JELENTÉS AZ ÜGYVITELI TERV MEGVALÓSÍTÁSÁNAK MÉRTÉKÉRŐL A 2025. ÉVBEN

A cég neve: Szilárd kommunális hulladék kezelésével foglalkozó „Regionális Hulladéktároló” Szabadka korlátolt felelősségű társaság

Székhely: Szabadka, Békovai út 280

Főtevékenység: 3821 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

Cégjegyzékszám: 20354194

Adószám: 105425742

ÁHT azonosító: 81103

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

Illetékes Minisztérium: Környezetvédelmi Minisztérium

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

Szabadka, 2026. Július

TARTALOM

I ALAPADATOK 2

A Társaság tevékenysége 2

A 2025. évi Ügyviteli terv alapadatai 3

II A 2025. ÉVBEN MEGVALÓSÍTOTT TEVÉKENYSÉGEK 6

Regionális Hulladékgazdálkodási Központ 6

Tevékenységek fizikai terjedelme 2025-ben 9

- **Átrakóállomások** 11
- **Hulladékgyűjtő központok** 12
- **A köztudatosság fejlesztése** 12
- **Egyéb tevékenységek** 12

III PÉNZÜGYI JELENTÉS A 2025. ÉVRE 13

A bevételek és kiadások terve és megvalósítása 13

Eredménymérleg a 2025. évre 27

Állapotmérleg 2025.12.31-i állapot szerint 32

A tervezett mutatóktól való eltérés okai 40

Az alkalmazottak költségeinek terve és megvalósítása 41

A fizetések tervezett tömege, az alkalmazottak száma és az átlagfizetés havi lebontásban 2025-ben - Bruttó 1 45

Az alkalmazás dinamikájának terve és megvalósítása 47

A támogatások terve és megvalósítása 2025-ben 49

Speciális célokra szánt pénzeszközök 50

Hiteltartozás 50

Jelentés a beruházásokról 50

I ALAPADATOK

A cég neve: Szilárd kommunális hulladék kezelésével foglalkozó „REGIONÁLIS HULLADÉKTÁROLÓ" Szabadka korlátolt felelősségű társaság (a továbbiakban: Társaság)
Rövidített cégnév: „Regionális Hulladéktároló" Kft. Szabadka
Székhely: Szabadka, Békovai út 280
Főtevékenység: 3821 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
Cégjegyzékszám: 20354194
Adószám:105425742
ÁHT azonosító: 81103
Illetékes minisztérium: Környezetvédelmi Minisztérium
Illetékes szerv: Szabadka Város Képviselő-testülete és Topolya Község Képviselő-testülete, Magyarkanizsa Község Képviselő-testülete, Zenta Község Képviselő-testülete, Kishegyes Község Képviselő-testülete, Csóka Község Képviselő-testülete és Törökkanizsa Község Képviselő-testülete

A Társaság tevékenysége

A Társaság 2007. december 03-án került bejegyzésre a gazdasági alanyok nyilvántartásába, az Adóhivatal adófizetőinek egységes nyilvántartásába pedig 2008. február 18-án, amikor a Társaság meg is kezdte azokat a tevékenységeket, amelyekre bejegyezték.

A vállalat alaptevékenysége a *Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása* (kód 3821).

A szilárd kommunális hulladék kezelésére szolgáló régió megalakításával kapcsolatos Együttműködési megállapodás, valamint a szilárd kommunális hulladék kezelésére szolgáló régió megalakításával kapcsolatos Együttműködési megállapodás módosítása és kiegészítése alapján a következő tevékenységek és feladatok ellátása céljából alapították:

1. Új regionális szanitáris hulladéklerakó, átrakóállomások és újrahasznosító udvarok építése és üzemeltetése,
2. A hulladék szállítása az átrakóállomásoktól a regionális hulladéklerakóig,
3. A hasznosítható hulladék kiválogatása, gyűjtése és szétválasztása a kommunális hulladékból, a lerakás helyén történő válogatással,
4. Másodnyersanyagok előkészítése vagy feldolgozása és a másodnyersanyagok piaci értékesítése,
5. Az újrahasznosítási rendszer fejlesztése és korszerűsítése, a szükséges létesítmények és infrastruktúra kiépítése,
6. Komposztáló létesítmény építése, energiatermelés hulladékanyagból és a hulladéklerakóba történő lerakás előtti mechanikai-biológiai kezelés,
7. A Regionális hulladékgazdálkodási terv előkészítése és egyéb.

A 2025. évi Ügyviteli terv alapadatai

A „Regionális Hulladéktároló” Kft. Szabadka 2025. évi Ügyviteli tervét a Társaság Közgyűlése a 2024.12.30-án megtartott ülésén fogadta el (a Határozat száma: VIII/2024-25), ezt követően pedig megküldésre került az Alapítóknak jóváhagyás céljából.

- Szabadka Város Képviselő-testülete 2025.02.06-án, a Városi Képviselő-testület ülésén jóváhagyta a 2025. évi Ügyviteli tervet, meghozva a szilárd kommunális hulladék kezelésével foglalkozó „Regionális Hulladéktároló” Szabadka korlátolt felelősségű társaság 2025. évi Ügyviteli tervének jóváhagyásáról szóló I-022-60/2025 számú Végzést, amely a Város Hivatalos Lapjának 3/2025. számában jelent meg.
- Magyarkanizsa Község Képviselő-testülete 2025.02.13-án, a Községi Képviselő-testület ülésén jóváhagyta a 2025. évi Ügyviteli tervet, meghozva a szilárd kommunális hulladék kezelésével foglalkozó „Regionális Hulladéktároló” Szabadka korlátolt felelősségű társaság 2025. évi Ügyviteli tervének jóváhagyásáról szóló 000016507 2025 számú Végzést, amely a Község Hivatalos Lapjának 1/2025. számában jelent meg.
- Csóka Község Képviselő-testülete 2025.04.09-én a Községi Képviselő-testület ülésén jóváhagyta a 2025. évi Ügyviteli tervet, meghozva a „Regionális Hulladéktároló” Kft. Szabadka 2025. évi Ügyviteli tervének jóváhagyásáról szóló 016-1/2025-V-IX -15 számú Záró határozatot, amely a Község Hivatalos Lapjának 14/2025. számában jelent meg.
- Topolya Község Képviselő-testülete 2025.03.13-án, a Községi Képviselő-testület ülésén jóváhagyta a 2025. évi Ügyviteli tervet, meghozva a szilárd kommunális hulladék kezelésével foglalkozó „Regionális Hulladéktároló” Szabadka korlátolt felelősségű társaság 2025. évi Ügyviteli tervének jóváhagyásáról szóló 000012451 2025 08332 002 000 000 001 számú Végzést, amely a Község Hivatalos Lapjának 5/2025. számában jelent meg.
- Törökkanizsa Község Képviselő-testülete 2025.03.17-én, a Községi Képviselő-testület ülésén jóváhagyta a 2025. évi Ügyviteli tervet, meghozva a „Regionális Hulladéktároló” Kft. Szabadka 2025. évi Ügyviteli tervének elfogadásáról szóló Határozat jóváhagyásáról szóló 001243736 2025 08634 001 000 060 107 04 005 számú Záró határozatot, amely a Község Hivatalos Lapjának 4/2025. számában jelent meg.
- Zenta Község Képviselő-testülete 2025.03.03-án, a Községi Képviselő-testület ülésén jóváhagyta a 2025. évi Ügyviteli tervet, meghozva a szilárd kommunális hulladék kezelésével foglalkozó „Regionális Hulladéktároló” Szabadka korlátolt felelősségű társaság 2025. évi Ügyviteli tervének jóváhagyásáról szóló 000370192 2025 08858 001 000 380 001 számú Záró határozatot, amely a Község Hivatalos Lapjának 02/2025. számában jelent meg.
- Kishegyes Község Képviselő-testülete 2025.01.24-én, a Községi Képviselő-testület ülésén jóváhagyta a 2025. évi Ügyviteli tervet, meghozva a 06-7-7/2025-02 számú jóváhagyó Végzést, amely a Község Hivatalos Lapjának 4/2025. számában jelent meg.

A Társaság Közgyűlése a 2025.05.29-én megtartott ülésén meghozta a 2025. évi Ügyviteli terv Első Módosítását (a Határozat száma: VIII/2025-12), amely megküldésre került az alapítóknak jóváhagyás céljából:

- Szabadka Város Képviselő-testülete 2025.06.12-én, a Városi Képviselő-testület ülésén jóváhagyta a 2025. évi Ügyviteli terv Első Módosítását, meghozva a szilárd kommunális hulladék kezelésével foglalkozó „Regionális Hulladéktároló” Szabadka korlátolt felelősségű társaság 2025. évi Ügyviteli terve Első Módosításának jóváhagyásáról szóló 002567727-2025-09693-001-000-022-045 számú Végzést, amely a Város Hivatalos Lapjának 18/2025. számában jelent meg.

- Kishegyes Község Képviselő-testülete 2025.06.20-án, a Községi Képviselő-testület ülésén jóváhagyta a 2025. évi Ügyviteli terv Első Módosítását, meghozva a 06-41-16/2025-02 számú jóváhagyó Végzést, amely a Község Hivatalos Lapjának 13/2025. számában jelent meg.
- Magyarkanizsa Község Képviselő-testülete 2025.07.10-én, a Községi Képviselő-testület ülésén jóváhagyta a 2025. évi Ügyviteli terv Első Módosítását, meghozva a szilárd kommunális hulladék kezelésével foglalkozó „Regionális Hulladéktároló" Szabadka korlátolt felelősségű társaság 2025. évi Ügyviteli terve Első Módosításának jóváhagyásáról szóló 002980603 számú Végzést, amely a Község Hivatalos Lapjának 10/2025. számában jelent meg.
- Törökkanizsa Község Képviselő-testülete 2025.07.15-én, a Községi Képviselő-testület ülésén jóváhagyta a 2025. évi Ügyviteli terv Első Módosítását, meghozva a „Regionális Hulladéktároló" Kft. Szabadka Ügyviteli terve Első Módosításának elfogadásáról szóló Határozat jóváhagyásáról szóló 003043263 2025 08634 001 000 060 107 04 003 számú Záró határozatot, amely a Község Hivatalos Lapjának 14/2025. számában jelent meg.
- Csóka Község Képviselő-testülete 2025.08.04-én a Községi Képviselő-testület ülésén jóváhagyta a 2025. évi Ügyviteli terv Első Módosítását, meghozva a „Regionális Hulladéktároló" Kft. Szabadka 2025. évi Ügyviteli terve Első Módosításának jóváhagyásáról szóló 060-1/2025-V-XII-04 számú Záró határozatot, amely a Község Hivatalos Lapjának 20/2025. számában jelent meg.
- Zenta Község Képviselő-testülete 2025.09.05-én, a Községi Képviselő-testület ülésén jóváhagyta a 2025. évi Ügyviteli terv Első Módosítását, meghozva a 2025. évi Ügyviteli terv Módosításának jóváhagyásáról szóló 003516795 2025 08858 001 000 380 001 számú Záró határozatot, amely a Község Hivatalos Lapjának 08/2025. számában jelent meg.
- Topolya Község Képviselő-testülete 2025.09.12-én, a Községi Képviselő-testület ülésén jóváhagyta a 2025. évi Ügyviteli terv Első Módosítását, meghozva a szilárd kommunális hulladék kezelésével foglalkozó „Regionális Hulladéktároló" Szabadka korlátolt felelősségű társaság 2025. évi Ügyviteli terve Első Módosításának jóváhagyásáról szóló 002474659 2025 08332 001 000 000 001 számú Végzést, amely a Község Hivatalos Lapjának 17/2025. számában jelent meg.

A Társaság Közgyűlése a 2025.10.14-én megtartott ülésén meghozta a 2025. évi Ügyviteli terv Második Módosítását (a Határozat száma: VIII/2025-24), amely megküldésre került az alapítóknak jóváhagyás céljából:

- Topolya Község Képviselő-testülete 2025.10.28-án, a Községi Képviselő-testület ülésén jóváhagyta a 2025. évi Ügyviteli terv Második Módosítását, meghozva a szilárd kommunális hulladék kezelésével foglalkozó „Regionális Hulladéktároló" Szabadka korlátolt felelősségű társaság 2025. évi Ügyviteli terve Második Módosításának jóváhagyásáról szóló 002474659 2025 08332 001 000 000 001 számú Végzést, amely a Község Hivatalos Lapjának 22/2025. számában jelent meg.
- Szabadka Város Képviselő-testülete 2025.10.29-én, a Városi Képviselő-testület ülésén jóváhagyta a 2025. évi Ügyviteli terv Második Módosítását, meghozva a szilárd kommunális hulladék kezelésével foglalkozó „Regionális Hulladéktároló" Szabadka korlátolt felelősségű társaság 2025. évi Ügyviteli terve Második Módosításának jóváhagyásáról szóló 004294564-2025-09693-001-000-022-045 számú Végzést, amely a Város Hivatalos Lapjának 30/2025. számában jelent meg.
- Zenta Község Képviselő-testülete 2025.11.03-án, a Községi Képviselő-testület ülésén jóváhagyta a 2025. évi Ügyviteli terv Második Módosítását, meghozva a II. 2025. évi Ügyviteli terv Módosításának jóváhagyásáról szóló 004202779 2025 08858 001 000 380 001 számú Záró határozatot, amely a Község Hivatalos Lapjának 11/2025. számában jelent meg.

- Kishegyes Község Képviselő-testülete 2025.11.24-én, a Községi Képviselő-testület ülésén jóváhagyta a 2025. évi Ügyviteli terv Második Módosítását, meghozva a 06-77-10/2025-02 számú jóváhagyó Végzést, amely a Község Hivatalos Lapjának 24/2025. számában jelent meg.
- Magyarkanizsa Község Képviselő-testülete 2025.11.28-án, a Községi Képviselő-testület ülésén jóváhagyta a 2025. évi Ügyviteli terv Második Módosítását, meghozva a szilárd kommunális hulladék kezelésével foglalkozó „Regionális Hulladéktároló" Szabadka korlátolt felelősségű társaság 2025. évi Ügyviteli terve Második Módosításainak jóváhagyásáról szóló 004200388 2025 számú Végzést, amely a Község Hivatalos Lapjának 17/2025. számában jelent meg.
- Csóka Község Képviselő-testülete 2025.11.28-án a Községi Képviselő-testület ülésén jóváhagyta a 2025. évi Ügyviteli terv Második Módosítását, meghozva a „Regionális Hulladéktároló" Kft. Szabadka 2025. évi Ügyviteli terve Második Módosításának jóváhagyásáról szóló 060-1/2025-V-XV-08 számú Záró határozatot, amely a Község Hivatalos Lapjának 28/2025. számában jelent meg.
- Törökkanizsa Község Képviselő-testülete 2025.12.05-én, a Községi Képviselő-testület ülésén jóváhagyta a 2025. évi Ügyviteli terv Második Módosítását, meghozva a „Regionális Hulladéktároló" Kft. Szabadka Ügyviteli terve Második Módosításának elfogadásáról szóló Határozat jóváhagyásáról szóló 004812351 2025 08634 001 000 060 107 04 002 számú Záró határozatot, amely a Község Hivatalos Lapjának 20/2025. számában jelent meg.

II A 2025. ÉVBEN MEGVALÓSÍTOTT TEVÉKENYSÉGEK

Regionális Hulladékgazdálkodási Központ

A közvállalatokról szóló törvény és a „Regionális Hulladéktároló" Kft. Szabadka alapításáról szóló szerződés alapján a Társaság tevékenységi tervét az éves ügyviteli terv határozza meg, amelyet elsőként a Társaság Közgyűlése fogad el, ezt követően pedig a Társaság alapítóinak képviselő-testületei hagyják jóvá az ügyviteli tervet.

A Társaság 2025. év folyamán a Tartományi Városrendezési és Környezetvédelmi Titkárság által kiadott IPPC engedéllyel összhangban működött.

A kék kukák több községben történő további kiosztásával megnőtt a szelektív hulladék mennyisége. A Társaság mintegy 2500 tonna hulladékot vett át a kék kukából, azaz az újrahasznosítható hulladék gyűjtésére szolgáló kukából, ami az összes átvett kommunális hulladék 3,2 %-a súlyarányban.

Ebben az évben a békovai hulladékgyűjtő központba érkezett ismét a legtöbb hulladék a lakosságtól, amelynek nagy részét építési hulladék tette ki. A többi község hulladékgyűjtő központjaiban jelentősen kevesebb hulladék gyűlt össze. A csantavéri szelektív hulladékgyűjtésre szolgáló mobil konténer ezzel szemben sikeresnek bizonyult, és a lakosság aktívan használja. A Regionális Hulladéktároló továbbra is népszerűsíti a hulladékudvarokat, és igyekszik felhívni a lakosság figyelmét a szelektív hulladékgyűjtés és az újrahasznosítás fontosságára.

