



A cég neve: Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősség Társaság

Székhelye Szabadka, Békovai út 280

F tevékenysége: 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, Magyarakanizsa 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, Magyarakanizsa Község Képviselő-testülete, Zenta Község Képviselő-testülete, Kishegyes Község Képviselő-testülete, Csóka Község Képviselő-testülete és Törökkanizsa Község Képviselő-testülete

Szabadka, 2024. július

TARTALOM

I ALAPADATOK	2
Társaság tevékenysége.....	Error! Bookmark not defined.
A 2023-as Ügyviteli terv alapadatai	Error! Bookmark not defined.
II 2023-BAN MEGVALÓSÍTOTT TEVÉKENYSÉGEK	5
Regionális Hulladékgazdálkodási Központ	Error! Bookmark not defined.
Transzferállomások a hulladékszállítás hatékonyságának növelésére	7
A köztudatosság fejlesztése	Error! Bookmark not defined.
III PÉNZÜGYI JELENTÉS A 2023-AS ÉVRE	7
A bevételek és kiadások terve és megvalósítása	Error! Bookmark not defined.
2023-as Állapotmérleg	Error! Bookmark not defined.
2023.12.31-i Eredménymérleg.....	Error! Bookmark not defined.
A tervezett mutatóktól való eltérés oka	Error! Bookmark not defined.
Az alkalmazottak költségeinek terve és megvalósulása.....	Error! Bookmark not defined.
A tervezett és a kifizett fizetések összege, az alkalmazottak száma és a havi átlagkereset Bruttó 1.....	Error! Bookmark not defined.
Az alkalmazás terve és megvalósításának dinamikája.....	Error! Bookmark not defined.
A támogatások terve és megvalósítása 2023-ban.....	Error! Bookmark not defined.
Jelentés a befektetésekr 1.....	44

I ALAPADATOK

A cég neve: Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: Társaság)

Rövidített cégnév: Szabadkai Regionális Hulladéktároló KFT

Székhely: Szabadka, Békovai út 280

F tevékenysége: 3821 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

Cégjegyzékszám: 20354194

Adószám: 105425742

ÁHT azonosító: 81103

Illetékes minisztérium: Környezetvédelmi Minisztérium

Illetékes szervek: Szabadka Város Képviselő-testülete és Topolya Község Képviselő-testülete, Zenta Község Képviselő-testülete, Magyarokizsa Község Képviselő-testülete, Kishegyes Község Képviselő-testülete, Csóka Község Képviselő-testülete és Törökkanizsa Község Képviselő-testülete

A Társaság tevékenysége

A vállalat bejegyzésre került a gazdasági személyek nyilvántartásába 2007. december 03-án az Adóhivatal adókötelezettek egyedi nyilvántartásába pedig 2008. február 18-án, amikor a Vállalat megkezdte azon tevékenységeit, amelyre be lett jegyezve.

A vállalat f tevékenysége *Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása* (3821 jelzés).

A Vállalat, A szilárd kommunális hulladék kezelésére szolgáló régió megformálásáról szóló Együttműködési megállapodás alapján és az A szilárd kommunális hulladék kezelésére szolgáló régió megformálásáról szóló Együttműködési megállapodás Módosítása és Kiegészítése alapján, a következők tevékenységei elvégzése céljából jött létre:

1. Az új regionális szanitáris hulladéklerakó, az átviteli állomások és újrahasonosító udvarok kiépítése és üzemelése,
2. A hulladék szállítása a hulladék átviteli (átrakodási) állomásokról a regionális hulladéktárolóig,
3. a kommunális hulladékból származó kihasználható hulladék elválasztása, gyűjtése és elkülönítése, amely a tárolás helyén szétválogatásra kerül
4. másodlagos nyersanyagok előkészítése és feldolgozása és a másodlagos nyersanyagok forgalomba hozatala
5. újrahasonosító rendszer fejlesztése és korszerűsítése, szükséges létesítmények és infrastruktúra kiépítése
6. Komposztáló üzemek kiépítése, hulladékanyagból származó energia előállítás, és mechanikus-biológiai kezelés a hulladéktárolón történő tárolás előtt.
7. Regionális hulladékgazdálkodási terv előkészítése és más

Alapadatok a 2023-as M ködési tervr l

A Szabadkai Regionális Hulladéktároló 2023-as M ködési Tervét a Társaság Taggy lésén került elfogadásra 2023.01.05-én (Döntés száma: VIII/2023-1), ami után kézbesítve lett az Alapítóknak jóváhagyásra.

- Szabadka város Városi Tanácsa 2023.01.19-én, a Városi Tanács gy lésén, jóváhagyta a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felel sség Társaság Ügyviteli Programját, azzal, hogy Végzést hozott a jóváhagyásról a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felel sség Társaság Ügyviteli Programjára, a 2023-as évben I-022-38/2023 szám alatt, mely a Város Hivatalos Közlönyének 01/2023 számában lett megjelentetve.
- Magyarkanizsa Község Képvisel testülete 2023.02.23-án, a Községi Képvisel testület gy lésén, jóváhagyta a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felel sség Társaság Ügyviteli Programját, azzal hogy Végzést hozott a jóváhagyásról a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felel sség Társaság Ügyviteli Programjára, a 2023-as évben 02-5/2023-I szám alatt, mely a Község Hivatalos Közlönyének 2/2023 számában lett megjelentetve.
- Csóka Község Képvisel testülete 2023.02.22-én, a Községi Képvisel testület gy lésén, jóváhagyta a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felel sség Társaság 2023-as Ügyviteli Programját, azzal, hogy Végzést hozott a jóváhagyásról 016-1/2023-V- XXVI-10 szám alatt, mely a Község Hivatalos Közlönyének 6/2023 számában lett megjelentetve.
- Topolya Község Képvisel testülete 2023.03.16-án, a Községi Képvisel testület gy lésén, jóváhagyta a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felel sség Társaság Ügyviteli Programját, azzal, hogy Végzést hozott a jóváhagyásról a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felel sség Társaság Ügyviteli Programjára, a 2023-as évben 023-1/2023-V szám alatt, mely a Község Hivatalos Közlönyének 5/2023 számában lett megjelentetve.
- Törökkanizsa község Képvisel testülete 2023.03.10-én, a Községi Képvisel testület gy lésén, jóváhagyta a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felel sség Társaság 2023-as Ügyviteli Programját, azzal, hogy Végzést hozott a jóváhagyásról I-352-2/2023 szám alatt, mely a Község Hivatalos Közlönyének 4/2023 számában lett megjelentetve.
- Zenta község Képvisel testülete 2023.02.20-án, a Községi Képvisel testület gy lésén jóváhagyta a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felel sség Társaság 2023-as Ügyviteli Programját, azzal, hogy Végzést hozott a jóváhagyásról 501-7/2023-I szám alatt, mely a Község Hivatalos Közlönyének 2/2023 számában lett megjelentetve.
- Kishegyes Képvisel testülete 2023.02.10-én, a Községi Képvisel testület gy lésén, jóváhagyta a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felel sség Társaság 2023-as Ügyviteli Programját, azzal, hogy Végzést hozott a jóváhagyásról 06-5-4/2023-02 szám alatt, mely a Község Hivatalos Közlönyének 4/2023 számában lett megjelentetve.

A 2023-as M ködési tervvel összhangban elkészült a 2023-as Külön terv az alapítók költségvetési eszközeinek felhasználásáról.

A Szabadkai Regionális Hulladéktároló 2023-as M ködési Tervének Els Mődosítása a Társaság Taggy lésén került elfogadásra 2023.06.20-án (Döntés száma: VIII/2023-9), ami után kézbesítve lett az Alapítóknak jóváhagyásra

- Szabadka város Városi Tanácsa 2023.06.07-én, a Városi Tanács gy lésén, jóváhagyta a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgyazdálkodási Korlátolt Felel sség Társaság Űgyviteli Programjának Els Mődosítását, azzal, hogy Végzést hozott a jóváhagyásról a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgyazdálkodási Korlátolt Felel sség Társaság Űgyviteli Programjának Els Mődosítására, a 2023-as évben I-022-209/2023 szám alatt, mely a Város Hivatalos Közlönyének 21/2023 számában lett megjelentetve.
- Topolya Község Képviselet testülete 2023.08.04-én, a Községi Képviselet testület gy lésén, jóváhagyta a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgyazdálkodási Korlátolt Felel sség Társaság 2023-as Űgyviteli Programjának Els Mődosítását, azzal hogy Végzést hozott a jóváhagyásról a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgyazdálkodási Korlátolt Felel sség Társaság Űgyviteli Programjának Els Mődosítására, a 2023-as évben 023-26/2023-V szám alatt, mely a Község Hivatalos Közlönyének 15/2023 számában lett megjelentetve.
- Törökkanizsa község Képviselet testülete 2023.07.14-én, a Községi Képviselet testület gy lésén, jóváhagyta a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgyazdálkodási Korlátolt Felel sség Társaság 2023-as Űgyviteli Programjának Els Mődosítását, azzal, hogy Végzést hozott a a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgyazdálkodási Korlátolt Felel sség Társaság 2023-as Űgyviteli Programjának Els Mődosításának jóváhagyásról I-020-28/2023 szám alatt, mely a Község Hivatalos Közlönyének 9/2023 számában lett megjelentetve.
- Csóka Község Képviselet testülete 2023.09.26-án, a Községi Képviselet testület gy lésén, jóváhagyta a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgyazdálkodási Korlátolt Felel sség Társaság 2023-as Űgyviteli Programjának Els Mődosítását, azzal, hogy Végzést hozott a Az Űgyviteli Program Els Mődosításának jóváhagyásról 016-1/2023-V- XXX-08 szám alatt, mely a Község Hivatalos Közlönyének 25/2023 számában lett megjelentetve.
- Zenta Község Képviselet testülete 2023.10.26-án, a Községi Képviselet testület gy lésén, jóváhagyta a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgyazdálkodási Korlátolt Felel sség Társaság 2023-as Űgyviteli Programjának Els Mődosítását, azzal, hogy Végzést hozott a Az Űgyviteli Program Els Mődosításának jóváhagyásról.
- Magyarkanizsa Község Képviselet testülete 2023.09.28-án, a Községi Képviselet testület gy lésén, jóváhagyta a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgyazdálkodási Korlátolt Felel sség Társaság 2023-as Űgyviteli Programjának Els Mődosítását, azzal, hogy Végzést hozott a Az Űgyviteli Program Els Mődosításának jóváhagyásról 02-176/2023-I szám alatt, mely a Község Hivatalos Közlönyének 13/2023 számában lett megjelentetve.
- Kishegyes Község Képviselet testülete 2023.12.22-én, a Községi Képviselet testület gy lésén, jóváhagyta a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgyazdálkodási Korlátolt Felel sség Társaság 2023-as Űgyviteli Programjának Els Mődosítását, azzal, hogy Végzést hozott a Az Űgyviteli Program Els Mődosításának jóváhagyásról 06-72-10/2023-02 szám alatt, mely a Község Hivatalos Közlönyének 36/2023 számában lett megjelentetve.

II MEGVALÓSULT AKTIVITÁSOK A 2023-AS ÉVBEN

Regionális Hulladékkezel Központ

2023-ban a társaság engedélyt kapott a hulladékgyjt központok létrehozására Békova, Zenta, Magyarkanizsa, Topolya, Csóka, Kishegyes, és Törökkanizsa telephelyeken. A Tartományi Városrendezési és Környezetvédelmi Titkárság határozatot adott ki a nem veszélyes és veszélyes hulladékok - a települési hulladék speciális frakcióinak tárolására és a szilárd települési hulladék átrakódására vonatkozó engedélyr l (140-501-190/2023-05 sz. 2023.07.04-én) Az engedély 10 évig érvényes. Az engedély meghatározza a kizárólag természetes személyekt l származó hulladék átvételének feltételeit, a Társaság pedig a lakosok tájékoztatását célzó eljárást dolgozott ki.

Minden település, amelynek területén átrakóállomás található, úgy alakítja át a munkarendszert, hogy az összes összegyjtött települési hulladékot az átrakóállomásokon adják át.

A környezeti paraméterek monitorozását az IPPC engedély határozza meg, minden olyan helyszínen, amely a Regionális hulladéklerakó KFT kezelésében van. A monitoring 2023-ban az 2023-2024 folyamán el írt engedély alapján történt. 2023 folyamán a békovai telephelyen monitorozást végeztek - 4 piezométerr l a talajvíz elemzése folyt, a lerakó testéb l és a komposztálólhelyr l két csurgalékvíz mintát elemeztek. Ugyanígy elvégezték a tisztított víz elemzését is a fordított ozmózis és az SBR bejöv és kimen víz min ségi ellen rzését, valamint az Orom-Csík-Krivaja csatorna min ségének ellen rzését.

A monitoring részeként az átrakóállomásokon földalatti és szennyvízelemzéseket végeztek. Az elemzéseket az újvidéki Munkavédelmi Intézet akkreditált laboratóriuma végezte.

A vízre vonatkozó eredményeket a szennyez anyagok vízbe történ kibocsátásának határértékeir l és azok elérésének határidejér l szóló rendelet szerint értelmezik SZK Hivatalos Közlöny 33/16 száma.

A fordított ozmózis üzem m kódését a beérkez el kezelt víz h mérséklete határozza meg, amelyek 5 °C felett kell lennie.

A társaság a megszerzett engedély alapján heti három alkalommal végez monitorozást laboratóriumában, melynek célja az összes szennyvíz keletkezésének és a tisztított víz min ségének ellen rzése.

A cég sikeresen tanúsította a nemzetközi ISO szabványok alkalmazását a menedzsment (ISO 9001), a környezetvédelem (ISO 14001) és a munkahelyi egészségvédelem és biztonság (ISO 45001), kockázat menedzsment 31000:2018 területén.

A Regionális Hulladéklerakó Döntést hozott a hulladékkezelési és -ártalmatlanítási szolgáltatások árlistájáról, a Társaság Igazgatójának javaslatára.

A Társaság a Belügyminisztérium Szabadkai Rendkívüli Helyzetek Osztálya által, A létesítmények, tevékenységek és földterületek t zveszélyességi kategóriákba való besorolásáról szóló rendelete (SZK Hivatalos Lapja, 76/2010. sz.) szerint osztályozta a t zvédelmi létesítményeket. A kiadott határozat el írásai szerint a Társaság t zvédelmi tervet dolgozott ki.

