



## A 2026-OS MŰKÖDÉSI TERV ELSŐ 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

**Adószám:** 105425742

**ÁHT azonosító:** 81103

**Web oldal:** [www.deponija.rs](http://www.deponija.rs)

**Elektronikus cím:** [info@deponija.rs](mailto:info@deponija.rs)

**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, 2026. március

# TARTALOM

## BEVEZETŐ

ror! Bookmark not defined.

	Er
<b>I TERVEZETT BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS A KIADÁSI HELYRENDEK RENDELTETÉSÜK SZERINT</b>	<b>4</b>
1.1 Állapotmérleg, eredménymérleg és a Készpénzforgalom jelentése a 2026-os évben	4
1.2 A tervezett mutatóktól való eltérések okai	24
1.3 A tervezett bevételek és kiadások szerkezetének részletes magyarázata	24
1.4 A helyi önkormányzati egységek költségvetéséből származó bevételek összegének és dinamikájának bemutatása	34
<b>II 2026-BAN TERVEZETT BESZERZÉSEK</b>	<b>36</b>
2.1 2026-ban tervezett pénzügyi eszközök árú, munkálatok és szolgáltatások beszerzésére	36
2.2 A 2026-ban tervezett pénzügyi eszközök árú, munkálatok és szolgáltatások beszerzésére, részletes indoklása	40
<b>III 2026-RA TERVEZETT BERUHÁZÁSOK</b>	<b>..... 45</b>
3.1 A megkezdett, illetve tervezett, de az előző három évben meg nem valósított beruházások okának részletes megindokolása	49

## BEVEZETŐ

A Szabadkai Regionális Hulladéktároló Társaság Kft. megkezdte a 2026. évre vonatkozó éves üzleti program első módosításának kidolgozását. A 2026. évi éves üzleti program első módosítására vonatkozó döntés meghozatalának oka elsősorban az UNDP-projektek megvalósításának módosítási igénye (a „Hulladékiszap komposztta történő átállítása” projekt, amelyet 2024. március 27-én írtak alá, valamint a „Zöld energiával az újrahasznosított hulladékig” projekt, amelyet 2026. február 9-én írtak alá), továbbá részben a beruházások területén bekövetkezett változások, amint azt a szöveg további részében kifejtjük..

A Szabadkai Regionális Hulladéktároló Társaság Kft. 2026. évi üzleti programját a társaság közgyűlése a 2025. december 31-én tartott ülésén fogadta el (határozatszám: VIII/2025-31), ezt követően pedig megküldték az alapítók részére jóváhagyás céljából.

- Szabadka Város Közgyűlése 2026. január 29-én, a közgyűlés ülésén hozzájárulását adta a 2026. évi üzleti programhoz a „Szabadkai Regionális Hulladéktároló Társaság Kft. 2026. évi üzleti programjának jóváhagyásáról” szóló, 000261255-2026-09693-001-000-022-045 számú határozat meghozatalával, amely Szabadka Város Hivatalos Lapjának 3/2026. számában került közzétételre.

- Magyarkanizsa Község Képviselő-testülete 2026. február 26-án, a testületi ülésén hozzájárulását adta a 2026. évi üzleti programhoz a „Szabadkai Regionális Hulladéktároló Társaság Kft. 2026. évi üzleti programjának jóváhagyásáról” szóló, 000174913-2026 számú határozat meghozatalával, amely a község hivatalos lapjának 2/2026. számában került közzétételre.

- Csóka Község Képviselő-testülete 2026. március 10-én, a testületi ülésén hozzájárulását adta a 2026. évi üzleti programhoz a „Szabadkai Regionális Hulladéktároló Társaság Kft. 2026. évi üzleti programjának jóváhagyásáról” szóló, 000116800 2026 08431 001 000 060 107/XVII-05 számú határozat meghozatalával, amely a község hivatalos lapjának 3/2026. számában került közzétételre.

- Topolya Község Képviselő-testülete 2026. március 17-én, a képviselő-testületi ülésén hozzájárulását adta a 2026. évi üzleti programhoz a „Szabadkai Regionális Hulladéktároló Társaság Kft. 2026. évi üzleti programjának jóváhagyásáról” szóló, 000030708 2026 08332 002 000 000 001 számú határozat meghozatalával, amely a község hivatalos lapjának 4/2026. számában került közzétételre.

- Törökkanizsa Község Képviselő-testülete 2026. február 26-án, a képviselő-testületi ülésén hozzájárulását adta a 2026. évi üzleti programhoz a „Szabadkai Regionális Hulladéktároló Társaság Kft. 2026. évi üzleti programjának elfogadásáról szóló döntés jóváhagyásáról” szóló, 000702107 2026 08634 001 000 060 107 02 002 számú határozat meghozatalával, amely a község hivatalos lapjának 4/2026. számában került közzétételre.

- Zenta Község Képviselő-testülete 2026. március 19-én, a képviselő-testületi ülésén hozzájárulását adta a 2026. évi üzleti programhoz a „Szabadkai Regionális Hulladéktároló Társaság Kft. 2026. évi üzleti programjának jóváhagyásáról” szóló, 000303521 2026 08858 001 000 380 001 számú határozat meghozatalával, amely a község hivatalos lapjában kerül közzétételre.

- Kishegyes Község Képviselő-testülete 2026. március 27-én, a képviselő-testületi ülésén hozzájárulását adta a 2026. évi üzleti programhoz a 06-20-27/2026-02 számú jóváhagyó határozat meghozatalával, amely a község hivatalos lapjában kerül közzétételre.

A fentiekre tekintettel a Társaság 2026. évi éves üzleti programjának első módosítása az alábbiakat érinti:

- a 2026. évi állapotmérleg,
- a 2026. évi eredménymérleg,
- a 2026. évi készpénzforgalmi kimutatás, valamint a tervezett és megvalósult üzleti mutatók bemutatása,
- a 2026. évre tervezett bevételek és kiadások,

- a helyi önkormányzatok költségvetéséből származó bevételek összegének és ütemezésének bemutatása 2026-ban,
- a 2026. évre tervezett pénzügyi források javak, munkák és szolgáltatások beszerzésére, a 2026. évi közbeszerzési terv,
- a 2026. évi, törvény hatálya alá nem tartozó beszerzési terv,
- a Társaság 2026. évi beruházási terve.

Az üzleti program egyéb elemei változatlanok maradnak.

## I TERVEZETT BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS A KIADÁSI HELYRENDEK RENDELTETÉSÜK SZERINT

A fentiekkel összhangban a Társaság a 2026. évi bevételeket és kiadásokat az alapítók költségvetésében jóváhagyott kereteken belül, valamint a 2026-ban megvalósítani kívánt saját bevételeit tervezi. A Társaság a tervezett saját bevételek összegét a teljes tervezett kiadások egy részének fedezésére fordítja.

### 1.1 Állapotmérleg, eredménymérleg és a Készpénzforgalom jelentése a 2026-os évben

#### ÁLLAPOTMÉRLEG 2026.12.31-én (5. melléklet)

000  
dinárban

Számlarend, számla	H E L Y R E N D	AA F	2026-os terv	2026-os terv első módosítása			
				A terv első módosítás a 2026.03.31 .	A terv első módosítás a 2026.06.30 .	A terv első módosítás a 2026.09. 30.	A terv első módosítása 2026.12.31.
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>AKTÍVA</b>						
00	<b>A. JEGYZETT BE NEM FIZETETT TŐKE</b>	0001	-	-	-	-	-
	<b>B. ÁLLANDÓ VAGYON</b>						
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	1.943.55 7	2.002.830	2.006.542	1.978.714	1.946.067
01	<b>I. IMMATERIÁLIS VAGYON</b>						
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	-	450	256	62	-
010	1. Fejlesztési befektetések	0004	-	-	-	-	-
011, 012 és 014	2. Koncessziók, találmányok, licencek, áru és szolgáltatási márkák, szoftver és más jogok	0005	-	450	256	62	-
013	3. Goodwill	0006	-	-	-	-	-
015 és 016	4. Immateriális vagyon leasingre és immateriális vagyon előkészületben	0007	-	-	-	-	-
017	5. Immateriális javakra adott előlegek	0008	-	-	-	-	-
02	<b>II. INGATLANOK, GÉPEK ÉS ESZKÖZÖK</b>						
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	1.943.55 7	2.002.380	2.043.186	2.017.422	1.984.837
020, 021 és 022	1. Telkek és építési objektumok	0010	1.398.54 9	1.426.090	1.447.410	1.438.230	1.429.049

023	2. Berendezések és eszközök	0011	545.008	576.290	595.776	579.192	555.788
024	3. Ingatlan-beruházások	0012	-	-	-	-	-
025 és 027	4. Ingatlanok, berendezések és eszközök leasingre és ingatlanok, berendezések és eszközök előkészületben	0013	-	-	-	-	-
026 és 028	5. Egyéb ingatlanok, berendezések és eszközök és befektetések más ingatlanába, berendezéseibe és eszközeibe	0014	-	-	-	-	-
029 (rész)	6. Előlegek ingatlanokra, berendezésekre és eszközökre belföldön	0015	-	-	-	-	-
029 (rész)	7. Előlegek ingatlanokra, berendezésekre és eszközökre külföldön	0016	-	-	-	-	-
03	<b>III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK</b>	0017	-	-	-	-	-
04 és 05	<b>IV. HOSSZÚ LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK ÉS HOSSZÚTÁVÚ KERESETEK</b> (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	-	-	-	-	-
040 (rész), 041 (rész) és 042 (rész)	1. Jogi személyek tőkerésztvétele (kivéve azokat a tőkerésztvételeket melyek a részvétel módszerével kerülnek értékelésre)	0019	-	-	-	-	-
040 (rész), 041 (rész), 042 (rész)	2. Tőkerésztvételek melyek a részvétel módszerével kerülnek értékelésre	0020	-	-	-	-	-
043, 050 (rész) és 051 (rész)	3. Hosszútávú befektetések anyavállalatok, leányvállalatok és egyéb kapcsolt vállalatokkal az országban	0021	-	-	-	-	-
044, 050 (rész), 051 (rész)	4. Hosszútávú befektetések anyavállalatok, leányvállalatok és egyéb kapcsolt vállalatokkal külföldön	0022	-	-	-	-	-
045 (rész) és 053 (rész)	5. Hosszútávú befektetések (hitelek és kölcsönök) belföldön	0023	-	-	-	-	-
045 (rész) és 053 (rész)	6. Hosszútávú befektetések (hitelek és kölcsönök) külföldön	0024	-	-	-	-	-

046	7. Hosszútávú pénzügyi befektetések (amortizált bekerülési értéken értékelt értékpapírok)	0025	-	-	-	-	-
047	8. Visszavásárolt saját részvények és visszavásárolt saját részesedések	0026	-	-	-	-	-
048, 052, 054, 055 és 056	9. Egyéb hosszú lejáratú pénzügyi kihelyezések és egyéb hosszú lejáratú követelések	0027	-	-	-	-	-
28 (rész) kivéve 288	V. HOSSZÚTÁVÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0028	-	-	-	-	-
288	<b>V. HALASZTOTT ADÓ ESZKÖZÖK</b>	0029	1.550	1.550	1.550	1.550	1.550
	<b>G. FORGÓTŐKE</b>	0030	91.197	106.761	107.677	105.196	107.882
	<b>(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>						
1. osztály, kivéve a 14 számlacsoportot	<b>I. TARTALÉKOK (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)</b>	0031	4.543	7.330	3.908	4.624	4.543
10	1. Anyag, tartalék alkatrészek, szerszám és irodai eszközök	0032	1.869	5.072	2.037	2.429	1.869
11 és 12	2. Befejezetlen termelés és szolgáltatások	0033	1.464	847	1.017	1.220	1.464
13	3. Árú	0034	-	-	-	-	-
150, 152 és 154	4. Tartalékokra és szolgáltatásokra kifizetett előlegek belföldön	0035	1.210	1.411	854	975	1.210
151, 153 és 155	5. Tartalékokra és szolgáltatásokra kifizetett előlegek külföldön	0036	-	-	-	-	-
14	<b>II. ELADÁSRA SZÁNT ÁLLANDÓ ESZKÖZÖK</b>	0037	-	-	-	-	-
20	<b>III. ÉRTÉKESÍTÉSBŐL SZÁRMAZÓ KÖVETELÉSEK (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)</b>	0038	19.602	23.883	25.820	16.764	19.602
204	1. Követelések a belföldi vásárlóktól	0039	19.602	23.883	25.820	16.764	19.602
205	2. Követelések a külföldi vásárlóktól	0040	-	-	-	-	-
200 és 202	3. Követelések az anyaválatattól, összekötött és egyéb összekötött személyektől belföldön	0041	-	-	-	-	-
201 és 203	4. Követelések az anyaválatattól, összekötött és egyéb összekötött személyektől külföldön	0042	-	-	-	-	-
206	5. Egyéb követelések értékesítés alapján	0043	-	-	-	-	-

