törvény rendelkezései szerint. Az összeg csökken az operátornak átadott hulladék kisebb mennyisége miatt, összhangban a jogi személyektől érkező hulladék kisebb volumenével.

Bevételek konténerek bérbeadásából a jogi személyek nem veszélyes hulladékának elhelyezésére – ezen módosítás szerint az összeg 1.000 (000) dinár, a jogi személyek kisebb kereslete miatt.

Egyéb bevételek – az egyéb bevételek a biztosítótársaságoktól beszedett kártérítéseket, valamint a szállítóknak fennálló kötelezettségek csökkentéséből származó bevételeket tartalmazzák. Ebben a tervben ezek a bevételek 1.760 (000) dinár összegben szerepelnek, mivel a biztosító Társaság magasabb behajtást becsült, mint azt eredetileg tervezték.

Kiadások

Az alkalmazottanként tervezett bruttó bér a munkaadó terhére (Kontó 5201) - A bruttó bérek tervezett összege (124.522.141,00 dinár), magába foglalja az alapfizetést a holtmunkával és térítésekkel együtt az étkezési támogatással, tekintettel a minimális munkabér értékéről. 2025-ben a minimális munkabér 337,00 dinárt tesz ki, míg 2025-ben előzőleg 308,00 dinárt tett ki. A 2025-re tervezett alkalmazotti szám 74 munkavállaló. Az alap munkabér 53 alkalmazott számára növekszik a 74-ből.

Ideiglenes és időszakos munkának díja (Kontó 5241) – Ez az összeg a ideiglenes és alkalmi munkákra kötött szerződések díjazására vonatkozik. Szükség volt 6 dolgozó alkalmazására a jelenlegi év végéig a megnövekedett munkamennyiség miatt. A Társaság átcsoportosította a feladatokat, így ezen munkákra már csak 1 dolgozó szükséges. Ennek megfelelően az ezen tételre tervezett összeg az eredeti 7.538.000 dinárról 6.500.000 dinárra csökken.

Munkába járási útköltségek megtérítése (Kontó 52910) – a munkavállalók munkahelyre és munkahelyről való szállítására szánt pénzeszközökre vonatkozik. A betervezett szállítási költségek a jövőbeni alkalmazottak lakóhelyének feltételezésén alapszik. A 2025-re tervezett összeg, ebben az esetben csökkent 11.480.000,00 dinárról 10.750.000,00 dinárra, tekintettel a munkavállalók szállítási költségeire a Régióban, összhangban az alkalmazottak lakhelyére.

Szennyvíztisztítás költségei (Kontó 53925) –A tervezett összeg a szennyvizek fizikai, kémiai és biológiai tisztítására lett szánva, azonban 2025 folyamán nem merült fel rá igény. A tisztítás a telep műszaki lehetőségeitől, a megszakításos üzem módtól, valamint a szennyvíz összetételétől és mennyiségétől függően történik. A fentiek miatt az eredetileg 2025-re tervezett összeg (900.000,00 dinár) 0,00 dinárra csökken.

Egyéb nem termelő jellegű szolgáltatások (Kontó 55099) – az egyéb nem termelő jellegű szolgáltatások a különböző tanúsítványokra, szakmai lapokra és publikációkra befizetett előfizetéseket, a Gazdasági Nyilvántartó Ügynökség szolgáltatásait az elektronikus bejelentések terén, előfizetéseket a portálokra stb. A

tervezett összeg 2025-ben (2.500.000,00 dinár) meg kell emelni tekintettel az első 6 havi ügyviteli megvalósulásra 2.800.000,00 dinárra.

Tagsági díjak (Kontó 554) – a szakmai szervezetek tagsági költségeire vonatkoznak. A 2025-es évre az előzőleg tervezett összeg 200.000,00 dinár, viszont a nagyobb költségek miatt a Szerb Gazdasági Kamarának, szükséges megemelni 320.000,00 dinárra.

Adók, térítések és illetékek költségei (Kontó 555) – Az adók, díjak és illetékekre tervezett pénzmennyiség az állami szervek által meghatározott adókra, díjakra és illetékekre vonatkozik. A 2025-re tervezett összeg a szóban forgó költségre 1.500.000,00 dinár, viszont a Társaság első 6 havi ügyviteli megvalósítása miatt, szükséges azt megemelni 1.800.000, 00 dinárra.