2023-ban beérkezett hulladék mennyisége tonnában

	Kommunális hulladék								Egyéb			Összesen
	Szabadka	Topolya	Magyar kanizsa	Zenta	Kishegyes	Csóka	Törökkanizsa	Összesen havonta	Izzap	Zöld hulladék	Építési hullad.	
Január	2.116,26	415,15	543,3	404,98	94,48	140,68	226,22	3.941,07	922	48,24	0	4.911,31
Február	2.143,70	390,14	485,88	324,95	54,88	128,76	202,68	3.730,99	570,83	103,24	0	4.405,06
Március	2.698,58	499,94	616,78	409,08	198,92	196,4	307,2	4.926,90	20,26	71,44	0	5.018,60
Április	2.767,10	480,32	549,08	347,02	173,64	169,67	261,94	4.748,77	104,13	88	0	4.940,90
Május	3.166,59	596,82	688,8	471,5	150,4	181,96	316,02	5.572,09	554,64	35,84	0	6.162,57
Június	3.250,75	553,18	667,2	442,04	112,46	188,02	221,2	5.434,85	858,1	96,83	60,82	6.450,60
Július	3.051,44	497,1	661,79	425,64	114,18	177,46	232,03	5.159,64	103,28	90,24	37,92	5.391,08
Augusztus	3.466,34	541,64	740,65	484,66	133,12	207,38	264,34	5.838,13	748,92	72,72	26,33	6.686,10
Szeptember	2.754,64	548,79	612,55	409,32	90,3	176,66	222,05	4.814,31	731,72	94,56	15	5.655,59
Október	3.019,50	566,07	702,33	449,28	131,5	197,24	259,08	5.325,00	737,08	44,23	2,34	6.108,65
November	2.728,74	664,34	768,35	454,7	145,49	186,54	248,6	5.196,76	582	246,77	519,29	6.544,82
December	2.486,90	664	696,44	427,5	130,96	175,08	222,38	4.803,26	871,64	323,23	12,32	6.010,45
Összesen	33.650,54	6.417,49	7.733,15	5.050,67	1.530,33	2.125,85	2.983,74	59.491,77	6.804,60	1.315,34	674,02	68.285,73
% részesedés	56,56	10,79	13,00	8,49	2,57	3,57	5,02					

Átrakóállomások a hulladék szállításának optimalizálására

A hulladékot napi rendszerességgel rakodták át az átrakóállomásokon.

A monitoringgal elemzett hulladék és csurgalékvizek paraméterei, megfelelnek a szennyező anyagok vízbe történő kibocsátásának határértékeire és azok elérésének határidejére is szóló rendeletben (SZK Hivatalos Közlöny 67/11, 48/12 és 1/16 sz.) elírt paramétereknek.

A lakosság tudatosságának fejlesztése

A regionális hulladékgazdálkodási rendszer az elsődleges kiválasztásra van alapozva, ami magába foglalja a háztartásokba a (zöld kuka mellett a kommunális hulladékra) egy kékes szemetes kuka bevezetését melyben az újrahasznosítható szemetet gyűjtik, ami miatt szükséges megerősíteni a helyi kapacitásokat a Környezetvédelmi Minisztérium eszközeivel. A Regionális Hulladékgyűjtő KFT Szabadka illetékes a hulladék feldolgozására és elhelyezésére, mely a régióban kerül kitermelésre, a köztársaságoknak pedig igazán fontos feladatuk van a hulladék összeszedésében és szállításában a polgároktól.

Hogy a rendszer fenntartható legyen kulcsfontosságú, hogy a polgárok mindennapos szokásai megváltoztatásra kerüljenek. Eltűnik nagy kihívás áll, hogy egy komplex regionális hulladékgazdálkodási rendszer épüljön ki, amihez nélkülözhetetlen, hogy a hulladékgazdálkodási vállalatok mellett, elsősorban a polgárok és a civilszervezetek kapcsolódjanak be, melyeknek kivételesen fontos feladatuk van és melyek nélkül egy ilyen összetett rendszer nem lehetne fenntartható.

2023 folyamán kiemelt hangsúlyt kap a gyermekek tudatosságának és nevelésének fejlesztése. Az iskolás korú gyerekek, akiknek látogatását sikeresen megszerveztük, megismerkedhettek a hulladékválogatás módjaival, a válogatás elveivel, valamint a válogatott hulladékok újrahasznosításának lehetőségeivel. A komplexumot a Bányászati és Földtani Kar hallgatói, valamint a Természettudományi Kar hallgatói is meglátogatták.

Egyéb aktivitás

-) A média képviselőinek érkezése a Regionális Központ munkájának bemutatására
-) A cég igazgatójának vendégszereplése a helyi tévécsatornákon

III A 2023-AS ÉVI PÉNZÜGYI JELENTÉS

A bevételek és kiadások terve és megvalósítása

2023. folyamán a társaság a következő struktúra szerint valósított meg bevételeket:

- Jövedelem az Alapítók támogatásából, melyek elengedhetetlenek a Társaság akadálymentes működéséhez 171.933.000,00 dinár összegben,
- Jövedelem a másodlagos nyersanyag eladásából, az iszap elszállításának szolgáltatásából és a harmadik személytől származó hulladék begyűjtésének és feldolgozásának szolgáltatásából), 18.768.000,00 dinár összegben,
- Bevétel a nemzeti cél megvalósítása miatt (támogatás) 22.520.000,00 dinár összegben.

A tervezett és megvalósított jövedelem a támogatásokból a 2023-as évben táblázat

000 din összegben

Jövedelem fajtása	2023-as terv	2022-as megvalósítás	Megvalósítás/ terv index %
Szabadka Város	97.000	97.000	100,00
Topolya Község	23.015	23.015	100,00
Magyarkanizsa Község	17.279	17.279	100,00
Zenta Község	15.863	12.979	81,82
Kishegyes Község	8.232	6.009	73,00
Csóka Község	7.861	7.861	100,00
Törökkanizsa Község	7.790	7.790	100,00
Összesen	177.040	171.933	97,12

A tervezett és a megvalósított jövedelem mely a támogatásokból származik, között azért lett eltérés mert egyes alapítók nem teljesen, s nem a tervezett dinamikával valósították meg a szerződött kötelezettségeket.

Tervezett és megvalósított bevétel a 2023-as évben

Sor- szám	Bevétel forrása	Rész- sedés %	2023-as bevételi tervek			2023-as megvalósítás	Index %
			A társaság folyó költségeire	A Társaság kapitális kiadásaira	Összesen a Társaság költségeire		
Támogatásból ered jövedelem							
1.	Szabadka Város	54,79	97.000	0	97.000	97.000	100
2.	Topolya Község	13,00	23.015	0	23.015	23.015	100
3.	Magyarkanizsa Község	9,76	17.279	0	17.279	17.279	100
4.	Zenta Község	8,96	15.863	0	15.863	12.979	82
5.	Kishegyes Község	4,65	8.232	3.026	11.258	6.009	53
6.	Csóka Község	4,44	7.861	0	7.861	7.861	100
7.	Törökkanizsa Község	4,40	7.790	202	7.992	7.790	97
Összesen		100	177.040	3.228	180.268	171.933	95

	Egyéb hatalmi szintek VAT – megvalósítás Szabadka Város Költségvetéséb 1	-	0	4.500	4.500	4.500	100
Összesen			177.040	7.728	184.768	176.433	96

Saját jövedelem		92.269	0	92.269	135.203	147
Termékek és szolgáltatások hazai piacon történ értékesítéséb 1 származó bevétel	-	53.000	0	53.000	18.768	35
Kártérítésb 1 származó bevételek	-	35	0	35	0	0
Feltételes adományokon alapuló bevétel	-	37.448	0	37.448	88.632	237
Bevételek a nemzeti cél elérése miatt – támogatások	-	0	0	0	22.520	-
Pénzügyi jövedelem	-	35	0	35	0	0
Egyéb jövedelem (kontó 63,67)	-	1.751	0	1.751	5.283	302
Összesen	-	269.309	7.728	277.037	311.636	112

A 2023. évi tervezett és megvalósított bevételek eltérései a következ kre vonatkoznak:

- a tervezettnél kisebb volumenben (35%) valósultak meg a termékek és szolgáltatások értékesítéséb 1 származó bevételek, a piacon elvárt min ségnek nem megfelel másodnyersanyagok értékesítéséb 1 származó bevételek csökkenése következtében, tapasztalat hiánya harmadik félt 1 származó bevétel tervezésében, azaz az átvett ipari hulladék mennyiségében, valamint a nemzeti cél teljesítéséb 1 származó bevételnek, a vonatkozó bevételb 1 az egyéb bevételekbe történ átcsoportosításában.

- a feltételes adományokon alapuló bevételek jelent sen (237%-kal) növekedtek a Társaság EU IPA alap forrásaiból beszerzett mérlegf összegének aktiválása következtében, melynek hatásait az értékcsökkenési leírás számítása tükrözi, kontó - feltételes adományok részen.

- az egyéb bevételek a tervezettnél nagyobb volumenben (302%) valósultak meg és késztermék készletekre (másodlagos nyersanyagok és komposzt) és a nemzeti cél teljesítéséb 1 származó bevételek elszámolására vonatkoznak, a termékértékesítésb 1 származó bevételekb 1, ill. szolgáltatásokra egyéb bevételeknél.

A Társaság 2023-as bevételeinek és kiadásainak bemutatása

Kontó	Kiadás fajtája	2023-as terv	2023-as megvalósulás	Index Megvalósulás/Terv
	ÜGYVITELI BEVÉTELEK			
614	Termékek és szolgáltatások hazai piacon történ értékesítéséb 1 származó bevétel	53.000.000,00	18.768.000,00	35,41

63000-63100	Késztermék-készlet értékének növekedése - Késztermék-készlet csökkenése	1.736.000,00	3.685.000,00	212,27
6404	Kártérítésből származó bevétel	35.000,00	0,00	0,00
64100	Prémiumokból, támogatásokból és adományokból származó bevétel stb.	177.040.000,00	172.633.000,00	97,51
64104	Feltételes adományokon alapuló bevétel (alapeszköz, eszköz és kis lelt. amortizáció)	37.448.000,00	88.632.000,00	236,68
6491	Jövedelem a nemzeti cél elérése miatt - támogatás	0,00	22.520.000,00	-
650	Bérbeadásból származó jövedelem	0,00	0,00	-
66	Pénzügyi bevételek	35.000,00	0,00	0,00
67	Egyéb bevételek	15.000,00	898.000,00	5.986,67
692	Elzárások hibajavításaiból származó bevétel	0,00	0,00	-
	ÖSSZESEN JÖVEDELEM	269.309.000,00	307.136.000,00	114,05
	ÜGYVITELI KIADÁSOK			
51	Anyagköltségek	46.367.000,00	57.753.000,00	124,56
5110, 5120	Anyagkölt. és alkatrész.	5.027.000,00	2.808.000,00	55,86
5121	Irodai anyagok költségei	900.000,00	587.000,00	65,22
51210	Gumiabroncs a járművekre	2.000.000,00	1.996.000,00	99,80
5127	Víz költségek	150.000,00	90.000,00	60,00
5128	Reagensek költségei a laboratóriumnak	400.000,00	87.000,00	21,75
5129	Munkavédelmi öltözet költségei	990.000,00	280.000,00	28,28
51293	Ültetési anyagköltség	120.000,00	31.000,00	25,83
5130	Üzemanyagköltség	23.300.000,00	25.294.000,00	108,56
5133	Elektromos energia költségek	9.000.000,00	7.926.000,00	88,07
51350	Olaj, kenőolaj, antifríz költségei	1.500.000,00	790.000,00	52,67
51220, 5150	Egyszeri eszköz és raktárkészlet leírásának költségei	2.980.000,00	17.864.000,00	599,46
52	Bérek költségei	114.719.000,00	109.515.000,00	95,46
520, 521	Bruttó munkabérek költségei a munkáltatót terhelő járulékok költségeivel	96.739.000,00	93.562.000,00	96,72
5250	A társaság közgyűlési tagjainak tiszteletdíjai	2.300.000,00	2.130.000,00	92,61

52904	Szolidáris segély költségei a munkavállalók anyagi helyzetének javítására	3.450.000,00	3.437.000,00	99,62
529010	Végkielégítés nyugdíjbavonulás miatt	0,00	0,00	-
52903	Jubiláris díj	0,00	0,00	-
52904	Szolidáris segélyek	200.000,00	274.000,00	137,00
52910	Munkába járási útiköltségek megtérítése	10.880.000,00	9.540.000,00	87,68
529112	Hazai és külföldi szolgálati utak szállásköltségei	250.000,00	0,00	0,00
529113	Hazai és külföldi szolgálati utak napidíjai	300.000,00	158.000,00	52,67
529114	Hazai és külföldi szolgálati utak egyéb költségei	200.000,00	15.000,00	7,50
52922	Télapócsomagok a dolgozók gyerekei részére	400.000,00	399.000,00	99,75
53	Termelési szolgáltatások költségei	12.742.000,00	10.111.000,00	79,35
531	Szállítási szolgáltatások költségei, posta, internet	1.300.000,00	1.247.000,00	95,92
532	Fenntartási költségek	7.352.000,00	5.801.000,00	78,90
535	Reklám és propaganda költségek	280.000,00	211.000,00	75,36
5399	Egyéb szolgáltatások költségei	1.800.000,00	1.798.000,00	99,89
539	A hulladék karakterizációjának költségei	110.000,00	47.000,00	42,73
539	A környezetvédelem ellenőrzése és monitoringja	940.000,00	601.000,00	63,94
539	Szennyvíztisztítás költségei	960.000,00	406.000,00	42,29
539	A hulladék összetételének vizsgálati szolgáltatás költségei (morfológia)	0,00	0,00	-
540	Amortizációs költségek	36.000.000,00	74.235.000,00	206,21
55	Immateriális költségek	56.279.000,00	52.481.000,00	93,25
5500	Könyvvizsgálói költségek	300.000,00	175.000,00	58,33
5501	Tanácsadói szolgáltatások költségei	800.000,00	30.000,00	3,75
5504	Fordítás költségei	450.000,00	375.000,00	83,33
5505	Dolgozók szakmai továbbképzésének költségei	748.000,00	235.000,00	31,42
5506	Könyvelő program bérlésének költségei	300.000,00	302.000,00	100,67
5507	Vagyonvédelmi szolgáltatások költségei	26.300.000,00	25.280.000,00	96,12