21, 22 és 27	IV. EGYÉB RÖVIDTÁVÚ KÖVETELÉSEK (0045 + 0046 + 0047)	0044	54.013	40.000	38.594	43.317	50.013
21, 22 kivéve 223 és 224, és 27	1. Egyéb követelések	0045	54.013	40.000	38.594	43.317	50.013
223	2. Túlfizetett jövedelemadó követelések	0046	-	-	-	-	-
224	3. Egyéb adók és járulékok túlfizetésén alapuló követelések	0047	-	-	-	-	-
23	V. RÖVIDTÁVÚ PÉNZÜGYI BEFEKTETÉSEK (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	-	-	-	-	-
230	1. Rövid távú hitelek és befektetések – anya- és leányvállaltok	0049	-	-	-	-	-
231	2. Rövid távú hitelek és befektetések – más kapcsolt vállalatok	0050	-	-	-	-	-
232, 234 (rész)	3. Rövid távú hazai hitelek és kölcsönök	0051	-	-	-	-	-
233, 234 (rész)	4. Rövid távú külföldi hitelek és kölcsönök	0052	-	-	-	-	-
235	5. Amortizált bekerülési értéken értékelt értékpapírok	0053	-	-	-	-	-
236 (rész)	6. Az eredménykimutatáson keresztül valós értéken értékelt pénzügyi eszközök	0054	-	-	-	-	-
237	7. Visszavásárolt saját részvények és visszavásárolt saját részesedések	0055	-	-	-	-	-
236 (rész), 238 és 239	8. Egyéb rövidtávú pénzügyi befektetések	0056	-	-	-	-	-
24	VI. KÉSZPÉNZ ÉS KÉSZPÉNZ MEGFELELŐK	0057	9.571	35.548	39.355	40.491	30.256
28 (rész), kivéve 288	VII. RÖVIDTÁVÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0058	3.468	-	-	-	3.468
	D. TELJES AKTÍVA = ÜZLETI VAGYON (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	2.036.30 4	2.111.141	2.100.921	2.067.465	2.035.814
88	GY. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVA	0060	4.164	7.164	7.164	7.164	7.164
	PASSZÍVA		-	-	-	-	-
	A. TŐKE (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 +	0401	8.409	7.657	9.194	10.543	7.828



	<b>0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>						
30, kivéve 306	I. ALAPTŐKE	0402	84	84	84	84	84
31	II. JEGYZETT BE NEM FIZETETT TŐKE	0403	-	-	-	-	-
306	III. KIADÁSI PRÉMIUM	0404	-	-	-	-	-
32	IV. TARTALÉKOK	0405	-	-	-	-	-
330 és a számla kereseti összege 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	-	-	-	-	-
és a számla adósság összege 331, 332, 333, 334, 335, 336 és 337	VI. NEM MEGVALÓSÍTOTT VESZTESÉGEK A PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNY ÖSSZETEVŐI ALAPJÁN	0407	-	-	-	-	-
34	VII. FELOSZTATLAN NYERESÉG (0409 + 0410)	0408	8.325	7.573	9.110	10.459	7.744
340	1. korábbi évek eredménytartaléka	0409	2.455	3.730	3.730	3.730	2.455
341	2. folyó év eredménytartaléka	0410	5.870	3.843	5.380	6.729	5.289
	VIII. RÉSZESÉDESEK IRÁNYÍTÓI JOGOK NÉLKÜL	0411	-	-	-	-	-
35	IX. VESZTESÉG (0413 + 0414)	0412	-	-	-	-	-
350	1. Korábbi évek vesztesége	0413	-	-	-	-	-
351	2. Folyó évi veszteség	0414	-	-	-	-	-
	<b>B. HOSSZÚ LEJÁRATÚ CÉLTARTALÉKOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415	-	-	-	-	-
40	I. HOSSZÚ TÁVÚ CÉLTARTALÉKOK (0417+0418+0419)	0416	-	-	-	-	-
404	1. Tartalékok az alkalmazottaknak járó térítésekre és más juttatásaira	0417	-	-	-	-	-
400	2. Költségtartalékok garanciaidőn belül	0418	-	-	-	-	-
40, kivéve 400 és 404	3. Egyéb hosszú távú céltartalékok	0419	-	-	-	-	-
41	II. HOSSZÚ TÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0421 + 0422 + 0423 +	0420	-	-	-	-	-

	0424 + 0425 + 0426 + 0427)						
410	1. Tőkére váltható kötelezettségek	0421	-	-	-	-	-
411 (rész) és 412 (rész)	2. Anyavállalatok és leányvállalatok iránti hosszútávú kölcsön és más kötelezettségek belföldön	0422	-	-	-	-	-
411 (rész) és 412 (rész)	3. Anyavállalatok és leányvállalatok iránti hosszútávú kölcsön és más kötelezettségek külföldön	0423	-	-	-	-	-
414 és 416 (rész)	4. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök és lízing kötelezettségek az országban	0424	-	-	-	-	-
415 és 416 (rész)	5. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök és lízing kötelezettségek az külföldön	0425	-	-	-	-	-
413	6. A kibocsátott értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek	0426	-	-	-	-	-
419	7. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0427	-	-	-	-	-
49 (rész), kivéve 498 és 495 (rész)	III. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0428	-	-	-	-	-
498	V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉ G	0429	-	-	-	-	-
495 (rész)	G. HOSSZÚTÁVÚ ELHALASZTOTT JÖVEDELEM ÉS A KIFIZETETT DONÁCIÓK	0430	1.943.557	2.002.830	2.006.542	1.978.714	1.946.067
	D. RÖVID LEJÁRATÚ FENNTARTÁSOK ÉS RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	84.338	100.654	100.033	96.203	101.604
467	I. RÖVID LEJÁRATÚ FENNTARTÁSOK	0432	-	-	-	-	-
42, kivéve 427	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	-	-	-	-	-
420 (rész) és 421 (rész)	1. Anya- és leányvállalatoktól, valamint más kapcsolt személyektől kapott rövid lejáratú hitelek belföldön	0434	-	-	-	-	-
420 (rész) és 421 (rész)	2. Anya- és leányvállalatoktól, valamint más kapcsolt személyektől kapott rövid	0435	-	-	-	-	-

	lejáratú hitelek külföldön						
422 (rész), 424 (rész), 425 (rész), és 429 (rész)	3. A belföldi bankoktól eltérő személyektől származó hiteleken és kölcsönökön alapuló kötelezettségek	0436	-	-	-	-	-
422 (rész), 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	4. Belföldi banki hiteleken alapuló kötelezettségek	0437	-	-	-	-	-
423, 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	5. Hitelek, kölcsönök és kötelezettségek külföldről	0438	-	-	-	-	-
426	6. Rövid lejáratú értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek	0439	-	-	-	-	-
428	7. Pénzügyi derivatívákra alapuló kötelezettségek	0440	-	-	-	-	-
430	III. KAPOTT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS KAUCIÓK	0441	-	-	-	-	-
43, kivéve 430	IV. ÜGYVITELI KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	35.060	33.020	34.221	29.200	35.060
431 és 433	1. kötelezettségek Beszállítók – anyavállalatok és leányvállalatok, más kapcsolt jogi személyekkel szemben belföldön	0443	-	-	-	-	-
432 és 434	2. kötelezettségek Beszállítók – anyavállalatok és leányvállalatok, más kapcsolt jogi személyekkel szemben külföldön	0444	-	-	-	-	-
435	3. Kötelezettségek a beszállítókkal szemben belföldön	0445	35.060	33.020	34.221	29.200	35.060
436	4. Kötelezettségek a beszállítókkal szemben külföldön	0446	-	-	-	-	-
439 (rész)	5. Kötelezettség a váltókból	0447	-	-	-	-	-
439 (rész)	6. Egyéb ügyvitelből eredő kötelezettségek	0448	-	-	-	-	-
44,45,46, kivéve 467, 47 és 48	V. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0450 + 0451 + 0452)	0449	16.099	16.090	18.402	16.558	17.049
44, 45 és 46 kivéve 467	1. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0450	13.002	13.002	15.602	13.002	13.002
47,48 kivéve 481	2. Áfából és egyéb közteherből eredő kötelezettségek	0451	3.011	2.410	1.850	2.370	3.011

481	3. Jövedelemadó alapú kötelezettségek	0452	86	678	950	1.186	1.036
427	VI. ÉRTÉKESÍTÉSRE SZÁNT ESZKÖZÖN ALAPULÓ KÖTELEZETTSÉGEK ÉS MEGSZÜNTETT VÁLLALKOZÁS ESZKÖZEI	0453	-	-	-	-	-
49 (rész) kivéve 498	VII. RÖVIDTÁVÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0454	33.179	51.544	47.410	50.445	49.495
	<b>GY. TŐKE FELETTI VESZTESEG</b> <b>(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b>	0455	-	-	-	-	-
	<b>E. PASSZÍVA ÖSSZESEN</b> <b>(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>	0456	2.036.304	2.111.141	2.100.921	2.067.465	2.038.814
89	<b>ZS. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVA</b>	0457	4.164	7.164	7.164	7.164	7.164

### A 2026-os eredménymérleg helyrendjeinek indoklása

AAF 0002 Állandó vagyon – a 2026. évi terv első módosítása szerint 1.946.067 (000), ami 2.510 (000)-rel több a 2026. évi eredeti tervhez képest. Ez az ingatlanokba, berendezésekbe és felszerelésekbe történő új beruházások eredménye, amelyek közül jelentősebbek: egy tehergépjármű beszerzése 2026 második negyedévében 3.000 (000) dinár értékben; a regionális hulladékgazdálkodási terv elkészítése, amelyre a korábban tervezett 10.000 (000) dinár helyett a módosított terv 3.000 (000) dinárt irányoz elő; továbbá egy naperőműbe történő beruházás, amelynek teljes tervezett értéke 7.000 (000) dinár, ebből 3.100 (000) dinár saját forrásból, 3.900 (000) dinár pedig UNDP-forrásból kerül finanszírozásra. Ide tartoznak továbbá az új beruházások is: traktoros fűnyíró 960 (000) dinár értékben, szennyvízhez való merülőszivattyú 350 (000) dinár értékben, szennyvízkezelő keverő 2.300 (000) dinár értékben, valamint komposztprizma takarására szolgáló membrán 1.500 (000) dinár értékben, továbbá egyéb beruházások, amelyeknél az eredeti tervhez képest nem történt változás..

AAF 0030 Forgóeszközök – a 2026. évi módosított terv szerinti 107.882 (000) dináros összeg 16.685 (000) dinárral magasabb a 2026. évi eredeti tervhez képest. A különbség abból adódik, hogy a készpénz és készpénz-egyenértékesek tervezett összege e módosítás szerint 20.685 (000) dinárral magasabb, míg az egyéb követelések összege 4.000 (000) dinárral alacsonyabb, mivel Zenta község a korábbi időszakból származó tartozását már 2025 végén előtörlesztette, noha ez a befizetés eredetileg 2026-ra volt tervezve.

AAF 0060 és AAF 0457 – Mérlegen kívüli eszközök és források – a módosított terv szerint a mérlegen kívüli eszközök és források összege 7.164 (000) dinár, ami 3.000 (000) dinárral magasabb, az IPPC engedélyhez szükséges új bankgarancia tervezett összege miatt.

AAF 0401 Saját tőke összesen – a 2026. évi módosított terv szerinti összeg 7.828 (000) dinár, ami 581 (000) dinárral alacsonyabb az eredetileg tervezettnél, amely megfelel a tárgyidőszaki nyereség alacsonyabb tervezett összegének.

AAF 0430 Hosszú lejáratú elhatárolt bevételek és kapott támogatások – a 2026. évi módosított terv szerinti 1.946.067 (000) dináros összeg 2.510 (000) dinárral magasabb az eredeti tervhez képest, ami megfelel az AAF 0002 soron tervezett összeg változásának.

AAF 0449 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek – a módosított terv szerint 17.049 (000) dinár, ami 950 (000) dinárral magasabb az eredetileg tervezettnél, ami megfelel a társasági nyereségadó tervezett összegének változásának.

