



A VÁLLALAT 2026. ÉVI MŰKÖDÉSI TERVE

A cég neve: Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhelye Szabadka, Békovai út 280

Főtevékenysége: 38.21 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

Cégjegyzékszám: 20354194

Adószám: 105425742

ÁHT azonosító: 81103

Web-oldal: www.deponija.rs

E-mail: info@deponija.rs

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

Illetékes minisztérium: Környezetvédelmi Minisztérium

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

Szabadka, 2025. december

TARTALOM

I ÁLTALÁNOS ADATOK A CÉGRŐL (TÁRSASÁGRÓL)	4
1.2 A hosszútávú és középtávú üzleti stratégia és fejlesztési terv	5
1.3 A vállalat szervezeti felépítése	7
1.4 Az igazgatók és ügyvezetők neve, a felügyelőbizottság/a társaság közgyűlése tagjainak neve.....	10
II A 2025. ÉVI GAZDÁLKODÁS ELEMZÉSE.....	12
2.1 A 2025. évi tevékenység becsült mértéke.....	12
2.2 A 2025. évi állapotmérleg, sikermérleg és a készpénz mozgásának jelentése.....	15
2.3 A megvalósított mutatók analízise	28
2.4 A tervezett mutatókhoz viszonyított eltérések okai	30
2.5 Az üzleti folyamatok fejlesztésére irányuló tevékenységek	31
2.6 Célok megvalósítása a 2025-ös évben.....	32
III CÉLOK ÉS TERVEZETT AKTIVITÁSOK 2026-BAN	32
3.1 A vállalat céljai a működési tervvel felölelt időszakra (2026-os év)	32
3.2 Piacelemzés	36
3.3 Üzleti kockázatok	37
<i>Műszaki kockázatkezelés</i>	39
3.4 A 2026-ra évre tervezett mutatók	41
IV A TERVEZETT BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS A KIADÁSI HELYRENDEK RENDELTETÉSÜK SZERINT	42
4.1 2026-os évi Állapotmérleg, eredménymérleg és Készpénzforgalmi jelentés.....	43
4.2 A tervezett bevételek és kiadások szerkezetének részletes megindokolása.....	58
4.3 A termékek és szolgáltatások ára	72
4.4 A helyi önkormányzati egységek költségvetéséből származó bevételek összege és ütemezése.....	79
4.5 Az önkormányzati költségvetésből származó eszközök felhasználásának részletes megindokolása	80
V A NYERESÉG ELOSZTÁSÁNAK, ILLETVE A VESZTESÉG FEDEZÉSÉNEK TERVEZETT MÓDJA	81
VI BÉREZÉSI ÉS FOGLALKOZTATÁSI TERV	87
6.1 Az alkalmazottak szervezeti megoszlása részlegek/szervezeti egységek szerint.....	87
6.2 Az alkalmazottak képzettség, életkor és nemek szerinti összetétele, a munkakor szerinti összetétel, valamint a felügyelőbizottság/közgyűlés elnökének és tagjainak képzettség és nemek szerinti megoszlása (9. melléklet)	88
6.3 Szabad és megüresedett állások, és a kiegészítő foglalkoztatás	91
6.4 Az alkalmazottak munkabérére szolgáló eszközök.....	93

6.5 A felügyelőbizottság/közgyűlés elnökének és tagjainak munkadíja	98
6.6 A Könyvvizsgáló Bizottság munkadíja.....	100
VII HITELTARTOZÁSOK.....	100
VIII TERVEZETT BESZERZÉSEK 2026-BAN.....	100
8.1 A javak, munkák és szolgáltatások beszerzésére tervezett pénzeszközök a 2025. évben.....	100
8.2 A 2025. évre tervezett árúk, munkálatok és szolgáltatások beszerzésének részletes indokolása	104
IX A TÁRSASÁG 2026. ÉVI BERUHÁZÁSI TERVE	112
9.1 A korábbi időszakból megkezdett, illetve tervezett, de meg nem valósított beruházások részletes indoklása	115
X AZ ESZKÖZÖK KÜLÖNLEGES CÉLÚ FELHASZNÁLÁSÁNAK KRITÉRIUMAI A 2026-OS ÉVBEN	117
10.1 Különleges célú források 2026-ra	118
10.2 A különleges célú források részletes indoklása	118

ÚTMUTATÓ A 2026. ÉVI ÜZLETI PROGRAM ELKÉSZÍTÉSÉHEZ

A szilárd kommunális hulladék kezelésére létrehozott Regionális Hulladéktároló Korlátolt Felelősségű Társaság, Szabadka (a továbbiakban: Társaság) a Szerb Köztársaság Kormánya 05 számú, 110-12412/2025-1 iktatószámú, 2025. november 20-án kelt rendeletével összhangban elfogadja a 2026. évre vonatkozó éves üzleti programját, amely a 2026. évi éves üzleti program, illetve a 2025–2027. időszakra szóló hároméves üzleti program elemeinek meghatározásáról szól a közérdekű tevékenységet végző közzállalatok és egyéb szervezeti formák számára, a 2026. évi éves üzleti program elkészítésére vonatkozó iránymutatások szerint.

Az elfogadott iránymutatásokkal összhangban a Társaság a 2026. évi éves tervet reális alapokon készíti el, a működésére alkalmazandó stratégiai, jogszabályi és alacsonyabb szintű jogi aktusok alapján, a 2025. évi működés részletes elemzéséve.

BEVEZETŐ

A bevezető rész bemutatja a Társaság által 2025-ben végrehajtott legfontosabb tevékenységeket, amelyek hatással vannak a 2026. évi éves üzleti program tervezésére.

2025 folyamán Ada község kezdeményezést nyújtott be a Társasághoz a Régióhoz való csatlakozás érdekében. A lehetőségek, illetve a szervezeti felépítés és munkafolyamatok, a község földrajzi távolsága, az új község csatlakozásához szükséges infrastruktúra, valamint egyéb szempontok mérlegelését követően a Társaság a Társaság Közgyűlése elé terjesztette az új község csatlakozására vonatkozó javaslatot, amelyhez az alapítók képviselői hozzájárulásukat adták. Ada község 2026 folyamán megteszi a csatlakozáshoz szükséges további lépéseket, míg a Társaság kezdeményezi az új Regionális Hulladékgazdálkodási Terv elkészítését. Amennyiben Ada község csatlakozik, a Társaság nyolc tagot fog számlálni, további egy községet és annak környező településeit fedi majd le a nem veszélyes kommunális hulladék kezelésének és lerakásának szolgáltatásával.

Egy másik jelentős, 2025-ben megkezdett folyamat a hulladék regionális központban történő kezelésének és lerakásának szolgáltatásáért fizetendő díjrendszer bevezetése, amelyet a Régióban közszolgáltatást végző vállalatok számára számítanak fel. A Társaság elvégezte a szolgáltatási díj elemzését az éves szinten tervezett hulladékmennyiségek, valamint a szolgáltatás nyújtásához közvetlenül kapcsolódó költségek alapján. Az új finanszírozási modellre való áttérés az alapítók által biztosított támogatások jelentős csökkenését, valamint más jogcímen történő bevételszerzést jelent. A Társaság által meghatározott és az alapítók illetékes szervei által elfogadott kommunális szolgáltatási díj 2026. február 1-jétől kerül alkalmazásra. Az év végén a Társaság felülvizsgálja a megállapított díjat, és az eredmények alapján – az alapítók jóváhagyásával – módosításokat hajt végre.

Ez a Társaság számára kiemelten fontos mérföldkő, mivel megteremtődtek a feltételek a Régióból származó hulladék maximális fogadására, ami egyben a nem szanált hulladéklerakók és kommunális hulladéklerakó helyek bezárásának folytatását is jelenti, ami a környezetvédelem szempontjából kulcsfontosságú.

A Társaság célja, hogy ezáltal stabil működést biztosítson, csökkentse a likviditási kockázatokat, nyereséget érjen el, amelyből a berendezések korszerűsítését és egyéb szükséges beruházásokat finanszírozza.

I ÁLTALÁNOS ADATOK A CÉGRŐL (TÁRSASÁGRÓL)

1.1 Státusz, jogi forma és a cég tevékenysége

Teljes üzleti név: Друштво са ограниченом одговорношћу за управљање чврстим комуналним отпадом «РЕГИОНАЛНА ДЕПОНИЈА» Суботица (Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgyűjtési Korlátolt Felelősségű Társaság)

Rövidített üzleti neve: «РЕГИОНАЛНА ДЕПОНИЈА» д.о.о. Суботица (Regionális Hulladéktároló Kft. Szabadka)

Székhely: Békovai út 280., 24000 Szabadka

Fő tevékenység: 3821 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

Regisztráció száma: BD 146624/2007, 2007.12.03-ai keltezéssel

Törzsszám: 20354194

Adóazonosító szám: 105425742

Költségvetés felhasználójának egyedi száma: 81103

Tőkeinformációk: Jegyzett pénzbeli tőke 83.597,67 RSD

Igazgató: Nagy Tibor, master gépészmérnök

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

A vállalat tagjai:

1. **Szabadka város**, melynek nevében az alapítói jogokat Szabadka Város Képviselő-testülete gyakorolja, Szabadka, Szabadság tér 1.;
2. **Topolya község**, melynek nevében az alapítói jogokat Topolya Község Képviselő-testülete gyakorolja, Tito Marsall u. 30.;
3. **Magyarkanizsa község**, melynek nevében az alapítói jogokat Magyarkanizsa község Képviselő-testülete gyakorolja, Magyarkanizsa, Fő tér 1.;
4. **Zenta község**, melynek nevében az alapítói jogokat Zenta község Képviselő-testülete, Zenta, Fő tér 1. gyakorolja;
5. **Kishegyes község**, melynek nevében az alapítói jogokat Kishegyes község Képviselő-testülete, Kishegyes, Fő u. 32. gyakorolja;
6. **Csóka község**, melynek nevében az alapítói jogokat Csóka község Képviselő-testülete, Csóka, Tiszamente 20.;
7. **Törökkanizsa község**, melynek nevében az alapítói jogokat Törökkanizsa község Képviselő-testülete, Törökkanizsa, I. Karađorđević Péter király u. 1 gyakorolja;

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

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

A Társaság önálló szervezeti, gazdasági és üzleti egység, amelyben az alapítók a Társaságban fennálló tőkerészesedésük arányában közös érdek mentén kapcsolódnak össze.

1.2 A hosszútávú és középtávú üzleti stratégia és fejlesztési terv

A közzévalatokról szóló törvény 59. szakaszával összhangban a Társaság közgyűlése 2022.05.17-én Döntést hozott a társaság középtávú üzleti stratégiájának és fejlesztési tervének elfogadásáról a 2022-2026. időszakra, valamint a hosszú távú üzleti stratégia és fejlesztési terv elfogadásáról a 2022-2031. időszakra (Döntés száma: VIII/2022-08 és VIII/2022-09), melyre Szabadka Város Képviselő Tanácsa beleegyezését adta 2022.06.02-én (I-022-253/2022, I-022-254/2022).

A Társaság középtávú és hosszú távú üzleti stratégiája és fejlesztési terve összhangban áll a hulladékgazdálkodási stratégiával, ami a következő célokat definiálja:

1. Növelni a hulladékgazdálkodási rendszerrel felölelt lakosság számát,
2. Kifejlesztetni az elsődleges hulladékszelektálási rendszert az önkormányzatokban,
3. Regionális hulladékkezelő központokat építeni (regionális hulladéklerakó, az újrahasznosítható hulladékot különválogató üzem, a hulladék biológiai kezelését végző üzem és az átrakó állomások)
4. Létrehozni a kiemelt hulladékáramokat (régie gumiabroncsok, elhasznált szárazelemek és akkumulátorok, hulladékolajok, roncsjárművek, elektronikai hulladék) kezelő rendszert.

A középtávú, illetve hosszú távú üzleti stratégia azoknak a feladatoknak a feladatoknak a definiálására irányul, melyek a korszerű hulladékkezelés működésére illetve további fejlesztésére vonatkoznak.

A Középtávú Terv készítése a 2022-2026 közötti időszakra meghatározza a Társaság fejlesztési céljait, amelyek illeszkednek a Hulladékgazdálkodási Stratégiához és az Üzleti Tervben meghatározott tevékenységekhez.

A hulladékkezelés fejlesztésének fő iránya egy összehangolt rendszer létrehozása a régió területén, ami magában foglalja a szervezett hulladékbegyűjtést a régiót képező valamennyi község területéről, a nem veszélyes hulladék megfelelő lerakását, a polgárok és a szélesebb nyilvánosság környezeti tudatának fejlesztése, a magasabb szintű kommunális felszereltség elérését, a piaci pozicionálást és az ügyfélkör kibővítését, illetve az alábbi integrált minőségirányítási rendszerek bevezetését:

- ISO 9001 – minőségirányítási rendszer,
- ISO 14001 – környezetirányítási rendszer,
- ISO 27001 – információbiztonsági irányítási rendszer,
- OXCAC 18001 – egészségvédelmi és munkabiztonsági irányítási rendszer és
- ISO 31000 – kockázatkezelési rendszer,

valamint a Társaság üzleti tevékenységének hatékonyabbá és minőségesebbé tételére irányuló feladatok definiálását.