A tervek szerint a Társaság 2025-ben pozitív pénzügyi eredményt ér el, a nettó nyereség pedig 312 000,00 dinár lesz.

2.3 A helyi önkormányzati egységek költségvetéséből származó bevételek összegének és dinamikájának bemutatása

A Társaság 2025-re tervezett működési költségeinek támogatásai a Tervből eredetileg tervezett összeghez képest megemelkedtek, a Társaság igényeinek, azaz az Alapító önkormányzatok arányos részvételének megfelelően. **A Társaság 2025-ös működési költségeinek támogatási terve.**

000 dinárban

Sor szá m	Pénzügyi forrás, támogatás	Részese dés %	2024-es terv	2025-ös terv	2025-ös terv második módosítása
	Folyó támogatás terve				
1.	Szabadka város	54,79%	111.162	101.000	108.809
2.	Topolya község	13,00%	26.376	23.207	25.817
3.	Magyarkanizsa község	9,76%	19.802	17.424	19.383
4.	Zenta község	8,96%	18.179	15.995	17.794
5.	Kishegyes község	4,65%	9.434	8.301	9.235
6.	Csóka község	4,44%	9.008	7.926	8.818
7.	Törökkanizsa község	4,40%	8.927	7.855	8.738
8.	Összesen 1-7	100%	202.888	181.708	198.594
	Támogatási terv – Egyezség az adósság kifizetéséről				
9.	Zenta község	-	-	4.829	4.829

10.	Kishegyes község	-	-	4.800	4.800
	Nagyberuházás terve				
11.	Szabadka város	-	-	-	3.191
12.	Összesen 9-10	-	-	9.629	9.629
13.	Összesen 8+11+12	-	202.888	191.337	211.414

A regionális hulladéktároló munkálataira vonatkozó tevékenységek költségeinek finanszírozásáról szóló szerződés 3. cikke értelmében A Szilárd kommunális hulladékgazdálkodó Korlátolt Felelősségű Társaság „Regionális hulladéklerakó” Szabadka, a tevékenység pénzelésére, az alapítók az alapítási részesedésükhöz képest biztosítanak eszközöket, ahogy az már említve lett a Tevékenység pénzelésének forrásaiban.

A támogatás dinamikája a Tevékenységi költségek közös finanszírozásáról szóló szerződés határozza meg, valamint annak módosításai, mellyel meghatározásra kerül a havi részlet, 2025. év végéig.

Melléklet 6.**TÁMOGATÁSOK ÉS EGYÉB KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK**

000 dinárban

dinárban

2024.01.01-2024.12.31.					
Bevételek	Tervezett	A költségvetésből átcsoportosítva	Megvalósított (becslés)	Felhasználatlan	Korábbi évekből maradt felhasználatlan eszközök (az előzővel szemben)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Támogatás	202,888,000	192,945,953	167,901,969	25,043,984	0.82755988
Támogatás	3,902,000	0	0	0	0
Egyéb bevételek a költségvetésből	3,902,000				
Összesen	210,692,000	192,945,953	167,901,969	25,043,984	0.82755988

dinárban

Terv a 2025.01.01-2025.12.31. időszakra				
	01.01. – 03.31.	01.01. – 06.30.	01.01. – 09.30.	01.01. – 12.31.
Támogatás	27,268,000	81,193,000	138,230,000	211,414,000
Egyéb bevételek a költségvetésből	0	0	0	0
Összesen	27,268,000	81,193,000	138,230,000	211,414,000

* A költségvetésből származó egyéb bevételek alatt minden olyan bevétel értendő, amely nem minősül támogatásnak (például a költségvetésből pályázat, nyilvános felhívás vagy verseny útján odaítélt eszközök).

A költségvetési terv leírása
<p>A folyó működésre vonatkozó támogatási terv a Társaság működésére szánt támogatásokat tartalmazza, amelyeket a következő kiadások fedezésére használnak fel:</p> <ul style="list-style-type: none"> - a munkavállalók bére és bérpótlékai, - a munkáltató terhére fizetendő adók és járulékok a bérek és bérpótlékok után, <p>természetes személyeknek egyéb szerződések alapján fizetett díjak – például a Közgyűlés tagjainak járó díjak,</p> <ul style="list-style-type: none"> - valamint a Társaság működésének egyéb folyó költségei.