A 2024. évhez viszonyítva a békovai Regionális Hulladéktárolóba beszállított építési hulladék mennyisége 18%-kal nőtt. Ez a növekedés az építésből és bontásból származó hulladék kezelésének módjáról és eljárásáról szóló, 2023. év folyamán meghozott Rendelet hatásainak, azaz annak a hatályos jogszabályi kereten belüli gyakorlati alkalmazásának tulajdonítható.

A következő időszakban az Állam további támogatása várható az építésből és bontásból származó hulladék újrahasznosításának lehetőségével, illetve az építési hulladék kezelésére és feldolgozására szolgáló létesítmény kialakításával kapcsolatban. Ezek a mutatók e kezdeményezés megvalósításának szükségességére utalnak.

A Társaság Közgyűlése új Határozatot hozott a hulladék kezelési és lerakási szolgáltatásainak árairól harmadik jogi személyek részére.

A Társaság szerződést kötött az Operátorokkal a másodnyersanyagok felvásárlásáról, amelyek Szabadkáról, Újvidékről és Belgrádból származnak.

A jelentéstételi időszakban a Társaság az alábbi közbeszerzési eljárásokat írta ki:
- Villamos energia beszerzése - szerződés megkötve a kiválasztott ajánlattevővel
- Üzemanyag beszerzése – szerződés megkötve a kiválasztott ajánlattevővel
- Gumiabroncs beszerzése – szerződés megkötve a kiválasztott ajánlattevővel
- Vagyonvédelmi szolgáltatás beszerzése - szerződés megkötve a kiválasztott ajánlattevővel
- Vontatott gréder beszerzése - szerződés megkötve a kiválasztott ajánlattevővel
- Biztosítási szolgáltatás beszerzése - szerződés megkötve a kiválasztott ajánlattevővel

- Komposzthalom takarására szolgáló membrán beszerzése - szerződés megkötve a kiválasztott ajánlattevővel
- Olaj, kenőanyag és fagyálló beszerzése - szerződés megkötve a kiválasztott ajánlattevővel

Hulladékmennyiség 2025-ben												
Kommunális hulladék									**Egyéb**			**Összesen**
	Szabadka	**Topolya**	**Magyarkanizsa**	**Zenta**	**Kishegyes**	**Csóka**	**Törökkanizsa**	**Összesen havonta**	**Iszap**	**Zöld hulladék**	**Építési hullad.**	
Január	3,692.32	647.08	572.93	407.42	199.82	156.32	185.84	5,861.73	904.10	149.63	148.34	7,063.80
Február	3,210.25	558.14	521.9	351.07	151.46	135.46	155.78	5,084.06	741.13	112.64	106.36	6,044.19
Március	4,016.29	674.02	625.4	423.6	192.98	170.28	229.08	6,331.65	656.90	152.67	287.86	7,429.08
Április	4,983.56	768.1	762.25	502.56	181.4	218.52	279.19	7,695.58	884.38	131.35	374.70	9,086.01
Május	4,446.43	647.84	664.74	446.04	135.48	182.5	239.4	6,762.43	647.82	110.98	409.29	7,930.52
Június	4,120.68	616.54	600.55	418.57	123.96	170.56	214.64	6,265.50	98.76	299.64	316.31	6,980.21
Július	4,434.15	681.08	680.97	481.57	208.58	191.54	266.4	6,944.29	993.54	168.66	340.38	8,446.87
Augusztus	4,593.10	626.3	644.28	442.31	192.82	180.48	250	6,929.29	533.38	95.49	279.95	7,838.11
Szeptember	4,154.12	649.57	635.56	443.61	199.57	193.52	253.96	6,529.91	741.14	113.87	284.85	7,669.77
Október	4,592.28	619.57	722.66	481.55	204.1	207	268.72	7,095.88	741.98	191.56	190.75	8,220.17
November	4,643.50	713.44	753.56	513	279.46	208.48	296.1	7,407.54	777.30	166.30	293.19	8,644.33
December	3,974.25	628.62	668.1	454.56	232.34	175.84	214.92	6,348.63	890.62	244.90	207.84	7,691.99
Összesen	**50,860.93**	**7,830.30**	**7,852.90**	**5,365.86**	**2,301.97**	**2,190.50**	**2,854.03**	**79,256.49**	**8,611.05**	**1,937.69**	**3,239.82**	**93,045.05**
% részesedés	64,17	9,88	9,91	6,77	2,90	2,76	3,61					

A békovai Regionális Hulladékgazdálkodási Központ a január-december 2025. évi időszakban több mint 79.845 tonna kommunális hulladékot vett át a Társaság alapító községeiből, hónapról hónapra növekvő tendenciával. A kommunális hulladék szelektálásával összesen 1.618,52 tonna másodnyersanyag (PET, fémdoboz, papír, karton) került kiválogatásra, amelyből a piacra, azaz az operátoroknak összesen 1.606,10 tonna került értékesítésre. Az átvett hulladék növekedésének százaléka 2025-ben a 2024. évhez viszonyítva 11,7 %.

Tevékenységek fizikai terjedelme 2025-ben

Szanitáris hulladéklerakó – Regionális Hulladékgazdálkodási Központ

Hónap	**Kommunális hulladék – tonna/hónap 2025. év**	**Kiválogatott másodnyersanyag-mennyiségek tonna/hónap 2025. év**	**Eladott másodnyersanyag-mennyiségek tonna/hónap 2025. év**
Január	5,861.73	106.79	0.00
Február	5,084.06	117.85	64.28
Március	6,331.65	138.37	192.22
Április	7,695.58	108.23	268.26
Május	6,762.43	119.22	118.94
Június	6,265.50	118.68	69.52
Július	6,944.29	160.26	145.40
Augusztus	6,929.29	128.93	176.90
Szeptember	6,529.91	203.35	212.06
Október	7,095.88	183.39	191.76
November	7,407.54	119.52	37.90
December	6,348.63	113,93	128.860
ÖSSZESEN:	**79,256.49**	**1,618.52**	**1,606.10**

A 2025. évben a következő tevékenységek valósultak meg:

Engedélyek beszerzése:

A békovai regionális hulladékgazdálkodási központ számára szükséges vízügyi engedély megújítása keretében a 2024 decemberében benyújtott, a föld alatti vizek készleteiről és a kitermelt mennyiségekről szóló tanulmány felülvizsgálatáról készülő tartományi jelentés várható. A jelentés kézhezvételét követően a kiegészített Vízügyi engedély iránti kérelem benyújtásra kerül a Tartományi Titkársághoz.

A csantavéri, nem veszélyes hulladék gyűjtésére szolgáló mobil központ zavartalan további működése érdekében a Társaság megújította a közterület ideiglenes elfoglalásáról szóló Végzést a 2026. évre.

A Szerbia villamosenergia-rendszerére való állandó rácsatlakozás biztosítása érdekében a társaság a hozzá tartozó dokumentációval együtt kérelmet nyújtott be a központi egyesített eljáráson keresztül.

A RHK szempontjából jelentős egyéb tevékenységek:

A nem aszfaltozott belső közlekedési utak karbantartása céljából a társaság a „Putevi Srbije" KV-tól 500 t mart aszfaltot biztosított.
A szanitáris kazetták felé vezető és azok körüli nem aszfaltozott utak egyenletességének biztosítása céljából a társaság vontatott egyengető gépet – grédert – szerzett be.
A univerzális munkagép, a telehandler jobb kihasználása céljából a társaság az UNDP-n keresztül sikeresen megvalósított projekt keretében két rakodókanalat szerzett be, mégpedig a komposztáló szükségleteire egyet a könnyű, ömlesztett anyagokhoz, a másikat pedig lehajtható megfogóval a zöld hulladékhoz.
Ugyanezen projekt keretében egy nagy, féligáteresztő termomembrán is beszerzésre került az érési szakaszban lévő komposzt takarására.

A környezetvédelem és a munkavédelem területén megvalósult tevékenységek

Az akkreditált laboratóriumok általi monitoringra a kapott IPPC engedéllyel összhangban került sor a szabadkai régió valamennyi hulladékkezelési helyszínén.

A békovai Hulladékgazdálkodási Központban, összhangban az IPPC engedéllyel, napi szinten belső monitoring folyik a saját laboratóriumban, amely magában foglalja a szanitáris-fekális és technológiai szennyvizek, a komposztáló és a hulladéklerakó csurgalékvizeinek, a tisztított víz lagúnájából származó tisztított szennyvizek elemzését, és nyomon követik a SBR létesítmény és a fordított ozmózis üzem (RO) működésének hatékonyságát. Az eredményeket a vizekbe kerülő szennyező anyagok kibocsátásának határértékeiről és azok elérésének határidejéről szóló Rendelet szerint értelmezik.

A hulladékgyűjtő központokkal rendelkező átrakóállomásokon (Zenta, Topolya, Magyarkanizsa) elvégezték a föld alatti vizek és az olaj- és zsírleválasztókból származó szennyvizek monitoringját, valamint a környezeti levegő elemzését.

A hulladékgyűjtő központokban (Csóka, Kishegyes, Törökkanizsa) elvégezték a föld alatti vizek és az olaj- és zsírleválasztókból származó szennyvizek monitoringját.

Ahogy a hulladéklerakó életciklusa előrehalad, a csurgalékvizek egyre szennyezettebbé válnak. A legújabb elemzések bizonyították, hogy a hulladéklerakó mindkét kazettájából származó csurgalékvizek azonos minőségűvé váltak, és nyers állapotban nagy terhelést jelentenek a fordított ozmózis berendezésre.

Szükség volt új üzemmód bevezetésére erősebb előkezelés alkalmazásával, amely az aeratív lagúnák rendszerének és az ülepítő lagúnákban végzett koagulációs eljárásnak az együttes alkalmazásán alapul, a pH-érték savakkal történő beállításával, az időjárási körülményektől függően, valamint biocid készítményekkel végzett kiegészítő sterilizálással.

Ezen intézkedéseken túl a fordított ozmózis berendezés működéséhez mindennapos munkatevékenységekre van szükség, mint például az üzem első fokozatain elhasználódott mikroszűrők tisztítása vagy cseréje, a bemenő és kimenő víz minőségének vizsgálata, valamint a munkanyomások, az áramlás és valamennyi vegyszertípus adagolásának folyamatos ellenőrzése, továbbá havonta több alkalommal felmerül az agresszív vegyi tisztítás szükségessége a biológiai és szervetlen lerakódások eltávolítása céljából, amelyek a legrosszabb esetben az üzem teljes eltömődéséhez és a működés leállásához is vezethetnek. Megállapítható, hogy a hulladéklerakó csurgalékvizeinek hatékony kezeléséhez valamennyi rendelkezésre álló módszert ki kell használni annak érdekében, hogy a tisztított szennyvíz minősége a jövőben is megfeleljen a vizekbe kerülő szennyező anyagok kibocsátásának határértékeiről szóló Rendeletnek, azaz hogy a víztöbblet paraméterei megfeleljenek a befogadóba történő kibocsátáshoz megkövetelt értékeknek.

Az előző évekhez hasonlóan a téli időszakban a vízhőmérséklet csökkenése miatt a membránszűrés működésének technológiai korlátozására kerül sor, és előirányzott a fordított ozmózis szűrőinek konzerválása, azaz a csurgalékvíz-tisztító működésének szüneteltetése, így ezt az időszakot az éves nagyjavításra használják fel.
A munkaeszközök vizsgálatának és ellenőrzésének, valamint a munkakörnyezeti feltételek vizsgálatának eljárását szabályozó jogszabályok alapján a Társaság időszakos ellenőrzést végeztetett olyan jogi személlyel, amely e vizsgálatfajtára akkreditált tevékenységgel rendelkezik.

A Társaság sikeresen újratanúsíttatta a nemzetközi ISO szabványok alkalmazását a minőségirányítás (ISO 9001), a környezetvédelem (ISO 14001) és a munkahelyi biztonság és egészségvédelem (ISO 45001) területén. A felsorolt nemzetközi szabványokon túl a Társaság sikeresen tanúsíttatta magát a kockázatkezelés területén az ISO 31000 nemzetközi szabvány szerint.

- **Átrakóállomások**

A 120 literes kék kukák Szabadkán, valamennyi helyi közösségben kiosztásra kerültek.

Míg a kétkukás rendszer bevezetése következtében Csóka, Kishegyes, Zenta és Topolya községekben részben kerültek kiosztásra a kék kukák. Ennek során a zentai és a topolyai átrakóállomáson megnőtt a háztartásokból származó szelektált hulladék átvétele. Az előszelektált hulladékot külön rolópréses konténerbe rakják át, hogy ne keveredjen a vegyes kommunális hulladékkal.

- **Hulladékgyűjtő központok**

A csomagolási hulladék kezelési rendszerének nemzeti operátorával való sikeres együttműködésnek köszönhetően a Társaság oktatási anyagot osztott szét a hulladék háztartásokban történő helyes szétválasztására vonatkozó útmutató formájában.

A hulladékgyűjtő központok használatának folyamatos népszerűsítésével az összegyűjtött hulladék mennyiségének növekedése várható. Az előző évekhez viszonyítva 2025-ben 2837.83 tonnával több hulladék gyűlt össze a hulladékgyűjtő központokban, miközben csökken a hulladék illegális lerakása a vadlerakókban.

Tevékenységek folytak a törökkanizsai hulladékgyűjtő központ bekötőútja szanálásának lehetőségeiről, amely esős időszakban továbbra is megközelíthetetlen. Bekapcsolódott a községi Közigazgatás és a „Vojvodinašume" KV.

- **A köztudatosság fejlesztése**

A 2025. évben a társaság részt vett a „Smart water twin day" fórumon, amelyet az ÚMK Újvidék és a Víztechnológiai és Szanitáris Mérnöki Egyesület szervezett. A társaság igazgatója előadást tartott az éves „Komdel" szemináriumon, „A hulladék és a lehetőség a szennyvíztisztítóból származó iszap komposztálás útján történő felhasználására a degradált talajok remediációja céljából" témában. A Regionális Hulladéktárolót több látogatócsoport is felkereste, köztük a második UNDP projekt előkészítésével foglalkozó szakértői csapat a dekarbonizációs folyamatban, „Zöld energiával a szelektált hulladékig" címmel, továbbá a folyamatban lévő projekt keretében az NS seme intézet partnereiből álló munkacsoport, valamint általános és középiskolai tanulók és egyetemi hallgatók, továbbá az óvodáskorú gyermekek látogatásai.

- **Egyéb tevékenységek**

Rendszeresen történt jelentéstétel a Környezetvédelmi Ügynökségnek, a környezetvédelmi éves jelentéseken keresztül.

A Szennyvíziszaptól a komposztig elnevezésű projekt keretében, amelyre a Társaság 2024-ben pályázott, a Társaság két darab csatolmányt szerzett be a telehandlerhez a komposztálón történő anyagmozgatás céljából. Megkezdődött a féligáteresztő membrán beszerzése az érési folyamatban lévő komposzt takarására.

Az NS seme Növénytermesztési és Kertészeti Intézettel való együttműködés, amely 2024-ben kezdődött, 2025 folyamán is folytatódott. A kísérleti mezőn végzett kutatások, amelyek a komposztnak (amely a szennyvíztisztítóból származó iszap és a biológiailag lebomló hulladék keverésével készült) a talajra és a mezőgazdasági kultúrákra gyakorolt hatására vonatkoznak, a repcén túl a takarmánycirokra is kiterjedtek. A projektciklus végén, 2026-ban Tanulmány készül ajánlásokkal és alkalmazási lehetőségekkel, a körforgásos gazdaság jó gyakorlatának példájaként.

Az EU és Szerbia hulladékgazdálkodási céljait szem előtt tartva a Társaság a regionális hulladékgazdálkodási rendszer működésének korszerűsítésére és bővítésére törekszik.

III PÉNZÜGYI JELENTÉS A 2025. ÉVRE

A bevételek és kiadások terve és megvalósítása

2025. év folyamán a Társaság a következő szerkezetű bevételeket valósította meg:

- Az Alapítók folyó támogatásaiból származó bevételek, amelyek a Társaság zavartalan működéséhez szükségesek, 206.819 (000) dinár összegben,
- EU-adományokból származó bevételek 865 (000),
- A másodnyersanyagok értékesítéséből, az iszapelszállítási szolgáltatásból, valamint a harmadik személyektől származó hulladék (ipari hulladék) átvételi és kezelési szolgáltatásából megvalósított bevételek 63.423 (000) dinár összegben,
- Prémiumokból, támogatásokból, dotációkból és hasonlókból származó bevételek 193.191 (000),
- Prémiumokból, támogatásokból, dotációkból és hasonlókból származó bevételek 13.628 (000),
- Bérbeadásból származó bevételek 206 (000),
- Kártérítésen alapuló bevételek 2.087 (000) dinár összegben,
- Feltételes adományokon alapuló bevételek 127.980 (000) dinár összegben,
- A nemzeti cél teljesítéséből származó bevételek – támogatások 17.538 (000) dinár összegben,
- Egyéb bevételek 359 (000) dinár összegben.