A Társaság, illetve a régiót képező községek egyéb céljai a következők:

1. A Társaság üzleti kiadásainak és erőforrásainak ésszerűsítése,
2. Az alapító községekkel és a szolgáltatásokat igénybe vevőkkel folytatott minőségi együttműködés,
3. A vállalati kultúra kialakítása a Társaságban,
4. Az alkalmazottakról való gondoskodás és szakmai fejlesztésük támogatása a Társaság igényeinek megfelelően, azzal a céllal, hogy jobban dolgozhassanak és hozzájáruljanak a Társaság céljainak megvalósításához,
5. Az óvodás és iskolás gyerekek oktatása annak érdekében, hogy tudatosítsuk bennük a helyes és fenntartható hulladékgazdálkodás fontosságát,
6. A lakosság és más hulladékgenerátorok képzése annak érdekében, hogy elfogadható magatartást tanúsítsanak a hulladék minden fajtájával szemben.

Szem előtt tartva a vállalat környezetvédelmi szempontból társadalmilag felelős szerepét, a Társaság igyekszik majd támogatni minden környezetvédelemmel, illetve hulladékgazdálkodással kapcsolatos tevékenységet a régióban.

A középtávú illetve hosszú távú tervek végrehajtásával teljesül majd a Társaság jövőképe, vagyis hogy a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Kft. a regionális hulladékgazdálkodási rendszer legjobb gyakorlatának példája legyen, elérve a legmagasabb szerbiai sztenderdeket, a lakosság életkörülményeinek javítása érdekében, a kívánt környezetvédelmi feltételek biztosításával és a természet megőrzésével, a fenntartható környezetgazdálkodásra alapozva, s elérje azt, hogy a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Kft. egy korszerű, innovatív és hatékony vállalattá fejlődjön, amely minőségi szolgáltatást nyújt.

A középtávú illetve hosszú távú tervek végrehajtásával a következők érhetők el:

- A hulladék kezelése az emberek egészségére és a környezetre ártalmatlan módon,
- A hulladék újrahasznosítása, másodlagos nyersanyagok nyerése,
- A hulladéklerakási eljárások és módszerek fejlesztése,

- A rendesetlen szeméttelpek szanálása és
- A hulladékgazdálkodás jelentőségének tudatosítása.

Továbbá, a döntő lépések magukba foglalják az integrált hulladékgazdálkodási rendszer létrehozását célzó már meglévő intézkedések erősítését és az újak fejlesztését, a környezetvédelmi politika további integrációját a politika többi szektorába, és a környezetért vállalat nagyobb egyéni felelősséget.

1.3 A vállalat szervezeti felépítése

A Társaság új szervezeti felépítése a Társaság szervezeti és működési szabályzata alapján lett felállítva, amit a Társaság igazgatója hozott meg 2025.09.24-én, ami 2025.10.03-tól hatályos.

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

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

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

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

- Hulladékgyűjtő Központ (a továbbiakban HK):

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

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

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

1. Gazdasági Részleg
2. Jogi Részleg
3. Műszaki Részleg
4. Adminisztratív és Informatikai Részleg
5. Belső Könyvvizsgálat

Melyek a Társaság székhelyén kerülnek megszervezésre.

Gazdasági Részleg

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

A részleg egy osztályból áll:

Pénzügyi-könyvelési Osztály

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

Jogi Részleg

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

Műszaki Részleg

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

A részleg négy osztályból áll:

Hulladékszállítási és Munkaügyi Osztály az ÁÁ és a RHÁK részére

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

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

Tároló és Kiválasztó Osztály

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

A hulladékártalmatlanító osztály magában foglalja a komposztáló létesítményben és a szaniter hulladéklerakóban végzett munkákat. A komposztáló létesítmény előkészíti a biológiailag lebomló hulladékot komposztálásra, és ellenőrzi a biológiailag lebomló hulladék kezelését. A használati értékkel nem rendelkező hulladékot a hulladéklerakóban ártalmatlanítják, és elvégzik a hulladéklerakó karbantartását (lefedése, csurgalékvíz visszaforgatása és a hulladéklerakó gázának hasznosítása).

Berendezések, Üzemek és Járművek Karbantartási Osztálya

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

Környezetvédelmi Monitoring Osztály

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

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

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

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

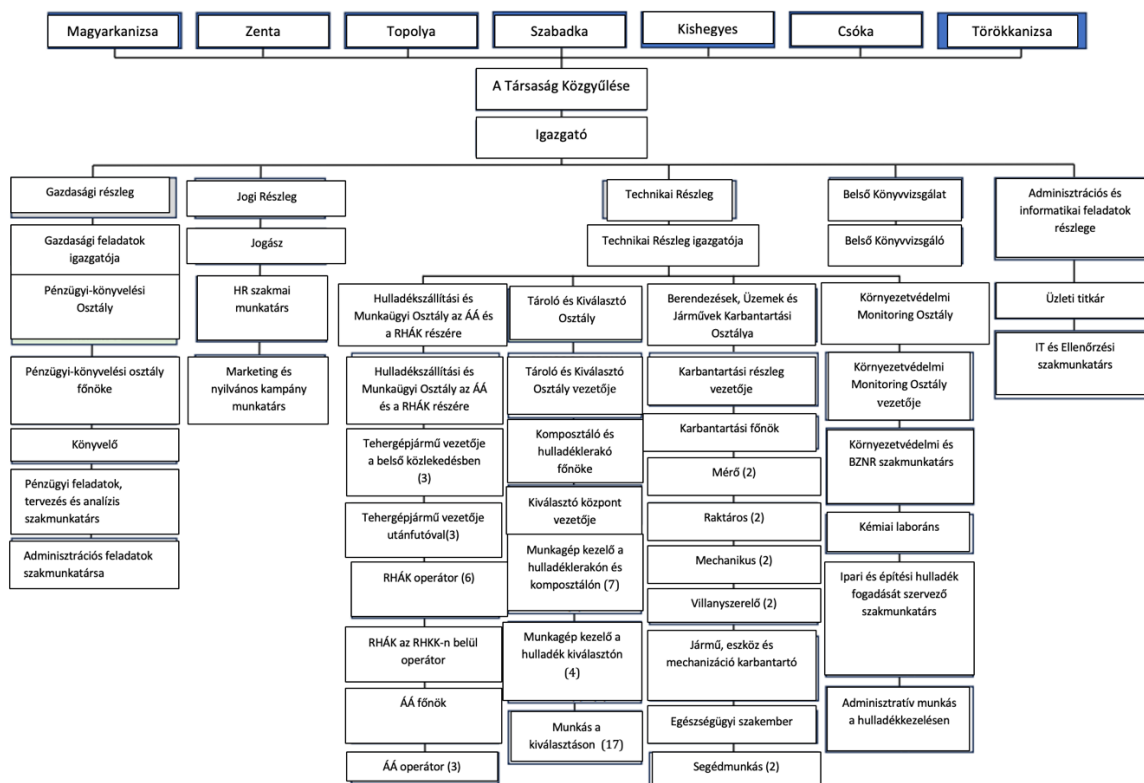
Az osztály nyilvántartást vezet és jelentéseket készít a környezetvédelem, a hulladékgazdálkodás, a vészhelyzetek, a tűzvédelem és a munkavédelem területén érvényes előírásoknak megfelelően:

Adminisztratív és Informatikai Részleg

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

Belső könyvvizsgáló

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



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

A társaság közgyűlését (a továbbiakban: közgyűlés) a társaság tagjai alkotják. A társaság tagjai meghatalmazott képviselőjük által vesznek részt a közgyűlés munkájában. A képviselőt a társaság tagja nevezi ki, illetve a társaságban alapítói jogokat gyakorló tag megfelelő szerve. A társaság tagjai egy-egy, az adott tag tőkerészesedésével részarányos szavazati joggal rendelkező képviselővel képviseltetik magukat a közgyűlésben. Minden képviselőnek van helyettese, aki a képviselőt annak távolmaradása vagy akadályozottsága esetén helyettesíti. A helyettes képviselőt a társaság, illetve a társaságban alapítói jogokat gyakorló tag megfelelő szerve nevezi ki, a képviselő kinevezésével egyidejűleg. A képviselők és helyetteseik kinevezése négy évre szól.

A közgyűlésnek van elnöke és elnökhelyettese, kiket a társaság tagjainak képviselői választanak meg az össz szavazatok többségével. A közgyűlés helyettes elnöke a közgyűlés elnökének feladatkörét látja el az elnök távolmaradása vagy akadályozottsága esetén.

A társaság közgyűlésének kinevezett tagjai:

- **Szabadka város képviselői:** Kikić Andrea (tag), Petrović Ankica (helyettes tag) – a Szabadka várost a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Korlátolt Felelősségű Társaság

közgyűlésében képviselő tag és helyettes tag felmentéséről és kinevezéséről szóló, I-00-020-102/2024 számú, valamint a I-00-022-98/2018 számú végzéssel lettek kinevezve.

- **Topolya község képviselői:** Szabolcski Szabolcs (tag) Farkas Milica (helyettes tag) – Topolya községet a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Korlátolt Felelősségű Társaság közgyűlésében képviselő tag és helyettes tag kinevezéséről szóló 003776760 2025 08332 001 000 000 001 számú végzéssel lettek kinevezve.

- **Magyarakanizsa község képviselői:** Szarapka Ede (tag) Bajtai Balázs (helyettes tag) – Magyarakanizsa községet a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Korlátolt Felelősségű Társaság közgyűlésében képviselő tag és helyettes tag felmentéséről és kinevezéséről szóló, 002651227 2024 számú, végzéssel lettek kinevezve.

- **Kishegyes község képviselői:** Martinović Dragan (tag), Kálmán Imre (helyettes tag) – a Kishegyes községet a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Korlátolt Felelősségű Társaság közgyűlésében a tag, a képviselő tag kinevezéséről szóló 06-28-17/2022-02 számú, a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Korlátolt Felelősségű Társaság helyettes tag, pedig a helyettes tag kinevezéséről szóló 06-56-7/2020-02 számú végzéssel lettek kinevezve.

- **Csóka község képviselői:** Jagodica Popović (tag), Árok Hajnalka (helyettes tag) – a Csóka községet a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Korlátolt Felelősségű Társaság közgyűlésében képviselő tag és helyettes tag kinevezéséről szóló 060-1/2025-V-X-06 számú végzéssel lettek kinevezve.

- **Törökkanizsa község képviselői:** Mihaljev Ljubica (tag), Hézső Brigitta (helyettes tag) – a Törökkanizsa községet a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Korlátolt Felelősségű Társaság közgyűlésében képviselő tag és helyettes tag felmentéséről és kinevezéséről szóló 001 000 060 107 04 002 számú végzéssel lettek kinevezve.

Zenta község képviselői: Suhajda Izabella (tag), Király Lőrinc Livia (helyettes tag) – a Zenta községet a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Korlátolt Felelősségű Társaság közgyűlésében képviselő tag és helyettes tag kinevezéséről szóló 020-45/2022-I számú végzéssel lettek kinevezve.

A Társaság Közgyűlésének elnöke Kikić Andrea, master közgazdász Szabadkáról, az elnök helyettese pedig Szabolcski Szabolcs, okleveles közgazdász Pacsérről.

Az igazgatói tisztséget dr Gligor Gellért biotechnikai tudományok doktora látja el Szabadkáról. Az igazgató kinevezéséről szóló határozatot VIII/2020-22 szám alatt a társaság közgyűlése a 2021.09.03-án megtartott ülésén hozta meg. A kinevezett igazgató mandátuma korlátozott és 4 (négy) évig tart, valamint jelen kinevezésről szóló döntés napján kezdődik.

A gazdasági kérdések Ügyvezető Igazgatója Erdélyi Jelena, master közgazdász.

A műszaki feladatok Ügyvezető Igazgatója Szügyi Zsolt, gépészmérnök.

II A 2025. ÉVI GAZDÁLKODÁS ELEMZÉSE

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

Több községben a kék kukák kiosztásának folytatásával növekedett a szelektíven gyűjtött hulladék mennyisége. A Társaság mintegy 2 500 tonna hulladékot vett át a kék kukákból, illetve az újrahasznosítható hulladék gyűjtésére szolgáló edényekből, ami a tömeg szerint átvett összes kommunális hulladék 3,2%-át tette ki.

Ebben az évben a békovai hulladékgyűjtő központba ismét a lakosságtól érkezett a legtöbb hulladék, amelynek jelentős részét az építési hulladék képezte. A többi község hulladékgyűjtő központjaiban lényegesen kevesebb hulladék gyűlt össze. Ezzel szemben a csantavéri szelektív hulladékgyűjtésre szolgáló mobil konténer sikeresnek bizonyult, és a lakosság aktívan használja. A Regionális Hulladéklerakó 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 Hulladéklerakóra beszállított építési hulladék mennyisége 18%-kal növekedett. Ez a növekedés a 2023-ban elfogadott, az építési és bontási hulladék kezelésének módjáról és eljárásáról szóló rendelet hatásainak, illetve annak a hatályos jogszabályi kereteken belüli gyakorlati alkalmazásának tudható be.