**EREDMÉNYMÉRLEG 2026.01.01-2026.12.31. időszakra vonatkozóan (5a Melléklet)**

000 dinárban

Számlarend, számla	H E L Y R E N D	AA F	2026. Terv	2026-os terv első módosítása			
				A terv első módosítás a 2026.03.3 1.	A terv első módosítás a 2026.06.3 0.	A terv első módosítás a 2026.09. 30.	A terv első módosítás a 2026.12.3 1.
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>A. ÜZLETI BEVÉTELEK (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	100 1	468.49 8	118.874	226.748	339.623	472.998
60	I. ÁRUÉRTÉKESÍTÉSŐL EREDŐ BEVÉTEL (1003 + 1004)	100 2	-	-	-	-	-
600, 602 és 604	1. Árú eladásból eredő jövedelem belföldi piacon	100 3	-	-	-	-	-
601, 603 és 605	2. Árú eladásból eredő jövedelem külföldi piacon	100 4	-	-	-	-	-
61	II. ÁRUK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSŐL EREDŐ BEVÉTEL (1006 + 1007)	100 5	237.27 3	59.318	108.636	162.954	237.273
610, 612 és 614	1. Termék- és szolgáltatás eladásból eredő jövedelem belföldi piacon	100 6	237.27 3	59.318	108.636	162.954	237.273
611, 613 és 615	2. Termék- és szolgáltatás eladásból eredő jövedelem külföldi piacon	100 7	-	-	-	-	-
62	III. ÁRUK ÉS HATÁSOK AKTIVÁLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	100 8	-	-	-	-	-
630	IV. A BEFEJEZETT ÉS KÉSZ TERMÉKEK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKÉNEK NÖVELESE	100 9	3.500	1.500	2.000	2.500	3.500
631	V. BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZTERMÉKEK, ÉS BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKCSÖKKENTÉSE	101 0	-	-	-	-	-
64 és 65	VI. EGYÉB ÜGYVITELI BEVÉTELEK	101 1	227.72 5	58.056	116.112	174.169	232.225
68, kivéve 683, 685 és 686	VII. ESZKÖZÉRTÉK- KIIGAZÍTÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (KIVÉVE PÉNZÜGYI)	101 2	-	-	-	-	-
	<b>B. ÜZLETI KIADÁSOK (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	101 3	462.85 2	114.603	220.838	332.306	467.933
50	I. AZ ELADOTT ÁRÚ BESZERZÉSI KÖLTSÉGE	101 4	-	-	-	-	-

51	II. ANYAG-, ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIAKÖLTSÉGEK	101 5	72.980	20.851	33.365	50.047	72.980
52	III. MUNKABÉREK, JUTTATÁSOK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KÖLTSÉGEK (1017 + 1018 + 1019)	101 6	189.66 0	43.767	87.533	131.303	189.660
520	1. Munkabérek, juttatások költségei	101 7	134.97 9	31.149	62.298	93.447	134.979
521	2. A munkabért és bérjuttatásokat terhelő adók és járulékok költségei	101 8	20.921	4.828	9.655	14.484	20.921
52 kivéve 520 és 521	3. Egyéb személyi kiadások és juttatások	101 9	33.760	7.790	15.580	23.372	33.760
540	IV. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	102 0	130.66 0	32.665	65.330	98.995	130.660
58, kivéve 583, 585 és 586	V. ESZKÖZÉRTÉK- KIIGAZÍTÁSBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁS (KIVÉVE PÉNZÜGYI)	102 1	-	-	-	-	-
53	VI. TERMELÉSI SZOLGÁLTATÁS KÖLTSÉGEI	102 2	18.777	4.475	8.950	13.426	19.347
54, kivéve 540	VII. TARTALÉKOLÁSOK KÖLTSÉGEI	102 3	-	-	-	-	-
55	VIII. IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	102 4	50.775	12.845	25.690	38.535	55.286
	<b>V. ÜZLETI NYERESÉG (1001 - 1013) ≥ 0</b>	102 5	5.646	4.271	5.880	7.317	5.065
	<b>G. ÜZLETI VESZTESEG (1013 - 1001) ≥ 0</b>	102 6	-	-	-	-	-
	<b>D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	102 7	50	20	25	35	50
660 és 661	I. ANYA- ÉS LEÁNYVÁLLALATOKTÓ L ÉS EGYÉB KAPCSOLT SZEMÉLYEKTŐL SZÁRMAZÓ PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	102 8	-	-	-	-	-
662	II. KAMATBEVÉTELEK	102 9	50	20	25	35	50
663 és 664	III. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSEGEK ÉS VALUTAZÁRADÉK POZITÍV EFFEKTUSAI	103 0	-	-	-	-	-
665 és 669	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI JÖVEDELEM	103 1	-	-	-	-	-
	<b>GY. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	103 2	50	20	25	35	50
560 és 561	I. ANYA- ÉS LEÁNYVÁLLALATOKTÓ L ÉS EGYÉB KAPCSOLT SZEMÉLYEKTŐL SZÁRMAZÓ PÉNZÜGYI KIADÁSOK	103 3	-	-	-	-	-
562	II. KAMATKIADÁSOK	103 4	-	-	-	-	-

563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉG EK ÉS VALUTAZÁRADÉK NEGATÍV EFFEKTUSAI	103 5	-	-	-	-	-
565 és 569	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI KIADÁSOK	103 6	50	20	25	35	50
	E. PÉNZELÉSBŐL MEGVALÓSÍTOTT NYERESÉG (1027 - 1032) $\geq 0$	103 7	-	-	-	-	-
	ZS. PÉNZELÉSBŐL EREDŐ VESZTESÉG (1032 - 1027) $\geq 0$	103 8	-	-	-	-	-
683, 685 és 686	Z. EGYÉB JAVAK ÉRTÉKEINEK ÖSSZEHANGOLÁSBÓL SZÁRM. BEVÉTEL VALÓS ÉRTÉKEK KIMUTATÁSÁVAL AZ EREDMÉNYMÉRLEGEN KERESZTÜL	103 9	-	-	-	-	-
583, 585 és 586	I. EGYÉB JAVAK ÉRTÉKEINEK ÖSSZEHANGOLÁSBÓL SZÁRM. KIADÁSOK VALÓS ÉRTÉKEK KIMUTATÁSÁVAL A EREDMÉNYMÉRLEGEN KERESZTÜL	104 0	-	-	-	-	-
67	J. EGYÉB BEVÉTELEK	104 1	1.760	450	750	950	1.760
57	K. EGYÉB KIADÁSOK	104 2	500	200	300	350	500
	L. ÖSSZE JÖVEDELEM (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	104 3	470.30 8	119.344	227.523	340.608	474.808
	LJ. ÖSSZES KIADÁS (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	104 4	463.40 2	114.823	221.193	332.691	468.483
	M. ÜGYVITELBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1043 - 1044) $\geq 0$	104 5	6.906	4.521	6.330	7.917	6.325
	N. ÜGYVITELBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI KIADÁS (1044 - 1043) $\geq 0$	104 6	-	-	-	-	-
69-59	NY. MEGSZŰNŐ TEVÉKENYSÉG NETTÓ NYERESÉGE, SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSAINAK HATÁSAI ÉS A KORÁBBI IDŐSZAKOK HIBÁINAK JAVÍTÁSA	104 7	-	-	-	--	-
59- 69	O. MEGSZŰNŐ TEVÉKENYSÉG NETTÓ VESZTESÉGE, SZÁMVITELI	104 8	-	-	-	-	-



	<b>POLITIKÁK VÁLTOZÁSAINAK HATÁSAI ÉS A KORÁBBI IDŐSZAKOK HIBÁINAK JAVÍTÁSA</b>						
	<b>P. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	104 9	6.906	4.521	6.330	7.917	6.325
	<b>R. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	105 0	-	-	-	-	-
	<b>S. NYERESÉGADÓ</b>		-	-	-	-	-
721	<b>I. AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSAI</b>	105 1	1.036	678	950	1.188	1.036
722 adósság. összeg	<b>II. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓKIADÁSAI</b>	105 2	-	-	-	-	-
722 kereset. összeg	<b>III. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELEI</b>	105 3	-	-	-	-	-
723	<b>T. MUNKÁLTATÓNAK KIFIZETETT SZEMÉLYI JUTTATÁSOK</b>	105 4	-	-	-	-	-
	<b>GY. NETTÓ HASZON (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	105 5	5.870	3.843	5.380	6.729	5.289
	<b>U. NETTÓ VESZTESÉG (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	105 6	-	-	-	-	-
	<b>I. NEM IRÁNYÍTÓ RÉSZESEDÉSHEZ TARTOZÓ NETTÓ HASZON</b>	105 7	-	-	-	-	-
	<b>II. AZ ANYACÉGET MEGILLETŐ NETTÓ HASZON</b>	105 8	-	-	-	-	-
	<b>III. NEM IRÁNYÍTÓ RÉSZESEDÉSHEZ TARTOZÓ NETTÓ VESZTESÉG</b>	105 9	-	-	-	-	-
	<b>IV. AZ ANYACÉGET MEGILLETŐ NETTÓ VESZTESÉG</b>	106 0	-	-	-	-	-
	<b>V. RÉSZVÉNYENKÉNTI HOZAM</b>		-	-	-	-	-
	<b>1. Alaphozam részvényenként</b>	106 1	-	-	-	-	-
	<b>2. Csökkentett (hígított) részvényenkénti hozam</b>	106 2	-	-	-	-	-

## **A 2026-os eredménymérleg számlarendjének indoklása**

### ***Jövedelem***

AAF 1011 Egyéb üzleti bevételek – az eredetileg tervezett, EU-adományokból származó bevételek a terv első módosításában növekednek, mivel az EU nagyobb mértékben vesz részt a beruházások finanszírozásában 2026 harmadik negyedévében, mégpedig 8.500 (000) dinár összeggel. Ugyanakkor a prémiumokból, támogatásokból és juttatásokból származó bevételek 4.000 (000) dinárral alacsonyabb összegben kerülnek tervezésre, mivel Zenta község a korábbi időszakból származó tartozását már 2025 végén előtörlesztette.

A fenti növekedések és csökkenések alapján a 2026. évi összes bevétel a jelen módosított üzleti terv szerint 474.808 (000) dinár összegben kerül megtervezésre.

### ***Kiadás***

AAF 1022 Igénybe vett szolgáltatások költségei – a módosított terv szerint a tervezett költségek 19.347 (000) dinárt tesznek ki, ami 570 (000) dinárral magasabb az eredetileg tervezettnél. Ezen belül a karbantartási költségek 420 (000) dinárral magasabb összegben kerülnek tervezésre, míg az egyéb szolgáltatások költségei 150 (000) dinárral növekednek.

A karbantartási költségek növekedése a regionális hulladékgazdálkodási központban található mérleg meghibásodásának következménye, míg az egyéb szolgáltatások költségeinek emelkedése az UNDP-projekt („Hulladékiszap komposztta történő átállítása”) 2026-ra halasztott tevékenységeinek megvalósításából ered, amelyek a nyomtatási szolgáltatások költségeire és a projekt keretében szervezett műhelymunka (workshop) lebonyolítására vonatkoznak.

AAF 1024 Nem anyagi jellegű költségek – a módosított terv szerint a tervezett összeg 55.286 (000) dinár, ami 4.511 (000) dinárral magasabb az eredeti tervhez képest. Ezen belül a munkavédelmi költségek 1.225 (000) dinárral növekednek, az egyéb nem termelési szolgáltatások költségei 2.000 (000) dinárral emelkednek, míg az adók, illetékek és díjak költségei 14 (000) dinárral alacsonyabb összegben kerülnek tervezésre, az egyéb nem anyagi jellegű költségek pedig 1.300 (000) dinárral növekednek.

A felsorolt költségek növekedése nagyrészt az UNDP-projekt 2026-ra halasztott tevékenységeinek megvalósításából ered, részben pedig a tűzvédelem, valamint a munkahelyi biztonság és egészségvédelem területén előírt tervek elkészítésére vonatkozó jogszabályi kötelezettségek teljesítéséből.

AAF 1025 Ügyviteli haszon – a módosított terv szerinti 5.065 (000) dináros tervezett összeg 581 (000) dinárral alacsonyabb az eredeti tervben szereplő összegnél.