A tervezett és megvalósított támogatási bevételek táblázatos áttekintése 2025-ben

000 dinárban

Bevétel fajtája	2025. évre tervezett	2025. évben megvalósított	Index megvalósítás/ terv
Szabadka Város	112.000	112.000	**100**
Egyéb Alapító községek	99.414	98.010	**95**
Összesen	**211.414**	**210.010**	**99,33**

A táblázatban a Társaság folyó és kapitális támogatásai szerepelnek, amelyek magukban foglalják a Kishegyes község és Zenta község adósságtörlesztéséről szóló Megállapodás szerinti támogatásokat is.

Az alábbiakban a községenkénti támogatásokat tartalmazó táblázat látható.

Tervezett és megvalósult támogatások 2025-ben

S. sz.	Bevétel forrása	Részesedés %	2025. évi bevételi terv			Megvalósítás 2025. év	Index Megvalósítás/ Terv
			A Társaság folyó támogatásai	A Társaság kapitális támogatásai	Összesen a Társaság költségeire		
Támogatásokból származó bevételek							

1.	Szabadka Város	54,79	108.809	3.191	112.000	112.000	100,00
2.	Topolya Község	13,00	25.817	0	25.817	25.817	100,00
3.	Magyarkanizsa Község	9,76	19.383	0	19.383	19.383	100,00
4.	Zenta Község	8,96	17.794	0	17.794	17.794	100,00
5.	Kishegyes Község	4,65	9.235	0	9.235	3.832	41,49
6.	Csóka Község	4,44	8.818	0	8.818	8.818	100,00
7.	Törökkanizsa Község	4,40	8.738	0	8.738	8.738	100,00
Összesen		**100**	**198.594**	**3.191**	**201.785**	**196.381**	**97,32**
4.	Zenta Község - átütemezés	8,96	4.828	0	4.828	8.828	182,85
5.	Kishegyes Község - átütemezés	4,65	4.801	0	4.801	4.801	100,00
Összesen			**9.629**	**0**	**9.629**	**13.628**	**141,53**
ÖSSZESEN			**208.223**	**0**	**211.414**	**210.010**	**99,33**

A tervezett és a megvalósított folyó támogatásokból származó bevételek közötti eltérés abból adódott, hogy az egyik alapító nem teljes egészében és nem is a tervezett dinamika szerint teljesítette a szerződéses kötelezettségeit.

Tervezett és megvalósított saját bevételek 2025-ben

Saját bevételek	2025. évi terv	Megvalósítás 2025. év	Index Megvalósítás/Terv
Termékek és szolgáltatások hazai piacon történő értékesítéséből származó bevétel	67.000	63.423	94,66
EU-adományokon alapuló bevételek	1.002	865	86,33
Befejezetlen és késztermékek készlete értékének növekedése	5.500	0	-
Befejezetlen és késztermékek készlete értékének csökkenése	0	7.082	-
Kártérítésen alapuló bevételek	1.400	2.087	149,07
Feltételes adományokon alapuló bevételek	125.027	127.980	102,36
Bevételek a nemzeti cél teljesítéséből – támogatások	12.500	17.538	140,30
Pénzügyi bevételek	50	0	-
Bérbeadásból származó bevételek	1.000	206	20,60
Egyéb bevételek (kontó 63,67)	360	359	99,72

Összesen	**213.839**	**205.376**	**96**

A tervezett és megvalósított bevételek közötti eltérések a 2025. évben a következőkre vonatkoznak:

- Termékek és szolgáltatások hazai piacon történő értékesítéséből származó bevétel – a szóban forgó, 63.423 (000) dinár összegben kimutatott bevételek 5,34%-kal alacsonyabbak a tervezett 67.000 (000) dinárnál, ami a másodnyersanyagok piaci értékesítése kisebb terjedelmének, valamint az ipari hulladék tervhez viszonyított kisebb mértékű átvételének a következménye. A kommunális hulladékból kiválogatott másodnyersanyagok nem felelnek meg az operátorok által megkövetelt minőségnek, azaz annak, amely számukra a további kezeléshez szükséges, ami kihat az értékesítésből származó bevételekre.
- EU-adományokon alapuló bevételek – a szóban forgó bevételek 865 (000) dinár összegben kerültek kimutatásra, és 14,67%-kal alacsonyabbak a tervezettnél, ami az adminisztratív eljárások, azaz az UNDP projekt keretében beszerzett berendezés szállító általi leszállítása késésének a következménye.
- A kártérítésen alapuló bevételek magasabbak (49,07%), mivel nagyobb összegű biztosítási díj került beszedésre a villámcsapást, illetve a hulladéklerakón bekövetkezett tüzet követő káresetek után.
- A feltételes adományokon alapuló bevételek jelentéktelen mértékben, 2,36 %-kal magasabbak, és az aktivált vagyon amortizációjának elszámolására vonatkoznak, amely a teljes 2025. évre vonatkozik, és amelynek hatásai a feltételes adományok kontóján történő amortizáció-elszámoláson keresztül tükröződnek.
- A nemzeti cél teljesítéséből származó bevételek – támogatások magasabbak a tervezettnél (40,30%-kal), és a nemzeti cél teljesítéséből származó bevételeknek a termékek és szolgáltatások értékesítéséből származó bevételekről az egyéb bevételekre történő átkönyvelésére vonatkoznak, és az előző évek tapasztalatai alapján kerülnek tervezésre, továbbá azokra a támogatásokra vonatkoznak, amelyeket a Társaság a csomagolásról és a csomagolási hulladékról szóló törvény alapján kap, és amelyeket a csomagolási hulladék újbóli hasznosítása és újrahasznosítása alapján kap
- A bérbeadásból származó bevételek kisebb mértékben valósultak meg, 20,60%-os megvalósítási szinttel, mégpedig azért, mert nem állt rendelkezésre kapacitás a Társaság berendezéseinek további bérbeadására.
- Az egyéb bevételek szinte teljes egészében megvalósultak, 99,72%-os megvalósítási szinttel, és a késztermékek készleteire vonatkoznak

A Társaság bevételeinek és kiadásainak táblázatos áttekintése a 2025. évben

Kontó	Kiadás fajtája	Terv a 2025. évre	Megvalósítás a 2025. évre	Index Megvalósítás/Terv
	ÜGYVITELI BEVÉTELEK			
614	Termékek és szolgáltatások hazai piacon történő értékesítéséből származó bevétel	67.000.000,00	63.422.910,33	94,66

63000-	Befejezetlen és késztermékek készlete értékének növekedése	5.500.000,00	0,00	-
63100	Befejezetlen és késztermékek készlete értékének csökkenése	0,00	7.081.630,24	-
64030	EU-adományokból származó bevételek	1.002.000,00	865.437,42	86,37
64100	Prémiumokból, támogatásokból, dotációkból és adományokból származó bevételek stb.	201.784.657,00	193.190.947,00	95,10
64101	Prémiumokból, támogatásokból, dotációkból és adományokból származó bevételek stb. - Átütemezés	9.629.000,00	13.628.500,00	141,54
64103, 64104	Feltételes adományokon alapuló bevételek (alapeszközök, szerszám és kis lelt. amortizációja)	125.027.000,00	127.979.777,67	102,36
6491	Bevételek a nemzeti cél teljesítéséből – támogatások	12.500.000,00	17.537.910,00	140,30
65	Bérbeadásból származó bevételek	1.000.000,00	206.000,00	20,60
66	Pénzügyi bevételek	50.000,00	228,21	0,46
67901	Kártérítésen alapuló bevételek	1.400.000,00	2.087.331.70	149,09
67	Egyéb bevételek	360.000,00	358.814.67	99,67
	ÖSSZES BEVÉTEL	**425.252.657,00**	**412.196.226,76**	**96,93**
	ÜGYVITELI KIADÁSOK			
51	**Anyagköltségek**	**63.650.000,00**	**58.561.216,95**	**92,00**
5110, 5120	Anyag-, alkatrész- és higiéniai anyagok költs.	5.000.000,00	8.000.718,65	160,01
5121	Irodai anyagok költségei	700.000,00	1.209.281,00	172,75
51210	Gumiabroncs a járművekre	3.000.000,00	1.579.239,00	52,64
5127	Vízköltségek	250.000,00	107.002,73	42,80
5128	Reagensek költségei a laboratóriumnak	500.000,00	480.891,00	96,18
5129	Munkavédelmi öltözet költségei	950.000,00	1.969.116,18	207,27
51293	Ültetési anyagköltség	50.000,00	0,00	-
5130	Üzemanyagköltség	41.700.000,00	32.949.087,16	79,01
5133	Elektromos energia költségek	7.000.000,00	8.687.390,53	124,11
51350	Olaj-, kenőolaj-, antifrízköltség	1.500.000,00	2.112.471,91	140,83
51220, 5150	Egyszeri eszköz- és leltárleírás költségei	3.000.000,00	1.466.018,79	48,87

52	**Bérköltségek**	**150.050.141,00**	**146.313.029,68**	**97,51**
520, 521	Bruttó munkabérek költségei a munkáltatót terhelő járulékokkal	124.522.141,00	122.517.682,08	98,39
5241	Munkadíjak költségei az időszakos munkákért	6.500.000,00	6.327.126,75	97,34
5250	A Társaság Közgyűlési tagjainak tiszteletdíjai	2.300.000,00	2.129.629,21	92,59
52901	Végkielégítés nyugdíjba vonuláskor	1.068.000,00	1.067.581,39	99,96
52904	Szolidáris segélyek költségei	350.000,00	88.912,27	25,40
52903	Jubiláris díj	0,00	0,00	-
52905	Szolidáris segély költségei a munkavállalók kedvezőtlen anyagi helyzetének enyhítésére	3.450.000,00	3.436.888,56	99,62
52910	Munkába járási útiköltségek megtérítése	10.750.000,00	10.085.344,68	93,82
529112	Hazai és külföldi szolgálati utak szállásköltségei	200.000,00	21.790,65	10,89
529113	Hazai és külföldi szolgálati utak napidíjai	250.000,00	137.245,16	54,90
529114	Hazai és külföldi szolgálati utak egyéb költségei	180.000,00	22.210,93	12,34
52922	Télapócsomagok a dolgozók gyerekei részére	480.000,00	478.618,00	99,71
53	**Termelési szolgáltatások költségei**	**15.136.000,00**	**12.595.747,16**	**83,22**
531	Szállítási szolgáltatások költségei (telefon, internet, posta és hasonlók)	1.800.000,00	1.664.787,13	92,49
532	Fenntartási költségek	9.656.000,00	9.059.497,70	93,82
535	Reklám és propaganda költségek	280.000,00	194.960,00	69,63
5399	Egyéb szolgáltatások költségei	1.800.000,00	245.542,33	13,64
53922	A hulladék karakterizációjának költségei	350.000,00	319.500,00	91,29
53924	A környezet elemzésének és monitoringjának költségei	900.000,00	1.111.460,00	123,50
53925	Szennyvíztisztítás költségei	0,00	0,00	-
540	**Amortizációs költségek**	**130.660.000,00**	**128.699.366,31**	**98,50**
55	**Immateriális költségek**	**64.840.000,00**	**59.380.109,11**	**91,58**
5500	Könyvvizsgálói költségek	360.000,00	220.000,00	61,11
5502	Tanácsadói szolgáltatások költségei	900.000,00	626.178,00	69,57

5504	Fordítás költségei	420.000,00	281.450,00	67,01
5505	Dolgozók szakmai továbbképzésének költségei	700.000,00	442.196,06	63,17
5506	Könyvelőprogram bérlésének költségei	350.000,00	587.140,65	167,75
5507	Vagyonvédelmi szolgáltatások költségei	29.300.000,00	24.730.110,60	84,40
55093	Munkavédelmi és tűzvédelmi költségek	1.600.000,00	1.441.583,54	90,10
55098	Könyvelői szolgáltatások költségei	640.000,00	639.999,96	100,00
55099	Egyéb nem termelő jellegű szolgáltatások	2.800.000,00	2.698.978,42	96,39
551	Reprezentációs költségek	250.000,00	227.067,36	90,83
552	Biztosítási költségek	5.000.000,00	4.829.378,15	96,59
553	Pénzforgalmi költségek	100.000,00	118.574,61	118,57
554	Tagsági díjak	320.000,00	299.490,00	93,59
55503	ÁFA	18.750.000,00	18.801.767,91	100,28
555	Adó, járulékok és illetékek költségei	1.850.000,00	2.443.518,18	132,08
5591	ÁFA-nyilvántartás – Regionális – kivonat – illetékek	0,00	79.480,00	-
5599	Egyéb immateriális költségek	1.500.000,00	913.195,67	60,88
56	**Pénzügyi kiadások**	**50.000,00**	**29.113,12**	**58,23**
57	**Egyéb kiadások**	**500.000,00**	**9.375,00**	**1,88**
58	**Vagyonérték-összehangolásból származó kiadások**	**0,00**	**3.774.172,80**	**-**
	ÖSSZES KIADÁS	**424,886.141,00**	**409.362.130,13**	**96,35**
	NYERESÉG-VESZTESÉG ADÓZÁS ELŐTT	**366.516,00**	**2.834.096,63**	**773,25**
	AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSAI	**54.516,00**	**708.506,00**	**1.299,63**
	AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELE	**0,00**	**205.722,98**	**-**
	NETTÓ NYERESÉG	**312.000,00**	**2.331.313,61**	**747,22**

Bevételek

Az összes bevétel a tervhez viszonyítva 96%-os szinten valósult meg.

Termékek és szolgáltatások értékesítéséből származó bevételek (kontó 614) - a másodnyersanyagok értékesítéséből származó bevételekre vonatkoznak, valamint a szabadkai városi szennyvíztisztítóból származó iszap elszállítási szolgáltatására és az ipari hulladék átvételére és kezelésére. A szóban forgó bevételek megvalósított összege 63.422.910,33 dinár, ami 94,66%-a a tervezett bevételnek, amely 67.000.000,00 dinárt tesz ki. Ennek oka az operátoroknak értékesített másodnyersanyagok minősége, amely nem mindig felel meg a megkövetelt minőségi szintnek, ami hatással volt a vártnál alacsonyabb bevételekre.

Késztermék-készlet értékének növekedése (kontó 63000) - a szóban forgó helyrend tervezett összege 5.500 (000) dinár volt, míg a megvalósítás 0,00 dinár. A késztermék-készletek tervezett növekedése a szelektált hulladék, azaz az operátoroknak történő értékesítésre szánt másodnyersanyagok készleteire és az előállított komposztra vonatkozott. Tekintettel arra, hogy a termelés próbafázisban volt, valamint hogy a törvény nem határozta meg a komposztot sem termékként, sem hulladékból keletkező melléktermékként, az nem volt értékesíthető a piacon, ezért leírásra, azaz a hulladéklerakó testének takarására került felhasználásra.

Késztermék-készlet értékének csökkenése (kontó 63100) – ez a helyrend nem volt tervezve, de 7.081.989,76 dinár összegben megvalósult, éppen a komposzt említett számviteli leírása következtében.

Prémiumokból, támogatásokból, dotációkból és adományokból származó bevétel (kontó 64100) – a Társaság működési költségeinek társfinanszírozására tervezett támogatási összeg 201.784.657,00 dinár, ami magasabb a megvalósításnál, amely 193.190.947,00 dinárt tesz ki. A megvalósítás szintje 95,10%. A támogatások megvalósított összegének a tervezettől való eltérése az egyes alapító községek folyó támogatásaival kapcsolatos szerződéses kötelezettségek részleges teljesítésének, valamint a tervezett és szerződésben rögzített befizetési dinamika be nem tartásának a következménye.

Feltételes adományokon alapuló bevételek (kontó 64104) – A megvalósított összeg 127.979.777,67 dinár, ami jelentéktelen mértékben magasabb a tervezettnél, amely 125.027.000,00 dinár, 102,36%-os megvalósítási szinttel.

A nemzeti cél teljesítéséből származó bevételek – támogatások (kontó 6491) – 17.537.910,00 dinár összegben valósultak meg, míg a tervezett összeg 12.500.000,00 dinár volt. Ezek a csomagolásról és a csomagolási hulladékról szóló törvény alapján megvalósított bevételeket jelentik, amely meghatározza a csomagolással és a csomagolási hulladékkal való gazdálkodás nemzeti céljait a csomagolási hulladék újbóli hasznosítása és újrahasznosítása tekintetében. A Társaság a szóban forgó bevételt az átvett csomagolási hulladék mennyiségéről havi szinten készített jelentések alapján valósítja meg. A jelentéseket a csomagolási hulladék kezelésével foglalkozó gazdasági társasághoz küldik, amely a Szerb Köztársaság Kormánya Környezetvédelmi Minisztériumától operátori státust szerzett. Magasabb összegben valósultak meg a csomagolási hulladék nagyobb mennyisége miatt, amelyre a támogatások átutalásra kerülnek. A megvalósítás szintje 140,30%.