* A költségvetésből származó egyéb bevételek alatt minden olyan bevétel értendő, amely nem támogatás (például a költségvetésből nyilvános felhívás, pályázat stb. alapján odaítélt eszközök).

5. Melléklet

ALKALMAZOTTAK KÖLTSÉGEI

dinárban

S.sz.	Alkalmazottak költségei	Terv 2024.01.01- 12.31.	Megvalósít ás 2024.01.01 -12.31.	Terv 2025.01.01- 03.31.	Terv 2025.01.01 -06.30.	Terv 2025.01.01 -09.30.	Terv 2025.01.01- 12.31.
1.	NETTÓ bértömeg (munkabérek az adók és járulékok levonása után)	70,466,000	71,835,623	18,465,223	39,512,481	58,837,420	77,908,791
2.	BRUTTÓ 1 bértömeg (munkabérek a megfelelő adókkal és járulékokkal)	100,522,000	99,319,875	25,444,298	54,370,361	81,233,164	108,139,072
3.	BRUTTÓ 2 bértömeg (munkabérek a megfelelő adókkal és a munkáltatót terhelő járulékokkal)	116,702,000	114,366,836	29,299,109	62,837,771	93,539,988	124,522,141
4.	Dolgozók létszáma a személyzeti nyilvántartás szerint ÖSSZESEN* (a megfigyelt időszak végén)	74	74	73	73	74	74
4.1	- meghatározott időre	69	69	61	61	69	69
4.2	- meghatározatlan időre	5	5	12	12	5	5
5	Megbízási szerződések szerinti díjak	0		0	0	0	0
6	Megbízási szerződés alapján fizetett szem. száma*	0		0	0	0	0
7	Szerzői megbízások szerinti munkadíjak	0		0	0	0	0
8	Szerzői megbízások alapján fizetett szem. száma*	0		0	0	0	0
9	Időszakos munkaszerződések szerinti munkadíjak	2,300,000	941,672	1,385,258	2,924,868	5,000,000	6,500,000
10	Időszakos munkaszerződések szerinti munkadíjban részesülők száma*	0	6	5	5	5	5
11	Természetes személyeknek fizetett díjak egyéb szerződések alapján	0		0	0	0	0

12	Egyéb szerződések alapján díjazott személyek száma*	0		0	0	0	0
13	Községi tagjainak munkadíjai	2,300,000	2,152,777	532,407	1,064,815	1,725,000	2,300,000
14	Községi tagjainak száma *	7	7	7	7	7	7
15	A Felügyelő bizottság tagjainak munkadíjai	0		0	0	0	0
16	A Felügyelő bizottság tagjainak száma*	0		0	0	0	0
17	Ellenőrző bizottság tagjainak munkadíjai	0		0	0	0	0
18	Ellenőrző bizottság tagjainak száma*	0		0	0	0	0
19	Dolgozók munkába és munkából való szállítása	10,880,000	9,552,011	2,201,989	4,609,234	8,500,000	10,750,000
20	Szolgálati utak napidíja	300,000	249,971	17,700	101,796	180,000	250,000
21	Szolgálati utak költségtérítése	450,000	9,410	1,100	1,100	300,000	380,000
22	Nyugdíjba vonuláskor fizetett végkielégítések	490,000	429,942	0	482,430	1,068,000	1,100,000
23	Végkielégítésben részesülők száma	1	1	0	1	2	2
24	Jubiláris díjak	350,000	301,406	0	0	0	0
25	Jubiláris díjban részesülők száma	1	1	0	0	0	0
26	Szállás és étkezés terepi munka esetén	0	0	0	0	0	0
27	Alkalmazottaknak és családjuknak nyújtott segítség	350,000	305,623	0	0	0	350,000
28	Ösztöndíjak	0	0	0	0	0	0
29	Egyéb alkalmazotti és természetes személyek költségei	480,000	479,880	0	0	0	480,000
30	Munkavállalók szakmai fejlődésének költségei	748,000	479,880	9,000	217,447	500,000	700,000