A következő időszakban az állam további támogatása várható az építési és bontási hulladék újrahasznosításának lehetőségei, illetve az építési hulladék kezelésére és feldolgozására szolgáló létesítmények létrehozása terén. Ezek a mutatók egyértelműen jelzik ezen kezdeményezés megvalósításának szükségességét..

2.1 A 2025. évi tevékenység becsült mértéke

Szanitáris hulladéklerakó – Regionális hulladékkezelő központ

Hónap	Kommunális hulladék – tonna/hónap 2025.	Másodlagos nyersanyag elkülönített mennyisége tonna/hónap 2025.	Másodlagos nyersanyag eladott mennyisége tonna/hónap 2025.
Január	5,861.73	106.79	
Február	5,081.28	117.85	64.28
Március	6,331.65	138.36	192.22
Április	7,667.10	108.2	268.26
Május	6,762.43	119.22	118.94
Június	6,199.60	118.68	69.52
Július	6,907.09	160.26	145.40
Augusztus	6,924.43	128.93	176.90
Szeptember	6,517.45	203.35	212.06
Október	7,095.88	183.39	191.76

November	7,407.54	119.52	37.90
December	7,089.31	85.53	113.00
ÖSSZESEN:	79,845.49	1,590.08	1,590.24

A békovai Regionális Hulladékgazdálkodási Központ 2025-ben több mint 79 845 tonna kommunális hulladékot vett át a Társaság alapító községeiből, havi szinten folyamatos növekedési tendenciával.

A kommunális hulladék szelektálása során összesen 1 590,8 tonna másodlagos nyersanyag (PET, alumíniumdoboz, papír, karton) került elkülönítésre, amelyből 1 590,24 tonnát a piacra juttattak, illetve értékesítettek az arra jogosult kezelők részére.

A 2025-ben átvett hulladék mennyisége 11,7%-kal haladta meg a 2024. évi mennyiséget..

2025-ben a következő tevékenységek valósultak meg:

Folyamatban van a békovai regionális hulladékgazdálkodási központ igényeinek megfelelő vízügyi engedély megújítása.

Környezetvédelem és munkavédelem területén végzett tevékenység

Az akkreditált laboratórium által végzett monitoring a megszerzett IPPC engedélynek megfelelően a szabadkai régió összes hulladékgazdálkodási helyén történik.

A békovai hulladékgazdálkodási központban a szennyvizet és az csurgalékvizet, a szanitáris, valamint a fordított ozmózisból származó vizet elemzik a víztisztító rendszer szakaszos vagy szekvenciális működésének megfelelően. Az engedély hatálya alá tartozó belső monitoring magában foglalja a szenny- és csurgalékvizek napi rendszerességű elemzését saját laboratóriumunkban. Az eredmények értelmezése a vízbe történő szennyező anyagok kibocsátásának határértékeiről és azok elérésének határidejéről szóló rendelet alapján történik.

Zenta, Topolya, Magyarkanizsa átrakóállomásain és a hulladékgyűjtő központokban talajvíz és szennyvíz-monitoring az olaj és zsír szeparátorból, valamint környezeti levegő elemzése történt.

A hulladéktároló Központokban (Csóka, Kishegyes, Törökkanizsa) a talajvíz és szennyvíz-monitoring az olaj és zsír szeparátorból elemzése történt meg.

A fordított ozmózis üzem működése napi munkavégzést igényel, mint például az elhasznált mikroszűrők tisztítása vagy cseréje az üzem első szakaszában, a bejövő és kilépő víz minőségének vizsgálata, valamint az üzemi nyomások folyamatos ellenőrzése, minden típusú vegyszer áramlása és adagolása, valamint havonta többször van szükség agresszív vegyszerrel tisztítás a biológiai és szerves lerakódások eltávolítása céljából, ami a legrosszabb esetben az üzem teljes torlódásához és a munka leállításához vezethet. Megállapítható, hogy a hulladéklerakók csurgalékvíz hatékony kezeléséhez minden lehetséges módszert be kell vetni, hogy a tisztított szennyvíz minősége a jövőben is megfeleljen a szennyezőanyag-kibocsátási határértékekről a vízben lévő anyagokra vonatkozóan és azok teljesítésének határértékéről szóló rendeletben foglaltaknak.

Ahogy az előző években is, a téli időszakban a víz hőmérséklet csökkenése miatt a membránszűrés működése technológiai korlátba ütközik, ezért a reverzibilis ozmózis szűrőinek konzerválása, illetve a csurgalékvizek tisztításának leállítása van előírva.

A Társaság a munkaeszközök ellenőrzési és hitelesítési eljárását, valamint a munkakörnyezet állapotának vizsgálatát szabályozó jogszabályok alapján az ilyen jellegű ellenőrzésre akkreditált tevékenységgel rendelkező jogi személy által végzett időszakos ellenőrzést.

Munka az átrakóállomásokon Topolyán, Zentán és Magyarkanizsán

A közszolgáltató vállalatok által gyűjtött hulladék a kétkukás rendszernek köszönhetően elkülönítve, előzetesen szelektált és vegyes kommunális hulladékként kerül beszállításra a zentai és a topolyai átrakóállomásokra. Az átrakóállomásokon a hulladékot külön konténerekben helyezik el az előzetesen szelektált, illetve a vegyes hulladék számára, majd ezt követően elkülönített konténerekben szállítják tovább a békovai Hulladékgazdálkodási Központba, ahol a hulladék további válogatása és szétválasztása történik.

Szabadka Város területén a begyűjtött szelektív hulladék mennyisége az előző évhez képest megduplázódott. Ez jól mutatja a szelektív hulladékgyűjtés hatékonyságát Szabadkán.

Egyéb aktivitások

Új üzleti modellek és ipari szimbiózis lehetőségének megnyitása érdekében a zéró hulladék elérése érdekében a Társaság az EU felhívására pályázott és támogatást nyert az UNDP Zöld Agendában, a körforgásos gazdaság az erőforrás-hatékonyság és az ipari szimbiózis céljából – szektorban, a Hulladékiszap komposztba való tranzíciója című projekt javaslatával.

A projekt keretében a Vállalat két darab teleszkópos rakodógéphez (telehandlerhez) csatlakoztatható munkaeszközt szerzett be a komposztálótelepen történő anyagmozgatáshoz. Megkezdődött a komposzt érési folyamata során történő lefedésére szolgáló félig áteresztő membrán beszerzése.

Az NS Seme Mezőgazdasági és Zöldségtermesztési Intézettel együttműködésben a 2024-ben megkezdett kooperáció 2025 folyamán is folytatódott. A kísérleti parcellán végzett kutatások, amelyek a komposzt (a szennyvíztisztítóból származó iszap és a biológiailag lebomló hulladék keverésével előállított komposzt) talajra és mezőgazdasági kultúrákra gyakorolt hatását vizsgálják, az olajrepcze mellett takarmánycirokra is kiterjedtek. A projektciklus végén, 2026-ban tanulmány készül ajánlásokkal és alkalmazási lehetőségekkel, a körforgásos gazdaság jó gyakorlatának példaként.

Az EU és Szerbia hulladékgazdálkodási céljainak figyelembevételével a Társaság a regionális hulladékgazdálkodási rendszer működésének fejlesztésére és bővítésére törekszik. Ennek keretében megkezdődtek a tárgyalások Ada községgel a 2026 folyamán történő esetleges csatlakozásról.

A Környezetvédelmi Ügynökség felé a beszámolás rendszeresen megtörtént az éves környezetvédelmi jelentések útján:

- **GIO 3 nyomtatvány** – az újrahasznosító létesítmények üzemeltetőinek éves hulladékjelentése
- **KOM 1 nyomtatvány** – éves jelentés a kommunális hulladékgazdálkodásról;

- **DEP 1 nyomtatvány** – nem szanált lerakók – szeméttelpek;
- **DEP 2 nyomtatvány** – illegális lerakók;
- **DEO 6 nyomtatvány** – napi szinten vezetett nyilvántartás a begyűjtött csomagolási hulladék mennyiségeiről.

A Vállalat a munkavédelemről és munkahelyi egészségvédelemről szóló törvény (Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye 35/2023. sz.) rendelkezéseivel összhangban jár el, és folyamatosan előzetes és időszakos orvosi vizsgálatokra irányítja az emelt kockázatú munkakörökben dolgozó munkavállalókat annak megállapítása érdekében, hogy alkalmasak-e a munkavégzés biztonságos ellátására. A fentiekén túl egyes munkavállalói csoportok esetében célzott orvosi vizsgálatok is zajlanak, ideértve a speciális járművek vezetőit, a zöldterületek fenntartásáért felelős dolgozókat, valamint más, speciális kockázatoknak kitett munkavállalókat.

2025 folyamán összesen **52** előzetes és időszakos orvosi vizsgálat valósult meg az emelt kockázatú munkakörökbe beosztott munkavállalók esetében.

A biztonságos és egészséges munkakörülmények biztosítása érdekében a Vállalat a munkavédelemről és munkahelyi egészségvédelemről szóló törvénnyel összhangban tovább fejleszti a meglévő védelmi rendszert az alábbi tevékenységek révén:

1. A munkavállalók egészségügyi vizsgálatai
2. A munkavállalók képzése és felkészítése
3. A munkakörnyezet feltételeinek ellenőrzése
4. Munkavégzéshez szükséges eszközök és felszerelések
5. Tűzvédelmi és műszaki védelem
6. Tudatosságnövelés és megelőzés

2.2 A 2025. évi állapotmérleg, sikermérleg és a készpénz mozgásának jelentése

Számviteli nyilvántartását a Társaság a gazdasági társaságok, szövetkezetek, egyéb jogi személyek és vállalkozók számlakeretéről és a számlakereten belüli számlák tartalmáról szóló szabályzatnak (az SZK Hivatalos Közlönyének 89/2020) megfelelően vezeti)

1 Melléklet

ÁLLAPOTMÉRLEG 2025.12.31.

000 dinárban

Számlarend, számla	HELYREND	AAF	2025.12.31. Terv	Megvalósítás (becslés) 2025.12.31.
1	2	3	4	5
	AKTÍVA		0	0
00	A. JEGYZETT BE NEM FIZETETT TŐKE	0001	0	0

	B. ÁLLANDÓ VAGYON (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	2 041 230	2 035 527
01	I. IMMATERIÁLIS VAGYON (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	696	643
010	1. Fejlesztési befektetések	0004	0	0
011, 012 és 014	2. Koncessziók, találmányok, licencek, áru és szolgáltatási márkák, szoftver és más jogok	0005	696	643
013	3. Goodwill	0006	0	0
015 és 016	4. Immateriális vagyon leasingre és immateriális vagyon előkészületben	0007	0	0
017	5. Immateriális javakra adott előlegek	0008	0	0
02	II. INGATLANOK, GÉPEK ÉS ESZKÖZÖK (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	2 040 534	2 034 884
020, 021 és 022	1. Telkek és építési objektumok	0010	1 434 943	1 435 270
023	2. Berendezések és eszközök	0011	605 591	599 614
024	3. Ingatlan-beruházások	0012	0	0
025 és 027	4. Ingatlanok, berendezések és eszközök leasingre és ingatlanok, berendezések és eszközök előkészületben	0013	0	0
026 és 028	5. Egyéb ingatlanok, berendezések és eszközök és befektetések más ingatlanába, berendezéseibe és eszközeibe	0014	0	0
029 (rész)	6. Előlegek ingatlanokra, berendezésekre és eszközökre belföldön	0015	0	0
029 (rész)	7. Előlegek ingatlanokra, berendezésekre és eszközökre külföldön	0016	0	0
03	III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK	0017	0	0
04 és 05	IV. HOSSZÚ LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK ÉS HOSSZÚTÁVÚ KERESETEK (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	0	0
040 (rész), 041 (rész) és 042 (rész)	1. Jogi személyek tőkerészvétele (kivéve azokat a tőkerészvételeket melyek a részvétel módszerével kerülnek értékelésre)	0019	0	0
040 (rész), 041 (rész), 042 (rész)	2. Tőkerészvételek melyek a részvétel módszerével kerülnek értékelésre	0020	0	0
043, 050 (rész) és 051 (rész)	3. Hosszútávú befektetések anyavállalatok, leányvállalatok és egyéb kapcsolt vállalatokkal az országban	0021	0	0
044, 050 (rész), 051 (rész)	4. Hosszútávú befektetések anyavállalatok, leányvállalatok és egyéb kapcsolt vállalatokkal külföldön	0022	0	0
045 (rész) és 053 (rész)	5. Hosszútávú befektetések (hitelek és kölcsönök) belföldön	0023	0	0
045 (rész) és 053 (rész)	6. Hosszútávú befektetések (hitelek és kölcsönök) külföldön	0024	0	0