**A KÉSZPÉNZ MOZGÁSÁNAK JELENTÉSE 2026.01.01-12.31. időszakra****A KÉSZPÉNZ MOZGÁSÁNAK JELENTÉSE  
a 2026.01.01.-12.31. időszakra**

000 dinár

HELYREND	AAF	2026. Terv	2026-os terv első módosítása			
			A terv első módosítása 2026.03.31.	A terv első módosítása 2026.06.30.	A terv első módosítása 2026.09.30.	A terv első módosítása 2026.12.31.
1	2	3	4	5	6	7
<b>A. A KÉSZPÉNZ MOZGÁSA AZ ÜGYVITELI AKTIVITÁSBÓL</b>						
<b>I. A készpénz bevételek az ügyviteli aktivitásokból (1-től 4-ig)</b>	3001	341.393	79.215	193.729	303.576	369.493
1. Eladás és a kapott előlegek belföldön	3002	254.768	19.763	83.454	191.076	254.768
2. Eladás és a kapott előlegek külföldön	3003	-	-	-	-	-
3. Kapott kamat az ügyviteli aktivitásból	3004	-	-	-	-	-
4. Egyéb bevételek a rendszeres ügyvitelből	3005	86.625	59.452	110.275	112.500	114.725
<b>II. Készpénz kiadások az ügyviteli aktivitásból (1-től 8-ig)</b>	3006	297.352	73.923	122.998	229.839	303.346
1. Kifizetések a beszállítóknak és adott előlegek belföldön	3007	122.108	42.340	44.785	105.031	128.102
2. Kifizetések a beszállítóknak és adott előlegek külföldön	3008	-	-	-	-	-
3. Fizetések, juttatások és egyéb kiadások	3009	155.708	26.655	68.763	110.120	155.708
4. Kifizetett kamat belföldön	3010	-	-	-	-	-
5. Kifizetett kamat külföldön	3011	-	-	-	-	-
6. Nyereségi adó	3012	1.036	678	950	1.188	1.036
7. Kiadások a többi közjövedelem alapján	3013	18.500	4.250	8.500	13.500	18.500
8. Egyéb ügyviteli aktivitásból származó kiadások	3014	-	-	-	-	-
III. Nettó készpénz bevétel az ügyviteli aktivitásból (I - II)	3015	44.041	5.292	70.731	73.737	66.147
IV. Nettó készpénz kiadások az ügyviteli aktivitásból (II - I)	3016	-	-	-	-	-
<b>B. KÉSZPÉNZ FORGALOM BEFEKTETÉSI AKTIVITÁSBÓL</b>						
<b>I. Készpénz bevétel befektetési aktivitásból (1 -től 5 - ig)</b>	3017	-	-	-	-	-
1. Részvény és részesedés eladás (nettó bevétel)	3018	-	-	-	-	-
2. Immateriális vagyon, ingatlan, üzem, eszköz és biológiai szerek eladása	3019	-	-	-	-	-
3. Egyéb pénzügyi elhelyezések (nettó bevétel)	3020	-	-	-	-	-

4. Kapott kamat befektetési aktivitásból	3021	-	-	-	-	-
5. Kapott osztalék	3022	-	-	-	-	-
<b>II. Készpénz kiadások befektetési aktivitásból (1-től 3-ig)</b>	3023	38.770	-	39.410	41.280	41.280
1. Részvény és részesedés vásárlás (nettó kiadás)	3024	-	-	-	-	-
2. Immateriális vagyon, ingatlan, üzem, eszköz és biológiai szerek vásárlása	3025	38.770	-	39.410	41.280	41.280
3. Egyéb pénzügyi elhelyezések (nettó kiadások)	3026	-	-	-	-	-
III. Nettó készpénz bevétel befektetési aktivitásból (I-II)	3027	-	-	-	-	-
IV. Nettó készpénz kiadás befektetési aktivitásból (II-I)	3028	38.770	-	39.410	41.280	41.280
<b>C. KÉSZPÉNZ FORGALMA FINANSZÍROZÁSI AKTIVITÁS ALAPJÁN</b>						
<b>I. Készpénz bevétel finanszírozási aktivitás alapján (1-től 5-ig)</b>	3029	-	-	-	-	-
1. Alaptőke emelése	3030	-	-	-	-	-
2. Hosszú lejáratú kölcsönök belföldön	3031	-	-	-	-	-
3. Hosszú lejáratú kölcsönök külföldön	3032	-	-	-	-	-
4. Rövid lejáratú kölcsönök belföldön	3033	-	-	-	-	-
5. Rövid lejáratú kölcsönök külföldön	3034	-	-	-	-	-
6. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	3035	-	-	-	-	-
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3036	-	-	-	-	-
<b>II. Készpénz kiadások finanszírozási aktivitásból (1-től 8-ig)</b>	3037	1.275	-	-	-	2.645
1. Saját részvény és részesedés felvásárlása	3038	-	-	-	-	-
2. Hosszú lejáratú kölcsönök belföldön	3039	-	-	-	-	-
3. Hosszú lejáratú kölcsönök külföldön	3040	-	-	-	-	-
4. Rövid lejáratú kölcsönök belföldön	3041	-	-	-	-	-
5. Rövid lejáratú kölcsönök külföldön	3042	-	-	-	-	-
6. Egyéb kötelezettségek	3043	-	-	-	-	-
7. Pénzügyi lízing	3044	-	-	-	-	-
8. Kifizetett osztalékok	3045	1.275	-	-	-	2.645
III. Nettó készpénz bevétel pénzügyi aktivitásból (I-II)	3046	-	-	-	-	-
IV. Nettó készpénz kiadás pénzügyi aktivitásból (II-I)	3047	-	-	-	-	2.645
<b>D. ÖSSZESEN KÉSZPÉNZ BEVÉTEL (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	341.393	79.215	193.729	303.576	369.493

<b>E. ÖSSZESEN KÉSZPÉNZ KIADÁS</b> (3006 + 3023 + 3037)	3049	337.397	73.923	162.408	271.119	347.271
<b>F. NETTÓ KÉSZPÉNZ BEVÉTEL</b> (3048 - 3049) $\geq 0$	3050	3.996	5.292	31.321	32.457	22.222
<b>G. NETTÓ KÉSZPÉNZ KIADÁS</b> (3049 - 3048) $\geq 0$	3051					
<b>H. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK ELEJÉN</b>	3052	5.575	8.034	8.034	8.034	8.034
<b>I. POZITÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉG A KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMOLÁSÁBÓL</b>	3053					
<b>J. NEGATÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉG A KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMOLÁSÁBÓL</b>	3054					
<b>K. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK VÉGÉN</b>	3055	9.571	35.548	39.355	40.491	30.256
(3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)						

### A helyrendek indoklása a Készpénz forgalom jelentésében

AAF 3001 Pénzbeáramlások az üzleti tevékenységből – a módosított terv szerinti 369.493 (000) dinár összeg a 254.768 (000) dinár értékű értékesítésből és kapott előlegekből származó beáramlás, valamint a 114.725 (000) dinár összegű egyéb, rendes működésből származó beáramlások összege. Ez utóbbi az alapítók támogatásaiból és a saját bevételekből tevődik össze, azzal, hogy az első negyedévben a társalapítók részéről működési költségek társfinanszírozása tervezett, ezt követően pedig a rendes működésből származó saját bevételek beáramlásával számolnak. Ez az összeg 28.100 (000) dinárral magasabb az eredetileg tervezettnél, mivel az EU és egyéb források részéről nagyobb mértékű forrásbeáramlás várható az ingatlanokba, berendezésekbe és felszerelésekbe történő beruházások finanszírozására.

AAF 3006 Pénzkiáramlások az üzleti tevékenységből – a módosított terv szerinti 303.346 (000) dinár összeg a beszállítók felé történő kifizetésekből, a bérék, bérkiegészítések és egyéb személyi jellegű ráfordítások kifizetéséből, valamint az egyéb közterhek teljesítéséből áll. Ez az összeg 5.994 (000) dinárral magasabb az eredetileg tervezettnél, és teljes egészében a beszállítókkal szembeni kötelezettségek kifizetésének növekedéséből ered, a magasabb tervezett ráfordítások következményeként, ahogyan azt az eredménykimutatás változásaira vonatkozó rész ismerteti.

AAF 3015 Nettó pénzbeáramlás – 66.147 (000) dinár összegben került kimutatásra, és 22.106 (000) dinárral magasabb az eredetileg tervezettnél, ami megfelel a cash flow kimutatás előző két sorában ismertetett változásoknak.

AAF 3025 Immateriális javak, ingatlanok, berendezések és felszerelések beszerzése – a módosított terv szerint 41.280 (000) dinár, amely az új eszközök beszerzéséből és azok 2026 folyamán történő kifizetéséből ered, és 2.510 (000) dinárral magasabb az eredetileg tervezettnél a megnövekedett beruházások következtében.

AAF 3045 Kifizetett osztalékok – a módosított terv szerinti 2.645 (000) dinár összeg az elért nyereség alapítói költségvetésbe befizetett részére vonatkozik, és 1.370 (000) dinárral magasabb az eredetileg tervezettnél.

AAF 3052 Pénzeszközök az elszámolási időszak elején – 8.034 (000) dinár.

AAF 3055 Pénzeszközök az elszámolási időszak végén – 30.256 (000) dinár, amely 20.685 (000) dinárral tér el az eredetileg tervezett 9.571 (000) dinártól; ez az eltérés a cash flow kimutatásban korábban részletezett változások következménye.



## A tervezett és megvalósult üzleti mutatók bemutatása

000  
dinárban

		2023. év	2024. év	2025. év	2026. év	2026-os terv első módosítása
<b>Teljes tőke</b>	Terv	4,220	1,839	3,036	8,409	7,828
	Megvalósítás	1,822	768	-	-	-
	a megvalós. eltérése a tervtől %	-57%	-58%	-100%	-	-
	% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest	-	-58%	-100%	+120%	+117%
<b>Teljes vagyon</b>	Terv	2,340,700	2,207,466	2,041,230	2,036,304	2,094,269
	Megvalósítás	2,336,853	2,246,078	-	-	-
	a megvalós. eltérése a tervtől %	0%	+2%	-100%	-	-
	% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest	-	-4%	-100%	-3%	0%
<b>Üzleti bevételek</b>	Terv	269,259	335,198	423,443	468,498	472,998
	Megvalósítás	287,040	380,122	-	-	-
	a megvalós. eltérése a tervtől %	+7%	+13%	-100%	-	-
	% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest	-	+32%	-100%	+16%	+15%
<b>Üzleti kiadások</b>	Terv	266,107	335,046	424,336	462,852	467,933
	Megvalósítás	284,409	382,911	-	-	-
	a megvalós. eltérése a tervtől %	+7%	+14%	-100%	-	-
	% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest	-	+35%	-100%	+16%	+15%
<b>Pénzügyi eredmény</b>	Terv	3,152	152	-893	5,646	5,065
	Megvalósítás	2,631	-2,789	-	-	-
	a megvalós. eltérése a tervtől %	-17%	-1935%	-100%	-	-
	% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest	-	-206%	-100%	+29%	+21%
<b>Nettó eredmény</b>	Terv	705	142	312	5,870	5,289
	Megvalósítás	715	358	-	-	-
	a megvalós. eltérése a tervtől %	+1%	+152%	-100%	-	-
	% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest	-	-50%	-100%	+130%	+127%
<b>A munkavállalók száma 12.31-én.</b>	Terv	74	74	74	80	80
	Megvalósítás	74	74	-	-	-
	a megvalós. eltérése a tervtől %	0%	0%	-100%	-	-
	% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest	-	0%	-100%	+8%	+8%
<b>Nettó átlagbér</b>	Terv	67,773	79,317	87,735	102,284	102,284
	Megvalósítás	67,044	78,308	-	-	-
	a megvalós. eltérése a tervtől %	-1%	-1%	-100%	-	-
	% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest	-	17%	-100%	+17%	+18%

A Regionális Hulladéktároló KFT Szabadka Működési Tervének Első Módosítása a 2026-os évre

<b>Befektetések</b>	Terv	7,526	3,700	5,400	38,770	41,280
	Megvalósítás	7,526	3,700	-	-	-
	a megvalós. eltérése a tervtől %	0%	0%	-100%	-	-
	% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest	-	-51%	-100%	+926%	+992%

Megjegyzés: Az utolsó oszlopnál a % eltérés a megvalósulthoz képest az előző év megvalósításához viszonyítva, a 2026-ra tervezett összeget hasonlítja össze a 2025-ös megvalósítással.

Átlagos nettó bér = az adott évben kifizetett összes nettó bér összege / 12 / alkalmazottak száma



## 1.2 A tervezett mutatókhoz viszonyított eltérések okai

A tervezett saját tőke összege 7.828 (000) dinár, ami 7%-kal alacsonyabb az eredetileg tervezettnél, a tárgyidőszaki nyereség alacsonyabb összege következtében.

A teljes tervezett eszközállomány 2.094.269 (000) dinár, ami 3%-kal magasabb a korábban tervezettnél. Ez egyrészt az ingatlanokba, berendezésekbe és felszerelésekbe történő új beruházások eredménye, másrészt annak a ténynek a következménye, hogy a készpénz és készpénz-egyenértékesek tervezett összege e módosítás szerint 20.685 (000) dinárral magasabb, míg az egyéb követelések összege 4.000 (000) dinárral alacsonyabb, mivel Zenta község a korábbi időszakból származó tartozását már 2025 végén előtörlesztette, noha ez a befizetés eredetileg 2026-ra volt tervezve.

A becsült üzleti bevételek 472.998 (000) dinárt tesznek ki, ami 1%-kal magasabb a korábban tervezettnél, egyrészt az UNDP-n keresztül várható magasabb támogatási bevételek miatt (a „Hulladékiszap komposztta történő átállítása” és a „Zöld energiával az újrahasznosított hulladékig” projektek esetében) 8.500 (000) dinár összegben, másrészt az alapítói támogatásokból származó bevételek csökkenése miatt, amely Zenta község korábbi időszakból származó tartozásának 2025 végén történő előtörlesztéséből ered, 4.000 (000) dinár összegben.