55093	Munkavédelmi és t zvédelmi költségek	1.600.000,00	836.000,00	52,25
55098	Könyvel i szolgáltatások	640.000,00	638.000,00	99,69
55099	Egyéb nem termel jelleg szolgáltatások	2.000.000,00	2.179.000,00	108,95
551	Reprezentációs költségek	250.000,00	266.000,00	106,40
552	Biztosítási költségek	3.350.000,00	3.473.000,00	103,67
553	Pénzforgalmi költségek	50.000,00	68.000,00	136,00
554	Tagsági díjak	150.000,00	209.000,00	139,33
55503	ÁFA a támogatásra	16.831.000,00	15.630.000,00	92,86
555	Adó, járulékok és illetékek költségei	18.331.000,00	17.135.000,00	93,48
5599	Egyéb nem anyagi jelleg költségek	1.010.000,00	1.280.000,00	126,73
56	Pénzügyi kiadások	15.000,00	18.000,00	120,00
57	Egyéb kiadások	74.000,00	181.000,00	244,59
592	A korábbi évek érdemben nem jelent s hibáinak javításán alapuló kiadások	2.284.000,00	2.284.000,00	100,00
	ÖSSZESEN KIADÁS	268.480.000,00	306.578.000,00	114,19
	HASZON ADÓZÁS EL TT	829.000,00	558.000,00	67,31
	AZ ID SZAK ADÓKIADÁSAI	124.000,00	146.000,00	117,74
	AZ ID SZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELE	0,00	240.000,00	-
	NETTÓ HASZON	705.000,00	652.000,00	92,48

Bevételek

Jövedelem az áru és szolgáltatás eladásából (kontó 614) - a másodlagos nyersanyagok értékesítéséb l, a szabadkai városi szennyvíztisztítóból származó iszapeltávolítási szolgáltatásokból, valamint az ipari hulladék feldolgozásából származó bevételekre vonatkozik. A megvalósított összeg az említett bevételb l 18.768.000,00 dinár és ez a tervezett jövedelem 35%-a, mely 53.000.000,00 dinárt tesz ki. A kimutatott megvalósulási szint oka, hogy a Társaság a 2023-as M kódési Terv készítése során olyan munkadinamikát tervezett, amely nagyobb mennyiség átvett kommunális hulladékot és nagyobb mennyiség másodnyersanyag forgalomba hozattal, megnövekedett bevételt von maga után, a tisztítóból származó iszap kiszállítása és az ipari hulladék átvétele alapján bevételszerzés magasabb kellett volna legyen, az integrált munkavégzési engedély megszerzése és a jogi személyek ipari hulladékára vonatkozó árlista kialakításának feltételei megszerzése után. Az üzemeltet nek értékesített másodnyersanyagok min sége nem felel meg az elvárt min ségi szintnek, ami a vártnál alacsonyabb bevételeket érintett. A harmadik felekkel való együttm ködés kezdeti, 2023-as id szaka, valamint az ipari vállalatokkal folytatott üzleti volumen tervezése tapasztalatának hiánya az ipari hulladékok lerakásából származó bevételek lényegesen

alacsonyabb összegét termelte ki, a tervhez képest. Fontos ok, hogy a korábbi években az nemzeti cél elérésének teljesítéséből származó bevételt a tárgyszámlán (614) könyvelték el. 2023 folyamán a lényegesen nagyobb átvett hulladékmennyiségnek megfelelően a nemzeti cél teljesítéséből származó bevétel jelentősen megemelkedett, és döntés született a bevétel elkülönített kontón történő elszámolásáról (6491), abból a célból, hogy a bevételi forrásokat részletesebben nyomon lehessen követni.

A késztermék-készlet értékének növekedése (kontó 63000) - Az említett helyrend 1.736.000,00 dinár értékben került tervezésre, és próba (kísérleti) fázisban lévő komposzt elállítására vonatkozik, tekintettel arra, hogy a törvény a komposztot nem terméként vagy hulladékból keletkező melléktermékként definiálta, nem minősítette. Emiatt a forgalomba hozatali feltételei még nem teremtődtek meg. A megtermelt komposzt egy része a hulladéklerakó testébe kerül, a többi pedig a befejezetlen termelés készletébe kerül. Az Állami Revizori Intézmény ajánlása szerint a befejezetlen termelés készleteit a pénzügyi számvitelben az IAS 2-Készletek szerint kell bejegyezni. A szóban forgó bevétel 3.685.000,00 dinár összegben valósult meg.

Jövedelem a biztosításból, támogatásokból, dotálásokból (kontó 64100) – a támogatás tervezett összeg a Társaság működésének támogatására 177.040.000,00 dinár magasabb, mint a megvalósított összeg ami 172.633.000,00 dinárt tesz ki. A megvalósított szint a tervezetthez képest 97%. A megvalósult támogatási összeg eltérése a tervezett összegtől az egyes alapító önkormányzatok támogatásaira vonatkozó szerződéses kötelezettségek részleges teljesítésének, valamint a kifizetések tervezett és vállalt dinamikájának be nem tartásának következménye.

Feltételes adományokon alapuló bevétel (kontó 64103) – 2023 folyamán az EU IPA alap forrásaiból beszerzett ingó vagyon egy részének további aktiválása valósult meg, melynek hatásai az amortizáció számításán keresztül jelennek meg a feltételes adományokból származó bevételeken. A 88.632.000,00 dináros megvalósult összeg meghaladja a tervezett 37.448.000,00 dináros összeget, 237%-os megvalósulási fok mellett.

A nemzeti cél teljesítésére - támogatások (kontó 6491) - bevételek 22.520.000,00 dinár értékben valósultak meg. A csomagolásról és a csomagolási hulladékról szóló törvény alapján keletkező bevételt jelentik, amely a csomagolási hulladékok újrafelhasználásával és újrahasznosításával kapcsolatban nemzeti célokat fogalmaz meg, a csomagolás és a csomagolási hulladék újbóli felhasználásával és újrahasznosításával kapcsolatban. A Társaság a szóban forgó bevételt a havi rendszerességgel átvett csomagolási hulladék mennyiségére vonatkozó beszámoló alapján szerzi. A jelentéseket a Csomagolási Hulladék Kezelő Társaságnak küldik meg, amely a SZK Kormánya Környezetvédelmi Minisztériuma által üzemeltetett státuszt kapott. A szóban forgó bevétel nem lett tervezve, mert a korábbi években a Termékek, szolgáltatások értékesítéséből származó bevételek számlára kerültek elszámolásra. 2023-ban a nagyobb mennyiségű átvett hulladék miatt mely az üzemeltetők számára értékesítenek, olyan döntés született, hogy a szóban forgó bevétel elkülönített elszámolásáról.

Pénzügyi jövedelem (kontó 66) – harmadik felekkel szemben történő kamat megfizetéséből származó bevételre vonatkoznak. A megvalósított összeg nem volt, a tervezett összeg 35.000,00 dinár volt.

Egyéb bevételek (kontó 67) – megvalósított összeg 898.000,00 dinár a tervezett 15.000,00 dinárhoz képest magasabb, mint a lecsökkent pénzügyi kötelezettségek a beszállítókkal szembeni következménye.

Kiadások

Anyagköltségek

Anyag- és cserealkatrészek költségei (Kontó 5110) – a Társaság ingó és ingatlanvagyonának fogyóeszközeire és cserealkatrészeire vonatkozik. A megvalósított összeg 2.808.000,00 dinár összegben kisebb, mint a tervezett összeg, ami 5.027.000,00 dinár volt, a megvalósítás szintje pedig 56%, a Társaság m ködési igényeivel összhangban.

Irodaszerek költségei (Kontó 5121) – a Társaság m ködéséhez szükséges irodaszerek beszerzésére vonatkozik. Az irodaszerek tervezett költségei 900.000,00 dinárt tettek ki. A felhasznált összeg 587.000,00 dinár, a megvalósulás szintje 65%, a reális igényekkel összhangban.

Gumiabroncsok költségei a járművekre (Kontó 51210) – a Társaság munkagép-, teherautó- és hivatali járműparkjának gumiabroncsköltségeire vonatkozik. A szóban forgó kiadás 2.000.000,00 dinárban lett tervezve, a megvalósítás pedig 2.000.000,00 dinár volt, a megvalósítás pedig 1.996.000,00 dinár.

Víz-költségek (Kontó 5127) – a hulladékgyűjtő központok, átrakóállomások és a regionális központ vízköltségeire vonatkoznak. A Regionális Hulladékgazdálkodási Rendszer valamennyi létesítményében az üzemelés során a víz felhasználása m szakai szükségletekre, így a higiénia, zöldfelületek karbantartására, valamint az épületek t zvédelmére, azaz t zvédelmi tartályok feltöltésére, majd utántöltésére, valamint épületek egészségügyi igényeire szükséges az optimális m ködés miatt (WC, zuhanyzó). A 2023-ra tervezett összeg 150.000,00 dinár, magasabb, mint a megvalósított összeg, ami 90.000,00 dinárt tett ki. A megvalósulás szintje a Társaság munkamennyiségével összhangban és a víz hatályos árának megfelelő en. A megvalósítás szintje 60%.

A reagensek költségei a laboratórium részére (Kontó 5128) – a reagensekre vonatkozik, valamint a kémiai eszközökre amik szükségesek a víz és a föld monitoringjához és kivizsgálásához. A tervezett összeghez képest ami 400.000,00 dinár volt, a megvalósítás szintje 87.000,00 dinár, ami összhangban van a valós igényekkel, a megvalósítás szintje pedig 22%.

Munkavédelmi eszközök költségei (Kontó 5129) – a munkavédelmi eszközök költségei 990.000,00 dinárra lettek tervezve, a megvalósított összeg 2022. évben 280.000,00 dinár. A munkavédelmi eszközök az alkalmazottak részére, mely a munkavállalók száma alapján került tervezésre, valamint a munkások számának változásával és a munkavédelmi eszközök megújításának törvényes dinamikájával van összhangban. 2023. folyamán a raktáron volt munkavédelmi eszköz, mely folyamatosan lett elhasználva, de kisebb intenzitással a tervezetthez képest, miközben a beszerzés is a szükségletekkel és a pénzügyi lehet ségekkel összhangban lett megvalósítva. A megvalósulás szintje 28%.

Ültetési anyagok költségei (Kontó 51293) – a tervezett összeg 120.000,00, 31.000,00 dinár értékben került megvalósításra, a megvalósítás szintje 26%, a reális igényekkel összhangban.

Üzemanyagköltségek (Kontó 5130) – az említett helyrend a Társaság járműveinek és munkagépeinek üzemanyaghasználatára vonatkozik. A megvalósítás erre a költségtételre 25.294.000,00 dinár, magasabb 9%-al, mint a tervezett összeg ami 23.300.000,00 dinárt tesz ki. A terv készítése során az átvett hulladék várható mennyisége és az olajszármazékok piaci

árának elre jelzett növekedése alapján a szóban forgó költségre lett számítva a felhasznált üzemanyag tervezett mennyiségét.

Villamosenergia költségek (Kontó 5133) – az elektromos áram felhasználásra vonatkozik a hulladékgyjt központokban, transzferállomások és a regionális központban. A tervezett költsége 9.000.000,00 dinárt tesz ki és kisebb, mint a megvalósított összeg, ami 7.926.000,00 dinár, 88%-os megvalósítási szinttel. A terv készítésekor, nem lehetett precízen megállapítani hogy milyen lesz az elektromos energia mozgása a piacon.

Olaj, kenanyag és fagyálló költségek (Kontó 51350) – azokra az árukra vonatkoznak, amelyekre a Társaságnak szüksége van a munka zavartalan működéséhez, és 1.500.000,00 dinár összegben lettek tervezve. A megvalósítás kisebb a tervhez képest és 790.000,00 dinárt tesz ki, a tervezett összegben 53% részesedéssel, az ügyvitel reális igényeivel és a kereskedelmi árakkal összhangban.

Szerszámok és készletek egyszeri leírásának költségei (Kontó 51220) – az ügyvitel igényeivel összhangban, és az Állami Számvevőszék javaslatainak megfelelően a Társaság teljes vagyonának számviteli aktiválása megtörtént. Az alapeszközökön kívül a kivitelezők teljesített helyzetei alapján szerszámok, kis készletek, berendezések aktiválásra kerültek, melyek értéke a Számviteli Szabálykönyv szerint közvetlen könyvelési leírás alá esik. A 17.864.000,00 dináros megvalósulás a jelzett ok miatt lényegesen meghaladja a tervezett 2.980.000,00 dináros összeget, az adományokból beszerezett aktivált eszközök és kis készletek egyszeri leírása következtében.

Bérek költségei

A bérek költségei a 2023-as évben 109.515.000,00 dinár összegben kerültek tervezésre, a megvalósított összeg pedig 114.719.000,00 dinár, a munkavállalók számával, a Minimális munkabérről szóló döntés (SZK Hivatalos Közlöny, 87/2021 száma) és a Társaság Munkaszabályzatával összhangban.

A bruttó kereset költségei a járulékokkal melyek a munkaadót terhelik (Kontó 5201) – A tervezett bruttó kereset költsége 96.739.000,00 dinár, magába foglalja az alapfizetést a munkaévekkel megemelve, éviszabadság járulékkal és az alkalmazottak étkezésének térítvényével. A megvalósított összeg kisebb mint a tervezett és 93.562.000,00 dinárt tesz ki, a megvalósítási szint 97%, abból az okból, hogy a terv elkészítésének napján nem lehetett megbízhatóan és teljes pontossággal megállapítani hogy a mely munkavállaló lesz ideiglenesen korlátozva abban hogy dolgozzon (betegszabadság), valamint mert kevesebb a munkavállaló volt mint az tervezve volt.