Bérbeadásból származó bevételek (kontó 65) – a jogi személyek nem veszélyes hulladékának lerakására szolgáló konténerek bérbeadására vonatkoznak, és 1.000.000,00 dinár összegben lettek tervezve. A 2025-ben megvalósított összeg 206.000,00 dinár, 20,60%-os megvalósítási szinttel, mivel nem állt rendelkezésre kapacitás a konténerek bérbeadására.

Pénzügyi bevételek (kontó 66) – a beszállítókkal szembeni kötelezettségek csökkenéséből származó bevételekre vonatkoznak. 2025. év folyamán a szóban forgó bevétel megvalósítása 228,21 dinárt tesz ki, míg a tervezett összeg 50.000,00 dinár volt. A megvalósítás szintje 0,46%.

Kártérítésen alapuló bevételek (kontó 67901) – A tervezett összeg 1.400.000,00 dinár volt, míg a megvalósított összeg jelentősen magasabb, és 2.087.331,70 dinárt tesz ki, 149,09%-os megvalósítási szinttel. A terv jelentős túllépése a rendkívüli káresetek utáni kártérítések behajtásának a következménye, amelyek bekövetkezését és mértékét a terv készítése során lehetetlen volt előre látni.

Egyéb bevételek (kontó 67) – a megvalósított 358.814,67 dinár összeg a terv keretein belül van, amely 360 (000) dinárt tett ki, és a következőkre vonatkozik: tárgyi eszközök selejtezése, behajthatatlan követelések közvetlen leírása és hasonlók.

Kiadások

Anyagköltségek

Anyag- és alkatrészköltségek (Kontó 5110) – a Társaság ingó és ingatlan vagyonához szükséges fogyóanyagokra és tartalék alkatrészekre vonatkoznak. A megvalósított költségek 8.000.718,65 dinár összegben magasabbak a tervnél, amely 5.000.000,00 dinárt tett ki, a megvalósítás szintje 160,01%. Az anyagok és tartalék alkatrészek kontóján történő megvalósítás elengedhetetlen volt a hulladéklerakó teljes üzemi készenlétének fenntartása és a szigorú környezetvédelmi jogszabályi normák teljesítése érdekében. Mivel rendkívül igénybe vett körülmények között működő speciális berendezésekről van szó, az alkatrészcsere bármilyen halasztása több hetes leállást okozna, ami közvetlenül veszélyeztetné a kommunális hulladék rendszeres átvételét alapítóinktól. Ugyancsak, a speciális berendezéseknél (pl. Bomag, Caterpillar, speciális szivattyúk) az eredeti alkatrészek árai a világpiacon drasztikusan megemelkedtek a költségvetés tervezésének időszakához képest. A helyettesítő, gyenge minőségű alkatrészek beszerzése megszüntetné a rendszer biztonságát és nagyobb kárhoz vezetne. A regionális hulladéklerakó működését szigorúan szabályozzák a környezetvédelmi engedélyek (IPPC). A rendszer működésének leállása súlyos környezeti következményeket okozhat, ezért a tartalék alkatrészek beszerzése elengedhetetlen volt a sürgős beavatkozásokhoz, valamint a létesítmények kritikus alkatrészeinek megelőző cseréjéhez, a nagyobb hulladékmennyiség pedig az alkatrészcserék nagyobb gyakoriságához vezetett.

Irodai anyagok költségei (Kontó 5121) – a Társaság működéséhez szükséges anyagok beszerzésére vonatkoznak. Az irodai anyagok tervezett költségei 700.000,00 dinárt tesznek ki. A felhasznált pénzeszközök összege 1.209.281,00 dinár, 172,75%-os megvalósítási szinttel. A magasabb megvalósítás a jelentősen nagyobb számú mérlegjegy, szállítólevél, számla és a kísérő EDI-dokumentumok (Hulladékszállítási dokumentum) nyomtatásából ered, ami közvetlenül nagyobb papír-, toner- és a törvény által kötelezővé tett nyomtatványfogyasztást okozott, továbbá a hulladéklerakó vezetéséről szóló napi és havi naplók, valamint a tanulmányok nyomtatása is rendkívüli mennyiségű nyomtatott anyagot és archiváláshoz szükséges iratrendezőt igényelt.

A járművek gumiabroncsainak költségei (Kontó 51210) – a Társaság járműparkjának gumiabroncsköltségeire vonatkoznak, amely magában foglalja a munkagépeket, tehergépkocsikat és szolgálati járműveket. A szóban forgó költségek 3.000.000,00 dinár összegben lettek tervezve, a megvalósítás 1.579.239,00 dinárt tett ki. A megvalósítás szintje 52,64%. A megvalósítás alacsonyabb, összhangban a gumiabroncsok év közbeni cseréjének valós szükségleteivel.

Vízköltségek (Kontó 5127) – a hulladékgyűjtő központokban, az átrakóállomásokon és a regionális központban felmerülő vízköltségekre vonatkoznak. A Regionális hulladékgazdálkodási rendszer valamennyi létesítményében a 2025. évre tervezett pénzeszközök 250.000,00 dinárt tesznek ki, ami magasabb a megvalósított költségeknél,

amelyek 107.002,73 dinárt tesznek ki. A költség megvalósítása összhangban van a Társaság működésének terjedelmével és a hatályos vízárakkal. A megvalósítás szintje 42,80%.

Reagensek költségei a laboratóriumnak (Kontó 5128) – a monitoring elvégzéséhez, valamint a víz és a talaj vizsgálatához szükséges reagensekre és vegyi anyagokra vonatkoznak. A tervezett 500.000,00 dinár összeghez viszonyítva a megvalósítás 480,891,00 dinár, ami összhangban van a valós szükségletekkel, 96,18%-os megvalósítási szinttel.

Munkavédelmi öltözet költségei (Kontó 5129) – a munkavédelmi öltözet költségeire tervezett összeg 950.000,00 dinár, míg a 2025. évre megvalósított összeg 1.969.116,18 dinár. A munkavállalók munkavédelmi öltözete az alkalmazottak száma szerint lett tervezve, az előirányzott munkaerő-fluktuációs százalékkal és azzal a jogi kerettel összhangban, amely előírja a védőfelszerelés megújításának dinamikáját. A terv túllépése a munkavédelmi öltözet helyrendjén a megnövekedett működési terjedelem, a munkavállalók egészsége és biztonsága megőrzésének elsőbbsége közvetlen következménye a Társaság sajátos működési körülményei között, valamint az e célra szolgáló készletek szükségességéé.

Ültetési anyagköltség (Kontó 51293) – 2025-ben nem valósult meg összeg erre a célra, míg a tervezett összeg 50.000,00 dinár volt.

Üzemanyagköltség (Kontó 5130) – a szóban forgó helyrend a Társaság járműveinek és munkagépeinek üzemanyag-fogyasztására vonatkozik. Az e célra fordított pénzeszközök megvalósítása 32.949.087,16 dinárt tesz ki, ami alacsonyabb a tervezett pénzeszközöknél, amelyek 41.700.000,00 dinárt tesznek ki, 79,01%-kal. A terv készítésekor a szóban forgó költségnél a felhasznált üzemanyag tervezett mennyiségét kalkulálták, az átvett hulladék várható mennyisége és a kőolajszármazékok piaci árának előre jelzett növekedése alapján.

Elektromos energia költségek (Kontó 5133) – a hulladékgyűjtő központokban, az átrakóállomásokon és a regionális központban felhasznált villamos energiára vonatkoznak. A tervezett 7.000.000,00 dinár összegű költségek alacsonyabbak a megvalósított 8.687.390,53 dinár összegnél, 124,11%-os megvalósítási szinttel. A terv készítésekor nem lehetett pontosan előre látni a villamos energia árának piaci alakulását.

Olaj, kenőanyag és fagyálló költségei (Kontó 51350) – olyan javakra vonatkoznak, amelyek a Társaság zavartalan működéséhez szükségesek, és 1.500.000,00 dinár összegben lettek tervezve. A megvalósítás tekintetében a teljes összeg 2.112.471,91, 140,83%-os megvalósítási szinttel. Az év folyamán nagyobb hulladékbeáramlás történt a regionális központba. A nehézgépek (kompaktorok, kotrógépek, buldózerek) a tervezettnél több üzemórát dolgoztak. Mivel az olaj- és kenőanyagcsere szigorúan az üzemórák száma alapján történik, a nagyobb óraszám automatikusan gyakoribb szervizelést von maga után. Ugyancsak, tekintettel arra, hogy a regionális hulladéklerakón a berendezések extrém körülmények között működnek, a fokozott kenést és a fagyálló cseréjét megelőző jelleggel végezték el annak érdekében, hogy megelőzzék a motorok és a hidraulikus rendszerek meghibásodásait. A felhasznált pénzeszközök összhangban vannak a szükségletekkel, és az átvett hulladékmennyiség folytán magasabbak a vártnál.

Egyszeri eszköz- és leltárleírás költségei (kontó 5150) – a működési szükségletekkel és a vezetőség ajánlásával összhangban e helyrend megvalósítása 1.466.018,79, míg a terv 3.000.000,00. A megvalósítás szintje 48,87%.

Bérköltségek

A bruttó munkabérek költségei a 2025. évre 124.522.141,00 dinár összegben lettek tervezve, a megvalósításuk pedig bruttó 122.517.682,08 dinár összegben történt, összhangban az alkalmazott dolgozók számával, a minimális munkabér emeléséről szóló Határozattal (SZK Hivatalos Közlönye, 87/2021. szám) és a Társaság Munkaszabályzatával.
A megvalósítás szintje 98,39%, azért, mert a terv készítésekor nem lehet megbízhatóan és pontosan tervezni a munkavállalók átmeneti munkaképtelenség (betegszabadság) miatti távollétét, valamint a tervezettnél alacsonyabb alkalmazotti létszám miatt.

A Társaság Közgyűlési tagjainak munkadíj-költségei (Kontó 5250) - A Társaság tagjai képviselőinek a Társaság Közgyűlésében végzett munkájáért járó díjazás és költségtérítés mértékéről szóló, 2012.03.07-i keltezésű VIII/2012-05 számú Határozat megállapította a Társaság tagjai képviselőinek munkadíját havi nettó 15 (000) dinár összegben, az elnök és az elnökhelyettes részére pedig a Társaság Közgyűlésében havi nettó 20 (000) dinár összegben. Ugyanezen határozat szerint a Társaság tagjai képviselőinek helyetteseit azon hónapra illeti meg díjazás, amelyben a Társaság Közgyűlése tagjának képviselőjét helyettesítették, nettó 15 (000) dinár összegben. A Társaság Közgyűlése tagjainak 2025. évi díjazására tervezett tömeget, amely 2.300.000,00 dinárt tesz ki, a Társaság Közgyűlése képviselőinek, az elnöknek és az elnökhelyettesnek járó díjazás kifizetéséhez szükséges pénzeszközök alkotják, azzal a feltételezéssel, hogy a Közgyűlés tagjai rendszeresen részt vesznek a Közgyűlés ülésein. A megvalósult költség 2.129.629,21 dinárt tesz ki, összhangban a Közgyűlés tagjainak részvételével. A megvalósítás szintje 92,59%.

Szolidáris segély költségei a munkavállalók kedvezőtlen anyagi helyzetének enyhítésére (Kontó 529) – a szóban forgó költség a Társaság Munkaszabályzatával és az alkalmazottak számával összhangban 3.450.000,00 dinár összegben lett tervezve, míg a megvalósított összeg 3.436.888,56 dinár. A megvalósítás szintje 99,62%.

Szolidáris segélyek költségei (Kontó 52904) –a Társaság Munkaszabályzata és az ezen alapuló várható költségek alapján 350.000,00 dinár összegben lettek tervezve. A szolidáris segélyek költségeinek megvalósított összege 88.912,27 dinár, összhangban a munkavállalók e segélyfajta iránti kérelmeivel, azaz kifizetésre került a munkavállaló szűk családtagjának halála esetére. A megvalósítás szintje 25,40%.

Munkába járási útiköltségek (Kontó 52910) – a munkavállalók munkahelyre és munkahelyről történő szállítására szánt pénzeszközökre vonatkoznak. A szállítási költségeket az alkalmazottak száma és lakóhelyük alapján tervezik. A 2025. évre a tervezett összeg 10.750.000,00 dinár. A megvalósítás szintje 93,82%, 10.085.344,68 dinár összegben.

Hazai és külföldi szolgálati utak szállásköltségei (Kontó 529112) - A szállásköltségek a 2025. évben 21.790,65 dinár összegben valósultak meg, míg a tervezett összeg 200.000,00 dinár volt. A megvalósítás szintje 10,89%.

Hazai és külföldi szolgálati utak napidíjai (Kontó 529113) - A napidíjak költségeinek megvalósítása a 2025. évre 137.245,16 dinár összegben alacsonyabb a tervezettnél, amely 250.000,00 dinárt tesz ki, összhangban a szükségletekkel, illetve a Társaság költségeinek racionalizálása következtében. A megvalósítás szintje 54,90%.

Hazai és külföldi szolgálati utak egyéb költségei (Kontó 529114) - A tervezett költségek (útdíjak, parkolás és hasonlók) a 2025. évre 180.000,00 dinárt tesznek ki, ami magasabb a

megvalósítottnál, amely 22.210.93 dinárt tesz ki, összhangban a szolgálati utak kisebb terjedelmével, illetve a költségek racionalizálása következtében. A megvalósítás szintje 12,34%.

Télapócsomagok költségei a dolgozók gyerekei részére (Kontó 52922) – Az e célra tervezett összeg 480.000,00 dinár, míg a felhasznált összeg 478.618,00 dinár, 99,71%-os megvalósítási szinttel.

Termelési szolgáltatások költségei

Szállítási szolgáltatások költségei (Kontó 531) – a postai szolgáltatások, a távközlési szolgáltatások és az internet költségeiből állnak. Az 1.664.787,13 dinár összegű megvalósítás a tervezett 1.800.000,00 dinár összeg keretein belül van. A megvalósítás szintje 92,49%.

Fenntartási szolgáltatások költségei (Kontó 532) – a járművek, a számítástechnikai berendezések, a Társaság alaptevékenységét végző gépek karbantartására, valamint a Regionális Hulladéktároló valamennyi helyszínének felületein lévő utak és platók karbantartására vonatkoznak. A megvalósítás a tervhez viszonyítva alacsonyabb, 93,82%-os megvalósítási szinttel, a kisebb szükséglet, illetve a munkagépek és járművek karbantartásával kapcsolatos rendkívüli, azaz további szükségletek hiánya miatt.

Reklám és propaganda költségek (Kontó 535) – magukban foglalják a reklám és propaganda költségeit azzal a céllal, hogy a szélesebb nyilvánosság megismerje a hulladékgazdálkodási rendszernek a környezetre gyakorolt pozitív hatását. A Társaság szükségleteivel összhangban a 2025. évre tervezett összeg 280.000,00 dinár, míg a megvalósítás alacsonyabb, és 194.960,00 dinárt tesz ki, összhangban a tevékenységekkel. A megvalósítás szintje 69,63%.

Egyéb szolgáltatások költségei (Kontó 5399) – egyéb, máshol nem említett szolgáltatásokra vonatkoznak (a gépjárművezetők tachográf-kártyáinak kiadása, áruszállítás és hasonlók), valamint az UNDP projekt megvalósításához kapcsolódó költségek egy részére. A 2025. évre tervezett pénzeszközök 1.800.000,00 dinárt tesznek ki. A megvalósítás 245.542,33 dinárt tesz ki, ami alacsonyabb az UNDP projektek keretében egyes tevékenységek elhúzódása miatt. A megvalósítás szintje 13,64%.

A hulladék besorolási szolgáltatásának költségei (Kontó 53922) – a hulladék szakintézmények általi karakterizációjának kötelezettségét jelentik. A 2025. évre a megvalósított összeg 319.500,00 dinár, ami alacsonyabb a tervezettnél, amely 350.000,00 dinárt tesz ki, ezért a megvalósítás szintje 91,29%. A költség az átvett hulladékmennyiségekkel, azaz a hulladék karakterizációs szolgáltatásának valós szükségleteivel összhangban valósult meg.

A környezet elemzési és monitoring szolgáltatásának költségei (Kontó 53924) – a környezet állapotának és minőségének szakintézmények általi nyomon követését jelenti. A 2025. évre 900.000,00 dinár összeget terveztek. A megvalósítás 1.111.460,00 dinárt tesz ki, 123,50%-os megvalósítási szinttel, az IPPC engedélyben előirányzott további vizsgálatok szükségessége miatt.