A becsült üzleti ráfordítások 467.933 (000) dinárt tesznek ki, ami 1%-kal magasabb a korábban tervezettnél. Ennek oka a termelési szolgáltatások és a nem anyagi jellegű költségek növekedése az UNDP-projekt 2026-ra halasztott tevékenységeinek megvalósítása miatt, továbbá a tűzvédelemre, valamint a munkahelyi biztonságra és egészségvédelemre vonatkozó jogszabályi kötelezettségek teljesítése (a kapcsolódó tervek elkészítése), az IPPC engedély módosításához szükséges adminisztratív díjak, valamint a karbantartási költségek növekedése a regionális hulladékgazdálkodási központ mérlegének javítása miatt.

A nettó üzleti eredmény 5.289 (000) dinárra becsült, ami 10%-kal alacsonyabb a korábban tervezettnél.

A foglalkoztatottak száma és az átlagos nettó bér változatlan marad.

A tervezett beruházások összege 41.280 (000) dinár, ami 7%-kal magasabb az eredetileg tervezettnél..

## 1.3 A tervezett bevételek és kiadások szerkezetének részletes megindokolása

2026-os évre tervezett bevételek

000 dinárban

Saját bevételek	Terv 2025	Terv 2026	2026 terv első módosítása
Bevételek a termékek és szolgáltatások belföldi piacon történő értékesítéséből – másodnyersanyagok értékesítése és ipari hulladék lerakása	67.000	65.000	65.000
Bevételek a termékek és szolgáltatások belföldi piacon történő értékesítéséből – a közszolgáltatást végzők által beszállított hulladék kezelése és lerakás	0	172.273	172.273
A félkész és késztermék-készletek értéknövekedése	5.500	3.500	3.500
Bevételek a prémiumokból, támogatásokból, dotálásokból és támogatásokból, valamint egyebek.	201.785	73.007	73.007

Bevételek a prémiumokból, támogatásokból, dotálásokból és támogatásokból, valamint egyebek - reprogram	9.629	9.218	5.218
EU-adományokból származó bevételek	1.002	3.000	11.500
Feltételes adományokból származó bevételek – AM	125.027	130.000	130.000
A nemzeti cél teljesítéséhez kapcsolódó bevételek (támogatások)	12.500	12.000	12.000
Bérbeadásból származó bevételek	1.000	500	500
Pénzügyi bevételek	50	50	50
Kártérítési bevételek	1.400	1.400	1.400
Egyéb bevételek	360	360	360
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>425.253</b>	<b>470.308</b>	<b>474.808</b>

**A saját bevételek táblájában növekszik az EU-adományokból származó bevételek sora, míg csökken a prémiumokból, támogatásokból, juttatásokból és egyéb bevételekből – átütemezés (reprogram) származó bevételek sora.**

#### EU-adományokból származó bevételek

A „Hulladékiszap komposztta történő átállítása” elnevezésű projektet a Társaság az újvidéki NS Seme Intézettel együttműködésben, a megkötött szerződéssel, valamint a vonatkozó jogszabályi és stratégiai dokumentumokkal összhangban részben megvalósította. A projekt a biológiailag lebomló hulladék újrahasznosítását célozta egy új termék – komposzt – előállítása érdekében. A megvalósítás magában foglalta egy kísérleti terület kialakítását, komposzt előállítását, annak alkalmazását a kísérleti területen, a talaj minőségének elemzését a komposzt használata után, valamint egy tanulmány elkészítését a keletkező komposzt felhasználási lehetőségeiről és ajánlásairól, mind a Regionális Hulladéklerakó saját szükségleteire, mind esetleges piaci hasznosítás céljából. A projekt befejezése eredetileg 2025 végére volt tervezve, azonban a komposztprizma takarására szolgáló membránt a szállító nem szállította le időben, ezért a kapcsolódó tevékenységek 2026-ra halasztódtak. A projektre az eredeti terv nem tartalmazott forrásokat, azonban az elhalasztott tevékenységek költségként jelentkeznek, míg a membrán beszerzése a beruházások között kerül kimutatásra.

A másik projekt, amely szintén növeli az adományokból származó bevételeket, a „Zöld energiával az újrahasznosított hulladékig” elnevezésű projekt. Ennek keretében a Társaság naperőmű-rendszer és az épületek fűtését szolgáló berendezések beszerzését tervezi. Az eredetileg tervezett 3.000.000,00 dináros összeg 7.000.000,00 dinárra módosul, mivel az eredeti tervben csak a visszatérítendő összeg szerepelt, nem pedig a projekt teljes értéke. A tervben szereplő összeg a szerződés szerinti és tervezett tevékenységekhez igazodva került módosításra. A projekt a beruházások között kerül kimutatásra, és nem terheli a költségoldalt.

A mérlegben a költségek fedezésére szolgáló adományok a 64030-as számlán kerülnek kimutatásra, míg a kapcsolódó költségek rendeltetés szerinti (analitikus) számlákon jelennek meg.

Az eszközbeszerzésre kapott adományok a nyereségkimutatásban az értékcsökkenési leírás megfelelő részén keresztül (540-es számla) kerülnek elszámolásra, és arányosan, az elszámolt amortizációval összhangban, feltételes adományokból származó bevételként (64103-as számla) kerülnek kimutatásra..

Prémiumokból, támogatásokból, juttatásokból és egyéb bevételekből származó bevétel – átütemezés (reprogram)

Módosul a korábbi időszakból származó tartozásokhoz kapcsolódó támogatások összege a tartozás-visszafizetési megállapodás alapján, mivel Zenta község a teljes fennálló tartozását már 2025 decemberének végén előtörlesztette. Ennek következtében a prémiumokból, támogatásokból, juttatásokból és egyéb bevételekből – átütemezés sor 4.000.000,00 dinárral csökken.

A 2026. évre tervezett bevételek és ráfordítások**A tervezett bevételek és ráfordítások az alábbiak szerint módosulnak:**

- a bevételi oldalon módosul az EU-adományokból származó bevételek, valamint a prémiumokból, támogatásokból és adományokból származó bevételek számla,
- a költségoldalon módosulnak a karbantartási költségek, az egyéb szolgáltatások költségei, a munkavédelmi és tűzvédelmi költségek, az egyéb nem termelési szolgáltatások, a támogatások utáni HÉA, valamint az adók, illetékek és díjak költségei..

Kontó	Kiadás fajtása	2024-es megvalósítás	2025-ös megvalósítás	2026-os terv	2026-os terv első módosítása	Index 5/4	Index 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>PÉNZÜGYI BEVÉTELEK</b>						
614	Bevételek a termékek és szolgáltatások eladásából a hazai piacon	42,852,000.00	63,422,910.00	65,000,000.00	65,000,000.00	0.97	1.00
63000-63100	Befejezetlen és késztermékek készleteinek értéknövekedése	1,253,000.00	7,081,630.00	3,500,000.00	3,500,000.00	0.64	1.00
64030	EU-adományokból származó bevételek	0.00	865,437.00	3,000,000.00	11,500,000.00	2.99	3.83
614	A hulladékkezelési és -lerakási szolgáltatások díjából származó bevételek	0.00	0.00	172,273,000.00	172,273,000.00	-	1.00
64100	Bevételek a prémiumokból, támogatásokból, dotálásokból és támogatásokból, valamint egyebek.	192,946,000.00	193,190,947.00	73,007,000.00	73,007,000.00	0.36	1.00
	Bevételek a prémiumokból, támogatásokból, dotálásokból és támogatásokból, valamint egyebek - reprogram	0.00	13,628,500.00	9,217,860.00	5,217,860.00	0.96	0.57

## A Regionális Hulladéktároló KFT Szabadka Működési Tervének Első Módosítása a 2026-os évre

64103, 64104	Feltételes adományokból származó bevételek – AM	128,036,000.00	127,979,778.00	130,000,000.00	130,000,000.00	1.04	1.00
6491	A nemzeti cél teljesítéséhez kapcsolódó bevételek (támogatások)	13,054,000.00	17,537,910.00	12,000,000.00	12,000,000.00	0.96	1.00
65	Bérbeadásból származó bevételek	1,055,000.00	206,000.00	500,000.00	500,000.00	0.50	1.00
66	Pénzügyi bevételek	0.00	228.00	50,000.00	50,000.00	1.00	1.00
67901	Kártérítési bevételek	896,000.00	2,087,332.00	1,400,000.00	1,400,000.00	1.00	1.00
67	Egyéb bevételek	1,384,000.00	2,446,146.00	360,000.00	360,000.00	1.00	1.00
	<b>ÖSSZES BEVÉTEL</b>	<b>381,476,000.00</b>	<b>412,195,998.00</b>	<b>470,307,860.00</b>	<b>474,807,860.00</b>	<b>1.11</b>	<b>1.01</b>
	<b>ÜZLETI KIADÁSOK</b>					-	-
<b>51</b>	<b>Anyagköltségek</b>	<b>50,614,000.00</b>	<b>58,561,217.00</b>	<b>72,980,000.00</b>	<b>72,980,000.00</b>	<b>1.12</b>	<b>1.00</b>
5110, 5120	Anyagkölts., alkatrész., higiéniai karbantartás anyagai	5,290,000.00	8,000,719.00	6,200,000.00	6,200,000.00	1.24	1.00
5121	Irodai anyagok költségei	831,000.00	1,209,281.00	700,000.00	700,000.00	1.00	1.00
51210	Gumiabroncs a járművekre	3,204,000.00	1,579,239.00	3,500,000.00	3,500,000.00	1.17	1.00
5127	Víz költségek	184,000.00	107,003.00	250,000.00	250,000.00	1.00	1.00

A Regionális Hulladéktároló KFT Szabadka Működési Tervének Első Módosítása a 2026-os évre

51281	Reagensek és egyéb anyagok költségei a laboratóriumnak	365,000.00	480,891.00	1,080,000.00	1,080,000.00	2.16	1.00
51282	A laboratórium és a fordított ozmózis berendezés vegyszereinek költségei	-	-	1,950,000.00	1,950,000.00	-	1.00
51290	Munkavédelmi öltözet költségei	845,000.00	1,969,116.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1.58	1.00
51300	Üzemanyagköltség	30,057,000.00	32,949,087.00	42,000,000.00	42,000,000.00	1.01	1.00
51333	Elektromos energia költségek	7,379,000.00	8,687,391.00	10,500,000.00	10,500,000.00	1.25	1.00
51350	Olaj, kenőolaj, fagyálló költségei	488,000.00	2,112,472.00	2,000,000.00	2,000,000.00	1.33	1.00
51220, 5150	Szerszámok és készletek egyszeri leírásának költségei	1,971,000.00	1,466,019.00	3,300,000.00	3,300,000.00	1.10	1.00
<b>52</b>	<b>Béreköltségek</b>	<b>132,226,000.00</b>	<b>146,313,030.00</b>	<b>189,660,000.00</b>	<b>189,660,000.00</b>	1.26	1.00
520, 521	Bruttó munkabérek költségei a munkáltatót terhelő járulékok költségeivel	114,367,000.00	122,517,682.00	155,900,000.00	155,900,000.00	1.25	1.00
5241	Ideiglenes-időszakos munkák költségei	942,000.00	6,327,127.00	10,200,000.00	10,200,000.00	1.57	1.00
525	A társaság közgyűlési tagjainak tiszteletdíjai	2,153,000.00	2,129,629.00	2,300,000.00	2,300,000.00	1.00	1.00
52901	Nyugdíjba vonuláskor végkielégítés	430,000.00	1,067,581.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1.40	1.00

A Regionális Hulladéktároló KFT Szabadka Működési Tervének Első Módosítása a 2026-os évre

52903	Jubileumi díj	301,000.00	0.00	0.00	0.00	-	-
52904	Szolidáris segélyek	305,000.00	88,912.00	400,000.00	400,000.00	1.14	1.00
52905	Szolidáris segély költségei a munkavállalók anyagi helyzetének javítására	3,437,000.00	3,436,889.00	3,750,000.00	3,750,000.00	1.09	1.00
52910	Munkába járási útiköltségek megtérítése	9,552,000.00	10,085,345.00	14,500,000.00	14,500,000.00	1.35	1.00
529112	Hazai és külföldi szolgálati utak szállásköltségei	0.00	21,791.00	200,000.00	200,000.00	1.00	1.00
529113	Hazai és külföldi szolgálati utak napidíjai	250,000.00	137,245.00	250,000.00	250,000.00	1.00	1.00
529114	Hazai és külföldi szolgálati utak egyéb költségei	9,000.00	22,211.00	180,000.00	180,000.00	1.00	1.00
52922	Télapócsomagok a dolgozók gyerekei részére	480,000.00	478,618.00	480,000.00	480,000.00	1.00	1.00
<b>53</b>	<b>Termelési szolgáltatások költségei</b>	<b>9,270,000.00</b>	<b>12,595,747.00</b>	<b>18,777,000.00</b>	<b>19,347,000.00</b>	1.24	1.03
531	Szállítási szolgáltatások költségei, posta, internet	1,439,000.00	1,664,787.00	2,200,000.00	2,200,000.00	1.22	1.00
532	Fenntartási költségek	5,528,000.00	9,059,498.00	12,480,000.00	12,900,000.00	1.29	1.03
535	Reklám és propaganda költs.	277,000.00	194,960.00	350,000.00	350,000.00	1.25	1.00