A Társaság Taggyűlése tagjai térítvényének költségei (Kontó 5250) – A Társaság Taggyűlése tagjai térítvényének magasságáról és költségeinek megtérítéséről szóló 2012.03.07-i VIII/2012-05 számú döntés alapján meghatározásra került hogy a Társaság tagjai képviselői térítvénye nettó összegben 15 (000) dinár havonta, a Társaság Taggyűlése elnökének és alelnökének nettó összegben 20(000) dinár havonta. Ugyanezen döntés alapján a Társaság tagjai helyetteseinek, abban hónapban jár a térítvény, amelyikben helyettesítették a Társaság Taggyűlése tagjának képviselőjét, nettó 15 (000) dinár összegben. A tervezett térítvény a Társaság Taggyűlése tagjainak 2023-as évben 2.300 (000) dinár volt, mely összeg tartalmazza a szükséges térítvényt a Társaság Taggyűlése képviselőinek, az elnöknek, alelnöknek, azzal a feltételezéssel hogy a Taggyűlése tagjai rendszeresen részt vesznek a Taggyűlése ülésein, s hogy

a helyettesek maximálisan két alkalommal fognak megjelenni a szerepükben. A megvalósított költség 2.130.000,00 dinárt tesz ki, a Taggyűlésben résztvevők bekapcsolódásával összhangban. A megvalósítás szintje 93%.

Szolidáris segély költségei mely a munkavállalók rossz anyagi helyzetét javítja (Kontó 529) – a tárgyalt költség a Társaság Munkaszabályzatának és a munkavállalók számának értelmében került tervezésre 3.450.000,00 dinár összegben, amíg a megvalósított összeg 3.437.000,00 dinár. A megvalósítás szintje 100%.

Szolidáris segély költségei mely a munkavállalók rossz anyagi helyzetét javítja (Kontó 52904) – a tárgyalt költség a Társaság Munkaszabályzatának és a munkavállalók számának értelmében került tervezésre 200.000,00 dinár összegben, amíg a megvalósított összeg 274.000,00 dinár, összhangban az alkalmazottak ilyen jellegű igényeivel, vagyis egy kifizetés történt meg az alkalmazott részére közeli családtag halála miatt.

Munkába járási útköltségek megtérítése (Kontó 52910) – a munkavállalók munkahelyre és munkahelyről való szállítására szánt pénzeszközökre vonatkozik. A szállítás költségei a munkavállalók száma alapján és a lakhelyük helyszíne alapján kerülnek meghatározásra. A 2023-as évben, a tervezett összeg 10.880.000,00 dinár. A megvalósítás szintje 88%, 9.540.000,00 dinár összegben.

A hazai és külföldi szolgálati utak szállásköltségei (Kontó 529112) – A szállásköltség 2023-ban nem valósult meg, a tervezett összeg pedig 250.000,00 dinár volt.

Napidíjak költségei a hazai és külföldi szolgálati utakon (Kontó 529113) – Aapidíjak költségeinek megvalósítása 2023-ban 158.000,00 dinár összegben kisebb, mint a tervezett összeg mely 300.000,00 dinárt tett ki, a Társaság igényeivel összhangban valamint a Társaság költségeinek racionalizálása céljából. A megvalósítás szintje 53%.

Egyéb hazai és külföldi utazásokhoz kapcsolódó költségek (Kontó 529114) – A tervezett költségek (útdíjak, parking és hasonlók) a 2023-as évre 200.000,00 dinárt tettek ki melyek magasabbak, mint a megvalósított összeg ami 15.000,00 dinár volt, mivel kevesebb volt a hivatali út, valamint a költségek is ésszerűsítve lettek. A megvalósítás szintje 8%.

Újévi ajándécsomagok gyermekeknek és foglalkoztatottakkal (Kontó 52922) – A tervezett összeg 400.000,00 dinár teljes mértékben el lett használva, tekintettel arra hány gyermeknek volt joga újévi csomagra.

Termelési szolgáltatások költségei

A szállítási szolgáltatások költségei (Kontó 531) – a szállítási szolgáltatások költségeit a postaköltségek, a távközlési és internet költségek alkotják. A megvalósítás 1.247.000,00 dinár a tervezett keretben van, ami 1.300.000,00 dinárt tesz ki. A megvalósítás szintje 96%.

A fenntartási költségek (Kontó 532) – a fenntartási költségek a járművek, számítógépek, valamint a Társaság tevékenységének folytatására szolgáló gépek karbantartására vonatkozik, valamint az utak, platformok karbantartására a Regionális hulladékátroló minden helyszínén. A tervezett összeg 7.352.000,00 dinár, magasabb, mint a megvalósított összeg, mely 5.801.000,00 dinárt tesz ki, a megvalósítás szintje 79%, a Társaság igényeivel összhangban.

Reklám és marketing költségek (Kontó 535) – tartalmazza a reklám és marketing költségeit azzal a céllal, hogy a nagyközönség megismerje a hulladékgazdálkodási rendszer lakóközönségre gyakorolt pozitív hatását. A Társaság igényeinek megfelelően a tervezett összeg a 2023-as évre 280.000,00 dinár, míg a megvalósítás kisebb és 211.000,00 dinárt tesz ki, az igényekkel összhangban. A megvalósítás szintje 75%.

Az egyéb szolgáltatások költségei (Kontó 5399) – egyéb, más helyen nem említett költségekre vonatkoznak, (tachográf kártyák kiadására, áruszállítás és más). A 2023-ra tervezett összeg 1.800.000,00 dinárt tesz ki, a megvalósított összeg pedig teljesen a reális igényekkel összhangban van, és 1.798.000,00 dinárt tesz ki.

A hulladék besorolás szolgáltatásának költségei (Kontó 539) – a hulladék besorolás szolgáltatás foglalják magukba szakintézmények által. 2023-ra a megvalósítás összege 47.000,00 dinár kisebb, mint a tervezett összeg, ami 110.000,00 dinár, amiért a megvalósítás szintje 43%. A költség az átvett hulladék mennyiségének, azaz a hulladékjellemző szolgáltatás valós igényének megfelelően valósult meg.

Veszélyes hulladék kezelésének költségei (Kontó 539) – a törvény el látja, hogy a hulladék mely veszélyes hulladék kategóriájába tartozik, el írt módon tárolható és feldolgozható, miközben a definiált feltételek olyan módok vannak meghatározva, ami a legkisebb veszélyt jelenti az emberek és a környezetvédelem részére. 2023-as évben nem volt betervezve ez a költség nem volt megvalósulás a tervezett költségen.

A környezetvédelem analízisének és követésének költségei (Kontó 53924) – a környezetvédelem min ségének és állapotának követését jelenti szakintézmények segítségével. 2023-ban a tervezett összeg 940.000,00 dinár volt. A megvalósítás 601.000,00 dinár, a megvalósítás szintje pedig 64%.

Szennyvíztisztítás költségei (Kontó 539) – a tervezett összeg ezen a helyrenden 960.000,00 dinár, míg a megvalósított összeg kisebb és 406.000,00 dinárt tesz ki, a Társaság igényeivel összhangban. A megvalósítás szintje 42%. A kisebb megvalósítás oka az hogy az IPPC engedély alapján szigorúan definiálva vannak az id szakok melyben a monitoringot el kell végezni, a vizsgált minták mennyisége, ami miatt csak körülbelül lehet a tárgyalt költséget tervezni.

A hulladék összetételének vizsgálata (morfológia) (Kontó 539) – Az említett költség nem került tervezésre a 2023-as évre, nem volt megvalósítás sem, az a tény miatt hogy a munkavállalók végezték a hulladék összetételének vizsgálatát..

Amortizációs költségek (Kontó 540) – A 2023-ra tervezett összeg 36.000.000,00 dinárt tesz ki, míg a megvalósítás 74.235.000,00 dinár, a megvalósítás szintje 206%. A 2023-as évben megvalósításra került az eszközök nagyobb részének aktiválása a tervezetthez képest ami az EU eszközeib l lett dotálva.

Immateriális költségek

Könyvvizsgálói költségek (Kontó 5500) - a pénzügyi beszámolók könyvvizsgálatára vonatkoznak. A pénzügyi jelentések törvényes (küls) könyvvizsgálatának kötelezettsége a Könyvvizsgálatról szóló törvény (SZK Hivatalos Közlöny 73/2019) 26. szakasz alapján áll

fenn. Minden közzállalatnak kötelező elvégezni a pénzügyi jelentések könyvvizsgálatát meghatalmazott könyvvizsgáló által. Ugyanez vonatkozik azokra a társaságokra, amelyek kizárólagos alapítója a helyi önkormányzat, és közérdek tevékenységet végez. A pénzügyi beszámoló könyvvizsgálati költségeinek megvalósítása 175.000,00 dinár, kisebb mint a tervezett 300.000,00 dinár, tekintettel a szerződött feltételekkel és a legjutányosabb ajánlattevő kiválasztására. A megvalósítás szintje 58%.

Konzultáns szolgáltatások költségei (Kontó 5501)- A jogi szolgáltatásnyújtásról szóló szerződés meghatározza a gazdasági, pénzügyi (adó-), polgári, munka- és büntető jogi jogi tanácsadást, a jogi segítségnyújtást az üzleti partnerekkel valamint más természetes és jogi személyekkel kötött szerződések előkészítésében és egyéb jogi kérdésekben szükséges jogi segítségnyújtás, valamint a Társaság munkájához szükséges egyéb jogi feladatok ellátását. Az említett költség megvalósítása 30.000,00 dinár, kisebb mint a tervezett összeg ami, 800.000,00 dinár. A megvalósítás szintje 3%, tekintettel a reális igényekre.

Fordítási költségek (Kontó 5504) - a hivatalos használatban lévő nyelvekre történő fordítás; a Társaság honlapjára kerülő anyagok fordítása, a projekt részével kapcsolatos fordítások, melyet az IPA pályázat finanszíroz. A tervezett összeg 450.000,00 dinár, a megvalósítás pedig kisebb és 375.000,00 dinárt tesz ki, a megvalósítás szintje pedig 83%.

Dolgozók szakmai továbbképzésének költségei (Kontó 5505) – ezen a helyrenden az alkalmazottak szakmai továbbképzésére lettek eszközök előirányozva, valamint képzésekre és előadásokra. A 2023-ra tervezett összeg 748.000,00 dinár, 235.000,00 dinár összegben került elköltésre, mivel a megvalósítás szintje 31%.

Könyvelő program bérlésének költségei (Kontó 5506) – az ezen a helyrenden tervezett költségek a számviteli programra (egy évre van a szerződés a bérlés) vonatkozik, ami magába foglalja: pénzügyi könyvelést, árú, anyagi könyvelést, számlázást és ÁFA elszámolást, a pénzforgalom, alapeszközök és termelés, fizetési elszámolások nyilvántartását, emberi erőforrás menedzsmentet, a járművek nyilvántartását és a raktár ügyvitelét. Az összeg mely tervezésre került a fent említett költségre 300.000,00 dinár összegben, teljes egészében megvalósításra kerültek és 302.000,00 dinárt tesznek ki.

Vagyonvédelmi szolgáltatások költségei (Kontó 5507) - békovai regionális központ, a topolyai, zentai és magyarkanizsai átrakodó-állomások, továbbá a csókai, kishegyesi és törökkanizsai újrahasznosító-udvarok vagyonvédelmére vonatkozik. 2021-ben a vagyonvédelem a transzferállomások és az újrahasznosító udvarok biztosítására lett a szerződés, 12 hónapos időszakra. A megvalósítás összege 25.280.000,00 dinár, a tervezett keretekben van, mely, 26.300.000,00 dinárt tesz ki. A megvalósítás szintje 96%.

Munkavédelmi és tűzvédelmi költségek (Kontó 55093) - a tűzvédelmi, munkabiztonsági és egészségvédelmi feladatok végrehajtására és fejlesztésére vonatkozik, amit a Társaság köteles lehet vétenni az alkalmazottai részére, tekintettel a Veszély felmérésének aktusára. A munkavédelmi és tűzvédelmi költségekre tervezett forráson keresztül a törvényi kötelezettségeknek megfelelő tevékenységsorozat megvalósítása szükséges, amely két évre osztható, a munkavégzés dinamikájának megfelelően. az illetékes hatóságok szolgáltatásaira való tekintettel. A megvalósított összeg 836.000,00 dinár kisebb mint a tervezett összeg ami 1.600.000,00 dinárt tesz ki, ami az igényekkel összhangban van. A megvalósítás szintje 52%.

Könyvel i szolgáltatások (Kontó 55098)– az ebben a pontban a tervezett költségek a könyvel i szolgáltatásokra vonatkoznak, amelyek magukban foglalják: az üzleti könyvek vezetését az IAS-ben meghatározott számviteli elvekhez h en, a számviteli és könyvvizsgálói törvény rendelkezéseinek és más pozitív szabályoknak megfelel en; az el írt adóbevallások megszervezése és kezelése, a hozzáadottérték-adó kiszámítása és az adóbevallások összeállítása a héa tekintetében, valamint az ingatlanadó, a társasági adó és a levonási adók adóbevallása; a jövedelem kiszámítása, a bérek kompenzálása, valamint az egyéb jövedelem, amelyre az adó- és adófizet az adó- és járulékszámítás a jelen Szerz désben meghatározott szolgáltatások felhasználójaként; szakmai tanácsadási szolgáltatások az adózás, a pénzügyek és a számvitel, a munka és a jogszabályok területén. A tervezett összeg a 2023-as évre 640.000,00 dinárt tesz ki.

Egyéb nem termel jelleg szolgáltatások (Kontó 55099) – az egyéb nem termel jelleg szolgáltatások a különböz tanúsítványokra, szakmai lapokra és publikációkra befizetett el fizetéseket, a Gazdasági Nyilvántartó Ügynökség szolgáltatásait az elektronikus bejelentések terén, el fizetéseket a portálokra stb. A megvalósítás szintje 109%, vagyis a tervezett összeg a 2023-as évre 2.000.000,00 dinár, az elköltött összeg pedig 2.179.000,00 dinár. A megvalósítás összhangban van a Társaság reális igényeivel.

Reprezentációs költségek (Kontó 551) – A 2023-ra tervezett összeg 250.000,00 dinár. A megvalósított összeg 266.000,00 dinár, a megvalósítás szintje 106%. A nagyobb megvalósítás oka a költség könyvelése, mely a jelentési évig más helyrenden került könyvelésre.

Biztosítási költségek (Kontó 552) – az átrakóállomások biztosítására (t z, betörés, számítógépek), a felel sségbiztosításra, és a hulladékgazdálkodási engedély feltételeinek teljesítésére kötött biztosításra vonatkozik, amely a hulladéklerakó üzemelésének teljes idejére szól, beleértve a lerakó felhagyásának folyamatát is (a hulladékgazdálkodási törvénynek megfelel en). 2023-as évi megvalósítás 3.473.000,00 dinárt tesz ki, ami kisebb mint a tervezett eszközök melyek 3.350.000,00 dinárt tesznek ki. A megvalósítás szintje 104%.