A Szabadkai Regionális Hulladéktároló KFT 2026-os Működési terve

046	7. Hosszútávú pénzügyi befektetések (amortizált bekerülési értéken értékelt értékpapírok)	0025	0	0
047	8. Visszavásárolt saját részvények és visszavásárolt saját részesedések	0026	0	0
048, 052, 054, 055 és 056	9. Egyéb hosszú lejáratú pénzügyi kihelyezések és egyéb hosszú lejáratú követelések	0027	0	0
28 (rész) kivéve 288	V. HOSSZÚTÁVÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0028	0	0
288	V. HALASZTOTT ADÓ ESZKÖZÖK	0029	1 550	1 550
	G. FORGÓTŐKE (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	74 347	63 253
1 osztály, kivéve 14-es számla csoport	I. TARTALÉKOK (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	4 399	9 539
10	1. Anyag, tartalék alkatrészek, szerszám és irodai eszközök	0032	1 699	6 873
11 és 12	2. Befejezetlen termelés és szolgáltatások	0033	1 600	706
13	3. Árú	0034	0	0
150, 152 és 154	4. Tartalékokra és szolgáltatásokra kifizetett előlegek belföldön	0035	1 100	1 960
151, 153 és 155	5. Tartalékokra és szolgáltatásokra kifizetett előlegek külföldön	0036	0	0
14	II. ELADÁSRA SZÁNT ÁLLANDÓ ESZKÖZÖK	0037	0	0
20	III. ÉRTÉKESÍTÉSBŐL SZÁRMAZÓ KÖVETELÉSEK (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	17 893	25 363
204	1. Követelések a belföldi vásárlóktól	0039	17 893	25 363
205	2. Követelések a külföldi vásárlóktól	0040	0	0
200 és 202	3. Követelések az anyaválatól, összekötött és egyéb összekötött személyektől belföldön	0041	0	0
201 és 203	4. Követelések az anyaválatól, összekötött és egyéb összekötött személyektől külföldön	0042	0	0
206	5. Egyéb követelések értékesítés alapján	0043	0	0
21, 22 és 27	IV. EGYÉB RÖVIDTÁVÚ KÖVETELÉSEK (0045 + 0046 + 0047)	0044	32 376	19 031
21, 22 kivéve 223 és 224, és 27	1. Egyéb követelések	0045	32 274	19 031
223	2. Túlfizetett jövedelemadó követelések	0046	102	0
224	3. Egyéb adók és járulékok túlfizetésén alapuló követelések	0047	0	0
23	V. RÖVIDTÁVÚ PÉNZÜGYI BEFEKTETÉSEK (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0
230	1. Rövid távú hitelek és befektetések – anya- és leányvállaltok	0049	0	0

A Szabadkai Regionális Hulladéktároló KFT 2026-os Működési terve

231	2. Rövid távú hitelek és befektetések – más kapcsolatos vállalatok	0050	0	0
232, 234 (rész)	3. Rövid távú hazai hitelek és kölcsönök	0051	0	0
233, 234 (rész)	4. Rövid távú külföldi hitelek és kölcsönök	0052	0	0
235	5. Amortizált bekerülési értéken értékelt értékpapírok	0053	0	0
236 (rész)	6. Az eredménykimutatáson keresztül valós értéken értékelt pénzügyi eszközök	0054	0	0
237	7. Visszavásárolt saját részvények és visszavásárolt saját részesedések	0055	0	0
236 (rész), 238 és 239	8. Egyéb rövidtávú pénzügyi befektetések	0056	0	0
24	VI. KÉSZPÉNZ ÉS KÉSZPÉNZ MEGFELELŐK	0057	18 867	5 575
28 (rész), kivéve 288	VII. RÖVIDTÁVÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0058	812	3 745
	D. TELJES AKTÍVA = ÜZLETI VAGYON (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	2 117 127	2 100 330
88	GY. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVA	0060	4 164	4 164
	PASSZÍVA			
	A. TŐKE (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	840	3 814
30, kivéve 306	I. ALAPTŐKE	0402	84	84
31	II. JEGYZETT BE NEM FIZETETT TŐKE	0403	0	0
306	III. KIADÁSI PRÉMIUM	0404	0	0
32	IV. TARTALÉKOK	0405	0	0
330 és kereseti szaldó, számlák: 331, 332, 333, 334, 335, 336 és 337	V. POZITÍV ÁTÉRÍTÉSI TARTALÉK ÉS NEM MEGVALÓSÍTOTT EREDMÉNY A PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNY ÖSSZETEVŐI ALAPJÁN	0406	0	0
Kereseti szaldó számlák 331, 332, 333, 334, 335, 336 és 337	VI. NEM MEGVALÓSÍTOTT VESZTESÉGEK A PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNY ÖSSZETEVŐI ALAPJÁN	0407	0	0
34	VII. FELOSZTATLAN NYERESÉG (0409 + 0410)	0408	756	3 730
340	1. korábbi évek eredménytartaléka	0409	444	1 180
341	2. folyó év eredménytartaléka	0410	312	2 550
	VIII. RÉSZESÉDEK IRÁNYÍTÓI JOGOK NÉLKÜL	0411	0	0
35	IX. VESZTESÉG (0413 + 0414)	0412	0	0
350	1. Korábbi évek vesztesége	0413	0	0
351	2. Folyó évi veszteség	0414	0	0

	B. HOSSZÚ LEJÁRATÚ CÉLTARTALÉKOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0416 + 0420 + 0428)	0415	0	0
40	I. HOSSZÚ TÁVÚ CÉLTARTALÉKOK (0417+0418+0419)	0416	0	0
404	1. Tartalékok az alkalmazottaknak járó térítésekre és más juttatásaira	0417	0	0
400	2. Költségtartalékok garanciaidőn belül	0418	0	0
40, kivéve 400 és 404	3. Egyéb hosszú távú céltartalékok	0419	0	0
41	II. HOSSZÚ TÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	0	0
410	1. Tőkére váltható kötelezettségek	0421	0	0
411 (rész) és 412 (rész)	2. Anyavállalatok és leányvállalatok iránti hosszútávú kölcsön és más kötelezettségek belföldön	0422	0	0
411 (rész) és 412 (rész)	3. Anyavállalatok és leányvállalatok iránti hosszútávú kölcsön és más kötelezettségek külföldön	0423	0	0
414 és 416 (rész)	4. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök és lízing kötelezettségek az országban	0424	0	0
415 és 416 (rész)	5. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök és lízing kötelezettségek az külföldön	0425	0	0
413	6. A kibocsátott értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek	0426	0	0
419	7. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0427	0	0
49 (rész), kivéve 498 és 495 (rész)	III. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0428	0	0
498	V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉG	0429	0	0
495 (rész)	G. HOSSZÚTÁVÚ ELHALASZTOTT JÖVEDELEM ÉS A KIFIZETETT DONÁCIÓK	0430	2 041 230	2 044 068
	D. RÖVID LEJÁRATÚ FENNTARTÁSOK ÉS RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	75 057	52 448
467	I. RÖVID LEJÁRATÚ FENNTARTÁSOK	0432	0	0
42, kivéve 427	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0
420 (rész) és 421 (rész)	1. Anya- és leányvállalatoktól, valamint más kapcsolt személyektől kapott rövid lejáratú hitelek belföldön	0434	0	0
420 (rész) és 421 (rész)	2. Anya- és leányvállalatoktól, valamint más kapcsolt személyektől kapott rövid lejáratú hitelek külföldön	0435	0	0

A Szabadkai Regionális Hulladéktároló KFT 2026-os Működési terve

422 (rész), 424 (rész), 425 (rész), és 429 (rész)	3. A belföldi bankoktól eltérő személyektől származó hiteleken és kölcsönökön alapuló kötelezettségek	0436	0	0
422 (rész), 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	4. Belföldi banki hiteleken alapuló kötelezettségek	0437	0	0
423, 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	5. Hitelek, kölcsönök és kötelezettségek külföldről	0438	0	0
426	6. Rövid lejáratú értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek	0439	0	0
428	7. Pénzügyi derivatívákön alapuló kötelezettségek	0440	0	0
430	III. KAPOTT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS KAUCIÓK	0441	0	0
43, kivéve 430	IV. ÜGYVITELI KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	32 080	31 884
431 és 433	1. kötelezettségek Beszállítók – anyavállalatok és leányvállalatok, más kapcsolt jogi személyekkel szemben belföldön	0443	0	0
432 és 434	2. kötelezettségek Beszállítók – anyavállalatok és leányvállalatok, más kapcsolt jogi személyekkel szemben külföldön	0444	0	0
435	3. Kötelezettségek a beszállítókkal szemben belföldön	0445	32 080	31 884
436	4. Kötelezettségek a beszállítókkal szemben külföldön	0446	0	0
439 (rész)	5. Kötelezettség a váltókból	0447	0	0
439 (rész)	6. Egyéb ügyvitelből eredő kötelezettségek	0448	0	0
44,45,46, kivéve 467, 47 és 48	V. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0450 + 0451 + 0452)	0449	12 813	4 090
44, 45 és 46 kivéve 467	1. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0450	12 314	0
47,48 kivéve 481	2. Áfából és egyéb közteherből eredő kötelezettségek	0451	499	3 987
481	3. Jövedelemadó alapú kötelezettségek	0452	0	103
427	VI. ÉRTÉKESÍTÉSRE SZÁNT ESZKÖZÖN ALAPULÓ KÖTELEZETTSÉGEK ÉS MEGSZÜNTETT VÁLLALKOZÁS ESZKÖZEI	0453	0	0
49 (rész) kivéve 498	VII. RÖVIDTÁVÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0454	30 164	16 474
	GY. TŐKE FELETTI VESZTESÉG (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455	0	0
	E. PASSZÍVA ÖSSZESEN (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	2 117 127	2 100 330
89	ZS. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVA	0457	4 164	4 164

Az állapotmérleg számlarendjének indoklása

2025.12.31-én az össz aktíva 2.100.330 (000) dinár összegben került kimutatásra a következő struktúrával.

AAF 0009 *Ingatlanok, gépek és eszközök* – a felbecsült összeg 2.034.884 (000) dinár a tervezett összeggel összhangban van ami 2.040.534 (000) dinár, mivel aktiválásra került a Társaság vagyona a 2023. évben, valamint a 2024-ben beszerzett eszközök miatt. A következő kategóriákból tevődik össze: - ingatlan és építési objektumok 1.435.270 (000) dinár összegben és – üzem és eszközök 599.614 (000) dinár összegben.

AAF 0031 *Készlet* – A készletek értékének becslült pozíciója 9.539 (000) dinár, ami növekedett a tervezett 4.399 (000) dinárhoz képest. A pozíció növekedése az anyag-, pótalkatrész-, irodaszergyártási készletek és adott előlegek megnövekedett állományának következménye. A pozíció magában foglalja: - Anyagok, pótalkatrészek, szerszámok és apró eszközök 6.873 (000) dinár értékben, - késztermékek (másodlagos nyersanyagok és komposzt) 706 (000) dinár értékben és - kifizetett előlegek 1.960 (000) dinár értékben.

AAF 0039 *Követelések a belföldi vásárlókkal szemben* – a becslült összeg 25.363 (000) dinár, jelentősen magasabb, mint a tervezett összeg ami 17.893 (000) dinárt tesz ki, ami az eladott másodnyersanyagokra vonatkozó vevők (üzemeltetők) kifizetetlen követeléseinek és az ipari cégek kifizetetlen tartozásaira vonatkozik az ipari hulladék feldolgozásának és tárolásának növekedése miatt.

AAF 0044 *Egyéb rövid lejáratú követelések* – az Állami Revizori Intézmény javaslata szerint eljárva, a tárgyalat pozíción a ki nem fizetett követelések kerülnek kimutatásra az alapítóktól, szerződött kötelezettségek alapján, melyek a Társaság folyó költségeinek támogatására vonatkoznak. A felbecsült teljes összeg az Egyéb rövid lejáratú követelésekkel kapcsolatban 19.031 (000) dinárt tesz ki, ami kisebb a tervezetthez képest ami 32.376 (000) dinárt tett ki, mivel nőtt jelen keresetek megfizettetése a társalapítóktól, az ügyvitel folyó költségeire.

AAF 0057 *Készpénz és készpénz megfelelők* – Az 5.575 (000) dinár összeg a Társaság folyószámláin 2025. december 31-én fennálló becslült készpénzállományt jelenti (Kincstári Igazgatóság és OTP Bank). A készpénzállomány, 12.778 (000) dinár összeggel alacsonyabb a tervezettnél, figyelembe véve az összes, a 2025-ös évet terhelő munkavállalói kötelezettség teljesítésének becslült összegét, így a 2025. decemberi fizetéseket, a munkába járás költségeit, valamint a Társaság Közgyűlésének tagjainak költségeit..

AAF 0058 *Rövidtávú passzív időbeli elhatárolások* – A tervezett összeg, 3.468 (000) dinár, alacsonyabb a becslült 3.745 (000) dinárnál, és a 2025-re és 2026-ra előre kifizetett biztosítási költségeket jelenti.

2025.12.31-én az össz passzíva 2.100.330 (000) dinár összegben került kimutatásra a következő struktúrával

AAF 0401 *Tőke* – a Társaság tőkéjének becslült összege 3.814 (000) dinár, ami meghaladja a tervezett 3.036 (000) dinárt 778 (000) dinárral, a korábbi évek fel nem osztott nyeresége miatt.

AAF 0445 Kötelezettségek belföldi szállítók felé – a szállítók becsült egyenlege 2025. december 31-én 31.884 (000) dinár, ami kissé alacsonyabb a tervezett 32.026 (000) dinárnál.

AAF 0454 Rövid lejáratú passzív időbeli elhatárolások – becsült összege 16.474 (000) dinár, ami alacsonyabb a tervezett 30.164 (000) dinárnál, a társ-alapítóktól befolyt magasabb követelések miatt.