* alkalmazottak/átvevők/tagok száma a beszámolási időszak utolsó napján

** az 5-től 29-ig terjedő pozíciókat, amelyek pénzegységben vannak kifejezve, bruttó összegben kell feltüntetni

- A munkavállalók költségeinek táblázatában módosul a dolgozók nettó bére, bruttó 1 és bruttó 2 bére (1., 2. és 3. sor), mégpedig a minimálbér emelésével összhangban, amely összesen 74 munkavállalóból 53-at érint.
- Módosul az ideiglenes és alkalmi munkákra kötött szerződések díjazásának összege (9. sor). A megnövekedett munkamennyiség miatt szükség volt 6 dolgozó alkalmazására az év végéig. A Társaság azonban átcsoportosította a feladatokat, így ezen munkákra már csak 1 dolgozó szükséges.
- Szintén módosul a munkavállalók utazási költségtérítésének összege, azaz a munkába járás és hazautazás költségtérítése (19. sor), a költségek csökkenése miatt, a naptári év első hat hónapjának teljesítése alapján.

III BÉREZÉS ÉS FOGLALKOZTATÁSI TERV

A Társaság 2025-ben összesen 74 alkalmazottat tervez a rendszer funkcionális működtetésére, a munkakörök rendszerezésére és szervezésére vonatkozó új szabályoknak megfelelően.

A Társaság a munkavállalók státuszának megváltoztatását tervezi határozatlan idejű felvétellel, valamint a Bizottság véleményének kézhezvételét követően, amely jóváhagyja az új foglalkoztatást és a közpénzek felhasználóival való kiegészítő munkavégzést.

3.1 Szabad és megüresedett állások, és a kiegészítő foglalkoztatás

2025-ben, a tervezett üzleti dinamikával összhangban, a Társaság nem tervezi a munkavállalói létszám növelését.

8 Melléklet

FOGLALKOZTATÁSI TERV

S. sz	Alkalmazás/elbocsátás alapja	Foglalkoztatottak száma	S. sz	Alkalmazás/elbocsátás alapja	Foglalkoztatottak száma
	Létszámállomány 2024.12.31.	74		Létszámállomány 2025.06.30.	73
	Létszámcsökkenés a 2025.01.01. - 03.31. időszakban.	2		Létszámcsökkenés a 2025.07.01. - 09.30. időszakban	4
1	<i>A munkaviszony megszűnése határozott idejű szerződés lejártá miatt</i>	1	1	<i>A munkaviszony megszűnése nyugdíjba vonulás miatt</i>	1
2	<i>Megegyezéssel megszűnt munkaviszony</i>	1	2	<i>Megegyezéssel megszűnt munkaviszony</i>	3
	Létszámnövekedés 2025.01.01.-03.31.	1		Létszámnövekedés 2025.07.01-09.30.	4
1	<i>Határozott idejű munkaviszony létesítése</i>	1	1	<i>Határozott idejű munkaviszony létesítése</i>	4
	Létszámállomány 2025.03.31.	73		Létszámállomány 2025.09.30.	73
S. sz	Alkalmazás/elbocsátás alapja	Foglalkoztatottak száma	S. sz	Alkalmazás/elbocsátás alapja	Foglalkoztatottak száma
	Létszámállomány 2025.03.31.	73		Létszámállomány 2025.09.30.	73
	Létszámcsökkenés a 2025.04.01. – 06.30. időszakban	0		Létszámcsökkenés a 2025.10.01. – 12.31. időszakban	0
	Létszámnövekedés 2025.04.01.-2025.06.30.06.	0		Létszámnövekedés 2025.10.01.-12.31.	1
	Létszámállomány 2025.06.30.	73	1	<i>Határozott idejű munkaviszony létesítése</i>	1
				Létszámállomány 2025.12.31.	74

Tervezett bértömeg, az alkalmazottak száma és az átlagbérek hónaponként a 2024. évben - Bruttó 1

A Regionális Hulladéktároló KFT Szabadka Működési Tervének Második Módosítása 2024-2025-ös évre