A Regionális Hulladéktároló KFT Szabadka Működési Tervének Első Módosítása a 2026-os évre

5399	Egyéb szolgáltatások költségei	764,000.00	245,542.00	2,100,000.00	2,250,000.00	1.17	1.07
53922	A hulladék karakterizációjának költségei	450,000.00	319,500.00	150,000.00	150,000.00	0.43	1.00
53923	Veszélyeshulladék-kezelés	0.00	0.00	150,000.00	150,000.00	0.43	1.00
53924	A környezetvédelem ellenőrzése és monitoringja	812,000.00	1,111,460.00	997,000.00	997,000.00	1.11	1.00
53925	Szennyvíztisztítás költségei	0.00	0.00	350,000.00	350,000.00	-	1.00
<b>540</b>	<b>Amortizációs költségek</b>	<b>128,801,000.00</b>	<b>128,699,366.00</b>	<b>130,660,000.00</b>	<b>130,660,000.00</b>	1.00	1.00
<b>55</b>	<b>Immateriális költségek</b>	<b>58,592,000.00</b>	<b>59,380,109.00</b>	<b>50,774,980.00</b>	<b>55,286,345.00</b>	0.78	1.09
5500	Könyvvizsgálói költségek	200,000.00	220,000.00	360,000.00	360,000.00	1.00	1.00
5502	Tanácsadó szolgáltatások költségei	908,000.00	626,178.00	650,000.00	650,000.00	0.72	1.00
5503	Egészségügyi szolgáltatás költségei	-	-	450,000.00	450,000.00	-	1.00
5504	Fordítási költségek	442,000.00	281,450.00	420,000.00	420,000.00	1.00	1.00
5505	Dolgozók szakmai továbbképzésének költségei	454,000.00	442,196.00	700,000.00	700,000.00	1.00	1.00

A Regionális Hulladéktároló KFT Szabadka Működési Tervének Első Módosítása a 2026-os évre

5506	Könyvelőprogram bérlésének költségei	318,000.00	587,141.00	350,000.00	350,000.00	1.00	1.00
5507	Vagyonvédelmi szolgáltatások költségei	26,478,000.00	24,730,111.00	25,000,000.00	25,000,000.00	0.85	1.00
55093	Munkavédelmi és tűzvédelmi költségek	964,000.00	1,441,584.00	1,100,000.00	2,325,000.00	0.69	2.11
55097	Rágcsáló- és rovarirtási költségek	-	-	800,000.00	800,000.00	-	1.00
55098	Könyvelői szolgáltatások	638,000.00	640,000.00	750,000.00	750,000.00	1.17	1.00
55099	Egyéb nem termelő jellegű szolgáltatások	2,304,000.00	2,698,978.00	3,000,000.00	5,000,000.00	1.07	1.67
551	Reprezentációs költségek	140,000.00	227,067.00	300,000.00	300,000.00	1.20	1.00
552	Biztosítási költségek	3,972,000.00	4,829,378.00	5,000,000.00	5,000,000.00	1.00	1.00
553	Pénzforgalmi költségek	98,000.00	118,575.00	100,000.00	100,000.00	1.00	1.00
554	Tagsági díjak	223,000.00	299,490.00	320,000.00	320,000.00	1.00	1.00
55503	ÁFA a támogatásra	17,541,000.00	18,801,768.00	7,474,980.00	7,111,345.00	0.40	0.95



555	Adók, térítések és illetékek	1,813,000.00	2,443,518.00	2,000,000.00	2,350,000.00	1.08	1.18
5599	Egyéb immateriális költségek	2,099,000.00	913,196.00	2,000,000.00	3,300,000.00	1.33	1.65
<b>56</b>	<b>Pénzügyi kiadások</b>	<b>17,000.00</b>	<b>29,113.00</b>	<b>50,000.00</b>	<b>50,000.00</b>	1.00	1.00
<b>57</b>	<b>Egyéb kiadások</b>	<b>614,000.00</b>	<b>9,375.00</b>	<b>500,000.00</b>	<b>500,000.00</b>	1.00	1.00
	<b>ÖSSZESEN KIADÁS</b>	<b>380,134,000.00</b>	<b>409,362,130.00</b>	<b>463,401,980.00</b>	<b>468,483,345.00</b>	-	1.01
	<b>HASZON ADÓZÁS ELŐTT</b>	<b>1,342,000.00</b>	<b>2,833,868.00</b>	<b>6,905,880.00</b>	<b>6,324,515.00</b>	-	0.92
	<b>ADÓ KIADÁS</b>	<b>392,000.00</b>	<b>709,000.00</b>	<b>1,035,882.00</b>	<b>1,035,977.00</b>	-	1.00
	<b>AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓ BEVÉTELEI</b>	<b>1,522,000.00</b>	<b>206,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	-	-
	<b>NETTÓ HASZON</b>	<b>2,472,000.00</b>	<b>2,330,868.00</b>	<b>5,869,998.00</b>	<b>5,288,538.00</b>	-	0.90

A fenti módosítások alapján a becsült pénzügyi eredmény adózás előtti nyereséggént 6.324.515,00 dinár. A Társaság 2026-ban várhatóan pozitív üzleti eredményt ér el, és a nettó nyereség összege 5.288.538,00 dinár lesz.

### Bevételek

*EU-adományokból származó bevételek (64030-as számla)* – az ezen a jogcímen tervezett bevételek 8.500 (000) dinárral növekednek az eredetileg tervezetthez képest, összhangban az UNDP-n keresztül megvalósuló projektekre vonatkozó szerződéses kötelezettségekkel („Hulladékiszap komposztta történő átállítása” és „Zöld energiával az újrahasznosított hulladékig”). A növekedés részben olyan tevékenységekre vonatkozik, amelyek 2025-ben nem valósultak meg teljes mértékben, ezért 2026-ra halasztódtak, és a komposztprizma takarására szolgáló membrán beszerzésére, valamint a kapcsolódó egyéb tevékenységekre irányulnak a „Hulladékiszap komposztta történő átállítása” projekt keretében, és az eredeti tervben nem szerepeltek. A növekedés másik oka a „Zöld energiával az újrahasznosított hulladékig” projekt, amely a naperőmű-rendszer és az épületek fűtését szolgáló berendezések beszerzésére vonatkozik; ennél a projektnél az eredetileg tervezett összeg a tevékenységekhez és a szerződésben rögzített forrásokhoz igazodva módosításra került, mivel az eredeti tervben csak a Társaság részére visszatérítendő összeg szerepelt, nem pedig a projekt teljes értéke.

*Prémiumokból, támogatásokból, juttatásokból és adományokból származó bevételek (64100-as számla)* – az ezen a jogcímen tervezett bevételek 4.000 (000) dinárral alacsonyabb összegben kerülnek megállapításra, mivel Zenta község a tartozás-visszafizetési megállapodás alapján a teljes fennálló tartozását már 2025 végén előtörlesztette.

## Kiadások

*Karbantartási szolgáltatások költségei (532-es számla)* – ide tartoznak a járművek, számítástechnikai eszközök, a Társaság alaptevékenységéhez szükséges gépek karbantartási költségei, valamint a Regionális Hulladéklerakó valamennyi telephelyén az utak és burkolt felületek karbantartása. A 2026. évre tervezett összeg az eredeti tervhez képest 480.000,00 dinárral növekszik, a regionális hulladékgazdálkodási központban található hídmérleg meghibásodása miatt felmerült rendkívüli költség következtében.

*Egyéb szolgáltatások költségei (5399-es számla)* – egyéb, külön nem nevesített szolgáltatásokat foglal magában (pl. gépjárművezetők tachográf-kártyáinak kiadása, áruszállítás, névjegykártyák készítése stb.). A 2026. évre tervezett összeg 150.000,00 dinárral növekszik az eredeti tervhez képest, az UNDP „Hulladékiszap komposztta történő átállítása” projekt megvalósításához kapcsolódó költségek (workshop szervezése, anyagok készítése és nyomtatása) miatt.

*Munkavédelmi és tűzvédelmi költségek (55093-as számla)* – a tűzvédelem, valamint a munkahelyi biztonság és egészségvédelem megvalósításához és fejlesztéséhez kapcsolódnak. A 2026. évre tervezett összeg 1.235.000,00 dinárral növekszik, a jogszabályi kötelezettségek teljesítése érdekében szükséges dokumentumok és tervek elkészítésének költségei miatt.

*Egyéb nem termelési szolgáltatások költségei (55099-es számla)* – magukban foglalják a szükséges engedélyek megszerzésének költségeit, a működéshez szükséges kötelező szabályzatok elkészítését, szakmai folyóiratok és kiadványok előfizetését, a Gazdasági Nyilvántartási Ügynökség elektronikus ügyintézési rendszeréhez kapcsolódó szolgáltatásokat, valamint portál-előfizetéseket stb. A 2026. évre tervezett összeg 2.000.000,00 dinárral növekszik, az UNDP „Hulladékiszap komposztta történő átállítása” projekt keretében tervezett, de 2026-ra halasztott talajelemzési és terepi tevékenységek költségei miatt.

*ÁFA a támogatások után (55503-as számla)* – a Szabadkai Adóhivatal 47-00151/2020-0236-010 számú határozata alapján a Társaságot ÁFA-fizetési kötelezettség terheli az alapítók által nyújtott támogatások után. Az üzleti program módosításával az ÁFA összege arányosan, a támogatási bevételek csökkenésével összhangban 363.635,00 dinárral csökken.

*Adók és illetékek költségei (555-ös számla)* – ide tartoznak az állami szervek által meghatározott és előírt díjak és illetékek. A 2026. évre tervezett összeg 350.000,00 dinárral növekszik az eredeti tervhez képest, az IPPC engedély módosításához kapcsolódó díjfizetési kötelezettség miatt, amelyre a Társaság 2026 elején nyújtott be kérelmet.

*Egyéb nem anyagi jellegű költségek (5599-es számla)* – ide tartoznak többek között a hatósági igazolások költségei, a gépjárművezetők szakmai alkalmassági tanúsítványainak kiállítása, képesítési kártyák, parkolási előfizetések, az ISO szabványok bevezetésére irányuló tervek elkészítése és a tanúsítás költségei, valamint egyéb, külön nem nevesített nem anyagi jellegű költségek. A 2026. évre tervezett összeg 1.300.000,00 dinárral növekszik az eredeti tervhez képest, a békovai adminisztratív központ parkolójához kapcsolódó fedett beálló (tetőszerkezet) tervdokumentációjának elkészítése, valamint a komposzt felhasználhatóságáról szóló tanulmány elkészítése miatt, az UNDP „Hulladékiszap komposztta történő átállítása” projekt keretében

#### 1.4 A helyi önkormányzati egységek költségvetéséből származó bevételek összegének és dinamikájának bemutatása

A tervezett támogatások a Társaság 2026-os folyó költségeire változatlanok maradnak.

Változtatásra kerül a támogatás összege ami az előző időszakból származó adósságra vonatkozik, Az adósság kifizetéséről szóló megegyezés alapján melyet a Társaság Zenta és Kishegyes községgel kötött 2025-ben, tekintettel arra hogy Zenta idő előtt kifizette a teljes adósságot az előző időszakra vonatkozóan, 2025 december végén.

Tekintettel erre, a Költségvetésből származó egyéb jövedelem, csökkentve lett 4.000.000,00 dinárral.