Pénzügyi forgalom költségei (Kontó 553) a pénzügyi forgalom költségeire, valamint más banki szolgáltatásokra vonatkoznak. A 2023-ra tervezett összeg 50.000,00 dinár, alacsonyabb mint a megvalósított összeg ami 68.000,00 dinár, amivel a megvalósítás szintje 68%.

Tagdíj költségek (Kontó 554)– a szakmai szervezetek tagsági költségeire vonatkozik. A 2023-as évre ezen a költségtételen 209.000,00 dinár összegben kerültek megvalósításra, ami kétszer nagyobb mint a tervezett ami 150.000,00 dinárt tett ki a tagdíjak összegének megfelel en.

ÁFA a támogatásokra (Kontó 55503) – A 2022. évre tervezett áfa kötelezettség összege 16.831.000,00 dinár, amely az alapítói támogatásokból származó bevétel arányában magasabb a megvalósított összegnél, amely 15.630.000,00 dinár. A megvalósítás szintje 93%.

Adók, díjak és illetékek költségei (Kontó 555)– az adók és illetékek költségeire tervezett keretösszeg az állami hatóságok által meghatározott és el írt illetékekre, díjakra vonatkozik, valamint a hozzáadottérték-adóra az alapítók által befizetett támogatásokra ami 18.330.000,00 dinárt tesz ki, míg a megvalósított összeg 17.135.000,00 dinár ami a tervezett összeg keretein belül van, összhangban a dinamikával, a munkakörrel és a valós igényekkel.

Egyéb immaterális költségek (Kontó 5599)– egyéb nem anyagi jelleg költségek az illetékes hatóságoktól származó különböz tanúsítványok költségei, a járművezet k szakmai

alkalmasságáról szóló bizonyítványok, járművezetési képesítési igazolványok elkészítése, parkolási szolgáltatás elvezetése, az ISO szabványok bevezetésére vonatkozó terv kidolgozása és az ISO szabványok tanúsítványainak kiadása, és egyéb nem anyagi költségek, amelyeket nem említettek. Az elköltött forrás összege, 1.280.000,00 dinár összeg, az ügyvitel valós szükségleteinek következménye, meghaladja a tervezett 1.010.000,00 dináros összeget. Az emelés az ISO szabvány bevezetésének költségeire vonatkozik.

Pénzügyi kiadások (Kontó 56) – a beszállítók által meghatározott késedelmi kamat költségeire vonatkozik. A megvalósított összeg 18.000,00 dinár, míg a tervezett költség összege 15.000,00 dinár. A megvalósítás szintje 120%.

Egyéb kiadások (Kontó 57) –Eszközök leírására vonatkozik melyek sérülések miatt nincsenek használatban. A 2023-as évre a helyrendet 74.000,00 dinár összegben került tervezésre, még a megvalósítás 181.000,00 dinár.

A fenti ügyviteli elemek alapján a Társaság 2023-ban 652.000,00 dinár nettó hasznot termelt.

Eredménymérleg a 2023-as évre

000 dinárban

Számlarend, számla	H E L Y R E N D	AAF	Terv 2023.01.01- 12.31.	Megvalósítás 2023.01.01- 12.31.	Index 5/4
1	2	3	4	5	6
	A. ÜGYVITELI BEVÉTELEK (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	270.007	306.238	113,42
60	I. ÁRÚÉRTÉKESÍTÉSBE L ERED BEVÉTEL (1003 + 1004)	1002			
600, 602 és 604	1. Jövedelem a hazai piacon eladott árúból	1003			
601, 603 és 605	2. Jövedelem a külföldi piacon eladott árúból	1004			
61	II. ÁRUK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSÉBE L ERED BEVÉTEL (1006 + 1007)	1005	53.000	18.768	35,41
610, 612 és 614	1. Egyéb kapcsolt vállalatoknak a hazai piacon eladott árúból és szolgáltatásokból szárm. bevétel	1006	53.000	18.768	35,41
611, 613 és 615	2. Egyéb kapcsolt vállalatoknak a külföldi piacon eladott árúból és szolgáltatásokból szárm. bevétel	1007			
62	III. ÁRUK ÉS HATÁSOK AKTIVITÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1008			
630	IV. A BEFEJEZETT ÉS KÉSZTERMÉKEK KÉSZLETE ÉRTÉKENEK NÖVELÉSE	1009	1.736	3.685	-
631	V. BEFEJEZETT ÉS KÉSZTERMÉKEK KÉSZLETE ÉRTÉKÉNEK CSÖKKENTÉSE	1010			

64 és 65	VI. EGYÉB ÜZLETI BEVÉTELEK	1011	215.271	283.785	131,83
68, kivéve 683, 685 és 686	VII. INGATLANÉRTÉK- ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (KIVÉVE PÉNZÜGYI)	1012			
	B. ÜGYVITELI KIADÁSOK (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	266.855	304.095	113,96
50	I. ELADOTT ÁRU BESZERZÉSI ÁRA	1014			
51	II. ANYAG-, ÜZEMANYAG ÉS ENERGIA KÖLTSÉGEK	1015	46.367	57.753	124,56
52	III. MUNKABÉREK, JUTTATÁSOK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KÖLTSÉGEK (1017 + 1018 + 1019)	1016	115.467	109.515	94,85
520	1. Munkabérek, juttatások költségei	1017	83.146	81.252	97,72
521	2. Adó és járulékok költségei a munkabérekre és juttatásokra	1018	13.593	12.310	90,56
52 kivéve 520 és 521	3. Egyéb személyi kiadások és költségek	1019	18.728	15.953	85,18
540	IV. AMMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1020	36.000	74.235	206,21
58, kivéve 583, 585 és 586	V. INGATLANÉRTÉK KIÁLLÍTÁSÁNAK KÖLTSÉGEI (KIVÉVE PÉNZÜGYI)	1021			
53	VI. GYÁRTÁSI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1022	12.742	10.111	79,35
54, kivéve 540	VII. TARTALÉKOLÁSOK KÖLTSÉGEI	1023			
55	VIII. NEMANYAGI KÖLTSÉGEK	1024	56.279	52.481	93,25
	V. ÜGYVITELI HASZON (1001 - 1013) 0	1025	3.152	2.143	67,99
	G. ÜGYVITELI KIADÁSOK (1013 - 1001) 0	1026			
	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	35	0	0,00
660 és 661	I. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK KAPCSOLT SZEMÉLYEKT L, ANYACÉGEKT L, ÉS MÁS FÜGG SZEMÉLYEKT L	1028			
662	II. KAMATBEVÉTELEK	1029			
663 és 664	III. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTAZÁRADÉK POZITÍV EFFEKTUSAI	1030			
665 és 669	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1031	35	0	0,00
	GY. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	15	18	120,00
560 és 561	I. PÉNZÜGYI KIADÁSOK KAPCSOLT SZEMÉLYEKT L, ANYACÉGEKT L, ÉS MÁS FÜGG SZEMÉLYEKT L	1033			

562	II. KAMATKÖLTSÉGEK	1034	0	1	-
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTAZÁRADÉK NEGATÍV EFFEKTUSAI	1035			
565 és 569	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI KIADÁSOK	1036	15	17	113,33
	E. PÉNZELÉSB L ERED NYERESÉG (1027 - 1032) 0	1037	20	0	0,00
	ZS. PÉNZELÉSB L ERED VESZTESÉG (1032 - 1027) 0	1038	0	18	-
683, 685 és 686	Z. EGYÉB JAVAK ÉRTÉKEINEK ÖSSZEHANGOLÁSBÓL SZÁRM. BEVÉTEL VALÓS ÉRTÉKEK KIMUTATÁSÁVAL AZ EREDMÉNYMÉRLEGEN KERESZTÜL	1039			
583, 585 és 586	ÉS. EGYÉB JAVAK ÉRTÉKEINEK ÖSSZEHANGOLÁSBÓL SZÁRM. KIADÁSOK VALÓS ÉRTÉKEK KIMUTATÁSÁVAL A EREDMÉNYMÉRLEGEN KERESZTÜL	1040			
67	J. EGYÉB JÖVEDELEM	1041	15	898	5.986,67
57	K. EGYÉB KIADÁS	1042	74	181	-
	L. ÖSSZESEN JÖVEDELEM (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	270.057	307.136	113,73
	LY. ÖSSZESEN KIADÁS (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	266.944	304.294	113,99
	M. RENDES M KÖDÉSB L SZÁRMAZÓ ADÓZÁS EL TTI NYERESÉG (1043 - 1044) 0	1045	3.113	2.842	91,29
	N. RENDES M KÖDÉSB L SZÁRMAZÓ ADÓZÁS EL TTI VESZTESÉG (1044 - 1043) 0	1046			
69-59	NY. MEGSZ N TEVÉKENYSÉG NETTÓ NYERESÉGE, SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSAINAK HATÁSAI ÉS A KORÁBBI ID SZAKOK HIBÁINAK JAVÍTÁSA	1047			
59- 69	O. MEGSZ N TEVÉKENYSÉG NETTÓ VESZTESÉGE, SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSAINAK HATÁSAI ÉS A KORÁBBI ID SZAKOK HIBÁINAK JAVÍTÁSA	1048	2.284	2.284	1,00
	P. ADÓZÁS EL TTI NYERESÉG (1045 - 1046 + 1047 - 1048) 0	1049	829	558	67,31
	R. ADÓZÁS EL TTI VESZTESÉG (1046 - 1045 + 1048 - 1047) 0	1050			
	S. NYERESÉGADÓ				
721	I. AZ ID SZAK ADÓKIADÁSAI	1051	124	146	117,74

722 adós. szaldó	II. AZ ID SZAK HALASZTOTT ADÓKIADÁSAI	1052			
722 ker. szaldó	III. AZ ID SZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELEI	1053	0	240	-
723	T. MUNKÁLTATÓNAK KIFIZETETT SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	1054			
	TY. NETTÓ HASZON (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) 0	1055	705	652	92,48
	U. NETTÓ VESZTESÉG (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) 0	1056			
	I. NETTÓ HASZON AMI A RÉSZESEDÉSHEZ KÖTHET ELLEN RZÉSI JOGOK NÉLKÜL	1057			
	II. NETTÓ HASZON AMI AZ ANYAVÁLLALTNAK JÁR	1058			
	III. NETTÓ VESZTESÉG AMI A RÉSZESEDÉSHEZ KÖTHET ELLEN RZÉSI JOGOK NÉLKÜL	1059			
	IV. NETTÓ VESZTESÉG AMI AZ ANYAVÁLLALTNAK JÁR	1060			
	V. JÖVEDELEM RÉSZVÉNYENKÉNT				
	1. Alaphozam részvényenként	1061			
	2. Csökkentett (hígított) részvényenkénti hozam	1062			

Bevételek

AAF 1001 Üzleti bevétel – Az üzleti bevétel 306.238 (000) dinár összegben került bemutatásra a tervezett összeg pedig 270.007 (000) dinár volt, mivel a saját jövedelem kisebb összegben került megvalósításra, valamint kevesebb támogatás lett befizetve az alapító községek által.

AAF 1005 A hazai piacon eladott áruból és szolgáltatásokból szárm. bevétel – a másodlagos nyersanyagok eladásából, a Szabadka Város tisztítója iszapjának szállításából származó jövedelemből ered, valamint az ipari hulladék raktározásából származik. A megvalósított jövedelem 18.768 (000) dinár kisebb, mint a tervezett összeg ami 53.000 (000) dinár volt. Az ok a kisebb megvalósítás a másodlagos nyersanyagok (válogatott hulladék) eladásánál, valamint a nem megvalósított, de tervezett saját jövedelem az ipari hulladék befogadásából, összhangban az IIPC engedély beszerzésének pillanatával, valamint azzal a ténnyel, hogy a korábbi években a nemzeti cél elérésének teljesítéséből származó bevételt a tárgyszámlán (614) könyvelték el. 2023 folyamán a lényegesen nagyobb átvett hulladékmennyiségnek megfelelően a nemzeti cél teljesítéséből származó bevétel jelentősen megemelkedett, és döntés született a bevétel elkülönített kontón történő elszámolásáról (6491), abból a célból, hogy a bevételi forrásokat részletesebben nyomon lehessen követni.

AOP 1009 Befejezetlen és késztermékek készleteinek értéknövekedése - A feltüntetett helyre 1.736 (000) dinárban lett tervezve és a próba (kísérleti) fázisban lévő komposzt elállítására vonatkozik, tekintettel arra, hogy a törvény nem határozta meg a komposztot, mint terméket

vagy hulladékból származó mellékterméket. Emiatt a forgalomba hozatal feltételei még nem teremtették meg. A megtermelt komposzt egy része a hulladéklerakó testébe kerül, a többi pedig a befejezetlen termelés készletébe kerül. A szóban forgó bevétel 3.685 (000) dinár értékben lett megvalósítva.

AAF 1011 *Egyéb pénzügyi bevételek* – magukba foglalják a prémiumokat, támogatásokat, dotálásokat és donációkat és más ügyviteli jövedelmet. A megvalósított összeg 283.785 (000) dinár magasabb, mint a tervezett összeg ami 215.271 (000) dinárt tesz ki. Az ok az alapeszközök jövedelmezett amortizációjának nagyobb összege, mely támogatásokból lett beszerezve, a tervhez képest és a Nemzeti cél -támogatásból eredő jövedelem könyvelése a 2023-as évre, mely elz leg a Mérlegben az AAF 1005 részen lettek kimutatva.

AAF 1027 *Pénzügyi jövedelem* – A tervezett pénzügyi jövedelem a késedelmi kamat megfizetésére vonatkozik a hitelezékre és a pozitív valuta különbségekre 35 (000) dinár összegre. Megvalósítás nem volt a jelentési időszakban.

AAF 1041 *Egyéb jövedelem* – a megvalósított összeg 898 (000) dinár a tervezett 15 (000) dinárhoz képest, jelentősen magasabb, mivel lelettek írva a sérült eszközök, melyeket többet nem lehet használni.

Kiadások

AAF 1015 *Anyag-, üzemanyag- és energiaköltségek* – a megvalósított összeg 57.753 (000) dinár nagyobb, mint a tervezett összeg, ami 46.367 (000) dinár. A felbecsült költségek nagyobbak, mint a tervezett összeg, a Társaság reális igényeivel és az ügyvitel dinamikájával összhangban.