Szennyvíztisztítás költségei (Kontó 53925) – ezen a helyrenden 2025-ben nem lettek tervezve, sem megvalósítva pénzeszközök, mivel nem volt szükség a szolgáltatásra.

Amortizációs költségek (Kontó 540) – A 2025. évre tervezett összeg 130.660.000,00 dinár, míg a megvalósított összeg 128.699.366,31, 98,50%-os megvalósítási szinttel.

Immateriális költségek

Könyvvizsgálói költségek (Kontó 5500) - a pénzügyi jelentések könyvvizsgálatára vonatkoznak. A pénzügyi jelentések törvényes (külső) könyvvizsgálatának kötelező jellegét a könyvvizsgálatról szóló törvény (SZK Hivatalos Közlönye, 73/2019) 26. szakasza határozza meg. A pénzügyi jelentés könyvvizsgálati költségeinek megvalósított összege 220.000,00 dinár, ami alacsonyabb a tervezett 360.000,00 dinárnál, összhangban a 2025-ben esedékessé vált kötelezettségekkel, míg a fennmaradó kötelezettségek 2026-ban váltak esedékessé. A megvalósítás szintje 61,11%.

Tanácsadói szolgáltatások költségei (Kontó 5502)- A jogi szolgáltatások nyújtásáról szóló szerződés meghatározta a gazdasági, pénzügyi (adó-), polgári, munka- és büntetőjog területén történő jogi tanácsadást, a jogi segítségnyújtást a szerződések előkészítésében és az üzleti partnerekkel, valamint egyéb természetes és jogi személyekkel kötött egyéb jogügyletekben, a szükséges jogi segítség nyújtását, valamint a Társaság működéséhez szükséges egyéb jogi ügyek ellátását. A szóban forgó költség megvalósítása 626.178,00 dinár, ami alacsonyabb a tervnél, amely 900.000,00 dinárt tesz ki. A megvalósítás szintje 69,57%, összhangban a valós szükségletekkel.

Fordítási szolgáltatás költségei (Kontó 5504) - az írásos anyagoknak a hivatalos használatban lévő nyelvekre történő fordításának költségeire, a Társaság internetes bemutatkozó anyagának fordítására vonatkoznak. A tervezett összeg 420.000,00 dinár volt, míg a megvalósítás alacsonyabb, és 281.450,00 dinárt tesz ki, 67,01%-os megvalósítási szinttel, összhangban az anyagok fordításának szükségleteivel.

Dolgozók szakmai továbbképzésének költségei (Kontó 5505) – ezen a helyrenden a munkavállalók szakmai továbbképzésére, szemináriumokra, oktatásokra és a szükséges licencekre szolgáló pénzeszközök vannak előirányozva. A 2025. évre tervezett összeg 700.000,00 dinár, amelyből 442.196,06 dinár került felhasználásra, így a megvalósítás szintje 63,17%. Az alacsonyabb megvalósítás a költségek racionalizálása, valamint az alkalmazottak állandósága, munkaerő-fluktuáció nélküli helyzete miatt következett be.

Könyvelőprogram bérlésének költségei (Kontó 5506) – a könyvelőprogramra vonatkoznak (a bérlet egyéves időszakra van szerződve), amely magában foglalja a pénzügyi könyvelést, az áru- és anyagkönyvelést, a számlázást és az ÁFA elszámolását, a pénzforgalom, az alapeszközök és a termelés nyilvántartását, a munkabérek elszámolását, az emberi erőforrások kezelését, a járműnyilvántartást és a raktári ügyvitelt. A szóban forgó költségre előirányzott, 350.000,00 dinár összegű tervezett pénzeszközök alacsonyabbak a megvalósított összegnél, amely 587.140,65 dinár, mégpedig egy kiegészítő modul megvásárlása miatt, amelynek bevezetése elengedhetetlen volt a Társaság működésében a hulladéknyilvántartás vezetésével kapcsolatos új tevékenységek miatt. A megvalósítás szintje 167,75%.

A létesítmények vagyonvédelmi szolgáltatásának költségei (Kontó 5507) - a békovai Regionális Központ, a topolyai, zentai és magyarkanizsai átrakóállomások, valamint a csókai, kishegyesi és törökkanizsai újrahasznosító udvarok fizikai őrzésére vonatkoznak. 2025-ben az őrzési szolgáltatás az átrakóállomások és az újrahasznosító udvarok helyszíneire volt szerződve, 12

hónapos időszakra. A megvalósított összeg 24.730.110,06 dinár, a tervezett keretein belül, amely 29.300.000,00 dinár, összhangban a szerződésben foglaltakkal. A megvalósítás szintje 84,40%.

Munkavédelmi és tűzvédelmi költségek (Kontó 55093) – a tűzvédelem, valamint a munkahelyi biztonság és egészségvédelem végrehajtására és fejlesztésére vonatkoznak, amelyet a Társaság köteles az előírásokkal és a Kockázatértékelési aktussal összhangban végrehajtani. A munkavédelemre és a tűzvédelemre tervezett pénzeszközökön keresztül számos tevékenységet és aktus kidolgozását kell megvalósítani a törvényes kötelezettségekkel összhangban, amelyek két évre bonthatók, összhangban az illetékes szervek szolgáltatásainak dinamikájával. A megvalósított 1.441.583,54 dinár összeg alacsonyabb a tervezettnél, amely 1.600.000,00 dinár, ami összhangban van a szükségletekkel. A megvalósítás szintje 90,10%.

Könyvelői szolgáltatások költségei (Kontó 55098)– az ezen a helyrenden előirányzott költségek a megbízott könyvelőiroda könyvelői szolgáltatásaira vonatkoznak, amelyek magukban foglalják: az üzleti könyvek vezetését az NSZ keretében meghatározott számviteli alapelvekkel, a számvitelről és a könyvvizsgálatról szóló törvény rendelkezéseivel összhangban, az előírt adónyilvántartások kialakítását és vezetését, a hozzáadottérték-adó elszámolását és az ÁFA-bevallások, valamint a vagyonadó-, a társasági nyereségadó- és a forrásadó-bevallások elkészítését, az adó, a pénzügyek és a számvitel, valamint a munka- és státusjogi jogszabályok területén nyújtott szakmai tanácsadási szolgáltatásokat. A 2025. évre tervezett pénzeszközök teljes egészében megvalósultak, és 639.999,96 dinárt tesznek ki.

Egyéb nem termelő jellegű szolgáltatások (Kontó 55099) – magukban foglalják a szükséges licencek kiadásának költségeit, a szaklapokra és publikációkra való előfizetést, a Gazdasági Nyilvántartások Ügynökségének az elektronikus bejelentések benyújtási rendszerével kapcsolatos szolgáltatásait, a portálokra való előfizetést és hasonlókat. A megvalósítás szintje 96,39%, azaz a 2025. évre tervezett pénzeszközök összege 2.800.000,00 dinár, míg a felhasznált összeg 2.698.978,42 dinár. A megvalósítás összhangban van a Társaság valós szükségleteivel.

Reprezentációs költségek (Kontó 551) – A tervezett összeg a 2025. évre 250.000,00 dinár. A megvalósítás 227.067,36 dinár, 90,83%-os megvalósítási szinttel. A tervhez viszonyított alacsonyabb megvalósítás a költségek racionalizálásából ered.

Biztosítási díjak költségei (Kontó 552)– az átrakóállomások biztosítására (tűz, törés, lopás, számítógépek), a tevékenységből eredő felelősségbiztosítási kötvényre, a hulladéknak a hulladéklerakóra történő lerakására vonatkozó engedély feltételei teljesítésének biztosítási kötvényére vonatkoznak, amely a hulladéklerakó működésének idejére érvényes, beleértve a hulladéklerakó bezárási eljárásait is (a hulladékgazdálkodásról szóló törvénnyel összhangban). A megvalósítás 2025-ben 4.829.378,15 dinárt tesz ki, és alacsonyabb a tervezett pénzeszközöknél, amelyek 5.000.000,00 dinárt tesznek ki, összhangban a közbeszerzés szerződéses értékével. A megvalósítás szintje 96,59%.

Pénzforgalmi költségek (Kontó 553) a pénzforgalmi szolgáltatások, valamint egyéb banki szolgáltatások költségeire vonatkoznak. A 2025. évre tervezett 100.000,00 dinár összegű pénzeszközök magasabbak a megvalósított költségnél, amely 118.574,61 dinárt tesz ki, így a megvalósítás szintje 118,57%, a szóban forgó költség pontos tervezésének lehetetlensége miatt.

Tagsági díjak (Kontó 554)– a szakmai szervezetekben való tagság költségeire vonatkoznak. A 2025. évre az e költségen megvalósított pénzeszközök 299.490,00 dinár összegben alacsonyabbak a tervnél, amely 320.000,00 dinárt tesz ki, összhangban a tagsági díjak mértékével. A megvalósítás szintje 93,59%.

ÁFA a támogatásokra (Kontó 55503) –A 2025. évre az ÁFA-kötelezettség tervezett összege 18.750.000,00 dinár, ami alacsonyabb a megvalósítottnál, amely 18.801.767,91 dinárt tesz ki, arányosan az alapítók támogatásaiból származó bevételek összegével. A megvalósítás szintje 100,28%.

Adó, járulékok és illetékek költségei (Kontó 555)– az adó- és járulékköltségekre tervezett pénzeszköz-tömeg azokra az illetékekre és járulékokra vonatkozik, amelyeket az állami szervek határoznak meg és írnak elő, valamint az alapítók befizetett támogatásaira eső ÁFA-összegre, amely 1.850.000,00 dinárt tesz ki, míg a megvalósított összeg 2.443.518,18 dinár. A fenti eltérés oka az a tény, hogy 2025 márciusától nem sikerült teljesítenünk a törvényben előírt két megváltozott munkaképességű alkalmazott minimumát, mivel a korábban alkalmazott személy rokkantsági nyugdíjba vonult. Ezért a fenti okokból az ún. IOSI-járulék (a megváltozott munkaképességű személyek nem foglalkoztatása miatti bírság) alapján fizetendő összeg 750.000,00 dinárral emelkedett a tervezett pénzeszközökhöz képest. A megvalósítás szintje 132,08%.

Egyéb immateriális költségek (Kontó 5599)– az egyéb immateriális költségeket az illetékes szervek különböző igazolásainak költségei, a gépjárművezetők szakmai alkalmassági bizonyítványának elkészítése, a gépjárművezetői képesítési kártyák, a parkolási szolgáltatásra való előfizetés, az ISO szabványok bevezetési tervének elkészítése és az ISO szabványokra vonatkozó tanúsítványok kiadása és egyéb, nem említett immateriális költségek alkotják, azaz az UNDP projekt megvalósításához kapcsolódó költségek egy része. A felhasznált pénzeszközök összege 913.195,67 dinár, ami a működés valós szükségleteinek a következménye, és alacsonyabb a tervezettnél, amely 1.500.000,00 dinárt tesz ki, mégpedig az UNDP projektek megvalósításához kapcsolódó tevékenységek elhúzódása miatt.

Pénzügyi kiadások (Kontó 56) – A pénzügyi kiadások a beszállítók által elszámolt késedelmi kamatokra és egyéb pénzügyi kiadásokra vonatkoznak. A jelentéstételi évben a tervezett összeg 50.000 dinár volt, míg a megvalósítás alacsonyabb, és 29.113,12 dinárt tesz ki. A megvalósítás szintje 58,23%.

Egyéb kiadások (Kontó 57) – A 2025. évre a helyrend 500.000,00 dinár összegben lett tervezve, míg a megvalósítás 9.375,00 dinár, és az anyaghiányra vonatkozik a leltár szerint (tartalék alkatrészek). A megvalósítás szintje 1,88%.

A fenti működési elemek alapján a Társaság 2025-ben nettó nyereséget valósított meg 2.331.313,61 dinár összegben.

Eredménymérleg a 2025. évre

000 dinárban

Számlarend, számla	H E L Y R E N D	AAF	Terv 01.01-31.12.2025.	Megvalósítás 01.01-31.12.2025.	Index 5/4
1	2	3	4	5	6
	A. ÜGYVITELI BEVÉTELEK (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	**423.443**	**409.750**	**96.77**
60	I. ÁRUÉRTÉKESÍTÉSBŐL EREDŐ BEVÉTEL (1003 + 1004)	1002	0	0	0
600, 602 és 604	1. Jövedelem a hazai piacon eladott áruból	1003	0	0	0
601, 603 és 605	2. Jövedelem a külföldi piacon eladott áruból	1004	0	0	0
61	II. TERMÉKEK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL EREDŐ BEVÉTEL (1006 + 1007)	1005	67.000	63.423	94.66
610, 612 és 614	1. Termékek és szolgáltatások hazai piacon történő értékesítéséből származó bevétel	1006	67.000	63.423	94.66
611, 613 és 615	2. Termékek és szolgáltatások külföldi piacon történő értékesítéséből származó bevétel	1007	0	0	0
62	III. TELJESÍTMÉNYEK ÉS ÁRUK AKTIVÁLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1008	0	0	0
630	IV. A BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZTERMÉKEK KÉSZLETE ÉRTÉKÉNEK NÖVEKEDÉSE	1009	5.500	0	-
631	V. A BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZTERMÉKEK KÉSZLETE ÉRTÉKÉNEK CSÖKKENÉSE	1010	0	7.082	-
64 és 65	VI. EGYÉB ÜZLETI BEVÉTELEK	1011	350.943	353.409	100.70
68, kivéve 683, 685 és 686	VII. VAGYONÉRTÉK-ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (KIVÉVE PÉNZÜGYI)	1012	0	0	0
	B. ÜGYVITELI KIADÁSOK (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	**424.336**	**405.549**	**95.57**
50	I. ELADOTT ÁRU BESZERZÉSI ÁRA	1014	0	0	0
51	II. ANYAG-, ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIAKÖLTSÉGEK	1015	63.650	58.561	92.00
52	III. MUNKABÉREK, JUTTATÁSOK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KÖLTSÉGEK (1017 + 1018 + 1019)	1016	150.050	146.313	97.51
520	1. Munkabérek, juttatások költségei	1017	110.571	106.398	96.23
521	2. Adó és járulékok költségei a munkabérekre és juttatásokra	1018	13.951	16.119	115.54

52 kivéve 520 és 521	3. Egyéb személyi kiadások és juttatások	1019	25.528	23.796	93.22
540	IV. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1020	130.660	128.699	98.50
58, kivéve 583, 585 és 586	V. VAGYONÉRTÉK-ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁSOK (KIVÉVE PÉNZÜGYI)	1021	0	0	0
53	VI. TERMELÉSI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1022	15.136	12.596	83.22
54, kivéve 540	VII. TARTALÉKOLÁSOK KÖLTSÉGEI	1023	0	0	0
55	VIII. IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1024	64.840	59.380	91.58
	V. ÜGYVITELI NYERESÉG (1001 - 1013) ≥ 0	1025	**0**	**4.201**	**-**
	G. ÜGYVITELI VESZTESÉG (1013 - 1001) ≥ 0	1026	**893**	**0**	0
	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	**50**	**0**	**0**
660 és 661	I. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK AZ ANYACÉGGEL, A FÜGGŐ ÉS EGYÉB KAPCSOLT SZEMÉLYEKKEL VALÓ VISZONYBÓL	1028	0	0	0
662	II. KAMATBEVÉTELEK	1029	0	0	0
663 és 664	III. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS A VALUTAZÁRADÉK POZITÍV EFFEKTUSAI	1030	0	0	0
665 és 669	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1031	50	0	0
	GY. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	**50**	**29**	**58.00**
560 és 561	I. PÉNZÜGYI KIADÁSOK AZ ANYACÉGGEL, A FÜGGŐ ÉS EGYÉB KAPCSOLT SZEMÉLYEKKEL VALÓ VISZONYBÓL	1033	0	0	0
562	II. KAMATKÖLTSÉGEK	1034	0	29	-
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS A VALUTAZÁRADÉK NEGATÍV EFFEKTUSAI	1035	0	0	0
565 és 569	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI KIADÁSOK	1036	50	0	0
	E. PÉNZELÉSBŐL EREDŐ NYERESÉG (1027 - 1032) ≥ 0	1037	**0**	0	**-**
	ZS. PÉNZELÉSBŐL EREDŐ VESZTESÉG (1032 - 1027) ≥ 0	1038	0	29	-
683, 685 és 686	**Z. A VALÓS ÉRTÉKEN AZ EREDMÉNYMÉRLEGEN KERESZTÜL KIMUTATOTT PÉNZÜGYI VAGYON ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK**	1039	0	0	