Havi kifizetés 2025	ÖSSZESEN			EDDIGI ALKALMAZOTTAK*			ÚJ MUNKAVÁLLALÓK			ÜGYVITEL		
	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés
I	74	8,633,536	116,669	73	8,397,350	115,032	0	0	0	1	236,186	236,186
II	74	8,633,536	116,669	73	8,397,350	115,032	0	0	0	1	236,186	236,186
III	74	8,633,536	116,669	73	8,397,350	115,032	0	0	0	1	236,186	236,186
IV	74	8,633,536	116,669	73	8,397,350	115,032	0	0	0	1	236,186	236,186
V	74	8,633,536	116,669	73	8,397,350	115,032	0	0	0	1	236,186	236,186
VI	74	12,164,876	164,390	73	11,881,615	162,762	0	0	0	1	283,261	283,261
VII	74	8,633,536	116,669	73	8,397,350	115,032	0	0	0	1	236,186	236,186
VIII	74	8,633,536	116,669	73	8,397,350	115,032	0	0	0	1	236,186	236,186
IX	74	8,633,536	116,669	73	8,397,350	115,032	0	0	0	1	236,186	236,186
X	74	9,136,186	123,462	73	8,900,000	121,918	0	0	0	1	236,186	236,186
XI	74	8,633,536	116,669	73	8,397,350	115,032	0	0	0	1	236,186	236,186
XII	74	9,136,186	123,462	73	8,900,000	121,918	0	0	0	1	236,186	236,186
ÖSSZESEN	888	108,139,072	1,461,339	876	105,257,765	1,441,887	0	0	0	12	2,881,307	2,881,307
ÁTLAG	74	9,011,589	121,778	73	8,771,480	120,157	0	0	0	1	240,109	240,109

* előző munkavállalók a 2024-es évben azok a munkavállalók melyek munkaviszonyban voltak a társaságnál 2024. decemberében

**Kifizetett bértömeg, az alkalmazottak száma és az átlagbérek hónaponként a
2025. évben*- Bruttó 2**

dinárban

Havi kifizetés 2025.	ÖSSZESEN			EDDIGI ALKALMAZOTTAK*			ÚJ MUNKAVÁLLALÓK			ÜGYVITEL		
	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés
I	74	9,941,517	134,345	73	9,669,549	132,460	0	0	0	1	271,968	271,968
II	74	9,941,517	134,345	73	9,669,549	132,460	0	0	0	1	271,968	271,968
III	74	9,941,517	134,345	73	9,669,549	132,460	0	0	0	1	271,968	271,968
IV	74	9,941,517	134,345	73	9,669,549	132,460	0	0	0	1	271,968	271,968
V	74	9,941,517	134,345	73	9,669,549	132,460	0	0	0	1	271,968	271,968
VI	74	14,007,855	189,295	73	13,681,680	187,420	0	0	0	1	326,175	326,175
VII	74	9,941,517	134,345	73	9,669,549	132,460	0	0	0	1	271,968	271,968
VIII	74	9,941,517	134,345	73	9,669,549	132,460	0	0	0	1	271,968	271,968
IX	74	9,941,517	134,345	73	9,669,549	132,460	0	0	0	1	271,968	271,968
X	74	10,520,318	142,166	73	10,248,350	140,388	0	0	0	1	271,968	271,968
XI	74	9,941,517	134,345	73	9,669,549	132,460	0	0	0	1	271,968	271,968
XII	74	10,520,318	142,166	73	10,248,350	140,388	0	0	0	1	271,968	271,968
ÖSSZESEN	888	124,522,144	1,682,732	876	121,204,321	1,660,333	0	0	0	12	3,317,823	3,317,823
ÁTLAG	74	10,376,845	140,228	73	10,100,360	138,361	0	0	0	1	276,485	276,485

* előző munkavállalók a 2025-ös évben azok a munkavállalók melyek munkaviszonyban voltak a társaságnál 2024. decemberében

Melléklet
11b

A kifizetett bértömeg, az alkalmazottak száma és az átlagbérek hónaponként 2025.01.01.-08.31.ben - Bruttó 1