AAF 1016 *Munkabérek, juttatások és egyéb személyi kifizetések* - a megvalósított összeg 109.515 (000) dinár kisebb, mint a tervezett összeg ami 115.467 (000) dinár. Az említett csökkentés oka, hogy a terv elkészítésekor az átlagos munkavégzés és a munkaidő alapelemei szerepeltek, valamint az, hogy több volt az ideiglenes munkaképtelenség (betegség) miatti hiányzás. Továbbá az útiköltség tervezése során nem lehet pontosan megjósolni az új munkavállalók lakóhelyét, ami közvetlenül befolyásolja az utazási költségek összegét.

AAF 1022 *Gyártási szolgáltatások költségei* – a megvalósított költségek 10.111 (000) dinárt tesznek ki, ami kisebb a tervezett kiadásoknál amelyek 12.742 (000) dinárt tesznek ki. A kisebb megvalósítás oka a Társaság ingóságai és ingatlanjai karbantartása költségeinek csökkenése, a tervezetthez képest.

AAF 1024 *Nemanyagi költségek* – a megvalósított összeg 52.481 (000) dinár kisebb, mint a tervezett összeg, ami 56.279 (000) dinárt tesz ki. A csökkentés oka a biztosítási költségek, a vagyonvédelem és a munkavédelmi költségek alacsonyabb volumene.

AAF 1032 *Pénzügyi kiadások* – a tervezett összeg 15 (000) dinár. A tárgyalt kiadások, melyek a késedelmi kamat kiadásaira vonatkoznak 18 (000) dinár összegben valósultak meg.

A 2023-as m ködési eredmény tervezett pozitív eredménye, vagyis a nettó haszon 652 (000) dinárt tesz ki. A pozitív pénzügyi eredmény annak köszönhető, hogy a Társaság racionálisan m ködött, lecsökkentette a tervezett kiadásokat, de egyidőben sokat tett azért, hogy saját pénzügyi jövedelmet valósítson meg

Állapotmérleg 2023.12.31-én

000 dinárban

Számlarend, számla	H E L Y R E N D	AAF	Terv 2022.12.31.	Megvalósítás 2022.12.31-én	Index 5/4
1	2	3	4	5	6
	AKTÍVA				
00	A. JEGYZETT BE NEM FIZETETT T KE	0001			
	B. ÁLLANDÓ VAGYON (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	2.340.700	2.284.556	97,60
01	I. IMMATERIÁLIS VAGYON (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	0	2.187	-
010	1. Fejlesztési befektetés	0004			
011, 012 és 014	2. Koncessziók, találmányok, licencek, áru és szolgáltatási márkák, szoftver és más jogok	0005	0	2.187	-
013	3. Goodwill	0006			
015 és 016	4. Lízingelt immateriális javak és el készítés alatt álló immateriális javak	0007			
017	5. El legek a nem anyagi vagyona	0008			
02	II. INGATLANOK, GÉPEK ÉS ESZKÖZÖK (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	2.340.700	2.282.369	97,51
020, 021 és 022	1. Telkek és épületek	0010	0	1.504.170	-
023	2. Berendezések és eszközök	0011	189.266	778.199	411,17
024	3. Ingatlan-beruházások	0012			
025 és 027	4. Lízingelt ingatlanok, gépek és berendezések, valamint el készítés alatt álló ingatlanok, gépek és berendezések	0013	2.151.434	0	0,00
026 és 028	5. Egyéb ingatlanok, gépek, berendezések és befektetések mások ingatlanjaiba, gépeibe és berendezéseibe	0014			
029 (rész)	6. El leg ingatlanra, gépekre és berendezésekre belföldön	0015			
029 (rész)	7. El leg ingatlanra, gépekre és berendezésekre külföldön	0016			
03	III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK	0017			
04 és 05	IV. HOSSZÚ LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018			

040 (rész), 041 (rész) és 042 (rész)	1. Jogi személyek t kéjében való részvétel (kivéve a t kerészesedést mely részvételi módszerrel kerül értékelésre)	0019			
040 (rész), 041 (rész), 042 (rész)	2. T kerészesedés mely részvételi módszerrel kerül 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 (kölcönök és hitelek) belföldön	0023			
045 (rész) és 053 (rész)	6. Hosszútávú befektetések (kölcönök és hitelek) külföldön	0024			
046	7. Hosszú lejáratú 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. HOSSZÚ LEJÁRATÚ AKTÍV ID BELI ELHATÁROLÁSOK	0028			
288	V. ELHALASZTOTT ADÓ-ESZKÖZÖK	0029	5.339	240	4,50
	G. FORGÓT KE (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	28.014	56.222	200,69
1 Osztály, kivéve, 14 csoport számlát	I. TARTALÉKOK (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	1.448	14.656	1.012,15
10	1. Anyag, tartalék alkatrészek, szerszám és irodai eszközök	0032	0	6.612	-
11 és 12	2. Befejezetlen termelés és szolgáltatások	0033	746	7.446	998,12
13	3. Árú	0034			
150, 152 és 154	4. Tartalékokra és szolgáltatásokra kifizetett el legek belföldön	0035	702	598	-
151, 153 és 155	5. Tartalékokra és szolgáltatásokra kifizetett el legek külföldön	0036			
14	II. ELADÁSRA ÉS A VÁLLALKOZÁS BESZÜNTETÉSÉRE TARTOTT ÁLLANDÓ VAGYON	0037			
20	III. ELADÁSBÓL SZÁRMAZÓ KÖVETELÉSEK (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	2.833	11.671	411,97
204	1. Követelések hazai vásárló felé	0039	2.833	11.671	411,97
205	2. Követelések külföldi vásárlók felé	0040			

200 és 202	3. Anyavállalatok, függ - vagy összekötött személyekkel szembeni követelések belföldön	0041			
201 és 203	4. Anyavállalatok, függ - vagy összekötött személyekkel szembeni követelések külföldön	0042			
206	5. Egyéb követelések az értékesítésb 1	0043			
21, 22 és 27	IV. EGYÉB RÖVIDTÁVÚ KÖVETELÉSEK (0045 + 0046 + 0047)	0044	4.979	11.943	-
21, 22 kivéve 223 és 224, és 27	1. Egyéb követelések	0045	4.979	11.698	-
223	2. Túlfizetett jövedelemadó követelések	0046	0	245	-
224	3. Egyéb adók és járulékok túlfizetésén alapuló követelések	0047			
23	V. RÖVID TÁVÚ 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 rövid lejáratú pénzügyi befektetések	0056			
24	VI. KÉSZPÉNZ ÉS KÉSZPÉNZ EKVIVALENSEK	0057	16.046	14.674	91,45
28 (rész), kivéve 288	VII. RÖVIDTÁVÚ AKTÍV ID BELI ELHATÁROLÁSOK	0058	2.708	3.278	121,05
	D. ÖSSZESEN AKTÍVA = ÜZLETI VAGYON (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	2.374.053	2.341.018	98,61
88	GY. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVA	0060	3.142	2.907	92,52
	PASSZÍVA				
	A. T KE (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) 0	0401	4.220	736	17,44
30, kivéve 306	I. ALAPT KE	0402	84	84	100,00
31	II. BEJEGYZETT DE NEM BEFIZETETT T KE	0403			

306	III. KIADÁSI PRÉMIUM	0404			
32	IV. TARTALÉKOK	0405			
330 és kötelezettség szaldó számla 331,332, 333, 334, 335, 336 és 337	V. REVALORIZÁCIÓS TARTALÉKOK AZ IMMATERIÁLIS JAVAK, INGATLANOK, GÉPEK ÉS BERENDEZÉSEK ÚJRAÉRTÉKELÉSE ALAPJÁN	0406			
Adósság szaldó számla 331, 332, 333, 334, 335, 336 és 337	VI. PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNY EGYÉB ÖSSZETEV I ALAPJÁN TÖRTÉN NEM REALIZÁLT VESZTESÉGEK	0407			
34	VII. FELOSZTATLAN HASZON (0409 + 0410)	0408	4.136	652	15,76
340	1. Felosztatlan haszon az el z évekb l	0409	3.431	0	0,00
341	2. Felosztatlan haszon az folyó évb l	0410	705	652	92,48
	VIII. RÉSZVÉTEL IRÁNYÍTÁSI JOGOK NÉLKÜL	0411			
35	IX. VESZTESÉG (0413 + 0414)	0412			
350	1. Korábbi évek vesztesége	0413			
351	2. Folyó évi veszteség	0414			
	B. HOSSZÚ LEJÁRATÚ CÉLTARTALÉKOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0416 + 0420 + 0428)	0415			
40	I. HOSSZÚ TÁVÚ CÉLTARTALÉKOK (0417+0418+0419)	0416			
404	1. Tartalékok az alkalmazottaknak járó térítésekre és más juttatásaira	0417			
400	2. Költségtartalékok garanciaid n belül	0418			
40, kivéve 400 és 404	3. Egyéb hosszú távú céltartalékok	0419			
41	II. HOSSZÚTÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420			
410	1. T kére váltható kötelezettségek	0421			
411 (rész) és 412 (rész)	2. Hosszú lejáratú hitelek és egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek az anyavállalattal, a függ és más kapcsolódó szervezetekkel szemben az országban	0422			
411 (rész) és 412 (rész)	3. Hosszú lejáratú hitelek és egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek az anyavállalattal, a függ és más kapcsolódó szervezetekkel szemben külföldön	0423			

414 és 416 (rész)	4. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsön és lízing kötelezettségek az országban	0424			
415 és 416 (rész)	5. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök és külföldi lízing alapú kötelezettségek	0425			
413	6. A kibocsátott értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek	0426			
419	7. Egyéb hosszútávú kötelezettségek	0427			
49 (rész), kivéve 498 és 495 (rész)	III. HOSSZÚTÁVÚ PASSZÍV ID BELI ELHATÁROLÓDÁSOK	0428			
498	V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉG	0429			
495 (rész)	G. HOSSZÚ TÁVÚ HALASZTOTT BEVÉTELEK ÉS BEJÖV ADOMÁNYOK	0430	2.349.391	2.296.368	97,74
	D. RÖVIDTÁVÚ TARTALÉKOLÁS ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	20.442	43.914	214,82
467	I. RÖVIDTÁVÚ TARTALÉKOLÁS	0432			
42, kivéve 427	II. RÖVIDTÁVÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433			
420 (rész) és 421 (rész)	1. Anya- és leányvállalatoktól kapott rövid lejáratú hitelek 1 ered kötelezettségek belföldön	0434			
420 (rész) és 421 (rész)	2. Anya- és leányvállalatoktól kapott rövid lejáratú hitelek 1 ered kötelezettségek külföldön	0435			
422 (rész), 424 (rész), 425 (rész), és 429 (rész)	3. Nem belföldi bankoktól származó hiteleken és kölcsönökön alapuló kötelezettségek	0436			
422 (rész), 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	4. Belföldi bankoktól származó hitel alapú kötelezettségek	0437			
423, 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	5. Kölcsönök és hitelek kötelezettségei külföldön	0438			
426	6. Rövid lejáratú értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek	0439			
428	7. Kötelezettsége a pénzügyi származékok alapján	0440			
430	III. MEGKAPOTT EL LEGEK, LETÉTEK ÉS KAUCIÓK	0441			
43, kivéve 430	IV. ÜGYVITELI KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	10.993	22.049	200,57
431 és 433	1. Kötelezettségek a beszállítókkal szemben – anyavállalatok és leányvállalatok és egyéb összekötött cégek belföldön	0443			
432 és 434	2. Kötelezettségek a beszállítókkal szemben – anyavállalatok és leányvállalatok és egyéb összekötött cégek külföldön	0444			

435	3. Kötelezettségek hazai beszállítókkal szemben	0445	10.993	22.049	200,57
436	4. Kötelezettségek külföldi beszállítókkal szemben	0446			
439 (rész)	5. Váltókból ered kötelezettségek	0447			
439 (rész)	6. Egyéb ügyviteli kötelezettségek	0448			
44,45,46, kivéve 467, 47 és 48	V. EGYÉB RÖVIDTÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0450 + 0451 + 0452)	0449	9.449	9.137	96,70
44, 45 és 46 kivéve 467	1. Egyéb rövidtávú kötelezettségek	0450	9.196	8.782	95,50
47,48 kivéve 481	2. Áfából és más közjövdelemből ered kötelezettségek	0451	129	355	275,19
481	3. Kötelezettségek a haszonadó alapján	0452	124	0	0,00
427	VI. ÉRTÉKESÍTÉSRE SZÁNT ESZKÖZÖN ALAPULÓ KÖTELEZETTSÉGEK ÉS MEGSZÜNTETT VÁLLALKOZÁS ESZKÖZEI	0453			
49 (rész) kivéve 498	VII. RÖVIDTÁVÚ PASSZÍV ID BELI ELHATÁROLÁSOK	0454	0	12.728	-
	GY. T KE FELETTI VESZTESÉG (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) 0	0455			
	E. PASSZÍVA ÖSSZESEN (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	2.374.053	2.341.018	98,61
89	ZS. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVA	0457	3.142	2.907	92,52

Az Állapotmérleg helyrendjeinek indoklása

Az össz aktíva 2023.12.31-én 2.341.018 (000) dinár összegben került kimutatásra a következő struktúrával:

AAF 0009 *Ingtatlanok, eszközök és felszerelések*– a megvalósított összeg 2.282.369 (000) dinár, kisebb mint a tervezett összeg ami 2.340.700 (000) dinár és a következő vagyontelepek kategóriákból áll: földterület és építési objektumok 1.504.170 (000) dinár összegben, üzemek és felszerelések 778.199 (000) dinár összegben. A 2023-as évben végre lett hajtva a teljes vagyon aktiválása, amivel az AAF 013 helyrend – Ingatlanok, üzemek és felszerelések el készületben összeg nélküli.

AAF 0031 *Tartalék* – a tárgyalt helyrend 1.448 (000) dinár összegben került tervezésre. A megvalósítás 14.656 (000) dinárt tesz ki és magába foglalja: anyagokat, cserealkatrészeket és kiskészletet 6.612 (000) dinár értékben, befejezetlen termelést és késztermékeket, ahová a másodlagos nyersanyag tartozik és az el állított komposzt, mely a szabályozatlan törvényes regulatíva miatt még mindig nem adható el a piacra, 7 446 (000) dinár összegben és az kifizetett el leget, ami 598 (000) dinárt tesz ki. A tárgyalt helyrend jóval nagyobb, mint a tervezett összeg,

mivel n tt a kommunális hulladék mennyisége mely átadásra kerül, és melyekb l kiválasztásra kerül a másodlagos nyersanyag és komposzt kerül bel le el állításra.