583, 585 és 586	**I. A VALÓS ÉRTÉKEN AZ EREDMÉNYMÉRLEGEN KERESZTÜL KIMUTATOTT PÉNZÜGYI VAGYON ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁSOK**	1040	0	3.774	-
67	**J. EGYÉB BEVÉTELEK**	1041	**1.760**	**2.446**	**138.98**
57	**K. EGYÉB KIADÁSOK**	1042	**500**	**10**	**2.00**
	L. ÖSSZES BEVÉTEL (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	**425.253**	**412.196**	**96.93**
	LY. ÖSSZES KIADÁS (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	**424.886**	**409.362**	**96.35**
	M. RENDES MŰKÖDÉSBŐL SZÁRMAZÓ ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1043 - 1044) ≥ 0	1045	**367**	**2.834**	**772,21**
	N. RENDES MŰKÖDÉSBŐL SZÁRMAZÓ ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1044 - 1043) ≥ 0	1046	**0**	**0**	**0**
69-59	**NY. POZITÍV NETTÓ HATÁS AZ EREDMÉNYRE A MEGSZŰNŐ TEVÉKENYSÉG NYERESÉGE, A SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSAI ÉS A KORÁBBI IDŐSZAKOK HIBÁINAK JAVÍTÁSA ALAPJÁN**	1047	**0**	**0**	**0**
59- 69	**O. NEGATÍV NETTÓ HATÁS AZ EREDMÉNYRE A MEGSZŰNŐ TEVÉKENYSÉG VESZTESÉGE, A SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSAI ÉS A KORÁBBI IDŐSZAKOK HIBÁINAK JAVÍTÁSA ALAPJÁN**	1048	**0**	**0**	0
	P. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	**367**	**2.834**	**772,21**
	R. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	**0**	**0**	**0**
	S. NYERESÉGADÓ		**0**	**0**	0
721	I. AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSAI	1051	55	709	1,289.09
722 adós. szaldó	II. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓKIADÁSAI	1052	0	0	0
722 köv. szaldó	III. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELEI	1053	0	206	-
723	**T. A MUNKÁLTATÓNAK KIFIZETETT SZEMÉLYI JUTTATÁSOK**	1054	**0**	**0**	0
	TY. NETTÓ NYERESÉG (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	**312**	**2.331**	**747,12**
	U. NETTÓ VESZTESÉG	1056	**0**	**0**	**0**

	(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0				
	I. NETTÓ NYERESÉG, AMELY AZ ELLENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI RÉSZESEDÉSEKET ILLETI	1057	0	0	0
	II. NETTÓ NYERESÉG, AMELY AZ ANYAVÁLLALATOT ILLETI	1058	0	0	0
	III. NETTÓ VESZTESÉG, AMELY AZ ELLENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI RÉSZESEDÉSEKET ILLETI	1059	0	0	0
	IV. NETTÓ VESZTESÉG, AMELY AZ ANYAVÁLLALATOT ILLETI	1060	0	0	0
	V. JÖVEDELEM RÉSZVÉNYENKÉNT		0	0	0
	1. Alaphozam részvényenként	1061	0	0	0
	2. Csökkentett (hígított) részvényenkénti hozam	1062	0	0	0

Bevételek

- AAF 1006 Termékek és szolgáltatások hazai piacon történő értékesítéséből származó bevétel – a szóban forgó, 63.423 (000) dinár összegben kimutatott bevételek alacsonyabbak 5,3%-kal a tervezettnél, amely 67.000 (000) dinárt tesz ki, ami a másodnyersanyagok piaci értékesítése kisebb terjedelmének, valamint az ipari hulladék tervhez viszonyított kisebb mértékű átvételének a következménye. A kommunális hulladékból kiválogatott másodnyersanyagok nem felelnek meg az operátorok által megkövetelt minőségnek, azaz annak, amely számukra a további kezeléshez szükséges, ami kihat az értékesítésből származó bevételekre.

- AAF 1009 Befejezetlen és késztermékek készlete értékének növekedése – a tervezett összeg 5.500 (000), míg a megvalósítás 0. A tervezett növekedés a szelektált hulladék, azaz az operátoroknak történő értékesítésre szánt másodnyersanyagok készleteire, valamint az előállított komposztra vonatkozott. Mivel azonban a termelés próbafázisban volt, és a jogszabályok akkor a komposztot nem határozták meg sem termékként, sem hulladékból keletkező melléktermékként, azt nem lehetett piacra vinni. Az értékesítés lehetetlensége miatt ezt az anyagot leírták és a hulladéklerakó testének takarására használták fel.

- AAF 1010 Befejezetlen és késztermékek készlete értékének csökkenése – Tekintettel arra, hogy a tervben ez a helyrend nem került kimutatásra, a 7.082 (000) dinár összeg teljes egészében növekedést jelent a tervhez képest, a komposzt hulladéklerakó testére történő lerakásának következtében.

- AAF 1011 Egyéb üzleti bevételek – magukban foglalják a prémiumokból, támogatásokból, dotációkból és adományokból származó bevételeket, valamint egyéb üzleti bevételeket. A tervezett bevételek 350.943 (000) dinárt tesznek ki, összhangban Szabadka Város költségvetéséről szóló Határozatokkal és a többi alapító Határozataival, a feltételes adományokon alapuló bevételekkel, valamint a csomagolással való gazdálkodás nemzeti céljának teljesítésén alapuló bevételekkel, a csomagolásról és a csomagolási hulladékról szóló törvény alapján. A megvalósított 353.409 (000) dinár összegű bevétel 0,7%-kal magasabb a tervezettnél. Az alapeszközök beszerzésére szolgáló adományok szisztematikus

és arányos alapon kerülnek bevételként elszámolásra az eszközök hasznos élettartama során, összhangban az elszámolt amortizációval.

- AAF 1041 Egyéb bevételek - a szóban forgó, 2.446(000) dinár összegben megvalósított bevételek jelentősen magasabbak a korábban tervezettnél, amely 1.760 (000) dinárt tesz ki, a kártérítésen alapuló bevételek tervhez viszonyított magasabb összege miatt.

Kiadások

- AAF 1015 Anyag-, üzemanyag- és energiaköltségek – a kimutatott 58.561 (000) dinár összeg alacsonyabb a tervezett 63.650 (000) dinár összegnél, összhangban a Társaság működésének valós szükségleteivel, elsősorban az üzemanyag iránti kisebb szükséglet miatt.

- AAF 1016 Munkabérek, juttatások és egyéb személyi költségek – a kimutatott 146.313 (000) összeg 2,5%-kal alacsonyabb a tervezett 150.050 (000) összeghez képest. A terv készítésekor nem lehet pontosan feltételezni a munkavállalók munkaképtelenség (betegszabadság) miatti távollétének mértékét, ami közvetlenül kihat a megvalósított munkabér-kifizetésekre és a munkavállalók útiköltség-térítéseire is.

- AAF 1020 Amortizációs költségek – a kimutatott 128.699 (000) dinár összeg jelentéktelen mértékben tér el a tervezett 130.660 (000) dinár összegtől

- AAF 1022 Termelési szolgáltatások költségei – a kimutatott 12.596 (000) dinár összeg 16,8%-kal alacsonyabb a tervnél, amely 15.136 (000) dinárt tesz ki, összhangban a racionális működéssel és a működési költségek csökkentésével.

- AAF 1024 Immateriális költségek – a 2025. évre kimutatott 59.380 (000) dinár összeg alacsonyabb a tervezett 64.840 (000) dinár összegnél, és magában foglalja a szükséges licencek kiadásának költségeit, a tagsági díjak költségeit, a járulékokra és illetékekre fordított kiadásokat és hasonlókat.

A 2025. évi működési eredmény nettó nyereség 2.331 (000) dinár összegben.

Állapotmérleg 2025.12.31-i állapot szerint

000 dinárban

Számlarend, számla	H E L Y R E N D	AAF	Terv 2025.12.31-i állapot szerint	Megvalósítás 2025.12.31-i állapot szerint	Index 5/4
1	2	3	4	5	6
	AKTÍVA				
00	**A. JEGYZETT, BE NEM FIZETETT TŐKE**	0001			
	B. ÁLLANDÓ VAGYON **(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)**	0002	**2.041.230**	**2.035.527**	**99.72**
01	I. IMMATERIÁLIS VAGYON (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	696	643	92.38
010	1. Fejlesztési befektetés	0004	0	0	0
011, 012 és 014	2. Koncessziók, szabadalmak, licencek, áru- és szolgáltatási márkák, szoftver és egyéb immateriális javak	0005	696	643	92.39
013	3. Goodwill	0006	0	0	0
015 és 016	4. Lízingelt immateriális javak és előkészítés alatt álló immateriális javak	0007	0	0	0
017	5. Előlegek immateriális javakra	0008	0	0	0
02	II. INGATLANOK, GÉPEK ÉS BERENDEZÉSEK (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	2.040.534	2.034.884	99.72
020, 021 és 022	1. Telkek és épületek	0010	1.434.943	1.435.269	100.02
023	2. Gépek és berendezések	0011	605.591	599.615	99.01
024	3. Ingatlan-beruházások	0012	0	0	0
025 és 027	4. Lízingelt ingatlanok, gépek és berendezések, valamint előkészítés alatt álló ingatlanok, gépek és berendezések	0013	0	0	0
026 és 028	5. Egyéb ingatlanok, gépek, berendezések és befektetések mások ingatlanjaiba, gépeibe és berendezéseibe	0014	0	0	0
029 (rész)	6. Előlegek ingatlanokra, gépekre és berendezésekre belföldön	0015	0	0	0
029 (rész)	7. Előlegek ingatlanokra, gépekre és berendezésekre külföldön	0016	0	0	0
03	III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK	0017	0	0	0
04 és 05	IV. HOSSZÚ LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK ÉS HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK	0018	0	0	0

	(0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)				
040 (rész), 041 (rész) és 042 (rész)	1. Jogi személyek tőkéjében való részesedés (kivéve a tőkerészesedést, amely részesedési módszerrel kerül értékelésre)	0019	0	0	0
040 (rész), 041 (rész), 042 (rész)	2. Tőkerészesedés, amely részesedési módszerrel kerül értékelésre	0020	0	0	0
043, 050 (rész) és 051 (rész)	3. Hosszú lejáratú kihelyezések az anyavállalatnak, a leányvállalatoknak és egyéb kapcsolt személyeknek, valamint hosszú lejáratú követelések e személyekkel szemben belföldön	0021	0	0	0
044, 050 (rész), 051 (rész)	4. Hosszú lejáratú kihelyezések az anyavállalatnak, a leányvállalatoknak és egyéb kapcsolt személyeknek, valamint hosszú lejáratú követelések e személyekkel szemben külföldön	0022	0	0	0
045 (rész) és 053 (rész)	5. Hosszú lejáratú kihelyezések (nyújtott hitelek és kölcsönök) belföldön	0023	0	0	0
045 (rész) és 053 (rész)	6. Hosszú lejáratú kihelyezések (nyújtott hitelek és kölcsönök) külföldön	0024	0	0	0
046	7. Hosszú lejáratú pénzügyi befektetések (amortizált bekerülési értéken értékelt értékpapírok)	0025	0	0	0
047	8. Visszavásárolt saját részvények és visszavásárolt saját részesedések	0026	0	0	0
048, 052, 054, 055 és 056	9. Egyéb hosszú lejáratú pénzügyi kihelyezések és egyéb hosszú lejáratú követelések	0027	0	0	0
28 (rész) kivéve 288	V. HOSSZÚ LEJÁRATÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0028	0	0	0
288	**V. ELHALASZTOTT ADÓ-ESZKÖZÖK**	0029	1.550	1.756	**113.29**
	G. FORGÓTŐKE **(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)**	0030	74.347	53.850	**72.43**
1. osztály, kivéve a 14. számlacsoportot	I. KÉSZLETEK (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	4.399	6.715	152.65
10	1. Anyag, tartalék alkatrészek, szerszám és kis leltári eszközök	0032	1.699	2.136	125.72
11 és 12	2. Befejezetlen termelés és késztermékek	0033	1.600	1.617	101.06
13	3. Áru	0034	0	0	0
150, 152 és 154	4. Készletekre és szolgáltatásokra kifizetett előlegek belföldön	0035	1.100	2.962	269.27
151, 153 és 155	5. Készletekre és szolgáltatásokra kifizetett előlegek külföldön	0036	0	0	0
14	II. ELADÁSRA ÉS A VÁLLALKOZÁS BESZÜNTETÉSÉRE TARTOTT ÁLLANDÓ VAGYON	0037	0	0	0
20	III. ELADÁSBÓL SZÁRMAZÓ KÖVETELÉSEK	0038	17.893	21.557	120.48

	(0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)				
204	1. Követelések hazai vásárlókkal szemben	0039	17.893	21.557	120.48
205	2. Követelések külföldi vásárlókkal szemben	0040	0	0	0
200 és 202	3. Követelések az anyavállalattal, a leányvállalatokkal és egyéb kapcsolt személyekkel szemben belföldön	0041	0	0	0
201 és 203	4. Követelések az anyavállalattal, a leányvállalatokkal és egyéb kapcsolt személyekkel szemben külföldön	0042	0	0	0
206	5. Egyéb, értékesítésből származó követelések	0043	0	0	0
21, 22 és 27	IV. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK (0045 + 0046 + 0047)	0044	32.376	13.772	42.54
21, 22 kivéve 223 és 224, és 27	1. Egyéb követelések	0045	32.274	13.772	42.67
223	2. Túlfizetett nyereségadó követelések	0046	102	0	-
224	3. Egyéb adók és járulékok túlfizetésén alapuló követelések	0047	0	0	0
23	V. RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0	0
230	1. Rövid lejáratú hitelek és kihelyezések – anya- és leányvállalatok	0049	0	0	0
231	2. Rövid lejáratú hitelek és kihelyezések – egyéb kapcsolt jogi személyek	0050	0	0	0
232, 234 (rész)	3. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök és kihelyezések belföldön	0051	0	0	0
233, 234 (rész)	4. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök és kihelyezések külföldön	0052	0	0	0
235	5. Amortizált bekerülési értéken értékelt értékpapírok	0053	0	0	0
236 (rész)	6. Az Eredménymérlegen keresztül valós értéken értékelt pénzügyi eszközök	0054	0	0	0
237	7. Visszavásárolt saját részvények és visszavásárolt saját részesedések	0055	0	0	0
236 (rész), 238 és 239	8. Egyéb rövid lejáratú pénzügyi kihelyezések	0056	0	0	0
24	VI. KÉSZPÉNZ ÉS KÉSZPÉNZ EKVIVALENSEK	0057	18.867	8.034	42.58
28 (rész), kivéve 288	VII. RÖVID LEJÁRATÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0058	812	3.772	464,53
	D. ÖSSZES AKTÍVA = ÜZLETI VAGYON (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	**2.117.127**	**2.091.133**	98.77
88	**GY. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVA**	0060	**4.164**	**4.053**	97.33
	PASSZÍVA		0	**0**	**0**

	A. TŐKE **(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0**	0401	840	3.607	**429,40**
30, kivéve 306	I. ALAPTŐKE	0402	84	84	100,00
31	II. JEGYZETT, BE NEM FIZETETT TŐKE	0403	0	0	0
306	III. KIBOCSÁTÁSI PRÉMIUM	0404	0	0	0
32	IV. TARTALÉKOK	0405	0	0	0
330 és a 331, 332, 333, 334, 335, 336 és 337 számla követel szaldója	V. POZITÍV REVALORIZÁCIÓS TARTALÉKOK ÉS NEM REALIZÁLT NYERESÉGEK A PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNY EGYÉB ÖSSZETEVŐI ALAPJÁN	0406	0	0	0
a 331, 332, 333, 334, 335, 336 és 337 számla tartozik szaldója	VI. NEM REALIZÁLT VESZTESÉGEK A PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNY EGYÉB ÖSSZETEVŐI ALAPJÁN	0407	0	0	0
34	VII. FELOSZTATLAN NYERESÉG (0409 + 0410)	0408	756	3.523	466
340	1. Felosztatlan nyereség a korábbi évekből	0409	444	1.192	268,46
341	2. Felosztatlan nyereség a folyó évből	0410	312	2.331	747,11
	VIII. RÉSZESEDÉSEK ELLENŐRZÉSI JOG NÉLKÜL	0411	0	0	0
35	IX. VESZTESÉG (0413 + 0414)	0412	0	0	0
350	1. Korábbi évek vesztesége	0413	0	0	0
351	2. Folyó évi veszteség	0414	0	0	0
	B. HOSSZÚ LEJÁRATÚ CÉLTARTALÉKOK ÉS HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK **(0416 + 0420 + 0428)**	0415	**0**	**0**	**0**
40	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ CÉLTARTALÉKOK (0417+0418+0419)	0416	0	0	0
404	1. Céltartalékok a munkavállalóknak járó juttatásokra és egyéb kedvezményekre	0417	0	0	0
400	2. Céltartalékok a garanciaidőn belüli költségekre	0418	0	0	0
40, kivéve 400 és 404	3. Egyéb hosszú lejáratú céltartalékok	0419	0	0	0
41	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	0	0	0
410	1. Tőkére váltható kötelezettségek	0421	0	0	0