dinárban

Megvalósítás havonta 2025	ÖSSZESEN			EDDIGI ALKALMAZOTTAK*			ÚJ MUNKAVÁLLALÓK			ÜGYVITEL		
	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés
I	74	8,607,455	116,317	73	8,371,437	114,677	0	0	0	1	236,018	236,018
II	74	8,333,960	112,621	73	8,117,620	111,200	0	0	0	1	216,340	216,340
III	74	8,502,882	114,904	73	8,266,803	113,244	0	0	0	1	236,079	236,079
IV	74	8,628,536	116,602	73	8,392,458	114,965	0	0	0	1	236,078	236,078
V	74	8,633,309	116,666	73	8,397,143	115,029	0	0	0	1	236,166	236,166
VI	74	11,864,218	160,327	73	11,589,348	158,758	0	0	0	1	274,870	274,870
VII	74	8,499,808	114,862	73	8,263,729	113,202	0	0	0	1	236,079	236,079
VIII	74	8,348,973	112,824	73	8,112,894	111,136	0	0	0	1	236,079	236,079
IX	0	0										
X	0	0										
XI	0	0										
XII	0	0										
ÖSSZESEN	592	71,419,141	120,640	584	69,511,432	119,026	0	0	0	8	1,907,709	238,464
ÁTLAG	74	8,927,393	120,640	73	8,688,929	119,026	0	0	0	1	238,464	238,464

* előző munkavállalók a 2025-ös évben azok a munkavállalók melyek munkaviszonyban voltak a társaságnál 2024. decemberében

A tervezett bértömegek megnövelve a járulékokkal, foglalkoztatottak száma és a havi átlagfizetés 2025.01.01-08.31.-Bruttó 2

dinárban

Megvalósítás havonta 2025.	ÖSSZESEN			EDDIGI ALKALMAZOTTAK*			ÚJ MUNKAVÁLLALÓK			ÜGYVITEL		
	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés
I	74	9,911,484	133,939	73	9,639,710	132,051	0	0	0	1	271,775	271,775
II	74	9,596,555	129,683	73	9,347,439	128,047	0	0	0	1	249,116	249,116
III	74	9,791,069	132,312	73	9,519,224	130,400	0	0	0	1	271,845	271,845
IV	74	9,935,759	134,267	73	9,663,915	132,382	0	0	0	1	271,844	271,844
V	74	9,941,255	134,341	73	9,669,310	132,456	0	0	0	1	271,945	271,945
VI	74	13,661,647	184,617	73	13,345,134	182,810	0	0	0	1	316,513	316,513
VII	74	9,787,529	132,264	73	9,515,684	130,352	0	0	0	1	271,845	271,845
VIII	74	9,613,842	129,917	73	9,341,997	127,973	0	0	0	1	271,845	271,845
IX	0	0										
X	0	0										
XI	0	0										
XII	0	0										
ÖSSZESEN	592	82,239,141	138,917	584	80,042,414	137,059	0	0	0	8	2,196,727	274,591
ÁTLAG	74	10,279,893	138,917	73	10,005,302	137,059	0	0	0	1	274,591	274,591

* előző munkavállalók a 2025-ös évben azok a munkavállalók melyek munkaviszonyban voltak a társaságnál 2024. decemberében

A kifizetett és tervezett fizetések tartománya 2025.01.01. - 2025.08.31.**Dinárban**

		Terv		Megvalósítás	
		Bruttó 1	Nettó	Bruttó 1	Nettó
Ügyvitel nélküli alkalmazottak	Legkisebb bér	88,954	62,357	83,885	61,646
	Legkisebb bér	263,242	184,533	256,313	182,518
	Átlagbér	176,098	123,445	170,099	122,082
Ügyvitel	Legkisebb bér	232,967	163,310	216,340	154,497
	Legkisebb bér	283,261	198,566	274,870	195,526
	Átlagbér	258,114	180,938	245,605	175,012

IV TERVEZETT BESZERZÉSEK 2025-BEN**4.1 Tervezett pénzeszközök a javak, munkák és szolgáltatások beszerzésére 2025-ben**

A Társaság 2025-ös várható dinamikájával és munkakörével összhangban a beszerzésben a következő változásokat tervezik:

TERVEZETT PÉNZESZKÖZÖK A JAVAK, MUNKÁK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK BESZERZÉSÉRE

Sor szám	Helyrend	Megvalósítás 2024-ben	Terv 2025-re	2025-ös terv második módosítása			
				Megvalósítás 2025.01.01- 03.31.	Megvalósítás 2025.01.01- 06.30.	Terv 2025.01.01- 09.30.	Terv 2025.01.01- 12.31.
Árú							
1.	Anyagköltségek és cserealkatrészek	5.290.000,00	5.000.000,00	323.681,48	1.328.500,66	3.750.000,00	5.000.000,00
2.	Irodai anyagok	831.000,00	900.000,00	83.370,00	280.065,00	525.000,00	900.000,00
3.	Járműabroncsok	3.204.000,00	3.000.000,00	53.160,00	53.160,00	2.250.000,00	3.000.000,00
4.	Vízkielégítések	184.000,00	250.000,00	17.979,20	52.275,71	187.500,00	250.000,00
5.	Reagensek a laboratóriumba	365.000,00	500.000,00	67.870,00	127.781,00	375.000,00	500.000,00
6.	Munkavédelmi eszközök	845.000,00	950.000,00	150.087,52	386.927,21	712.500,00	950.000,00
7.	Ültetési anyagok	26.000,00	50.000,00	0,00	0,00	37.500,00	50.000,00

8.	Üzemanyag költségek	30.057.000,00	45.700.000,00	7.507.713,11	15.581.164,82	32.775.000,00	45.700.000,00
9.	Villanyáram költsége	7.379.000,00	8.300.000,00	1.554.532,50	3.676.013,58	4.500.000,00	8.300.000,00
10.	Olaj, kenőanyag, fagyálló	488.000,00	1.500.000,00	63.255,00	114.776,80	1.125.000,00	1.500.000,00
11.	Szerszámok és kis készlet	1.971.000,00	3.000.000,00	425.611,65	569.686,65	2.250.000,00	3.000.000,00
12.	Komposzthalom fedésére szolgáló membrán költsége	0,00	2.900.000,00	0,00	0,00	2.900.000,00	2.900.000,00
13.	Vontatott gép - saját kerekekkel ellátott földgalyu	0,00	1.900.000,00	0,00	0,00	1.900.000,00	1.900.000,00
14.	Rakodókanál	0,00	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00
Összesen árú:		50.640.000,00	74.550.000,00	10.247.260,46	22.170.351,43	53.887.500,00	74.550.000,00
Szolgáltatás							
1	Szállítási szolgáltatások (telefon, posta, internet)	1.439.000,00	1.300.000,00	380.549,37	797.817,78	980.000,00	1.300.000,00
2	Karbantartási költségek	5.528.000,00	7.352.000,00	1.365.040,80	3.663.059,05	4.500.000,00	7.352.000,00
3	Reklám és propaganda költségek	277.000,00	280.000,00	194.960,00	194.960,00	225.000,00	280.000,00
4	Hulladék besorolásának költségei	450.000,00	110.000,00	22.500,00	22.500,00	80.000,00	110.000,00
5	Veszélyes hulladék ártalmatlanításának költségei	0,00	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	350.000,00
6	Környezetvédelem és analízise és monitoring	812.000,00	940.000,00	53.500,00	289.000,00	700.000,00	940.000,00
7	Szennyvíztisztítása	0,00	960.000,00	0,00	0,00	700.000,00	0,00
8	Könyvvizsgálási költségek	200.000,00	300.000,00	0,00	220.000,00	230.000,00	300.000,00
9	Tanácsadó szolgáltatások költségek	908.000,00	800.000,00	0,00	0,00	600.000,00	800.000,00
10	Fordítási költségek	442.000,00	450.000,00	12.650,00	65.550,00	300.000,00	450.000,00

11	Az alkalmazottak szakképzésének költsége	454.000,00	748.000,00	9.000,00	217.446,67	480.000,00	748.000,00
12	Vagyonvédelem költségei	26.478.000,00	26.300.000,00	6.665.090,00	13.413.400,00	20.000.000,00	26.300.000,00
13	Munkavédelem és tűzvédelem költségei	964.000,00	1.600.000,00	271.818,49	426.475,33	1.200.000,00	1.600.000,00
14	Könyvelési szolgáltatások	638.000,00	640.000,00	159.999,99	319.999,98	480.000,00	640.000,00
15	Reprezentáció	140.000,00	250.000,00	39.109,73	42.834,89	180.000,00	250.000,00
16	Biztosítás	3.972.000,00	5.000.000,00	3.472.541,39	3.711.582,90	4.400.000,00	5.000.000,00
Összesen szolgáltatás:		42.702.000,00	45.580.000,00	12.646.759,77	23.384.626,60	35.405.000,00	46.420.000,00
Munkálatok							
1	/						
2	/						
...							
Összesen munkálatok:			-	-	-	-	-
ÖSSZESEN = ÁRÚ + SZOLGÁLTATÁS+MUNKÁLATOK		93.342.000,00	120.130.000,00	22.894.020,23	45.554.977,04	87.292.500 ,00	120.130.000,00