#### TÁMOGATÁSOK ÉS EGYÉB KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

dinárban

2025.01.01-12.31.					
Bevételek	Tervezett	A költségvetésből átcsoportosítva	Megvalósított (becslés)	Felhasználatlan	Korábbi évekből maradt felhasználatlan eszközök (az előzővel szemben)
	1	2		4 (2-3)	5
Támogatások	201.784.593	195.217.593	195.217.593	0	-
Egyéb költségvetési bevételek*	9.628.500	8.324.160	8.324.160	0	-
ÖSSZESEN	211.413.093	203.541.753	203.541.753	0	-
2025.01.01-12.31. időszak					
	01.01. – 03.31-ig	01.01. – 06.30-ig	01.01. – 09.30-ig	01.01. – 12.31-ig.	
Támogatások	73.006.023	73.006.023	73.006.023	73.006.023	
Egyéb költségvetési bevételek*	9.217.360	9.217.360	9.217.360	9.217.360	
ÖSSZESEN	82.223.883	82.223.883	82.223.883	82.223.883	
A 2026.01.01-12.31. időszakra vonatkozó terv első módosítása					
	01.01. – 03.31-ig	01.01. – 06.30-ig	01.01. – 09.30-ig	01.01. – 12.31-ig.	
Támogatások	73.006.023	73.006.023	73.006.023	73.006.023	

Egyéb költségvetési bevételek*	1.304.340	2.608.680	3.913.020	5.217.360
ÖSSZESEN	74.310.363	75.614.703	76.919.043	78.223.383

**II TERVEZETT BESZERZÉSEK 2026-BAN****2.1 Tervezett pénzeszközök a javak, munkálatok és szolgáltatások beszerzésére 2026-ban**

Tekintettel a Társaság elvárt dinamikájával és a munkamennyiségével kapcsolatban 2026-ban, a következő változások lettek tervezve a beszerzésekkel kapcsolatban:

**15. Melléklet****TERVEZETT PÉNZESZKÖZÖK A JAVAK, MUNKÁK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK BESZERZÉSÉRE**

dinárban

Sor szám	Helyrend	Megvalósítás (becslés) 2025-ben	Terv 2026	Terv első módosítása 2026.01.01-03.31.	Terv első módosítása 2026.01.01-06.30.	Terv első módosítása 2026.01.01-09.30.	Terv első módosítása 2026.01.01-12.31.
<b>Javak</b>							
1	Anyagköltségek és cserealkatrészek	8 000 719	6 200 000	1 550 000	3 100 000	4 650 000	6 200 000
2	Irodai anyagok	1 209 281	700 000	175 000	350 000	525 000	700 000
3	Járműabroncsok	1 579 239	3 500 000	875 000	1 750 000	2 625 000	3 500 000
4	Vízkielégítések	107 003	250 000	62 500	125 000	187 500	250 000
5	Reagensok a laboratóriumba és laboratóriumi eszközök	480 891	1 080 000	270 000	540 000	810 000	1 080 000
6	Munkavédelmi eszközök	-	1 950 000	487 500	975 000	1 462 500	1 950 000
7	Ültetési anyagok	1 969 116	1 500 000	375 000	750 000	1 125 000	1 500 000
8	Üzemanyag költségek	32 949 087	42 000 000	10 500 000	21 000 000	31 500 000	42 000 000

A Regionális Hulladéktároló KFT Szabadka Működési Tervének Első Módosítása a 2026-os évre

9	Villanyáram költsége	8 687 391	10 500 000	2 625 000	5 250 000	7 875 000	10 500 000
10	Olaj, kenőanyag, fagyálló	2 112 472	2 000 000	500 000	1 000 000	1 500 000	2 000 000
11	tehergépjármű	-	3 000 000	0	3.000.000	3 000 000	3 000 000
12	Tűzjelző rendszer	-	800 000	0	800 000	800 000	800 000
13	Szállítószalag a másodlagos válogatásra szolgáló válogatóüzemhez	-	950 000	0	0	950 000	950 000
14	Csatlakozó berendezés – bálázott hulladék fogó	-	920 000	0	0	920 000	920 000
15	Napelemes erőműrendszer az épületek fűtésére szolgáló berendezésekkel	-	2 600 000	0	2 600 000	5.000.000	7.000.000
16	Kis készlet, szerszámok és irodai berendezések költségei	1 971 000	3 300 000	825 000	1 650 000	2 475 000	3 300 000
17	Keverő a hulladékvíz feldolgozására	-	-	0	2 300 000	2 300 000	2 300 000
18	Traktor fűnyíró	-	-	0	960 000	960 000	960 000
19	Merülő szivattyú szennyvíz és iszap szivattyúzására	-	-	0	350 000	350 000	350 000
20	Komposzthalom lefedésére szolgáló membrán beszerzése	1 374 896	0	0	1 500 000	1 500 000	1 500 000
<b>Összesen javak:</b>		60 441 095	81 250 000	18 245 000	48 000 000	70 515 000	90.760 000
<b>Szolgáltatások</b>							
1	Szállítási szolgáltatások (telefon, posta, internet)	1 439 000	2 200 000	550 000	1 100 000	1 650 000	2 200 000
2	Karbantartási költségek	5 528 000	12 480 000	3 120 000	6 240 000	9 360 000	12 900 000
3	Reklám és propaganda költségek	277 000	350 000	87 500	175 000	262 500	350 000
4	Hulladék besorolásának költségei	450 000	150 000	37 500	75 000	112 500	150 000
5	Veszélyes hulladék ártalmatlanításának költségei	-	150 000	37 500	75 000	112 500	150 000

A Regionális Hulladéktároló KFT Szabadka Működési Tervének Első Módosítása a 2026-os évre

6	Környezetvédelem és analízise és monitoring	812 000	997 000	249 250	498 500	747 750	997 000
7	Szeperator tisztításának költségei	-	350 000	87 500	175 000	262 500	350 000
8	Könyvvizsgálási költségek	200 000	360 000	90 000	180 000	270 000	360 000
9	Tanácsadó szolgáltatások költségek	908 000	650 000	162 500	325 000	487 500	650 000
10	Egészségügyi szolgáltatások költségei	-	450 000	112 500	225 000	337 500	450 000
11	Fordítási költségek	442 000	420 000	105 000	210 000	315 000	420 000
12	Az alkalmazottak szakképzésének költsége	454 000	700 000	175 000	350 000	525 000	700 000
13	Könyvelői program bérlete	318 000	350 000	87 500	175 000	262 500	350 000
14	Vagyonvédelem költségei	26 478 000	25 000 000	6 250 000	12 500 000	18 750 000	25 000 000
15	Munkavédelem és tűzvédelem költségei	964 000	1 100 000	275 000	550 000	825 000	2 325 000
16	Rágcsáló- és rovarirtás költségei	-	800 000	200 000	400 000	600 000	800 000
17	Könyvelési szolgáltatások	638 000	750 000	187 500	375 000	562 500	750 000
18	Reprezentáció	140 000	300 000	75 000	150 000	225 000	300 000
19	Projektdokumentáció elkészítése és az építési engedély beszerzése a komplexumon belüli szaniter kazettákhoz	-	20 500 000	0	20 500 000	20 500 000	20 500 000
20	Regionális hulladékgazdálkodási terv elkészítése	-	10 000 000	0	3 000 000	3 000 000	3 000 000
21	Biztosítás költségei	3 972 000	5 000 000	1 250 000	2 500 000	3 750 000	5 000 000
<b>Összesen szolgáltatások:</b>		<b>43 020 000</b>	<b>83 057 000</b>	<b>13 139 250</b>	<b>49 778 500</b>	<b>62 917 750</b>	<b>77 702 000</b>
	<b>Munkálatok</b>						
1							

A Regionális Hulladéktároló KFT Szabadka Működési Tervének Első Módosítása a 2026-os évre

2							
...							
	<b>Összesen munkálatok:</b>	-		-	-	-	-
	<b>ÖSSZESEN = JAVAK + SZOLGÁLTATÁSOK+MUNKÁLATOK</b>	<b>103 461 095</b>	<b>164 307 000</b>	<b>31 384 250</b>	<b>97 778 500</b>	<b>133 432 750</b>	<b>168 462 000</b>



## 2.2 A 2026. évre tervezett árúk, munkálatok és szolgáltatások beszerzésének részletes indokolása

### A beszerzendő árukra tervezett pénzügyi források indokolása (a módosuló részben):

**Tehergépjármű** (11. sorszám) – a tervezett beszerzés megvalósításának időpontja módosul: a korábban tervezett harmadik negyedév helyett a második negyedévben kerül sor a beszerzésre.

**Naperőmű-rendszer az épületek fűtését szolgáló berendezésekkel** (15. sorszám) – a beszerzés becsült értéke módosul, mivel a Társaság a projektben 60%-ban saját forrásból vesz részt. Az eredeti tervben csak a visszatérítendő összeg szerepelt, nem pedig a teljes projektérték, ezért az első módosítás során a teljes összeget korrigálni kellett. A beszerzés a harmadik negyedévben tervezett, becsült értéke 7.000.000,00 dinár.

**Szennyvízkezelő keverők** (17. sorszám) – a szennyvíz megfelelő kezeléséhez szükséges egy olyan keverő berendezés beszerzése, amely elősegíti a koagulációt és javítja az előtisztított víz minőségét, ezáltal csökkenti a meglévő rendszer terhelését. A beszerzés a második negyedévben tervezett, becsült értéke 2.300.000,00 dinár.

**Traktoros fűnyíró** (18. sorszám) – a hulladéklerakó zöldfelületeinek karbantartása érdekében szükséges, a teljes hulladékgazdálkodási rendszer működőképességének biztosítása céljából. A beszerzés a második negyedévben tervezett, becsült értéke 960.000,00 dinár.

**Merülő szivattyú szennyvíz és iszap szivattyúzására** (19. sorszám) – a beszerzés elengedhetetlen, mivel nélküle a komposztálási folyamat nem végezhető megfelelő módon. A beszerzés a második negyedévben tervezett, becsült értéke 350.000,00 dinár.

**Komposzthalom lefedésére szolgáló membrán beszerzése** (20. sorszám) – erre a célra az eredeti terv nem tartalmazott forrást, mivel az UNDP „Hulladékiiszap komposztta történő átállítása” projekt keretében a tevékenységek befejezése 2025 végére volt tervezve. A beszerzés 2025-ben csak részben valósult meg, befejezése 2026-ra tolódik, amelyre 1.500.000,00 dinár került előirányzásra.

### A szolgáltatások beszerzésére tervezett pénzügyi források indokolása (a módosuló részben):

**Karbantartási költségek** (2. sorszám) – a tervezett 12.900.000,00 dinár a munkagépek, teher- és személygépkocsik karbantartására, rendszeres szervizelésére, valamint a Társaság alaptevékenységéhez szükséges berendezések karbantartására vonatkozik. Az eredeti 12.480.000,00 dináros összeg módosításra került a regionális hulladékgazdálkodási központ mérlegének meghibásodása miatt felmerült rendkívüli javítási költségek következtében.

**Munkavédelmi és tűzvédelmi költségek** (15. sorszám) – a beszerzés a tűzvédelem, valamint a munkahelyi biztonság és egészségvédelem megvalósítására és fejlesztésére, továbbá a munkavállalók kötelező orvosi vizsgálataira és egészségügyi ellátására vonatkozik, a vonatkozó jogszabályok és a kockázatértékelési szabályzat alapján. A tervezett összeg 2.325.000,00 dinár, amely az eredeti 1.100.000,00 dinárról növekedett a jogszabályi kötelezettségek teljesítéséhez szükséges dokumentumok elkészítése miatt (munkahelyi és munkakörnyezeti kockázatértékelés, személy-, vagyon- és üzletvédelem kockázatértékelése, műszaki védelmi rendszer terve és projektje).

**Regionális hulladékgazdálkodási terv elkészítése (20. sorszám)** – a módosítás a beszerzés becsült értékére vonatkozik. Az ajánlatok újbóli begyűjtése alapján megállapításra került, hogy az ilyen jellegű tervek elkészítésének piaci ára alacsonyabb, ezért az előirányzat 3.000.000,00 dinárra csökkent.