1a melléklet

EREDMÉNYMÉRLEG
2025.01.01 – 12.31. időszakra vonatkozóan

000 dinárban

Számlarend, számla	H E L Y R E N D	AAF	2025.12.31. Terv	Megvalósítás (becslés) 2025.12.31.
1	2	3	4	5
	A. ÜZLETI BEVÉTELEK (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	423 443	404 431
60	I. ÁRUÉRTÉKESÍTÉSŐL EREDŐ BEVÉTEL (1003 + 1004)	1002	0	0
600, 602 és 604	1. Árú eladásból eredő jövedelem belföldi piacon	1003	0	0
601, 603 és 605	2. Árú eladásból eredő jövedelem külföldi piacon	1004	0	0
61	II. ÁRUK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSŐL EREDŐ BEVÉTEL (1006 + 1007)	1005	67 000	67 388
610, 612 és 614	1. Termék- és szolgáltatás eladásból eredő jövedelem belföldi piacon	1006	67 000	67 388
611, 613 és 615	2. Termék- és szolgáltatás eladásból eredő jövedelem külföldi piacon	1007	0	0
62	III. ÁRUK ÉS HATÁSOK AKTIVÁLÁSŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1008	0	0
630	IV. A BEFEJEZETT ÉS KÉSZ TERMÉKEK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKÉNEK NÖVELÉSE	1009	5 500	6 673
631	V. BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZTERMÉKEK, ÉS BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKCSÖKKENTÉSE	1010	0	14 665
64 és 65	VI. EGYÉB ÜGYVITELI BEVÉTELEK	1011	350 943	345 035
68, kivéve 683, 685 és 686	VII. ESZKÖZÉRTÉK-KIIGAZÍTÁSŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (KIVÉVE PÉNZÜGYI)	1012	0	0
	B. ÜZLETI KIADÁSOK (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	424 336	400 063
50	I. AZ ELADOTT ÁRÚ BESZERZÉSI KÖLTSÉGE	1014	0	0
51	II. ANYAG-, ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIAKÖLTSÉGEK	1015	63 650	54 105
52	III. MUNKABÉREK, JUTTATÁSOK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KÖLTSÉGEK (1017 + 1018 + 1019)	1016	150 050	145 432
520	1. Munkabérek, juttatások költségei	1017	110 571	105 991
521	2. A munkabért és bérjuttatásokat terhelő adók és járulékok költségei	1018	13 951	16 058

52 kivéve 520 és 521	3. Egyéb személyi kiadások és juttatások	1019	25 528	23 383
540	IV. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1020	130 660	128 699
58, kivéve 583, 585 és 586	V. ESZKÖZÉRTÉK-KIIGAZÍTÁSBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁS (KIVÉVE PÉNZÜGYI)	1021	0	0
53	VI. TERMELÉSI SZOLGÁLTATÁS KÖLTSÉGEI	1022	15 136	13 199
54, kivéve 540	VII. TARTALÉKOLÁSOK KÖLTSÉGEI	1023	0	0
55	VIII. IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1024	64 840	58 628
	V. ÜZLETI NYERESÉG (1001 - 1013) ≥ 0	1025	0	4 368
	G. ÜZLETI VESZTESÉG (1013 - 1001) ≥ 0	1026	893	0
	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	50	0
660 és 661	I. ANYA- ÉS LEÁNYVÁLLALATOKTÓL ÉS EGYÉB KAPCSOLT SZEMÉLYEKTŐL SZÁRMAZÓ PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1028	0	0
662	II. KAMATBEVÉTELEK	1029	0	0
663 és 664	III. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTAZÁRADÉK POZITÍV EFFEKTUSAI	1030	0	0
665 és 669	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI JÖVEDELEM	1031	50	0
	GY. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	50	29
560 és 561	I. ANYA- ÉS LEÁNYVÁLLALATOKTÓL ÉS EGYÉB KAPCSOLT SZEMÉLYEKTŐL SZÁRMAZÓ PÉNZÜGYI KIADÁSOK	1033	0	0
562	II. KAMATKIADÁSOK	1034	0	29
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTAZÁRADÉK NEGATÍV EFFEKTUSAI	1035	0	0
565 és 569	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI KIADÁSOK	1036	50	0
	E. PÉNZELÉSBŐL MEGVALÓSÍTOTT NYERESÉG (1027 - 1032) ≥ 0	1037	0	0
	ZS. PÉNZELÉSBŐL EREDŐ VESZTESÉG (1032 - 1027) ≥ 0	1038	0	29
683, 685 és 686	Z. EGYÉB JAVAK ÉRTÉKEINEK ÖSSZEHANGOLÁSBÓL SZÁRM. BEVÉTEL VALÓS ÉRTÉKEK KIMUTATÁSÁVAL AZ EREDMÉNYSZÁMLÁN KERESZTÜL	1039	0	0
583, 585 és 586	I. EGYÉB JAVAK ÉRTÉKEINEK ÖSSZEHANGOLÁSBÓL SZÁRM. KIADÁSOK VALÓS ÉRTÉKEK KIMUTATÁSÁVAL A EREDMÉNYSZÁMLÁN KERESZTÜL	1040	0	3 774
67	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1041	1 760	2 444
57	K. EGYÉB KIADÁSOK	1042	500	9
	L. ÖSSZE JÖVEDELEM (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	425 253	406 875
	LJ. ÖSSZES KIADÁS	1044	424 886	403 875

	(1013 + 1032 + 1040 + 1042)			
	M. ÜGYVITELBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1043 - 1044) ≥ 0	1045	367	3 000
	N. ÜGYVITELBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI KIADÁS (1044 - 1043) ≥ 0	1046	0	0
69-59	NY. MEGSZŰNŐ TEVÉKENYSÉG NETTÓ NYERESÉGE, SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSAINAK HATÁSAI ÉS A KORÁBBI IDŐSZAKOK HIBÁINAK JAVÍTÁSA	1047	0	0
59- 69	O. MEGSZŰNŐ TEVÉKENYSÉG NETTÓ VESZTESÉGE, SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSAINAK HATÁSAI ÉS A KORÁBBI IDŐSZAKOK HIBÁINAK JAVÍTÁSA	1048	0	3 000
	P. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	367	0
	R. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0	0
	S. NYERESÉGGADÓ		0	0
721	I. AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSAI	1051	55	450
722 adósság. összeg	II. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓKIADÁSAI	1052	0	0
722 kereset. összeg	III. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELEI	1053	0	0
723	T. MUNKÁLTATÓNAK KIFIZETETT SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	1054	0	0
	GY. NETTÓ HASZON (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	312	2 550
	U. NETTÓ VESZTESÉG (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	0	450
	I. NEM IRÁNYÍTÓ RÉSZESÉDÉSHEZ TARTOZÓ NETTÓ HASZON	1057	0	0
	II. AZ ANYACÉGET MEGILLETŐ NETTÓ HASZON	1058	0	0
	III. NEM IRÁNYÍTÓ RÉSZESÉDÉSHEZ TARTOZÓ NETTÓ VESZTESÉG	1059	0	0
	IV. AZ ANYACÉGET MEGILLETŐ NETTÓ VESZTESÉG	1060	0	0
	V. RÉSZVÉNYENKÉNTI HOZAM		0	0
	1. Alaphozam részvényenként	1061	0	0
	2. Csökkentett (hígitott) részvényenkénti hozam	1062	0	0

Az eredménymérleg számlarendjének indoklása

Jövedelem

AAF 1006 *Termékek és szolgáltatások hazai piacon történő értékesítéséből származó bevétel* – a felbecsült tárgyalt jövedelem 67.388 (000) dinár összegben 23%-al kisebb mint az előzőleg tervezett összeg ami 88.000 (000) dinár, a másodlagos nyersanyag piacon megvalósított eladásának kisebb mértéke és az ipari hulladék fogadásának kisebb mértéke

következményeként. A másodlagos nyersanyagok melyeket a kommunális hulladékból szelektáltak, nem felelnek meg a minőségnek melyet a működtetők elvárnak, vagyis további eljárásokat kell fogantatosítani velük kapcsolatban, ami kihat az értékesítési jövedelemre

AAF 1009 *Befejezetlen és késztermékek készleteinek értéknövekedése* – A tervezett összeg 6.673 (000) dinár, ami 21%-al magasabb a tervezett összegnél ami 5.500 (000) dinár.

AAF 1010 *Befejezetlen és késztermékek, és befejezetlen szolgáltatások készletének értékcsökkentése* – Tekintettel hogy a tervben ez a helyrend nem lett kimutatva, a 14.665 (000) dináros összeg teljes egészében emelés a tervhez képest, mint a komposzt tárolásának következménye a hulladéklerakó testre.

AAF 1011 *Egyéb ügyviteli jövedelem* – tartalmazza a prémiumokból, támogatásokból és donációkból származó bevételeket, valamint az egyéb üzleti bevételeket. A tervezett összeg 329.380 (000) dinár, összhangban van Szabadka Város költségvetési döntéseivel és a többi alapító döntéseivel, mint a tervezett jövedelem a kártérítésből, bérletből és más feltételhez kötött támogatásból eredő összegek, valamint a nemzeti csomagolás-gazdálkodási cél teljesítése alapján, a Csomagolásról és csomagolási hulladékról szóló törvény értelmében. A becsült összeg a jövedelemre 345.353 (000) dinár magasabb, mint a tervezett 4,75%. Az alapeszközök beszerzésére vonatkozó támogatások rendszeres és arányos bevételként kerülnek elszámolásra az eszközök hasznos élettartama alatt, a számított értékcsökkenésnek megfelelően.

AAF 1041 *Egyéb jövedelem* – a tárgyalta jövedelem felbecsült összege 2.444 (000) dinár jelentősen magasabb, mint az előzőleg tervezett összeg, ami 1.200 (000) dinár volt, mivel nagyobb volt a jövedelem összege a kártérítésekből a biztosított eszközökre, a tervezetthez képest.

Kiadások

AAF 1015 *Anyag, üzemanyag és energia költsége* – a felbecsült összeg 54.105 (000) dinár a tervezett összeghez képest alacsonyabb mint a tervezett 63.650 (000) dinár, a Társaság valós szükségleteivel összhangban.

AAF 1016 *Munkabérek, juttatások és egyéb személyi költségek* – a felbecsült összeg 145.432 (000) dinár kisebb 3,5%-al mint a tervezett összeg ami 150.693 (000). Amikor a terv készül nem lehet precízen megállapítani, hogy az alkalmazottak mennyit fognak hiányozni a munkahelyről, munkaképtelenség (betegszabadság) miatt, ami közvetlenül tükröződik a megvalósított bérkifizetésekben.

AAF 1020 *Amortizációs költségek* – a felbecsült összeg 128.699 (000) dinár nagyobb mint a tervezett összeg ami 130.660 (000), a kis mértékű eltérést képez.

AAF 1022 *Termelési szolgáltatások költségei* – a becsült összeg 13.199 (000) dinár, ami 21,5%-kal alacsonyabb a tervezett 16.036 (000) dinárnál, a racionális működés és a működési költségek csökkentése következtében. A legnagyobb hatást a csökkentett karbantartási költségek gyakorolták a csökkent teljesítésre..

AAF 1024 Immateriális költségek – a 2025-re becsült összeg 58.628 (000) dinár, ami alacsonyabb a tervezett 62.080 (000) dinárnál, és magában foglalja a szükséges engedélyek kiadásának, tagsági díjaknak, illetékeknek és egyéb díjaknak a költségeit..

Egyéb költségek a tervnek megfelelően alakultak.

A 2025-re becsült üzleti eredmény nettó nyereséggént 2.550 (000) dinár.