AAF 0039 *Belföldi vásárlók* – a megvalósítás 11.671 (000) dinár, nagyobb, mint a tervezett összeg, ami 2.833 (000) dinár, mint a kiszámlázott kötelezettségek következménye melyek nem lettek esedékesek megfizetésre 2023.12.31-én.

AAF 0045 *Egyéb keresetek* – a helyrend 4.979 (000) dinár összegben került tervezésre és 11.698 (000) dinár összegben lett megvalósítva. A tárgyalt helyrenden be lettek kalkulálva az alapítók kötelezettségei a támogatási szerz dések alapján.

AAF 0057 *Készpénz megfelel k* – a 14.674 (000) dináro összeg a készpénz összegek szaldóját mutatja be a Társaság számláin 2023.12.31-én (Állami Kincstár és OTP Bank). Kisebb, mint a tervezett összeg, ami 16.046 (000) dinár, mivel a keresetek kisebb mértékben lettek megfizetve, mint a tervezett szint.

AAF 0058 *Rövidtávú aktív id beli elhatárolódások* – a tervezett összeg 2.708 (000) dinár kisebb, mint a megvalósított összeg mely 3.278 (000) dinárt tesz ki és az a 2023-ra és a 2024-re el re kifizetett biztosítási költséget tartalmazza, beszámított engedménnyel.

Az össz passzíva 2023.12.31-én 2.341.018 (000) dinárt tesz ki a következ struktúrával:

AAF 0402 *Alapt ke* - a Társaság felbecsült t kéje 84 (000) dinár, a tervvel összhangban van.

AAF 0410 *Felosztatlan haszon a folyó évben*– a megvalósított összeg 652 (000) dinár kisebb, mint a tervezett összeg, ami 729 (000) dinár.

AAF 0430 *Passzív id beli elhatárolódások* – a tervezett összeg 2.349.391 (000) dinár, a megvalósított összeg pedig 2.296.368 (000) dinár, az állami támogatások elhalasztott jövedelmére vonatkozik, az újrafeldolgozó központ, transzferállomások és újrafeldolgozó udvarok kiépítésére és felszerelésére a Regionális hulladéktárolóban.

AAF 0445 *Beszállítók belföldön* - A beszállítók szaldója 2023.12.31-én 22.049 (000) dinárt tesz ki, ami jelent sen több mint a tervezett összeg, ami 10.993 (000) dinár volt, mint a megvalósított beszerzések következménye, ami szükséges az ügyvitelhez a következ id szakban (k olajtermékek, fogyó eszköz és hasonló), valamint a fennálló kötelezettségek miatt a beszállítók felé, melyek nem esedékesek 2023.12.31-én.

A tervezett és megvalósított ügyviteli mutatók analízise

000 dinárban

		2022. év	2023. év
Teljes t ke	Terv	3.777	4.220
	Megvalósítás	4.867	736
	a megvalós. eltérése a tervt 1 %	+128,86	-82,56
	% eltérés a megvalós. az el z év megvalós. képest	+159,68	-84,88
Teljes vagyon	Terv	2.166.129	2.340.700
	Megvalósítás	2.406.375	2.341.018
	a megvalós. eltérése a tervt 1 %	+111,09	+100,01
	% eltérés a megvalós. az el z év megvalós. képest	+109,34	-2,72
Üzleti bevételek	Terv	225.754	269.259
	Megvalósítás	225.235	306.238
	a megvalós. eltérése a tervt 1 %	-0,23	+113,73
	% eltérés a megvalós. az el z év megvalós. képest	+110,16	+135,96
Üzleti kiadások	Terv	224.931	266.107
	Megvalósítás	212.319	304.095
	a megvalós. eltérése a tervt 1 %	-5,61	+114,28
	% eltérés a megvalós. az el z év megvalós. képest	+103,89	+143,23
Pénzügyi eredmény	Terv	823	3.152
	Megvalósítás	12.916	2.143
	a megvalós. eltérése a tervt 1 %	+1.569,38	-32,01
	% eltérés a megvalós. az el z év megvalós. képest	+14.512,36	-83,41
Nettó eredmény	Terv	729	705
	Megvalósítás	2.269	652
	a megvalós. eltérése a tervt 1 %	+311,25	-7,52
	% eltérés a megvalós. az el z év megvalós. képest	+289,78	-71,26
A munkavállalók száma 12.31-én.	Terv	70	74
	Megvalósítás	70	74
	a megvalós. eltérése a tervt 1 %	100,00	100,00
	% eltérés a megvalós. az el z év megvalós. képest	100,00	+105,71
Nettó átlagbér	Terv	60.452	67.773
	Megvalósítás	57.208	64.073
	a megvalós. eltérése a tervt 1 %	-5,37	-5,46
	% eltérés a megvalós. az el z év megvalós. képest	+115,19	+112,00
Befektetések	Terv	4.928	9.426
	Megvalósítás	0	7.526
	a megvalós. eltérése a tervt 1 %	-	20,16
	% eltérés a megvalós. az el z év megvalós. képest	-	-

	2023-as év terv	2023.-as év megvalósítás
EBITDA	25.829	74.811
ROA	0,03	0,03
ROE	16,71	88,59
M ködési pénzforgalom	19.402	29.340
Adósság/t ke	0	0
Fizet késég	1,37	1,28
Fizetés %-a az üzleti bevételekben	44,85	35,76

A tervezett mutatókhoz viszonyított eltérések okai

A Társaság 2023-ban pozitív pénzügyi eredményt ért el, vagyis hasznot, az adózás előtt 558 (000) dinár összegben, ami kisebb mint a tervezett összeg ami 829 (000) dinár, ami annak a következménye, hogy kisebb összeg lett megvalósítva a saját bevételekből a másodlagos nyersanyagok eladásából és az ipari hulladék leszállításából.

Az a tény alapján hogy 2023-ban végre lett hajtva a könyvelési aktiválása a teljes vagyonnak, a megvalósított alapeszköz amortizációjának költségei 74.235 (000) dinár összegben lettek kimutatva, ami több mint a tervezett 36.000 (000) dinár, az EBITDA mutató a 2023-as évre 74.811 (000) dinárban került kimutatásra, míg ugyanezen mutató a 2023-as terv alapján 25.829 (000) dinár összegben került kimutatásra.

Az eszközarányos megtérülési ráta (ROA) 2023-ra 0,03%-os értékben van kifejezve, mint a 2023-as tervben is, mivel minimális volt a tervezetthez képest az eltérés, ahhoz képest hogy mi volt a becsült nettó haszon és a teljes aktíva értéke.

A t kemegtérülési ráta (ROE) 2023-ban 88,59%-os értékben került kimutatásra, míg a tervezett érték 16,71% volt, tekintettel a haszon és a t ke értékének magasságára.

A likviditát 1,28%-os értékben lett kifejezve, ami nagyon kevéssel alacsonyabb mint a tervezett mérték ami 1,37%, ami a forgóeszközök megvalósított összegének jelentősen nagyobb megvalósítása, a tervezetthez képest, ami annak a következménye, hogy megnőtt az anyag, cserealkatrészek és kiskészlet (a teljes vagyon könyvelési aktiválása) értéke, megnőtt a raktárkészlete a késztermékeknek (másodlagos nyersanyag) és megnőtt a vásárlóktól származó keresetek összege.

Az a mutató, amely a bérreszesedés százalékos arányát mutatja az ügyviteli bevételben, 35,76%-os értékben jelenik meg, ami kisebb mint a tervezett 44,85%, , mivel megnőtt az ügyviteli bevétel, a feltételes támogatásokból eredő megnövekedett jövedelem miatt (kifizetett amortizáció a vagyona mely támogatásokból lett kifizetve).

Munkavállalók költségeinek terve és megvalósítása

S. sz.	Munkavállalók költségei	Terv 2023.01.01-12.31.	Megvalósítás 2023.01.01-12.31.	Index %
1.	NETTÓ bértömeg (munkabérek az adók és járulékok levonása után az alkalmazott terhére)	58.284.922	58.968.775	101%
2.	BRUTTÓ 1 bértömeg (munkabérek a megfelelő adókkal és járulékokkal az alkalmazott terhére)	83.145.395	81.252.468	98%
3.	BRUTTÓ 2 bértömeg (munkabérek a megfelelő adókkal és a munkáltatót terhelő járulékokkal)	96.738.818	93.562.217	97%
4.	Dolgozók létszáma a személyzeti nyilvántartás szerint ÖSSZESEN* (a megfigyelt időszak végén)	74	74	100%
4.1.	- meghatározott időre	69	69	100%
4.2.	- meghatározatlan időre	5	5	100%
5	Megbízási szerződés szerinti díjak	0	0	-
6	Megbízási szerződés alapján fizetett személyi száma*	0	0	-
7	Szerződési megbízások szerinti munkadíjak	0	0	-
8	Szerződési megbízások alapján fizetett személyi száma*	0	0	-
9	Időszakos munkaszerződés szerinti munkadíjak	0	0	-
10	Időszakos munkaszerződés szerinti munkadíjban részesülők száma*	0	0	-
11	Természetes személyeknek fizetett díjak egyéb szerződés alapján	0	0	-
12	Egyéb szerződés alapján díjazott személyek száma*	0	0	-
13	Közigazgatási és tagjainak munkadíjai	2.300.000	2.129.629	93%
14	Közigazgatási és tagjainak száma *	7	7	100%
15	A Felügyelő bizottság tagjainak munkadíjai	0	0	-
16	A Felügyelő bizottság tagjainak száma*	0	0	-
17	Ellenőrző bizottság tagjainak munkadíjai	0	0	-

18	Ellen rz bizottság tagjainak száma*	0	0	-
19	Dolgozók munkába és munkából való szállítása	10.880.000	9.539.511	88%
20	Szolgálati utak napidíja	300.000	157.864	53%
21	Szolgál. utak költségtérítése	450.000	15.073	3%
22	Nyugdíjba vonuláskor fizetett végkielégítések	0	0	-
23	Kedvezményezettek száma	0	0	-
24	Jubiláris jutalmak	0	0	-
25	Kedvezményezettek száma	0	0	-
26	Szállás és étkezés terepi munka esetén	0	0	-
27	Alkalmazottaknak és családjuknak nyújtott segítség	200.000	274.443	137%
28	Munkahelyi rokkantság megelőzése	0	0	-
29	Ösztöndíj	0	0	-
30	Egyéb juttatások a munkavállalók és más természetes személyek részére	400.000	399.750	100%
31	Alkalmazottak szakmai fejlődésének költségei	748.000	234.435	31%
32	Szolidáris segély az alkalmazottaknak a rossz anyagi helyzetük megsegítésére	3.450.000	3.436.889	100%

Az alkalmazottak költségeinek megvalósulása a tervezett keretek között van, a következő helyredek alapján:

NETTÓ bértömeg (munkabérek az adók és járulékok levonása után az alkalmazott terhére) – A megvalósulás szintje a nettó bértömeg esetében a tervezetthez képest 101%. A tervezett összeg 58.284.922 dinár volt, a megvalósított összeg pedig 58.968.775 dinár. A megvalósulás mértékét befolyásolta, hogy a terv elkészítésekor a munkahelyen jelenlétet az év összesített munkaórái alapján lett tervezve, átmeneti korlátozottság (betegség) miatti hiányzás nélkül, ami el re nem tervezhet .

BRUTTÓ I bértömeg (munkabérek a megfelelő adókkal és járulékokkal az alkalmazott terhére) – A tervezett bértömeg 83.145.395 dinár, a megvalósított pedig kisebb, mint a tervezett összeg és 81.252.468 dinárt tesz ki. A megvalósítás szintje a kifizetett bruttó I bértömeg esetében a tervezetthez képest 98%-ot tesz ki. A BRUTTÓ I összeg mely az I rupon lett kimutatva agába foglalja a megvalósulás összegét, ami az eredménymérlegben az 52 kontón jelenik meg és az alkalmazottak betegszabadságainak visszatérítésénél, ami az eredménymérlegben a 225-ös kontón jelenik meg – Egyéb keresetek címszó alatt.

BRUTTÓ II bértömeg (munkabérek a megfelelő adókkal és a munkáltatót terhel járulékokkal) – A megvalósulás szintje a Bruttó II bértömeg esetében a tervezetthez képest 97%-ot tesz ki. A tervezett összeg 96.738.818 dinár, míg a megvalósított összeg 93.562.217 dinár. A különbség a megvalósítás és a tervezés között a fent említett okok miatt alakult ki.

Dolgozók létszáma a személyzeti nyilvántartás szerint - A 2023-as M kódési terv szerint 74 f került tervezésre. A megvalósítás a tervvel összhangban van.

Taggy és tagjainak munkadíjai – A 2022-es M kódési tervvel összhangban tervezésre került, hogy a taggy és részére 2.300.000 dinár járulék kerül kifizetésre, amiből 2.129.629 dinár lett kifizetve. A taggy és tagjai részére kifizetett járulék megvalósulási szintje a tervezetthez képest 93%.

Taggy és tagjainak száma – A Társaság Közgyűlésének létszáma a tervekkel összhangban 7 f.

Alkalmazottak útiköltségeinek megtérítése – A megvalósulás szintje a tervezetthez képest az alkalmazottak útiköltségeinek a munkára és a munkáról megtérítésével kapcsolatban 88%-ot tesz ki. A tervezett összeg 10.880.000 dinár és az nagyobb mint a megvalósított mely 9.539.511 dinárt tesz ki. Az alkalmazottak munkába és onnan történő szállításának költségeit az alkalmazottak munkanapjainak száma és lakóhelyük, valamint a békovai regionális központba történő buszjegy költsége alapján számították ki. A tervezés során nem lehetett pontosan előre kitervezni a dolgozói hiányzásokat, ami befolyásolta a megvalósult összeg tervezett 1 való eltérését.

Napidíjak hivatalos utakon - A jelentés idő szakában aapidíjak kifizetése hivatalos utakon 157.864 dinár összegben történt meg, ami a tervezett 300.000 dinár alatt van. A megvalósulás szintje a tervezetthez képest 53%. A különbség a megvalósulás és a tervezett között azért alakult ki mert nem volt reális szükség a munkavállalók hivatalos utaira, abban a számban, ami tervezésre került.