411 (rész) és 412 (rész)	2. Hosszú lejáratú hitelek és egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek az anyavállalattal, a leányvállalatokkal és egyéb kapcsolt személyekkel szemben belföldön	0422	0	0	0
411 (rész) és 412 (rész)	3. Hosszú lejáratú hitelek és egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek az anyavállalattal, a leányvállalatokkal és egyéb kapcsolt személyekkel szemben külföldön	0423	0	0	0
414 és 416 (rész)	4. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök és lízingen alapuló kötelezettségek belföldön	0424	0	0	0
415 és 416 (rész)	5. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök és lízingen alapuló kötelezettségek külföldön	0425	0	0	0
413	6. A kibocsátott értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek	0426	0	0	0
419	7. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0427	0	0	0
49 (rész), kivéve 498 és 495 (rész)	III. HOSSZÚ LEJÁRATÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0428	0	0	0
498	**V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK**	0429	0	**0**	**0**
495 (rész)	**G. HOSSZÚ LEJÁRATÚ HALASZTOTT BEVÉTELEK ÉS KAPOTT ADOMÁNYOK**	0430	**2.041.230**	**2.044.068**	**100.14**
	D. RÖVID LEJÁRATÚ CÉLTARTALÉKOK ÉS RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	**75.057**	**43.458**	**57.90**
467	I. RÖVID LEJÁRATÚ CÉLTARTALÉKOK	0432	0	0	0
42, kivéve 427	II. RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0	0
420 (rész) és 421 (rész)	1. Hitelen alapuló kötelezettségek az anyavállalattal, a leányvállalatokkal és egyéb kapcsolt személyekkel szemben belföldön	0434	0	0	0
420 (rész) és 421 (rész)	2. Hitelen alapuló kötelezettségek az anyavállalattal, a leányvállalatokkal és egyéb kapcsolt személyekkel szemben külföldön	0435	0	0	0
422 (rész), 424 (rész), 425 (rész), és 429 (rész)	3. Nem belföldi bankoktól származó hiteleken és kölcsönökön alapuló kötelezettségek	0436	0	0	0
422 (rész), 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	4. Belföldi bankoktól származó hiteleken alapuló kötelezettségek	0437	0	0	0
423, 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	5. Külföldről származó hitelek, kölcsönök és kötelezettségek	0438	0	0	0
426	6. Rövid lejáratú értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek	0439	0	0	0
428	7. Pénzügyi származékokon alapuló kötelezettségek	0440	0	0	0

430	III. KAPOTT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS KAUCIÓK	0441	0	0	0
43, kivéve 430	IV. ÜGYVITELI KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	32.080	13.514	42.13
431 és 433	1. Kötelezettségek a beszállítókkal szemben – anyavállalat, leányvállalatok és egyéb kapcsolt személyek belföldön	0443	0	0	0
432 és 434	2. Kötelezettségek a beszállítókkal szemben – anyavállalat, leányvállalatok és egyéb kapcsolt személyek külföldön	0444	0	0	0
435	3. Kötelezettségek hazai beszállítókkal szemben	0445	32.080	13.514	42.13
436	4. Kötelezettségek külföldi beszállítókkal szemben	0446	0	0	0
439 (rész)	5. Váltókból eredő kötelezettségek	0447	0	0	0
439 (rész)	6. Egyéb ügyviteli kötelezettségek	0448	0	0	0
44,45,46, kivéve 467, 47 és 48	V. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0450 + 0451 + 0452)	0449	12.813	15.638	122.05
44, 45 és 46 kivéve 467	1. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0450	12.314	11.892	96.57
47,48 kivéve 481	2. Hozzáadottérték-adón és egyéb közbevételeken alapuló kötelezettségek	0451	499	3.397	680,76
481	3. Nyereségadón alapuló kötelezettségek	0452	0	349	-
427	VI. ÉRTÉKESÍTÉSRE SZÁNT ESZKÖZÖKÖN ÉS A MEGSZÜNTETETT VÁLLALKOZÁS ESZKÖZEIN ALAPULÓ KÖTELEZETTSÉGEK	0453	0	0	0
49 (rész) kivéve 498	VII. RÖVID LEJÁRATÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0454	30.164	14.306	47.43
	GY. TŐKE FELETTI VESZTESÉG (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455	**0**	**0**	**0**
	E. ÖSSZES PASSZÍVA (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	**2.117.127**	**2.091.133**	**98.77**
89	**ZS. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVA**	0457	**4.164**	**4.053**	97.33

Az Állapotmérleg helyrendjeinek indoklása

Az összes aktíva 2025.12.31-én 2.091.133 (000) dinár összegben került kimutatásra, a következő szerkezettel:

- AAF 0009 Ingatlanok, gépek és berendezések – a becsült 2.034.884 (000) dinár összeg a tervezett 2.040.534 (000) dinár összeg keretein belül van. A szóban forgó helyrendet a következő vagyonkategóriák alkotják: Telkek és épületek 1.435.269 (000) dinár összegben és Gépek és berendezések 599.615 (000) dinár összegben.

- AAF 0031 Készletek – a készletek értékének helyrendjén kimutatott 6.715 (000) dinár összeg magasabb a tervezett 4.399 (000) dinár összegnél. A szóban forgó helyrend növekedése az anyagok, tartalék alkatrészek, irodai anyagok és a nyújtott előlegek készletei szaldójának növekedéséből ered. A szóban forgó helyrend magában foglalja: - Anyag, tartalék alkatrészek, szerszám és kis leltári eszközök 2.136 (000) dinár összegben, - késztermékek (másodnyersanyagok és komposzt) 1.617 (000) dinár összegben és - Kifizetett előlegek 2.962 (000) dinár összegben.

- AAF 0039 Követelések hazai vásárlókkal szemben – a kimutatott 21.557 (000) dinár összeg magasabb a tervezett 17.893 (000) összegnél, ami a vásárlókkal (operátorokkal) szembeni, eladott másodnyersanyagokért fennálló behajtatlan követelések, valamint az ipari vállalatokkal szembeni, az ipari hulladék kezelési és lerakási szolgáltatásáért fennálló követelések növekedésének a következménye.

- AAF 0044 Egyéb rövid lejáratú követelések – az Állami Számvevőszék ajánlását alkalmazva ezen a helyrenden kerülnek nyilvántartásra az alapítókkal szembeni behajtatlan követelések, a Társaság folyó költségeinek támogatására vonatkozó szerződéses kötelezettségek alapján. Az Egyéb rövid lejáratú követelések kimutatott összege 13.772 (000) dinár, ami alacsonyabb a tervezett 32.376 (000) dinár összegnél, mivel e követelések nagyobb részben behajtásra kerültek a társalapítóktól a folyó működési költségekre.

- AAF 0057 Készpénz és készpénz ekvivalensek – a 8.034 (000) dinár összeg a Társaság folyószámláin lévő készpénz szaldóját jelenti 2025.12.31-i állapot szerint (Kincstári Igazgatóság és OTP bank). A készpénz szaldója 10.833 (000) dinár összeggel alacsonyabb a tervezettnél, elsősorban a kifizetett előlegek miatt.

- AAF 0058 Rövid lejáratú aktív időbeli elhatárolások – a kimutatott 3.772 (000) összeg magasabb a becsültnél, amely 812 (000) dinárt tesz ki, és a 2025. és 2026. évre előre kifizetett biztosítási költségeket jelenti.

Az összes passzíva 2025.12.31-én 2.091.133 (000) dinárt tesz ki, a következő szerkezettel:

- AAF 0401 Tőke - a Társaság tőkéjének kimutatott összege 3.607 (0000) dinár, ami magasabb a tervezett 840 (000) dinár összegnél, mégpedig 2.767 (000) dinárral, a megnövekedett működési terjedelem miatt, ami hatással volt a megvalósított magasabb nyereségre.

- AAF 0445 Kötelezettségek hazai beszállítókkal szemben - a beszállítók kimutatott szaldója 2025.12.31-én 13.514 (000) dinárt tesz ki, ami jelentősen alacsonyabb a tervezett 32.080 (000) dinár összegnél.

- AAF 0454 Rövid lejáratú passzív időbeli elhatárolások – a kimutatott 14.306 (000) dinár összeg alacsonyabb a tervezett 30.164 (000) dinárnál, a társalapítóktól az előző időszakból nagyobb mértékben behajtott követelések miatt.

A tervezett és megvalósított működési mutatók áttekintése

000 dinárban

		2024. év	2025. év
Összes tőke	Terv	1.839	3.036
	Megvalósítás	736	3.607
	A megvalósítás tervtől való eltérése %	-58%	+19%
	A megvalósítás előző évi megvalósításhoz viszonyított eltérése %	-58%	+390%
Összes vagyon	Terv	2.207.466	2.041.230
	Megvalósítás	2.246.078	2.091.133
	A megvalósítás tervtől való eltérése %	+2%	+2%
	A megvalósítás előző évi megvalósításhoz viszonyított eltérése %	-4%	-7%
Ügyviteli bevételek	Terv	335.198	423.443
	Megvalósítás	380.122	409.750
	A megvalósítás tervtől való eltérése %	+13%	-3%
	A megvalósítás előző évi megvalósításhoz viszonyított eltérése %	+32%	+8%
Ügyviteli kiadások	Terv	335.046	424.336
	Megvalósítás	382.911	405.549
	A megvalósítás tervtől való eltérése %	+14%	-4%
	A megvalósítás előző évi megvalósításhoz viszonyított eltérése %	+35%	+6%
Ügyviteli eredmény	Terv	152	367
	Megvalósítás	2.789	4.201
	A megvalósítás tervtől való eltérése %	+1.735%	+1.045%
	A megvalósítás előző évi megvalósításhoz viszonyított eltérése %	+6%	+51%
Nettó eredmény	Terv	142	312
	Megvalósítás	358	2.331
	A megvalósítás tervtől való eltérése %	+152%	+647%
	A megvalósítás előző évi megvalósításhoz viszonyított eltérése %	-50%	+551%
Alkalmazottak száma 31.12-én	Terv	74	74
	Megvalósítás	74	74
	A megvalósítás tervtől való eltérése %	0%	0%
	A megvalósítás előző évi megvalósításhoz viszonyított eltérése %	0%	0%
Átlagos nettó munkabér	Terv	79.317	88.000
	Megvalósítás	78.000	86.820
	A megvalósítás tervtől való eltérése %	-100%	-1%
	A megvalósítás előző évi megvalósításhoz viszonyított eltérése %	-100%	+11%
Beruházások	Terv	3.700	5.400
	Megvalósítás	3.700	3.779
	A megvalósítás tervtől való eltérése %	0%	-30%
	A megvalósítás előző évi megvalósításhoz viszonyított eltérése %	-51%	+2%

	2025. év terv	2025. év megvalósítás
EBITDA	131.027,00	131.562,00
ROA	0,01	0,11
ROE	37,14	64,62
Operatív pénzáramlás	1.185,00	8.058,00
Adósság/tőke	8.935,35	12,05
Likviditás	99,05	123,91
A munkabérek részesedése az ügyviteli bevételekben %	35,43	35,71

A tervezett mutatóktól való eltérés okai

A Társaság 2025-ben pozitív pénzügyi eredményt ért el, azaz adózás előtti nyereséget 2.834 (000) dinár összegben, ami magasabb a tervezett 367 (000) dinár összegnél is, a bevételek százalékosan kisebb mértékű csökkenése következtében a kiadások csökkenéséhez viszonyítva.

Az EBITDA mutató a 2025. évre 131.562 (000) dinár értékben került kimutatásra, míg ugyanez a mutató a 2025. évi terv szerint 131.027 (000) dinár értékben került kimutatásra.
Az amortizáció előtti operatív nyereség olyan összegben valósult meg, amely 0,41%-kal magasabb a tervezettnél, ami elhanyagolható pozitív eltérést jelent. Ez a mutató megerősíti az ügyviteli bevételek tervezésének (az átvett hulladék mennyisége és a hatályos árjegyzék alkalmazása) magas pontosságát, valamint az operatív költségek sikeres kezelését.

Az eszközarányos megtérülési ráta (ROA) a 2025. évre 0,11 értékben került kimutatásra a 2025. évi tervhez viszonyítva, ahol a ráta 0,01. Pozitív eltérés került feljegyzésre az eszközarányos megtérülési mutatónál a tervben előirányzott értékhez képest. Ez az ugrás elsősorban a pénzügyi kiadások (kamatok) jelentős csökkenésének a következménye.

A tőkearányos megtérülési ráta (ROE) a 2025. évre 64,42 értékben került kimutatásra, míg a tervezett ráta 37,14 volt, összhangban a nyereség és a tőke összegének mértékével. A saját tőke megtérülésének mutatója 74,00%-kal haladta meg a tervezett előirányzatokat a korábbi időszakok pénzügyi terheinek csökkenése következtében.

Operatív pénzáramlás - A legjelentősebb pozitív eltérés a rendes működésből származó készpénzbeáramlásnál került feljegyzésre, amely 580,00%-kal magasabb a tervezettnél. A terv túllépése a követelések behajtásának közvetlen következménye.

A likviditás 123,91 értékben került kimutatásra, ami jelentősen magasabb a tervezett 99,05 rátánál. Az általános likviditási együttható 25,10%-kal magasabb az Ügyviteli tervben előirányzott értéknél. Az operatív pénzáramlásból származó pénzeszköz-beáramlással összhangban lehetővé vált a folyó beszállítókkal szembeni valamennyi rövid lejáratú kötelezettség rendszeres és időben történő kiegyenlítése.

Adósság/tőke: Rendkívül pozitív eltérés került feljegyzésre a kockázat 99,87%-kal a tervezett szint alá csökkenése formájában. Az adósság tőkéhez viszonyított csökkenése a kötelezettségek tartós betétté (tőkévé) történő sikeres átalakításának az eredménye.

A munkabéreknek az ügyviteli bevételekben való részesedésének százalékára utaló mutató 35,71% értékben valósult meg, ami alacsonyabb a tervezett 35,43%-nál, az ügyviteli bevételek növekedésének következtében. A bruttó munkabérek részesedése az ügyviteli bevételekben mindössze +0,28 százalékpontos minimális eltérést mutat a tervezett százalékhoz képest. A Társaság a jelentéstételi időszakban szigorúan betartotta a munkavállalók bérezésére jóváhagyott pénzeszköz-tömeget és a törvényes korlátozásokat, teljes fiskális fegyelmet tartva az Ügyviteli tervvel összhangban.

Az alkalmazottak költségeinek terve és megvalósítása

S. sz.	Munkavállalók költségei	Terv 01.01-31.12.2025.	Megvalósítás 01.01-31.12.2025.	Index %
1.	NETTÓ bértömeg (munkabérek az adók és járulékok levonása után az alkalmazott terhére)	77.908.791	77.096.129	99
2.	BRUTTÓ 1 bértömeg (munkabérek a megfelelő adókkal és járulékokkal az alkalmazott terhére)	108.139.072	106.398.334	99
3.	BRUTTÓ 2 bértömeg (munkabérek a megfelelő adókkal és a munkáltatót terhelő járulékokkal)	124.522.141	122.517.682	99
4.	Dolgozók létszáma a személyzeti nyilvántartás szerint - ÖSSZESEN*	74	74	99
4.1.	- meghatározatlan időre	69	65	95
4.2.	- meghatározott időre	5	9	180
5	Megbízási szerződések szerinti díjak	0	0	0
6	Megbízási szerződés alapján díjazott személyek száma*	0	0	0
7	Szerzői megbízások szerinti munkadíjak	0	0	0
8	Szerzői megbízások alapján díjazott személyek száma*	0	0	0
9	Időszakos munkaszerződések szerinti munkadíjak	6.500.000	6.327.127	98
10	Időszakos munkaszerződések szerinti munkadíjban részesülők száma*	5	5	100
11	Természetes személyeknek fizetett díjak egyéb szerződések alapján	0	0	0
12	Egyéb szerződések alapján díjazott személyek száma*	0	0	0

13	Közgyűlés tagjainak munkadíjai	2.300.000	2.129.629	93
14	Közgyűlés tagjainak száma*	7	7	100
15	A Felügyelő bizottság tagjainak munkadíjai	0	0	0
16	A Felügyelő bizottság tagjainak száma*	0	0	0
17	Az Ellenőrző bizottság tagjainak munkadíjai	0	0	0
18	Az Ellenőrző bizottság tagjainak száma*	0	0	0
19	Dolgozók munkába és munkából való szállítása	10.750.000	10.085.345	94
20	Szolgálati utak napidíja	250.000	137.245	55
21	Szolgálati utak költségtérítése	380.000	44.002	12
22	Végkielégítés nyugdíjba vonuláskor	1.100.000	1.067.581	97
23	A végkielégítésben részesülők száma	2	2	100
24	Jubiláris jutalmak	0	0	0
25	A jubiláris jutalomban részesülők száma	0	0	0
26	Szállás és étkezés terepi munka esetén	0	0	0
27	Alkalmazottaknak és családjuknak nyújtott segítség	350.000	88.912	26
28	Ösztöndíjak	0	0	0
29	Egyéb költségtérítések a munkavállalók és egyéb természetes személyek részére	480.000	478.618	100
30	Dolgozók szakmai továbbképzésének költségei	700.000	442.196	64

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

NETTÓ bértömeg (munkabérek az adók és járulékok levonása után az alkalmazott terhére) – A megvalósítás összege 77.096.129 dinár. A kifizetett nettó bértömeg megvalósítási szintje a tervhez viszonyítva 99%. A jelentéktelen eltérés a megvalósításban a tervhez képest amiatt alakult ki, hogy a munkabérek tervezésekor nem lehetett pontosan előre látni a munkavállalók betegszabadság, azaz átmeneti munkaképtelenség miatti távollétét.