1b melléklet

**A KÉSZPÉNZ MOZGÁSÁNAK JELENTÉSE
a 2025.01.01.-12.31. időszakra**

000 dinárban

HELYREND	AAF	Terv 2025.01.01- 2025.12.31.	Megvalósított (felbecslés) 2025.01.01- 2025.12.31.
1	2	3	4
A. A KÉSZPÉNZ MOZGÁSA AZ ÜGYVITELI AKTIVITÁSBÓL		0	0
I. A készpénz bevételek az ügyviteli aktivitásból (1-től 4-ig)	3001	297 743	294 076
1. Eladás és a kapott előlegek belföldön	3002	103 794	83 697
2. Eladás és a kapott előlegek külföldön	3003	0	0
3. Kapott kamat az ügyviteli aktivitásból	3004	0	0
4. Egyéb bevételek a rendszeres ügyvitelből	3005	193 949	210 379
II. Készpénz kiadások az ügyviteli aktivitásból (1-től 8-ig)	3006	296 558	306 641
1. Kifizetések a beszállítóknak és adott előlegek belföldön	3007	139 046	135 578
2. Kifizetések a beszállítóknak és adott előlegek külföldön	3008	0	0
3. Fizetések, juttatások és egyéb kiadások	3009	143 095	151 353
4. Kifizetett kamat belföldön	3010	0	0
5. Kifizetett kamat külföldön	3011	0	0
6. Nyereségi adó	3012	354	517
7. Kiadások a többi közjövedelem alapján	3013	13 413	18 578
8. Egyéb ügyviteli aktivitásból származó kiadások	3014	650	615
III. Nettó készpénz bevétel az ügyviteli aktivitásból (I - II)	3015	1 185	0
IV. Nettó készpénz kiadások az ügyviteli aktivitásból (II - I)	3016	0	12 565
B. KÉSZPÉNZ FORGALOM BEFEKTETÉSI AKTIVITÁSBÓL			
I. Készpénz bevétel befektetési aktivitásból (1 -től 5 - ig)	3017	0	0
1. Részvény és részesedés eladás (nettó bevétel)	3018	0	0
2. Immateriális vagyon, ingatlan, üzem, eszköz és biológiai szerek eladása	3019	0	0
3. Egyéb pénzügyi elhelyezések (nettó bevétel)	3020	0	0

4. Kapott kamat befektetési aktivitásból	3021	0	0
5. Kapott osztalék	3022	0	0
II. Készpénz kiadások befektetési aktivitásból (1-től 3-ig)	3023	0	5 681
1. Részvény és részesedés vásárlás (nettó kiadás)	3024	0	0
2. Immateriális vagyon, ingatlan, üzem, eszköz és biológiai szerek vásárlása	3025	0	5 681
3. Egyéb pénzügyi elhelyezések (nettó kiadások)	3026	0	0
III. Nettó készpénz bevétel befektetési aktivitásból (I-II)	3027	0	0
IV. Nettó készpénz kiadás befektetési aktivitásból (II-I)	3028	0	5 681
C. KÉSZPÉNZ FORGALMA FINANSZÍROZÁSI AKTIVITÁS ALAPJÁN			
I. Készpénz bevétel finanszírozási aktivitás alapján (1-től 5-ig)	3029	0	0
1. Alaptőke emelése	3030	0	0
2. Hosszú lejáratú kölcsönök belföldön	3031	0	0
3. Hosszú lejáratú kölcsönök külföldön	3032	0	0
4. Rövid lejáratú kölcsönök belföldön	3033	0	0
5. Rövid lejáratú kölcsönök külföldön	3034	0	0
6. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	3035	0	0
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3036	0	0
II. Készpénz kiadások finanszírozási aktivitásból (1-től 8-ig)	3037	0	1 223
1. Saját részvény és részesedés felvásárlása	3038	0	0
2. Hosszú lejáratú kölcsönök belföldön	3039	0	0
3. Hosszú lejáratú kölcsönök külföldön	3040	0	0
4. Rövid lejáratú kölcsönök belföldön	3041	0	0
5. Rövid lejáratú kölcsönök külföldön	3042	0	0
6. Egyéb kötelezettségek	3043	0	0
7. Pénzügyi lízing	3044	0	0
8. Kifizetett osztalékok	3045	0	1 223
III. Nettó készpénz bevétel pénzügyi aktivitásból (I-II)	3046	0	0
IV. Nettó készpénz kiadás pénzügyi aktivitásból (II-I)	3047	0	1 223
D. ÖSSZESEN KÉSZPÉNZ BEVÉTEL (3001 + 3017 + 3029)	3048	297 743	294 076
E. ÖSSZESEN KÉSZPÉNZ KIADÁS (3006 + 3023 + 3037)	3049	296 558	313 545
F. NETTÓ KÉSZPÉNZ BEVÉTEL (3048 - 3049) ≥ 0	3050	1 185	0
G. NETTÓ KÉSZPÉNZ KIADÁS (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	19 469

H. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK ELEJÉN	3052	17 682	25 044
I. POZITÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉG A KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMOLÁSÁBÓL	3053	0	0
J. NEGATÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉG A KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMOLÁSÁBÓL	3054	0	0
K. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK VÉGÉN (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	18 867	5 575

A helyrendek indoklása a Készpénz forgalom jelentésében

A 2025-ös évre készült mellékelt űrlapon a következő adatok kerültek kimutatásra:

AAF 3001 *Pénzügyi aktivitásból származó készpénz bevétel* – a felbecsült összeg 294.076 (000) dinár és kicsit kisebb, mint a tervezett 298.109 (000) dinár.

AAF 3006 *Készpénzkiáramlás üzleti tevékenységekből* – a becült összeg 306.641 (000) dinár, amely a következőkből áll: szállítóknak kifizetett összegek 135.578 (000) dinár, bérek, bérjárulékok és egyéb személyi kiadások 151.353 (000) dinár, egyéb állami bevételek alapján 18.578 (000) dinár, egyéb üzleti tevékenységekből származó kiáramlás 615 (000) dinár, valamint társasági adó kifizetés 517 (000) dinár. A becült kiáramlás összege a tervhez képest 9.478 (000) dinárral magasabb, a Társaság üzleti dinamikájának megfelelően.

AAF 3025 *Immateriális javak, ingatlanok, létesítmények, berendezések és biológiai eszközök beszerzése* – a becült összeg 5.681 (000) dinár, a 2025 folyamán végrehajtott és kifizetett új beszerzések alapján.

AAF 3047 *Nettó készpénzkiáramlás* – 1.223 (000) dinár, amely a 2024-ben realizált nyereség egy részének alapítóknak történő kifizetésére vonatkozik.

AAF 3052 *Készpénz a számviteli időszak elején* – 25.044 (000) dinár.

AAF 3055 *Készpénz a számviteli időszak végén* – a becült összeg 5.575 (000) dinár.

2.3 A megvalósított mutatók analízise

4 Melléklet

A tervezett és megvalósult üzleti mutatók bemutatása

000
dinárban

		2023. év	2024. év	2025. év	2026. év
Teljes tőke	Terv	4 220	1 839	3 036	8 409
	Megvalósítás	1 822	768	3 814	-
	a megvalós. eltérése a tervtől %	-57%	-58%	+26%	-
	% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest	-	-58%	+397%	+120%
Teljes vagyon	Terv	2 340 700	2 207 466	2 041 230	2 036 304
	Megvalósítás	2 336 853	2 246 078	2 100 330	-
	a megvalós. eltérése a tervtől %	-0%	+2%	+3%	-
	% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest	-	-4%	-6%	-3%
Üzleti bevételek	Terv	269 259	335 198	423 443	468 498
	Megvalósítás	287 040	380 122	404 431	-

A Szabadkai Regionális Hulladéktároló KFT 2026-os Működési terve

	a megvalós. eltérése a tervtől %	+7%	+13%	-4%	-
	% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest	-	+32%	+6%	+16%
Üzleti kiadások	Terv	266 107	335 046	424 336	462 852
	Megvalósítás	284 409	382 911	400 063	-
	a megvalós. eltérése a tervtől %	+7%	+14%	-6%	-
	% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest	-	+35%	+4%	+16%
Pénzügyi eredmény	Terv	3 152	152	367	5 646
	Megvalósítás	2 631	-2 789	4 368	-
	a megvalós. eltérése a tervtől %	-17%	-1935%	-589%	-
	% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest	-	-206%	-257%	+29%
Nettó eredmény	Terv	705	142	312	5 870
	Megvalósítás	715	358	2 550	-
	a megvalós. eltérése a tervtől %	+1%	+152%	+717%	-
	% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest	-	-50%	+612%	+130%
A munkavállalók száma 12.31-én.					
	Terv	74	74	74	80
	Megvalósítás	74	74	74	-
	a megvalós. eltérése a tervtől %	0%	0%	0%	-
	% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest	-	0%	0%	+8%
Nettó átlagbér	Terv	67 773	79 317	87 735	102 284
	Megvalósítás	67 044	78 308	87 725	-
	a megvalós. eltérése a tervtől %	-1%	-1%	0%	-
	% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest	-	+17%	+12%	+17%
Befektetések					
	Terv	7 526	3 700	5 400	38 770
	Megvalósítás	7 526	3 700	3 779	-
	a megvalós. eltérése a tervtől %	0%	0%	-30%	-
	% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest	-	-51%	+2%	+926%

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

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

4-es Melléklet folytatása

	2023. évi megvalósítás	2024. évi megvalósítás	2025. évi megvalósítás	2026. évi terv
EBITDA	74 794	130 133	128 728	137 566
ROA	0,03	0,11	0,12	0,28

ROE	88,59	92,51	66,86	69,81
Működési pénzforgalom	3 041	13 207	13 317	44 041
Adósság/tőke	5 967	2 887	1 375	1 002,94
Fizetőkészség	128	113,41	120,6	108,13
Fizetés %-a az üzleti bevételekben	35,76	34,79	35,96	40,48

000
dinárban

	Állapot 2023.12.31.	Állapot 2024.12.31.	Állapot 2025.12.31.	Terv 2026.12.31.
Hiteltartozás állami garancia nélkül	0	0	0	0
Hiteltartozás állami garanciával	0	0	0	0
Összesen hiteltartozás	0	0	0	0

000
dinárban

		Állapot 2023.12.31.	Állapot 2024.12.31.	Állapot 2025.12.31.	Terv 2026.12.31.
Támogatások	Terv	184 768	206 790	184 341	73 006
	Átvíve	174 090	192 946	195 218	-
	Megvalósítva	159 599	167 902	195 218	-
Egyéb bevételek a költségvetésből	Terv	0	0	9 628	9 218
	Átvíve	0	0	8 324	-
	Megvalósítva	0	0	8 324	-
Összesen bevétel a költségvetésből	Terv	184 768	206 790	211 413	82 224
	Átvíve	174 090	192 946	203 542	-
	Megvalósítva	159 599	167 902	203 542	-

2.4 A tervezett mutatókhoz viszonyított eltérések okai

A 2025-ös üzleti eredmény alapján a Társaság pozitív pénzügyi eredményt ér el, azaz adózás előtti nyereséget 2.550.000,00 dinár összegben. A támogatásokból származó bevételek mellett a Társaság saját bevételeket is realizált a másodlagos nyersanyagok értékesítéséből, a szabadkai városi szennyvíztisztítóból származó iszap szállításából, valamint az ipari hulladék kezeléséből és elhelyezéséből.

Figyelembe véve, hogy az immateriális javak és tárgyi eszközök amortizációs költsége a tervezett szinten van, az EBITDA mutató 2025-re 128.728.000,00 dinár, míg a 2026-ra tervezett mutató 137.566.000,00 dinár, ami azért magasabb, mert a 2025-re becsült adózás előtti nyereség alacsonyabb, mint a 2026-ra tervezett adózás előtti nyereség.

A ROA (eszközarányos megtérülés) 2025-re 0,12%, míg 2026-ra 0,28%, összhangban a nettó nyereség és az összes eszköz (aktíva) értékével.

A ROE (tőkearányos megtérülés) 2025-re 66,86%, 2026-ra 69,81%, a nettó nyereség és a tőke összegének megfelelően.

A likviditás 2025-re 120,6%, mivel a forgóeszközök 63.253.000,00 dinárra vannak tervezve, a rövid lejáratú kötelezettségek pedig 52.448.000,00 dinár összegben szerepelnek. A 2026-ra tervezett likviditás 108,13%, mivel a forgóeszközök 91.197.000,00 dinárra vannak tervezve, a rövid lejáratú kötelezettségek pedig 84.338.000,00 dinár összegben.

A adósság/tőke mutató 2025-re 1,375, 2026-ra 1,003.

A bérek üzleti bevételekhez viszonyított aránya 2025-re 35,96%, míg 2026-ra 40,48%, a bérek tervezett növekedése miatt.

2.5 Az üzleti folyamatok fejlesztésére irányuló tevékenységek

A jogszabályi előírásoknak megfelelően a Társaság felelős és hatékony pénzügyi irányítási rendszert vezetett be. E rendszer elsődleges célja a megbízható ellenőrzés biztosítása, amely közvetlenül hozzájárul minden üzleti tevékenység operatív hatékonyságához.

A költségvetési források célzott, gazdaságos és átlátható felhasználásának biztosítása érdekében átfogó belső szabályzatrendszer került kialakításra. A központi dokumentum a Pénzügyi Irányítási és Ellenőrzési Szabályzat (FUK), amely a kapcsolódó dokumentációval együtt pontosan meghatározza a pénzügyi tevékenységek protokollját.

A FUK rendszer fejlesztése a Társaságnál hat kulcsfontosságú pillérre összpontosít:

Szabályozás: A jogszabályi kereteknek való megfelelés;

Tervezés: A pénzügyi igények pontos megtervezése;

Monitoring: A pénzáramlások folyamatos ellenőrzése és nyomon követése;

Kontroll: A pénzügyi folyamatok ellenőrzési mechanizmusai;

Tájékoztatás: A pénzügyi adatok időben történő áramlása;

Tudatosság növelése: A felelősségtudat fejlesztése minden munkavállaló körében..

Mivel a pénzügyi irányítás áthatja a működés minden szegmensét, a vezetők minden szervezeti egységnél közvetlen felelősséggel tartoznak az erőforrások optimális felhasználásáért. Szerepük kulcsfontosságú a veszteségek megelőzésében, a felesleges költségek megszüntetésében és a vagyoni védelmében a lehetséges visszaélésekkel vagy szabálytalanságokkal szemben. Minden szektor integrálta a FUK keretrendszert a napi működésébe, így a pénzügyi kérdések közvetlenül kapcsolódnak a Társaság stratégiai céljainak megvalósításához. Ezek az eljárások, amelyeket az igazgató hagyott jóvá, kötelező szabványt jelentenek minden munkavállaló számára.