**KÖZBESZERZÉSEK TERVE 2026-BAN**

15a Melléklet

Sorszám	HELYREND	A TERVEZETT ÖSSZEG AMIRE KI KELL ÍRNI A KÖZBESZERZÉST (ÁFA nélkül) 2026. évi terv	AZ ÖSSZEG AMIRE KI KELL ÍRNI A KÖZBESZERZÉST (ÁFA nélkül) – A 2026-os terv első módosítása	NEGYEDÉV AMELYBEN INDÍTJÁK A KÖZBESZERZÉST	IDŐSZAK AMELYRE A KÖZBESZERZÉS SZÓL
<b>Javak</b>					
1	Járműabroncsok	3 500 000	3 500 000	II	12 hónap
2	Munkavédelmi eszközök költségei	1 500 000	1 500 000	II	12 hónap
3	Üzemanyagköltségek	42 000 000	42 000 000	I	12 hónap
4	Villanyáram költségek	10 500 000	10 500 000	I	12 hónap
5	Olaj, kenőanyag, fagyálló költségei	2 000 000	2 000 000	III	12 hónap
6	Tehergépjármű	3 000 000	3 000 000	II	12 hónap
7	Szoláris rendszer kiépítése objektum fűtési eszközökkel	2 600 000	7 000 000	II	12 hónap
8	Keverő a szennyvíz feldolgozására	0	2 300 000	II	12 hónap
9	Reagensok és egyéb anyagok költségei a laboratóriumnak	0	1 080 000	II	12 hónap
10	A laboratórium és a fordított ozmózis berendezés vegyszereinek költségei	0	1 950 000	II	12 hónap
<b>Összesen javak:</b>		65 100 000	74 830 000	-	-
<b>Szolgáltatások</b>					
1	Vagyonvédelem költségei	25 000 000	25 000 000	I	12 hónap
2	Biztosítás költségei	5 000 000	5 000 000	III	12 hónap
3	Projektdokumentáció elkészítése és építési engedély beszerzése a komplexumon belüli	20 500 000	20 500 000	II	12 hónap

	szaniter kazettákhoz				
4	Regionális hulladékgazdálkodási terv elkészítése	10 000 000	3 000 000	II	12 hónap
	<b>Összesen szolgáltatások:</b>	60 500 000	53 500 000	-	-
<b>Munkálatok</b>					
1					
2					
	<b>Összesen munkálatok:</b>	-		-	-
<b>ÖSSZESEN = JAVAK + SZOLGÁLTATÁS+MUNKÁLATOK</b>		<b>125 600 000</b>	<b>128 330 000</b>	-	

**BESZERZÉSEK TERVE 2026-RA, AMIRE NEM KELL ALKALMAZNI A TÖRVÉNYT**

					15b melléklet
		<b>A TERVEZETT ÖSSZEG AMIRE KI KELL ÍRNI A KÖZBESZERZÉST (ÁFA nélkül) 2026. évi terv</b>	<b>AZ ÖSSZEG AMIRE KI KELL ÍRNI A KÖZBESZERZÉST (ÁFA nélkül) – A 2026-os terv első módosítása</b>	<b>NEGYEDÉV AMELYBEN INDÍTJÁK A KÖZBESZERZÉST</b>	<b>IDŐSZAK AMELYRE A KÖZBESZERZÉS SZÓL</b>
<b>Sorszám</b>	<b>HELYREND</b>				
<b>Javak</b>					
1	Anyagköltségek és cserealkatrészek	6 200 000	6 200 000	I	12 hónap
2	Irodai anyagok	700 000	700 000	I	12 hónap
3	Vízkielcségek	250 000	250 000	I	12 hónap
4	Kiskészlet, eszközök és irodaszerek költségei	3 300 000	3 300 000	I	12 hónap

5	Tűzjelző rendszer	800 000	800 000	II	12 hónap
6	Szállítószalag a másodlagos válogatásra szolgáló válogatóüzemhez	950 000	950 000	III	12 hónap
7	Csatlakozó berendezés – bálázott hulladék fogó	920 000	920 000	III	12 hónap
8	Traktoros fűnyíró	0	960 000	II	2 hónap
9	Merülő szivattyú szennyvíz és iszap szivattyúzására	0	350 000	II	2 hónap
	<b>Összesen javak:</b>	13 120 000	14 430 000	-	-

**Szolgáltatások**

1	Szállítási szolgáltatások (telefon, posta, internet)	2 200 000	2 200 000	I	12 hónap
2	Karbantartási költségek	12 480 000	12 900 000	I	12 hónap
3	Reklám és propaganda költségek	350 000	350 000	II	12 hónap
4	Hulladék besorolásának költségei	150 000	150 000	III	12 hónap
5	Veszélyes hulladék ártalmatlanításának költségei	150 000	150 000	II	12 hónap
6	Környezetvédelem és analízise és monitoring	997 000	997 000	I	12 hónap
7	Szeperator tisztításának költségei	350 000	350 000	II	12 hónap
8	Könyvvizsgálási költségek	360 000	360 000	III	12 hónap
9	Tanácsadó szolgáltatások költségek	650 000	650 000	I	12 hónap
10	Egészségügyi szolgáltatások költségei	450 000	450 000	I	12 hónap
11	Fordítási költségek	420 000	420 000	III	12 hónap
12	Az alkalmazottak szakképzésének költsége	700 000	700 000	I	12 hónap
13	Könyvelői program bérlete	350 000	350 000	I	12 hónap

14	Munkavédelem és tűzvédelem költségei	1 100 000	2 325 000	I	12 hónap
15	Rágcsáló- és rovarirtás költségei	800 000	800 000	II	12 hónap
16	Könyvelési szolgáltatások	750 000	750 000	I	12 hónap
17	Reprezentáció költségei	300 000	300 000	I	12 hónap
	<b>Összesen szolgáltatások:</b>	22 557 000	24 202 000	-	-
<b>Munkálatok</b>					
1		-	-	-	-
2		-	-	-	-
	<b>Összesen munkálatok:</b>	-	-	-	-
<b>ÖSSZESEN = JAVAK + SZOLGÁLTATÁS+MUNKÁLATOK</b>		<b>35 677 000</b>	<b>38 632 000</b>	-	-

**III A TÁRSASÁG BERUHÁZÁSAINAK TERVE 2026-BAN**

000

Sorszám	Beruházás elnevezése	Projektum finanszírozásának kezdő éve	Projektum finanszírozásának záró éve	Projektum teljes értéke	Megvalósítva a 2025.12.31-el bezárólag	Finanszírozás struktúrája	Forrás szerint a finanszírozás értéke	2026-os terv	2026-os terv első módosítása				2027-es Terv	2028-as Terv
									Terv 2026.01.01-03.31.	Terv 2026.01.01-06.30.	Terv 2026.01.01-09.30.	Terv 2026.01.01-12.31.		
1	Projekt-dokumentáció elkészítése és az építési engedély beszerzése a komplexumon belüli szaniter kazettákhoz	2026	2026	20,500	0	Saját eszközök								
						Kölcsön								
						Költségvetési eszközök (kontó)								
						Egyéb	20,500	20,500	0	20,500	20,500	20,500	0	0
						Összesen:	20,500	20,500	0	20,500	20,500	20,500	0	0
2	Tehergépjármű	2026	2026	3,000	0	Saját eszközök	3,000	3,000	0	3,000	3,000	3,000	0	0
						Kölcsön								
						Költségvetési eszközök (kontó)								
						Egyéb								
						Összesen:	3,000	3,000	0	3,000	3,000	3,000	0	0
3	Regionális hulladékgazdálkodási terv	2026	2026	3,000	0	Saját eszközök	3,000	3,000	0	3,000	3,000	3,000	0	0
						Kölcsön								
						Költségvetési eszközök (kontó)								
						Egyéb								
						Összesen:	3,000	3,000	0	3,000	3,000	3,000	0	0

A Regionális Hulladéktároló KFT Szabadka Működési Tervének Első Módosítása a 2026-os évre

4	Tűzjelző rendszer beszerzése	2026	2026	800	0	Saját eszközök	800	800	0	800	800	800	0	0
						Kölcsön								
						Költségvetési eszközök (kontó)								
						Egyéb								
						Összesen:	800	800	0	800	800	800	0	0
5	Szállítószalag beszerzése a hulladékválogató részére	2026	2026	950	0	Saját eszközök	950	950	0	0	950	950	0	0
						Kölcsön								
						Költségvetési eszközök (kontó)								
						Egyéb								
						Összesen:	950	950	0	0	950	950	0	0
6	Csatlakozó berendezés - bálázott hulladék fogó	2026	2026	920	0	Saját eszközök	920	920	0	0	920	920	0	0
						Kölcsön								
						Költségvetési eszközök (kontó)								
						Egyéb								
						Összesen:	920	920	0	0	920	920	0	0
7	Szoláris rendszer kiépítése objektum fűtési eszközökkel	2026	2026	7,000	0	Saját eszközök	3,900	3,900	0	3,900	3,900	3,900	0	0
						Kölcsön								
						Költségvetési eszközök (kontó)								
						Egyéb	3,100	3,100		3,100	3,100	3,100		
						Összesen:	7,000	7,000	0	7,000	7,000	7,000	0	0
8	Merülő szivattyú szennyvíz és iszap szivattyúzására	2026	2026	350	0	Saját eszközök	350	350	0	350	350	350	0	0
						Kölcsön								
						Költségvetési eszközök (kontó)								
						Egyéb								
						Összesen:	350	350	0	350	350	350	0	0



A Regionális Hulladéktároló KFT Szabadka Működési Tervének Első Módosítása a 2026-os évre

9	Traktoros fünyíró	2026	2026	960	0	Saját eszközök	960	960	0	960	960	960	0	0
						Kölcsön								
						Költségvetési eszközök (kontó)								
						Egyéb								
						Összesen:	960	960	0	960	960	960	0	0
10	Komposzthalom lefedésére szolgáló membrán beszerzése	2025	2026	2,900	1,400	Saját eszközök	1,500	1,500	0	1,500	1,500	1,500	0	0
						Kölcsön								
						Költségvetési eszközök (kontó)								
						Egyéb								
						Összesen:	1,500	1,500	0	1,500	1,500	1,500	0	0
11	Keverő a szennyvíz feldolgozására	2026	2026	2,300	0	Saját eszközök	2,300	2,300	0	2,300	2,300	2,300	0	0
						Kölcsön								
						Költségvetési eszközök (kontó)								
						Egyéb								
						Összesen:	2,300	2,300	0	2,300	2,300	2,300	0	0

### **3.1 A megkezdett, illetve az elmúlt három évben tervezett, de meg nem valósult beruházások részletes indokolása**

**A Társaság az alábbi beruházások tekintetében hajt végre módosításokat:**

**Tehergépjármű (2. sorszám)** – a tervezett beruházás megvalósításának időpontja módosul: a korábban tervezett harmadik negyedév helyett a második negyedévben kerül sor a beszerzésre.

**Regionális hulladékgazdálkodási terv (3. sorszám)** – a beruházási terv módosítása a becsült értéket érinti. Az ajánlatok újbóli bekérése és a piackutatás alapján megállapítást nyert, hogy az ilyen jellegű tervek elkészítésének piaci ára alacsonyabb, ezért az előirányzat 3.000 (000) dinárra csökkent.

Naperőmű-rendszer az épületek fűtését szolgáló berendezésekkel (7. sorszám) – a beruházás értéke módosul, mivel a Társaság a projektben 60%-ban saját forrásból vesz részt. Az eredeti tervben csak a visszatérítendő összeg szerepelt, nem pedig a teljes beruházási érték, amely 7.000 (000) dinár.

**Komposzthalom lefedésére szolgáló membrán beszerzése (10. sorszám)** – a Társaság 2025 folyamán megkezdte a beruházást, amelynek befejezése 2025 végére volt tervezve, azonban az csak részben valósult meg. Ezért a fennmaradó rész 2026-ra került átütemezésre, 1.500 (000) dinár összegben. A megvalósítás tervezett időpontja 2026 közepe.

**A Társaság 2026. évi beruházási tervében új tételként jelennek meg a 8., 9. és 11. sorszám alatti beruházások:**

**Merülőszivattyú beszerzése (8. sorszám)** – a 2026 elején meghibásodott szivattyú a komposztáló területen keletkező csurgalékvizek gyűjtőmedencéje mellett található. Feladata egyrészt a csurgalékvíz visszaforgatása a komposzt nedvesítése céljából, ami a komposztálási folyamat része, másrészt a felesleges víz átemelése a víztisztító rendszerbe. A berendezés beszerzése elengedhetetlen a komposztálási folyamat megfelelő működéséhez.

A beszerzés becsült értéke 350 (000) dinár.

Megvalósítása a második negyedév végéig várható a folyó évben.

**Traktoros fűnyíró beszerzése (9. sorszám)** – a hulladéklerakó területén a növényzet karbantartása szükséges a hulladékgazdálkodási rendszer működőképességének biztosítása érdekében. Tűzvédelmi szempontból a rövidre nyírt fű természetes védőszávként szolgál, amely lassítja a tűz terjedését. A száraz növényzet a hulladéklerakók egyik legnagyobb kockázati tényezője, mivel a keletkező tüzek nehezen olthatók. Emellett a rendezett terület elősegíti a kártevők elleni védekezést is, mivel a rágcsálók elveszítik búvóhelyeiket, ezáltal javulnak a higiéniai viszonyok a telephelyen és környezetében.

A beszerzés becsült értéke 960 (000) dinár.

Megvalósítása a második negyedév végéig várható a folyó évben.

**Szennyvízkezelő keverők beszerzése (11. sorszám)** – a szennyvízkezelési folyamatok fejlődésével a csurgalékvizek összetétele egyre összetettebbé válik. Az ülepítőmedence megfelelő működéséhez szükséges olyan keverők beszerzése, amelyek elősegítik a koagulációt (a vegyszerek teljes homogenizálását) és a flokkulációt (lassú keverést), ezáltal javítva az előtisztított víz minőségét és csökkentve a meglévő rendszer terhelését. A Társaság két keverő beszerzését tervezi.

A beszerzés becsült értéke 2.300 (000) dinár.

Megvalósítása a második negyedév végéig várható a folyó évben.

**A program egyéb részei változatlanok maradnak.**

Nagy Tibor

---

igazgató