4.2 A 2025. évre tervezett árúk, munkálatok és szolgáltatások beszerzésének részletes indokolása

A szolgáltatás beszerzésére tervezett pénzügyi eszközök indoklása (a módosított részben):

1. Szennyvíztisztítási költségek– A társaság csökkenteni tervezi az ezen a tételeen eredetileg előírányzott összeget 0,00 dinárra, mivel a forrásokat 2025-ben nem fogják felhasználni. A szennyvíztisztítás technológiája és ütemezése az üzem műszaki adottságaitól, annak nem folyamatos működésétől, valamint a szennyvíz összetételétől és a csurgalékvizek mennyiségétől függ. A tisztítás fizikai, kémiai és

biológiai eljárásokkal (fordított ozmózis) történik. Mivel az adott évben nem merül fel igény a szennyvíztisztításra, a 2025. évre tervezett összeg 0,00 dinár.

BESZERZÉSEK TERVE 2025-BEN

BESZERZÉSI TERV 2025-BEN AMELYRE A TÖRVÉNY NEM VONATKOZIK

Sor Szám	HELYREND	AZ ÖSSZEG AMIRE KI KELL ÍRNI A KÖZBESZERZÉST (ÁFA nélkül) Terv 2025.	AZ ÖSSZEG AMIRE KI KELL ÍRNI A KÖZBESZERZÉST (ÁFA nélkül) 2025. terv második módosítása	NEGYEDÉV AMELYBEN INDÍTJÁK A KÖZBESZERZÉST	IDŐSZAK AMELYRE A KÖZBESZERZÉS SZÓL
Árú					
1.	Irodai anyagok	900.000,00	900.000,00	I	12 hónap
2.	Vízkiadások	250.000,00	250.000,00	I	12 hónap
3.	Reagensok a laboratóriumba	500.000,00	500.000,00	II	12 hónap
4.	Munkavédelmi eszközök	990.000,00	990.000,00	II	12 hónap
5.	Ültetési anyagok	120.000,00	120.000,00	I	12 hónap
6.	Rakodókanál	600.000,00	600.000,00	III	12 hónap
	Összesen árú:	3.360.000,00	3.360.000,00	-	-
Szolgáltatások					
1.	Szállítási szolgáltatások (telefon, posta, internet)	2.000.000,00	2.000.000,00	I	12 hónap
2.	Reklám és propaganda költségek	280.000,00	280.000,00	II	12 hónap
3.	Hulladék besorolásának költségei	350.000,00	350.000,00	III	12 hónap

4.	Környezetvédelem és analízise és monitoring	900.000,00	900.000,00	I	12 hónap
5.	Szennyvízkezelési költségek	900.000,00	0,00	II	12 hónap
6.	Veszélyes hulladék ártalmatlanításának költségei	350.000,00	350.000,00	II	12 hónap
7.	Könyvvizsgálási költségek	360.000,00	360.000,00	III	12 hónap
8.	Tanácsadó szolgáltatások költségek	900.000,00	900.000,00	I	12 hónap
9.	Fordítási költségek	420.000,00	420.000,00	III	12 hónap
10.	Az alkalmazottak szakképzésének költsége	700.000,00	700.000,00	I	12 hónap
11.	Könyvelési program bérletének költségei	350.000,00	350.000,00	I	12 hónap
12.	Reprezentációs költségek	250.000,00	250.000,00	I	12 hónap
13.	Könyvelési szolgáltatás költségei	640.000,00	640.000,00	III	12 hónap
	Összesen szolgáltatás:	8.400.000,00	7.500.000,00	-	-
	Munkálatok				
1.	/				
2.	/				
	Összesen munkálatok:	-	-	-	-
ÖSSZESEN = ÁRÚ + SZOLGÁLTATÁSOK+MUNKÁLATOK		11.560.000,00	10.860.000,00	-	-

A program többi része változatlan marad.

Nagy Tibor

Igazgató