A vállalatirányítás javítása érdekében tervezett tevékenységek a következők:

- Erős döntéshozatali folyamat kiépítése a vállalatnál
- Az üzleti tevékenységek és erőforrások megfelelő elosztása a stratégiai célokkal összhangban
- Kritikus pontok azonosítása
- A BZR rendszer felelősségi rendszerének javítása
- A munkabalesetek számának csökkentése megelőző intézkedések alkalmazásával
- A munkavégzéshez használt eszközök rendszeres ellenőrzése azok állapotát illetően
- A munkavállalók rendszeres orvosi vizsgálata

2.6 Célok megvalósítása a 2025-ös évben

A 2025. év során a Társaság sikeresen megvalósította a tervezett tevékenységi volumeneket a társaság alapító településeiről származó kommunális hulladék átvételének szegmensében, fenntartva a stabil növekedési trendet az előző időszakokhoz képest.

III CÉLOK ÉS TERVEZETT AKTIVITÁSOK 2026-BAN

3.1 A vállalat céljai a működési tervvel felölelt időszakra (2026-os év)

Az idei év operatív fókusza az erőforrások felelős kezelésére irányult. A cél az, hogy a szolgáltatások minimális költséggel valósuljanak meg, amit a fogyasztás racionalizálásával és a munkafolyamatok optimalizálásával érnek el. Különös figyelmet fordítanak az ökológiai szempontokra és a munkavállalók egészségének védelmére, miközben folyamatosan beruháznak szakmai fejlődésükbe. A digitalizáció és a felhasználói adatok naprakészen tartása, valamint a felhasználói hálózat bővítése kulcsfontosságú tényezők a pozitív pénzügyi eredmény eléréséhez.

A vezetőség az egész kollektívát mozgósította, hogy az belső eljárások szigorú betartásán keresztül, a pénzügyi kontroll (FUK) keretében, hozzájáruljon a közös sikerhez. Ennek a megközelítésnek a végső víziója többirányú: a polgárok magas szintű elégedettségének megteremtésétől és a helyi önkormányzattal való erős partnerség kiépítésétől kezdve, a nyereség realizálásáig, amelyet a legmodernebb berendezésekbe és új technológiákba fektetnek. Így a elégedett munkavállalók és a hatékony működés szinergiáján keresztül a Társaság egy modern, minden polgár számára elérhető szolgáltatássá kíván válni.

A Társaság alapvető célja a profit elérése, a termékek vagy szolgáltatások sikeres piaci értékesítésén keresztül. Ezen túlmenően fontos a pénzügyi biztonság biztosítása a költségek ésszerű kezelésével, az erőforrások hatékony felhasználásával és a megfelelő pénzügyi tervezéssel.

Az operatív célok a következők: az üzleti folyamatok fejlesztése, a munka termelékenységének növelése és a minőség szintjének emelése.

A fejlesztési célok közé tartozik az innovációk bevezetése, a modern technológiába történő beruházás és a munkavállalók folyamatos szakmai képzése.

A gazdasági célokon túl a Társaság társadalmi célokat is követ, mint például a jogszabályok betartása, a munkavállalók gondozása, a felelős üzletmenet és a környezetvédelem. E célok megvalósítása biztosítja a Társaság sikeres, stabil és felelős működését.

A Regionális hulladékgazdálkodási rendszer kiépítésére irányuló tevékenységek a hulladékgazdálkodási stratégia meghatározott alapelveinek megfelelően valósultak meg, az alábbi elvek szerint:

- a fenntartható fejlődés elve,
- a hulladékgazdálkodási hierarchia elve,
- az elővigyázatosság elve,
- a közelség és a hulladékgazdálkodás regionális megközelítésének elve,
- a környezetileg legkedvezőbb opció elve,
- a "szennyező fizet" elv,
- a gyártói felelősség elve.

A rendszer működése során is tiszteletben kell tartani a fentebb felsorolt elveket, különösen a hulladékgazdálkodási hierarchia elvét, amely szerint a hulladékgazdálkodási gyakorlatban a prioritások sorrendje a következő:

- A hulladék keletkezésének megelőzése és mennyiségének csökkentése, illetve az erőforrások használatának és a keletkezett hulladék mennyiségének és/vagy veszélyes jellegének csökkentése;
- A termék újbóli felhasználása illetve használata ugyanarra vagy más célra;
- Az újrahasznosítás, illetve a hulladék kezelése nyersanyag nyerése céljából, azonos vagy más termék gyártására;
- A hulladék értékének hasznosítása (komposztálás, energiahasznosítás égetéssel, stb.)
- A hulladék végleges elhelyezése.

2 Melléklet

A közzállalat céljai a cél elérésének kulcsmutatóival

Cél	Mutató	Bázis év	Mutató értéke				Ellenőrzés forrása	Célok eléréséhez szükséges aktivitások
			Bázis év	2026. év	2027. év	2028. év		
Szerződés aláírása a régió illetékes KV-ival a hulladékkezelésről és ártalmatlanításról	Szerződés száma	2025	0	7	7	7	A régióban működő kommunális szolgáltatókhoz kötött szerződések	Találkozók a hulladékkezelési és elhelyezési díjak egyeztetésére az alapítókkal és a régióban működő kommunális szolgáltatókkal
A hulladékkezelési és elhelyezési szolgáltatás felhasználói számának	Felhasználók száma	2025	0	13.293	13.293	13.293	Lakosság szám a Szerb Köztársaság legutóbbi	A Társaság Közgyűlése által hozott döntés az Ada község esetleges

növekedése és a békovai regionális központ							népszámlálása szerint	csatlakozásáról a Régióhoz
Energiamegtakarítás a regionális központ működése során a napelemrendszer beszerzése és telepítése révén	Szerződés UNDP-el	2025	0	1	1	1	UNDP-vel kötött szerződés	A vállalat vezetésének kezdeményezése a projekt végrehajtására, pályázat benyújtása a beszerzéshez szükséges forrásokra, a projekt végrehajtási tervének elkészítése
Fenntartható hulladékgazdálkodás	Összes átvett hulladék mennyisége	2025	79.000	80.000	82.000	85.000	Belső dokumentáció	Az Igazgatóság által végzett szükséges tevékenységek elemzése a rendszer fejlesztésére

Hulladékgazdálkodási rendszer kiépítésének dinamikája 2026-ban

A 2026-ban végrehajtandó jelentős tevékenységek a következők:

- Műszaki projekt dokumentáció elkészítése és építési engedély beszerzése a Regionális hulladéklerakó komplexumán belüli szaniter kazettákhoz

A Regionális hulladéktároló Kft. Szabadkától 17 km-re délkeletre, a Békovát és Oromot összekötő út mentén található, 46 hektáros telken. A létesítmény a Szabadka város és a következő községek (Topolya, Zenta, Magyarkanizsa, Csóka, Kishegyes és Törökkanizsa) vegyes kommunális és nem veszélyes hulladékának átvételére, kezelésére és elhelyezésére épült, összesen 250.000 lakos számára. Az első építési fázisban megvalósultak a szükséges épületek a nem veszélyes hulladék kezeléséhez és elhelyezéséhez, valamint két az összesen kilenc tervezett szaniter kazettából a végső hulladék elhelyezésére. A komplexum 2022-től rendelkezik használatbavételi és integrált (IPPC) engedéllyel. A próbaüzem 2019-ben kezdődött, és azóta a hulladék a két kazettába (1. és 2.) kerül. A meglévő kapacitás 2–2,5 év alatt feltöltődik, és a kazettákat a technológiai tervnek megfelelően lezárják.

A folyamatos kapacitás biztosításához a következő két kazettát (3. és 4.) II. Fázis szükséges kiépíteni. Az első lépés a teljes projekt dokumentáció elkészítése (2, 3, 4 és 5 fázisokhoz) minden szükséges engedéllyel és jóváhagyással az építési engedély megszerzésére, részletekben történő építés lehetőségével.

A tervezés és engedélyeztetés ideális esetben 12 hónapot vesz igénybe a tervezőcéggel kötött szerződés aláírásától számítva.

A Társaság piackutatást végzett, két alkalommal és költségvetési ajánlatokat szerzett be, az árak 20–40 millió RSD között mozognak.

Ezt követően a közbeszerzési eljárás kerül kiírásra a következő két szaniter kazetta (3. és 4.) építésére, II Fázis, 6,5 ha területen, 6–7 éves hulladéktárolási kapacitással, a munkahelyezéstől számítva.

- Regionális hulladékgazdálkodási terv elkészítése

A meglévő Regionális Hulladékgazdálkodási Tervet át kell vizsgálni, azaz új tervet kell készíteni az új tag, Ada község csatlakozása miatt a Régióhoz.

A tervnek tartalmaznia kell a következőket: a hulladék pontos mennyiségét, amelyet az új község szállít, az összetételének sajátosságait, valamint a terep földrajzi jellemzőit. A szakértők felülvizsgálják a tervezett kapacitásokat, hogy biztosítsák, hogy a regionális központ

zavartalanul fogadhatta a többlethulladékot, miközben megtervezik a szükséges infrastruktúra kiépítését, valamint a berendezések beszerzését, a szállítási költségek optimalizálása és a nagyobb hulladékmennyiség fogadásának feltételeinek biztosítása érdekében.

Párhuzamosan a regionális terv elkészítésével elkészül a Környezeti hatás stratégiai értékelése is, amely bemutatja a tervezett változások környezeti hatását, illetve a környezetvédelmi intézkedéseket, amelyeket végre kell hajtani.

Ezeket a dokumentumokat 30 napra nyilvános megtekintésre bocsátják, amely idő alatt az állampolgárok és a szakmai közvélemény lehetőséget kap javaslataik megtételére.

A nyilvános megtekintést követően a tervjavaslatot a hatáskörrel rendelkező szervhez továbbítják jóváhagyásra (Tartományi Környezetvédelmi Titkárság). Amint az jóváhagyást nyer, a dokumentumot az alapító önkormányzatoknak küldik el elfogadásra.

- Ada község bekapcsolása

A 2025-ös üzleti év során a Társaság vezetése azonosította a saját tőke megerősítésének szükségességét annak érdekében, hogy hosszú távú stabilitást biztosítsanak, és lehetővé tegyék a tervezett beruházási projektek megvalósítását. A fejlesztési stratégia alapján felismerték a lehetőséget egy új tag, Ada község bevonására, amellyel a pénzügyi források mellett a hulladékgazdálkodás lefedettsége is bővülne.

Az új tag, Ada község csatlakozása közvetlen pénzbeli befizetés útján (a Társaság tőkéjének növelése) valósul meg. 2026-ban várható, hogy az új tag csatlakozásához kapcsolódó összes adminisztratív teendőt végrehajtják, ezt követően kerül sor a tagsági csatlakozási szerződés megkötésére.

- A Társaság Alapító Okiratának módosítása

Az új tag csatlakozása miatt a Társaság alapító okiratának módosítása várható a befizetések mértékére és a tulajdoni hányadok elosztására vonatkozóan. A meglévő tagoknak arányosan csökkenteniük kell a részesedésüket az új tag javára, miközben a vezetői jogokat az új elosztás arányában megtartják. Ezt követően a Társaság elvégzi a változások bejegyzését a Cégnyilvántartásban.

- UNDP (Egyesült Nemzetek Fejlesztési Programja)

A projekt a másodlagos hulladékválogatás és a fűtési költségek csökkentését célozza, dekarbonizációs hatással, az „EU a Zöld Agenda számára Szerbiában” keretében társfinanszírozott. A projektet az Európai Unió Szerbiai Delegációja pénzügyileg és technikailag támogatta, és az Egyesült Nemzetek Fejlesztési Programja (UNDP) valósítja meg, a Szerb Köztársaság Környezetvédelmi Minisztériumával, a Svéd Nagykövetséggel és az Európai Beruházási Bankkal együttműködésben, további finanszírozást pedig Svédország, Svájc és a Szerb Köztársaság kormányai biztosítanak.

A projekt címe: „ZÖLD ENERGIÁVAL A HULLADÉK ÚJRAHASZNOSÍTÁSÁÉRT”, amelyre a „Regionális Depónia” Kft. pályázott az UNDP kiírásán, és sikeresen teljesítette az értékelés minden szakaszát 2025-ben. 2026-ban a projekt megvalósítási fázisába lép, amely technikai szempontból a napelemes erőmű kialakításából és két fűtött épület hőszivattyúinak telepítéséből áll a békovai komplexumban.

Cégünk a Szabadka városát és hat környező községet lefedő régióban a nem veszélyes hulladék kezelésével és ártalmatlanításával foglalkozik. A telephely teljes hulladékválogató és bálázó sort tartalmazó létesítménye teljes mértékben az elektromos hálózatról nyeri az áramellátását. Ez a létesítmény egyúttal a komplexum legnagyobb áramfogyasztója. Tekintettel a Szerbiában az áramtermelésben használt energiahordozók összetételére, sajnos az arány 3:1 a fosszilis energiahordozók javára a megújuló energiaforrásokkal szemben. A válogatómű majdnem sík tetővel rendelkezik, ami ideális helyet biztosít a napelemek elhelyezésére. A fotovoltaikus (PV) panelek telepítésével a saját energiaigényünk nagy részét fedezzük, és az ellátást a megújuló energiaforrásokra irányítjuk, ezáltal jelentős mértékben hozzájárulunk a dekarbonizációs erőfeszítésekhez, azaz a szén-dioxid-kibocsátás csökkentéséhez, különösen az Európai Unióval történő integráció folyamatában.