BRUTTÓ 1 bértömeg (munkabérek a megfelelő adókkal és járulékokkal az alkalmazott terhére) – A megvalósítás összege 106.398.334 dinár. A kifizetett bruttó I bértömeg megvalósítási szintje a tervhez viszonyítva 99%. Az eltérés a megvalósításban a tervhez képest a korábban említett ok miatt alakult ki.
BRUTTÓ 2 bértömeg (munkabérek a megfelelő adókkal és a munkáltatót terhelő járulékokkal) – A megvalósítás összege 122.517.682 dinár. A kifizetett bruttó 2 bértömeg megvalósítási szintje a tervhez viszonyítva 99%. Az eltérés a megvalósításban a tervhez képest a korábbi indoklás szerint alakult ki.

Dolgozók létszáma a személyzeti nyilvántartás szerint - A dolgozók létszáma a személyzeti nyilvántartás szerint 74 fő, a tervezett létszám keretein belül. A összesen 74 főből meghatározatlan időre 65, fő van alkalmazva, meghatározott időre pedig 9 dolgozó.

Időszakos munkaszerződések szerinti munkadíjak – A 2025. évi Ügyviteli terv szerint a Társaság kifizetett munkadíjakat időszakos munkaszerződések alapján, 6.327.127 dinár összegben, ami 97%-a a tervezett összegnek.

Az időszakos munkaszerződések szerinti munkadíjban részesülők száma - A részesülők száma 5, a 2025. évi Ügyviteli terv keretein belül.

Közgyűlés tagjainak munkadíjai – A jelentéstételi időszakra vonatkozó megvalósítás a terv keretein belül van, és 2.129.629 dinárt tesz ki, ami 93%-a a tervezett összegnek.

A Közgyűlés tagjainak száma – A Társaság Közgyűlése 7 tagból áll.

Dolgozók munkába és munkából való szállítása – A jelentéstételi időszakban 10.085.345 dinár került kifizetésre a szóban forgó juttatásra, a tervezett összeg keretein belül, 94%-os megvalósítással.

Szolgálati utak napidíja - A jelentéstételi időszakban a kifizetett szolgálati napidíjak összege 137.245 dinár, 55%-os megvalósítási szinttel, összhangban a szükségletekkel.

Szolgálati utak költségtérítése – A jelentéstételi időszakban a megvalósítás összege 44.002 dinár, ami jelentősen alacsonyabb a tervezett összegnél, a munkavállalók szolgálati útjai kisebb terjedelmének következtében.

Végkielégítés nyugdíjba vonuláskor – A 2025. év negyedik negyedévére vonatkozó Ügyviteli tervben 1.100.000 dinár összeg lett tervezve. A jelentéstételi időszakra vonatkozó megvalósítás a terv keretein belül van, 1.067.581 dinárt tesz ki, ami 97%-a a tervezett összegnek.

A részesülők száma – A részesülők száma 2, a 2025. évi Ügyviteli terv keretein belül.

Dolgozók szakmai továbbképzésének költségei – 442.196 dinár összeg került kifizetésre, 63%-os megvalósítási szinttel a tervhez viszonyítva.

Szolidáris segély a munkavállalóknak a kedvezőtlen anyagi helyzet enyhítésére – 478.618 dinár összeg került kifizetésre, összhangban a Munkaszabályzat módosításáról és kiegészítéséről szóló Szabályzattal és a 2025. évi Ügyviteli tervvel.

Alkalmazottaknak és családjuknak nyújtott segítség - A jelentéstételi időszakban a megvalósítás összege 88.912 dinár, ami jelentősen alacsonyabb a tervezett összegnél, mivel nem volt rá szükség.

A fizetések tervezett tömege, az alkalmazottak száma és az átlagfizetés havi lebontásban 2025-ben – Bruttó 1

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

*eddigi alkalmazottak 2025-ben azok az alkalmazottak, akik 2024. decemberében munkaviszonyban álltak a vállalatnál

A kifizetett bértömeg, az alkalmazottak száma és az átlagfizetés havi lebontásban 2025-ben*- Bruttó 1

dinárban

Kifizetés havi lebontásban 2025.	ÖSSZESEN			EDDIGI ALKALMAZOTTAK**			ÚJ ALKALMAZOTTAK			ÜGYVITEL		
	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés
I	74	8,607,455	116,317	73	8,371,437	114,677	0	0	0	1	236,018	236,018
II	74	8,333,960	112,621	73	8,117,620	111,200	0	0	0	1	216,340	216,340
III	74	8,502,882	114,904	73	8,266,803	113,244	0	0	0	1	236,079	236,079
IV	74	8,628,536	116,602	73	8,392,458	114,965	0	0	0	1	236,078	236,078
V	74	8,633,309	116,666	73	8,397,143	115,029	0	0	0	1	236,166	236,166
VI	74	11,864,218	160,327	73	11,589,348	158,758	0	0	0	1	274,870	274,870
VII	74	8,499,808	114,862	73	8,263,729	113,202	0	0	0	1	236,079	236,079
VIII	74	8,348,973	112,824	73	8,112,894	111,136	0	0	0	1	236,079	236,079
IX	75	8,611,138	114,815	74	8,386,512	113,331	0	0	0	1	224,626	224,626
X	75	9,054,614	120,728	74	8,826,239	119,273	0	0	0	1	228,375	228,375
XI	74	8,453,240	114,233	73	8,227,412	112,704	0	0	0	1	225,828	225,828
XII	74	8,860,201	119,732	73	8,632,044	118,247	0	0	0	1	228,157	228,157
ÖSSZESEN	888	106,398,334	119,818	890	103,583,639	116,648	0	0	0	12	2,814,695	234,558
ÁTLAG	74	8,866,528	119,818	74	8,631,970	116,648	0	0	0	1	234,558	234,558

* kifizetés az év végéig szóló becsléssel

** eddigi alkalmazottak 2025-ben azok az alkalmazottak, akik 2024. decemberében munkaviszonyban álltak

Az alkalmazás dinamikájának terve és megvalósítása

2025. év folyamán a Társaság 74 dolgozót foglalkoztat.

2025.	ALKALMAZOTTAK SZÁMA A SZEMÉLYZETI NYILVÁNTARTÁS SZERINT		MEGHATÁROZATLAN IDŐRE ALKALMAZOTTAK SZÁMA		MEGHATÁROZOTT IDŐRE ALKALMAZOTTAK SZÁMA	
	Terv	Megvalósítás	Terv	Megvalósítás	Terv	Megvalósítás
I	74	74	65	65	9	9
II	74	74	65	65	9	9
III	74	74	65	65	9	9
IV	74	74	65	65	9	9
V	74	74	65	65	9	9
VI	74	74	65	65	9	9
VII	74	74	65	65	9	9
VIII	74	74	65	65	9	9
IX	74	75	65	65	9	9
X	74	75	65	65	9	9
XI	74	74	65	65	9	9
XII	74	74	65	65	9	9
ÖSSZESEN	888	888	780	780	108	108

- 2025.12.31-én az alkalmazottak összlétszáma 74 fő, ebből 65 fő meghatározatlan időre, 9 fő pedig meghatározott időre van alkalmazva, és 5 dolgozó szerződés alapján van foglalkoztatva időszakos munkák végzésére.

Tervezett és megvalósított bérek köre

dinárban

		Tervezett 2025-ben		Megvalósított 2025-ben	
		Bruttó 1	**Nettó**	**Bruttó 1**	**Nettó**
Ügyvitel nélküli alkalmazottak	Legkisebb fizetés	88,954	62,357	83,885	61,646
	Legmagasabb fizetés	263,242	184,533	256,313	182,518
Ügyvitel	Legkisebb fizetés	232,967	163,310	216,340	154,497
	Legmagasabb fizetés	283,261	198,566	274,870	195,526

Az Ügyviteli terv elkészítésekor a tervezett fizetési összegek azon feltételezés alapján kerültek kialakításra, hogy havi szinten valamennyi alkalmazott teljes mértékben munkába van állítva, betegszabadság, azaz átmeneti munkaképtelenség miatti távollét nélkül, amit nem lehetett pontosan előre látni.

Az Ügyviteli terv elkészítésekor a tervezett fizetési összegek azon feltételezés alapján kerültek kialakításra, hogy havi szinten valamennyi alkalmazott teljes mértékben munkába van állítva, betegszabadság, azaz átmeneti munkaképtelenség miatti távollét nélkül, amit nem lehetett pontosan előre látni.

A Társaság Munkaszabályzatának módosításáról és kiegészítéséről szóló Szabályzattal összhangban, amelyet a Társaság Közgyűlése 2020.12.07-én fogadott el, megállapításra került az üdülési pótlék éves összegének emelése fix, 33.000 dináros összeggel, adók és járulékok nélkül.

A Társaság a fenti üdülési pótlék összegét egy alkalommal, július hónapban fizette ki. A legmagasabb fizetés az üdülési pótlék összegével együtt került kimutatásra.

A megvalósított bérösszegek valamennyi kategóriában a terv keretein belül vannak, összhangban az elszámolás valós elemeivel.

A támogatások terve és megvalósítása 2025-ben

dinárban

2025.01.01-12.31.				
Költségvetési bevétel	**Tervezett**	**Átvíve a költségvetésből**	**Megvalósítás (becslés)**	**Felhasználatlan**
	1	2	3	4 (2-3)
Szabadka Város támogatásai	112.000.000	112.000.000	112.000.000	0
-Folyó	108.809.000	108.809.000	108.809.000	0
-Kapitális	3.191.000	3.191.000	3.191.000	0
Egyéb alapítók támogatásai	99.414.000	94.010.447	94.010.447	0
-Folyó	99.414.000	94.010.447	94.010.447	0
-Kapitális	0	0	0	0
ÖSSZESEN	**211.414.000**	**206.010.447**	**206.010.447**	**0**

A jelentéstételi időszakra tervezett támogatások összesen 211.414.000,00 dinárt tesznek ki, amelyből a folyó támogatások teljes összege 208.223.000,00 dinár, a kapitális támogatásoké pedig 3.191.000,00 dinár. Szabadka Város folyó támogatásai 108.809.000,00 dinár összegben lettek tervezve, míg a kapitális támogatások 3.191.000,00 dinárt tesznek ki. A többi alapító folyó támogatásai 99.414.000,00 dinár összegben lettek tervezve, a kapitálisak pedig 0,00 dinár összegben.

A folyó támogatások címén tervezett pénzeszközök teljes összegéből 202.819.447,00 dinár került átutalásra, amelyből a teljes összeg megvalósult. A kapitális támogatások teljes tervezett összegéből 3.191.000,00 dinár került átutalásra és megvalósításra.

A támogatások megvalósított összegeinek a tervezettektől való eltérései annak következtében alakultak ki, hogy az Alapítók nem tudták valamennyi pénzügyi kötelezettségüket időben és teljes összegben teljesíteni.

Speciális célokra szánt pénzeszközök

dinárban

HELYREND	Terv 2025.	Megvalósítás 2025.	Megvalósítás/ terv (%)
Szponzorálás	0	0	0
Adományok	0	0	0
Humanitárius tevékenységek	0	0	0
Sporttevékenységek	0	0	0
Reprezentáció	250.000	227.067	91
Reklám és propaganda	280.000	194.960	70
Egyéb	0	0	0

A speciális célokra szánt pénzeszközöket a promóciós tevékenységek költségeire és a reprezentációs költségekre tervezték. Egyéb speciális célokra szánt pénzeszközök nem lettek tervezve 2025-ben.

A reprezentációs költségek helyrendjén a tervezett 250.000,00 dinár összeg 91%-os szinten valósult meg, azaz 227.067,00 dinár összegben. A reklámra és propagandára 280.000,00 dinár összeg lett tervezve, a megvalósított összeg pedig 194.960,00 dinár. A megvalósítás szintje 70%.

Hiteltartozás

A „Regionális Hulladéktároló” Kft. Szabadka nem volt hiteltartozásban, és 2025-ben nem volt hitelen alapuló kötelezettsége.

Jelentés a beruházásokról

A beruházás megnevezése	**Terv 2025.**	**Megvalósítás 2025.**	**Index Megvalósítás/ terv (%)**
Komposzthalom takarására szolgáló membrán beszerzése	2.900.000	1.374.896	45
Vontatott gép beszerzése - saját kerekes vontatott földgyalu	1.900.000	1.878.000	99
Rakodókanalak beszerzése	600.000	526.000	88
Összesen beruházás	**5.400.000**	**3.778.896**	**70**

A jelentéstételi időszakban a beruházások közül a következők valósultak meg:

1. Komposzthalom takarására szolgáló membrán beszerzése

A komposztálás céljából, a zöld hulladék aprításakor és felaprózásakor az anyag a komposztáló boxokban kerül tárolásra. A boxok felső részét membrán fedi, amely a kompostthalom nedvességszintjének és hőmérsékletének fenntartására szolgál, azaz biztosítja a sikeres komposztálási folyamathoz szükséges feltételeket. A meglévő membrán kopása miatt szükség volt új membrán beszerzésére.

A beszerzés becsült értéke 2.900.000,00 volt ÁFA nélkül.

A beszerzés szerződéses értéke 2.749.792,00 dinár volt, míg 2025-ben a pénzügyi megvalósítás 1.374.896,00 dinárt tett ki. A teljes szerződéses összegből fennmaradó összeg kifizetése a berendezés leszállítását követően, azaz 2026.06.30-ig van tervezve.

2. Vontatott gép beszerzése - saját kerekes vontatott földgyalu

A vontatott földgyalu beszerzése olyan szükséges beruházást jelentett, amely lehetővé teszi több, a hulladéklerakó napi működése szempontjából kulcsfontosságú operatív feladat végrehajtását.

- A hulladéklerakón belüli közlekedési infrastruktúra karbantartása
- A munkafelületek szintezése
- A vízelvezető rendszer karbantartása
- A hó és a jég eltávolítása a téli időszakban
- Támogatás az infrastrukturális munkálatok során

A vontatott földgyalu beszerzése alapvető előfeltételét jelenti a hulladéklerakó fenntartható kezelésének, és lehetővé teszi a törvényben előírt műszaki-technológiai eljárások végrehajtását. Tekintettel arra, hogy a Társaságnak eddig nem volt ilyen vontatott gépe, az nagy jelentőséggel bír majd, hiszen az operatív hasznon túl a földgyalu közvetlenül hozzájárul a környezetvédelemhez, az infrastruktúra élettartamának meghosszabbításához és a hulladéklerakó munkakörülményeinek javításához.

A beszerzés becsült értéke 1.900.000,00 volt ÁFA nélkül. A beszerzés szerződéses értéke 1.878.000,00 volt, és teljes egészében megvalósult.

3. Rakodókanalak beszerzése

A rakodókanalak beszerzése elengedhetetlen volt az anyagmozgatási folyamathoz a hulladékválogató létesítményben és a komposztálón.

Két rakodókanál került beszerzésre, mégpedig:

Rakodókanál könnyű anyagokhoz – rendeltetése a laza, könnyű anyagok mozgatása, amelyek nagy térfogatúak, de kis fajsúlyúak.

Rakodókanál fogókkal (karmokkal) – rendeltetése a szabálytalan alakú anyagok mozgatása a Regionális Hulladéktároló komplexumán belül minden olyan helyen, ahol az anyagok hajlamosak a szóródásra és a hagyományos rakodókanalakból való kiesésre.

A beszerzés becsült értéke 600.000,00 volt ÁFA nélkül. A beszerzés szerződéses értéke 526.000,00 volt, és teljes egészében megvalósult.

Nagy Tibor

_____

igazgató

„Regionális Hulladéktároló” Kft. Szabadka