Költségtérítés hivatalos úton– A jelentés idő szakában a hivatalos úton keletkezett költségek megtérítésére 15.073 dinár összegben került sor ami kisebb mint a tervezett 450.000 dinár, tekintettel arra hogy a hivatalos utakból sokkal kevesebb volt mint a tervezett. A hivatalos úton történő költségek megtérítésének megvalósulási szintje 3%-ot tesz ki.

Segély az alkalmazottaknak és az alkalmazottak családjainak – A jelentés idő szakában az alkalmazottak és az alkalmazottak családjának nyújtott segítség 274.443 dinárt tesz ki a tervezett 200.000 dinárhoz képest. A kifizetett segély az alkalmazottak kérelmei alapján kerültek kifizetésre, valamint kifizetésre került egy esetben segély közeli családtag halála miatt. A megvalósulás szintje a tervezetthez képest 137%.

Egyéb juttatások a munkavállalók és más természetes személyek részére – A 2023-as M ködési terv, valamint a Munkaszabályzat alapján, a tervezett összeg 400.000 dinár, az alkalmazottak gyermekei csomagjainak részére, szinte teljes mértékben kerültek kifizetésre, vagyis a kifizetett összeg 399.750 dinár.

Alkalmazottak szakmai fejlődésének költségei – A tervezett 748.000 dinárhoz képest, 234.435 dinár lett kifizetve, a megvalósítás szintje 50%, az igényekkel összhangban.

Szolidáris segély az alkalmazottaknak a rossz anyagi helyzetük megsegítésére a Munkaszabályzat Módosításainak és Kiegészítéseinek Szabályzata alapján – a 2023-ra évben a Társaság az alkalmazottak részére összesen 3.450.000 dinár összegben látott el szolidáris segítségen, melyből 1 3.436.889 dinár került kifizetésre.

A fizetések tervezett összege, alkalmazottak száma és átlagfizetés havi lebontásban 2023-ban – Bruttó 1

Terv havi lebontásban 2022	ÖSSZESEN			EDDIGI ALKALMAZOTTAK *			ÚJ ALKALMAZOTTAK			ÜGYVITEL		
	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés
I	70	6.530.534	93.293	69	6.328.040	91.711	0	0	0	1	202.494	202.494
II	70	6.530.534	93.293	69	6.328.040	91.711	0	0	0	1	202.494	202.494
III	70	6.530.534	93.293	69	6.328.040	91.711	0	0	0	1	202.494	202.494
IV	70	6.530.534	93.293	69	6.328.040	91.711	0	0	0	1	202.494	202.494
V	70	6.530.534	93.293	69	6.328.040	91.711	0	0	0	1	202.494	202.494
VI	70	9.658.001	137.971	69	9.402.001	136.261	0	0	0	1	202.494	202.494
VII	70	6.530.534	93.293	69	6.328.040	91.711	0	0	0	1	202.494	202.494
VIII	74	6.860.838	92.714	69	6.328.040	91.711	4	330.304	82.576	1	202.494	202.494
IX	74	6.860.838	92.714	69	6.328.040	91.711	4	330.304	82.576	1	202.494	202.494
X	74	6.860.838	92.714	69	6.328.040	91.711	4	330.304	82.576	1	202.494	202.494
XI	74	6.860.838	92.714	69	6.328.040	91.711	4	330.304	82.576	1	202.494	202.494
XII	74	6.860.838	92.714	69	6.328.040	91.711	4	330.304	82.576	1	202.494	202.494
ÖSSZESEN	860	83.145.395	1.161.302	828	79.010.441	1.145.079	20	1.651.520	412.880	12	2.483.434	2.483.434
ÁTLAG	72	6.928.783	96.775	69	6.584.203	95.423	4	330.304	82.576	1	206.953	206.953

* 2023-ban a régi munkavállalók azok a munkavállalók, akik 2022 decemberében dolgoztak a vállalatnál

A kifizetett fizetések, alkalmazottak száma és átlagfizetés havi lebontásban 2023-ban

Terv havi lebontásban 2023	ÖSSZESEN			EDDIGI ALKALMAZOTTAK *			ÚJ ALKALMAZOTTAK			ÜGYVITEL		
	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés
I	70	6497925,30	92827,50	69	6299625,68	91298,92	0	0	0	1	198299,62	198299,62
II	70	6322170,97	90316,73	69	6125963,88	88782,09	0	0	0	1	196207,09	196207,09
III	70	6485012,99	92643,04	69	6284739,33	91083,18	0	0	0	1	200273,67	200273,67
IV	70	6199740,55	88567,72	69	6004919,35	87027,82	0	0	0	1	194821,20	194821,20
V	70	6445167,63	92073,82	69	6243092,44	90479,60	0	0	0	1	202075,19	202075,19
VI	70	9485635,96	135509,09	69	9243243,26	133960,05	0	0	0	1	242392,70	242392,70
VII	70	6438786,06	91982,66	69	6239012,39	90420,47	0	0	0	1	199773,67	199773,67
VIII	70	6526400,56	93234,29	69	6326626,89	91690,24	0	0	0	1	199773,67	199773,67
IX	71	6576660,25	92629,02	69	6301229,96	91322,17	1	75656,68	75656,68	1	199773,61	199773,61
X	71	6597921,66	92928,47	69	6322252,91	91626,85	1	75645,08	75645,08	1	200023,67	200023,67
XI	74	6827077,23	92257,80	69	6323427,17	91643,87	4	301215,71	75303,93	1	202434,35	202434,35
XII	74	6849968,67	92567,14	69	6322259,87	91626,95	4	328418,21	82104,55	1	199290,59	199290,59
ÖSSZESEN	850	81252467,83	1147537,28	828	78036393,13	1130962,21	10	780935,68	308710,24	12	2435139,03	2435139,03
ÁTLAG	71	6771038,99	95628,10	69	6503032,76	94246,85	1	195233,92	77177,56	1	202928,25	202928,25

* 2023-ban a régi munkavállalók azok a munkavállalók, akik 2022 decemberében dolgoztak a vállalatnál

Az alkalmazottak felvételének terve és megvalósítása

2023. folyamán a Társaság 74 alkalmazottat foglalkoztatott.

2023.	MUNKAHELYEK SZÁMA		MUNKHELYEK SZÁMA AZ ALKALMAZOTTI NYILVÁNTARTÁSBAN		MUNKAVÁLLALÓK SZÁMA MEGHATÁROZATLAN ID RE		MUNKAVÁLLALÓK MEGHATÁROZOTT ID RE	
	Terv	Megvalósítás	Terv	Megvalósítás	Terv	Megvalósítás	Terv	Megvalósítás
I	40	40	70	70	68	68	2	2
II	40	40	70	70	68	68	2	2
III	40	40	70	70	68	68	2	2
IV	40	40	70	69	68	68	2	1
V	40	40	70	70	68	68	2	2
VI	40	40	70	70	68	68	2	2
VII	40	40	70	70	68	68	2	2
VIII	40	40	74	70	68	68	6	2
IX	40	40	74	71	68	68	6	3
X	40	40	74	71	68	68	6	3
XI	40	40	74	74	68	68	6	6
XII	40	40	74	74	68	68	6	6
ÖSSZESEN	480	480	860	849	816	816	44	33

Tervezett és megvalósított bevételek köre

dinárban

		2023-ban tervezett		2023-ban megvalósított	
		Bruttó 1	Nettó	Bruttó 1	Nettó
Ügyvitel nélküli alkalmazott	Legkisebb fizetés	69.120	50.625	68.171	49.959
	Legmagasabb fizetés	233.665	166.000	230.345	165.815
Ügyvitel	Legkisebb fizetés	202.500	144.123	194.821	138.741
	Legmagasabb fizetés	256.000	181.600	242.393	174.260

Megjegyzés: A Társaság közgyűlése által 2020.12.07-én elfogadott, a Társaság munkájára vonatkozó szabályzat módosításairól és kiegészítéseiről szóló szabályzatnak megfelelően, emelve lett az üdülési pótlék éves összegének emelését fix összeggel, adók és járulékok nélkül 33.000 dináros összegben.

A Társaság egy alkalommal fizette ki az üdülési pótlékot júniusban. **A legmagasabb fizetés az üdülési pótlékkal került kimutatásra.**

A befektetések terve és megvalósítása a 2022-es évben

Dinárban

2023.01.01-12.31.				
Költségvetési bevétel	Tervezett	Átvíve a költségvetésből	Megvalósítás (Beclés)	Felhasználatlan
	1	2	3	4 (2-3)
Szabadka város támogatása	101.500.000	101.500.000	101.500.000	0
Folyó támogatások	97.000.000	97.000.000	97.000.000	0
Kapitális támogatások	0	0	0	0
Más hatalmi szint – VAT – Szabadka Város költségvetésének megvalósítása-	4.500.000	4.500.000	4.500.000	0
Egyéb alapítók támogatása	83.268.000	74.933.000	61.454.000	13.479.000
Folyó támogatások	80.040.000	74.933.000	61.454.000	13.479.000
Kapitális támogatások	3.228.000	0	0	0
ÖSSZESEN	184.768.000	176.433.000	162.954.000	13.479.000

A beszámolási id szakra tervezett teljese támogatás összege 184.768.000 dinár, amelyb l a folyó támogatások összege 177.040.000,00 dinár, a kapitális támogatások összege 7.728.000 dinár. Szabadka Város folyó támogatásait 97.000.000 dinárban, míg kapitális támogatást 4.500.000 dinárban terveznek a többi hatalmi szintt l, az VAT-tól, amely Szabadka város költségvetéséb l valósul meg. A többi alapító jelenlegi támogatása 80.040.000,00 dinár, a kapitális támogatás pedig 3.228.000,00 dinár összegben van tervezve.

A folyó támogatásokra tervezett keretösszegb l 171.933.000 dinár került utalásra, amelyb l 158.454.000 dinár valósult meg, míg az el nem költött összeg 13.479.000 dinár volt. A 7.728.000 dinár összeg kapitális támogatás teljes tervezett összegéb l 4.500.000 dinár utalására került sor, mely meg is valósult.

Szabadka városa folyó támogatások címén 97.000.000 dinárt fizetett ki, amelyb l a teljes összeg a beszámolási id szak végére valósult meg.

A Társaság többi Alapítója folyó támogatást összesen 74.933.000 dinár értékben fizetett ki, ami a beszámolási id szakra tervezett támogatások 94%-a. Az átutalt pénzeszközök 61.454.000 dinár értékben valósultak meg. A tervezett 3.228.000,00 dinár összeg kapitális támogatás nem került kifizetésre.

A megvalósult és a tervezett támogatási összegek eltérései a tervezett és a kifizetett támogatások tervhez viszonyított eltérő dinamikája miatt következtek be.

A kapitális befektetések terve és megvalósítása községi lebontásban

000 dinárban

Községek	Terv 2023.	Megvalósítás 2023.	Index 6/5 %
<i>1</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
Szabadka Város	0	0	-
Zenta község	0	0	-
Magyarkanizsa község	0	0	-
Csóka község	0	0	-
Kishegyes község	3.026	0	-
Topolya község	0	0	-
Törökkanizsa község	202	0	-
ÖSSZESEN	3.228	0	-

A 2023-as évben a tervezett kapitális befektetések 3.228 (000) dinárt tesznek ki.

Az alapítók által 2023-ra tervezett és meg nem valósult kapitális támogatások a Társaság igényeinek és követelményeinek megfelelően a következő évre lettek átcsoportosítva.

Speciális célokra szánt pénzeszközök

s.sz.	Helyrend	2023-as terv	2023-as megvalósítás	Index megvalósítás/terv
1.	Szponzorálás	0.00	0.00	0
2.	Támogatás	0.00	0.00	0
3.	Humanitárius aktivitás	0.00	0.00	0

4.	Sport aktivitás	0.00	0.00	0
5.	Reprezentáció	250.000,00	265.000	106%
6.	Reklám és propaganda	280.000,00	211.000	75%
7.	Egyéb	0.00	0.00	0

Tekintettel arra, hogy a Társaság költségvetési forrásokat fordít folyó m kötésének finanszírozására, 2023-ban nem terveztek szponzorálási és támogatási célú forrásokat. A 2023-as évre a speciális célú forrásokat a Társaság a 2023. évi éves üzleti programok elkészítésére vonatkozó Útmutató szerint tervezte, azaz kizárólag reprezentációs kiadásokra, valamint reklám- és propagandaköltségekre tervezett forrást.

A 2023-as évre a reprezentációs kiadásokra 250.000,00 dinárt terveztek, melynek megvalósítása a korábban más helyrenden elkönyvelt kiadások könyvelése miatt némileg megemelkedett, valamint 280.000,00 dinárt a reklám- és propagandaköltségekre, melynek megvalósítása a terv keretein belül történik.

A befektetések terve és megvalósulása

000 dinárban

	Beruházás megnevezése	Pénzforrás	2023-as terv.	2023-as megvalósítás	Index Megvalósítás/ Terv
1.	Hulladékgyűjt központok felszerelése	Saját eszközök	0	0	-
		Költségvetési eszközök– Más hatalmi szintek VAT - megvalósítás Szabadka Város költségvetéséb 1	4.500	4.500	100
	Összesen		4.500	4.500	100
2.	Rakodógép beszerzése átrakóállomások üzemeltetéséhez	Saját eszközök	0	3.026	-
		Költségvetési eszközök	3.026	0	0
	Összesen		3.026	3.026	100
3.	Takarító eszköz beszerzése a vegytisztításhoz és porszívózáshoz a regionális központ igényeire	Saját eszközök	1.900	0	0
		Költségvetési eszközök	0	0	0
	Összesen		1.900	0	0
	Összesen befektetés:		9.426	7.526	80

2023.ban három befektetés lett tervezve, amiből a következők valósultak meg:

1. Mobil újrahasznosító udvar – a tervezett összeg 4.500.000 dinár, a költségvetésből került finanszírozásra – Más hatalmi szintek VAT és Szabadka Város költségvetéséből került megvalósításra, teljes tervezett összegben.
2. Munkagép – berakodó – a tervezett összeg az alapító költségvetéséből lett biztosítva 3.026.000 dinár összegben, és a Társaság saját forrásából lett biztosítva, teljes tervezett összegben.

A takarítógép beszerzése nem lett megvalósítva, mert nem volt rá anyagi forrás.

Dr. Gligor Gellért

a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Kft.
igazgatója