A megtermelt energia másik részét a hőszivattyúk (levegő-víz típus) működtetésére használjuk két épület fűtésére: a műhely és a kábelöltözőkkel, valamint az igazgatási épület, amelyek jelenleg télen elektromos kazánnal fűtöttek. Ugyanez az energia nyáron az inverteres légkondicionáló berendezések működtetésére szolgál majd.

A 2026-os évre tervezett tevékenységek közé tartozik a projekt megvalósítására vonatkozó szerződés aláírása, valamint a megvalósíthatósági tanulmány elkészítése a telepített teljesítmény függvényében a fotovoltaikus erőmű számára, két 22 kW fűtési kapacitású levegő-víz hőszivattyú implementálásával.

A projekt teljes időtartama alatt folyamatosan zajlanak a médiatevékenységek. Továbbá a költségvetési ajánlatok összegyűjtése, a szükséges engedélyek beszerzése, a tervezési dokumentáció elkészítése, a közbeszerzési eljárás lefolytatása, a szükséges berendezések beszerzése, üzembe helyezése és a használati engedély megszerzéséhez szükséges műszaki ellenőrzések is megtörténnek.

A projekt első ütemében egy 50 kWh kapacitású PV erőmű telepítését tervezik, amely a későbbiekben további 100 kWh-val bővíthető.

Egyéb

Tervezik egy növényzettel védett övezet kialakítását, amely további védelmet nyújt a kellemetlen szagok terjedése ellen, valamint megakadályozza, hogy a szél a hulladékot a környező földekre fújja.

3.2 Piacelemzés

A szerbiai hulladékgazdálkodási rendszer állapotának elemzése és fejlesztési lehetőségeinek felmérése

2010 óta a regionális központokon belül nyolc regionális hulladéklerakó épült hulladékgazdálkodásra, és összesen 12 szanitáris hulladéklerakó van, ami nem elegendő. Mivel a megtelt hulladéklerakók miatt nincs hely a további hulladékelhelyezésre, egyes települések kommunális hulladékaikat a szomszédos regionális hulladéklerakókba irányítják át.

A Szerb Köztársaság Tervezési rendszerről szóló törvényének (SZK Hivatalos Közlöny 30/18) 38. szakaszának 1. bekezdése alapján a kormány elfogadta a 2022-2031 közötti időszakra szóló hulladékgazdálkodási programot a Szerb Köztársaságban.

A hulladékgazdálkodási régiók a helyi önkormányzati egységek együttműködésével jönnek létre. A Stratégia intézkedései által előirányzott 26 hulladékgazdálkodási régióból 13 régióban alakult regionális hulladékgazdálkodási társaság, további 12 régió kötött települések közötti megállapodást, de ezekben még nem alakult regionális társaság. Egyes települések más régiókhoz csatlakoztak a Stratégia által előirányzottakhoz képest, míg egyes régiók egyesülnek.

A Szerb Köztársaságban az intézményekben viszonylag rövid időn belül megkövetelt változtatások mértéke a hulladéklerakókról szóló irányelv sikeres végrehajtásának egyik fő kihívása.

A 8 (nyolc) regionális hulladéklerakó központból négy a köz és magán partnerségi modell szerint szerveződött, ezek a leskovaci, a jagodinai, a nagykikindai és a lapovói. A többi négy központ hitelből, az IPA alapokból és/vagy önrészesedéssel. Ezek: az užicei, a piroti, a szávaszentdemeteri és pancsovai regionális hulladéklerakók.

Jelenleg, a hulladék lerakókra történő elhelyezéséről szóló kormányrendelettel (az SZK Hivatalos Közlönyének 92/2010 száma) összhangban az össz hulladéknak csupán 24%-a kerül a fent említett hulladéklerakókra. Az indiai és a szabadkai regionális hulladéklerakó építésének befejeztével ez az arány 29-33%-ra növekszik majd.

Az összes regionális és községi hulladéklerakó illetve regionális hulladékgazdálkodási rendszer közül infrastrukturális szempontból legkomplexebb a szabadkai körzetben létesülő regionális rendszer (a komplexum a következőkből áll: hulladékválogató üzem, komposztáló, depóniagáz-égető, csurgalékvíz-gyűjtő, ellenőrzött hulladéklerakás, monitoring, átrakóállomások, újrahasznosító hulladékgyűjtő központok és szelektív hulladékgyűjtés a háztartásokban – két kukás rendszer, stb.).

Infrastrukturális hiányosságok – a meglévő szaniter hulladéklerakók kapacitása korlátozott, és sok helyszín technológiailag elavult.

Alacsony hulladékszelektálási arány – a forrásnál történő különválasztás hiánya magas költségeket és csökkent újrahasznosítási hatékonyságot eredményez.

Ökológiai kockázatok – a vadlerakók jelenléte növeli a talaj- és talajvízszennyeződés kockázatát, míg a gyakori lerakó-tüzek befolyásolják a levegő minőségét.

A nem veszélyes hulladék elhelyezésére szolgáló lerakók rendkívüli jelentősége mellett (melyek közvetlenül megakadályozzák a talaj szennyezését, de közvetetten megóvják a többi környezeti tényezőt is), az is nagyon fontos, hogy a csurgalékvizeket (melyek a lebomló hulladék kimosásával keletkeznek) és a hulladékgáz (ami a hulladék felbomlása során keletkezik) összegyűjtsük, ellenőrizzük és megfelelőképpen kezeljük.

Szerbiában egyes régiókban még mindig nem írták alá azt a községközi szerződést, melynek alapján létrejönne a regionális hulladékgazdálkodási rendszer, pontosabban Szerbia mintegy 25%-a még nincs lefedve a regionális hulladékgazdálkodási rendszerrel, amit a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Stratégia előír.

Szükséges kiépíteni a regionális központot, hogy teljes mértékben összehangolják munkájukat az EU Irányelveivel, amely előírja a szükséges infrastruktúra megépítését a legnagyobb városközpontokban, mint Belgrád, Niš és Újvidék.

3.3 Üzleti kockázatok

A pénzügyi kockázat tényezői

A cégek üzleti tevékenységét általában különféle pénzügyi kockázatok fenyegetik: a piaci kockázat (ami magában foglalja a külföldi valuták árfolyamingadozását – a devizakockázatot, a kamatlábak értékváltozásának kockázata, a készpénzáramlások kamatkockázata – kamatkockázat, a piaci árak változásának kockázata), a hitelkockázat, a likviditási kockázat és a készpénzáramlások kockázata. A Társaságban a kockázatkezelés arra a törekvésre irányul, hogy a pénzpiac kiszámíthatatlan körülményei között a minimumra csökkentse a Társaság pénzügyi teljesítményét.

A jelentős pénzügyi kockázatok azonosítását és értékelését, valamint a kockázat elleni védekezés módjának, vagyis az azonosított jelentősebb kockázatokra adott válasz meghatározását a Társaság vezetősége és a belső könyvvizsgáló végzi el, a felmerülő kockázatok elleni védelem értékelésében és az azzal kapcsolatos döntéshozatalban nyújtott támogatás formájában.

(a) Piaci kockázat

- *A külföldi valuták árfolyamingadozásának kockázata*

A Társaságnak nincsenek külföldi valutában jegyzett kötelezettségei.

- *Az árak változásának kockázata*

A vállalat nem rendelkezik részvényekkel, azonban az árak változása nehézségeket okozhat az áruk, szolgáltatások és munkák beszerzésekor.

- *A pénzforgalom és a kamatlábak értékváltozásának kockázata*

Mivel a Társaság nem rendelkezik jelentős kamatozó eszközökkel, a jövedelem és a pénzforgalom nagymértékben független a piaci kamatlábak változásától.

A kamatláb valós értékében bekövetkező változások kockázata általában a hosszú lejáratú hitelekben származik, minek során a változó kamatozású hitelek a Társaságot a pénzforgalom kamatkockázatának teszik ki, míg a fix kamatozású hitelek a hitelkamatok értékváltozásának kockázatát hordozzák.

Azonban ezen a területen sincs jelentős kockázat, mivel a Társaságnak nincsenek kamatkötelezettségei, azaz nincs törlesztendő hitele.

(b) Hitelkockázat

A Társaságot nem fenyegeti jelentős hitelkockázat.

(v) Fizetőképességi kockázat

A Társaság működésének természete, vagyis azáltal, hogy a Társaság működési költségeit és beruházásait az alapítók pénzelik, a költségvetésükben előre biztosított eszközökkel, továbbá azért, mert beruházásait és kötelezettségeit a Társaság csak akkor valósítja meg, ha arra a

pénzügyi keret jogilag és gazdaságilag biztosítva van, az érintett területen nincs jelentős kockázat.

Tőkekockázat-kezelés

A Tőkekezelés célja, hogy a Társaság a belátható jövőben korlátlan ideig fenn tudja tartani működését, hogy a tulajdonosok számára megtérüljön a befektetés (nyereséget valósítsanak meg), a többi érdekelt fél számára pedig kedvezményeket biztosítson, és megőrizze az optimális tőkeszerkezetet a költségek csökkentése érdekében.

Nincsenek arra utaló jelek, hogy az üzletmenet folytonosságának elve veszélybe kerülhet (Going concern elve) mivel a Társaság hosszabb távon semleges pénzügyi eredményt ér el a fent említett, szigorúan formális és előre biztosított költségvetési finanszírozás mechanizmusa, valamint a folyó üzleti tevékenység és a tőkebefektetések költségeinek fedezésére nyújtott állami támogatások révén. És ez minden bizonnyal folytatódni fog a következő évben is. A tarifarendszer, azaz az elvégzett hulladékátvételi és -kezelési szolgáltatás ellenértékének szabályozásával a Társaság működéséhez nyújtott támogatások összegei kisebb léptékben lesznek jelen.

Műszaki kockázatkezelés

A Társaság sikeres irányításának alapvető feltétele a kockázatkezelés képessége.

A becsült kockázat a Társaság üzleti tevékenységében, amely a vállalat elsődleges feladatát képező regionális hulladékgazdálkodási rendszer kiépítésére és kezelésére vonatkozik, a következőket érinti:

1. A Mérsékelt kockázat társul az alapítói tevékenység koordinálásának módszerével.
2. A közbeszerzések és pályázatok végrehajtásában a késedelem kockázata közepes. E kockázat a pályázati dokumentumok elkészítésében és a közbeszerzések és versenypályázatok végrehajtásában alkalmazott fokozott elővigyázatossággal enyhíthető.
3. A nem megfelelő hulladékkezelés kockázata mérsékelt. A nem megfelelő hulladékkezelés kockázata mérsékelt. A kockázat az illetékes hatóságok általi ellenőrzés hatékonyságával függ össze.
4. Továbbá fennáll annak a mérsékelt kockázata, hogy a hulladéklerakó működésével kapcsolatos vezetői tapasztalat nem lesz elégséges, de e hiányosságot tapasztalt tanácsadók szolgáltatásai révén igyekszünk pótolni, kiket az Európai Unió Szerbiai Küldöttsége alkalmaz, a projekt keretében.

3. Melléklet

Ügyviteli kockázatok és ügyviteli kockázatok kezelése

Kockázat	Kockázat valószínűsége (1)		Kockázat befolyása (2)		Összesen (3)		Becsült pénzügyi hatás kockázat esetén (000 dinárban)	Tervezett tevékenységek kockázat esetén
	Választás	Valószínűség	Választás	Befolyás	3=1*2	Kockázat hatása		

Szerződések megszakadása az ügyfelekkel a szerződéses kötelezettségek nem teljesítése miatt	2	Mérsékelt valószínűség	3	Magas befolyás	6	Magas kockázat	3 000	Piac- és ügyfélkutatás, szigorúbb szerződéses feltételek alkalmazása
Likviditási és pénzforgalmi kockázat	2	Mérsékelt valószínűség	3	Magas befolyás	6	Magas kockázat	15 000	A felelős személyek rendszeres jelentése a likviditásról, fizetőképességről és pénzforgalomról
Áruk és szolgáltatások beszerzése	2	Mérsékelt valószínűség	2	Magas befolyás	4	Magas kockázat	5 000	A közbeszerzések pontos tervezése a vállalat valós mutatói és lehetőségei alapján

MEGJEGYZÉS:

A „Kockázat valószínűsége” oszlopot a következő séma szerint kell kitölteni a legördülő menüből való választással:

Szám 1 – Alacsony valószínűség

Szám 2 – Közepes valószínűség

Szám 3 – Magas valószínűség

A „Kockázat hatása” oszlopot a következő séma szerint kell kitölteni a legördülő menüből való választással:

Szám 1 – Alacsony hatás

Szám 2 – Közepes hatás

Szám 3 – Magas hatás

Az „Összesen” oszlop automatikusan töltődik ki.

3.4 A 2026-ra évre tervezett mutatók

A regionális szilárd hulladékgazdálkodási rendszer működése során a táblázatban feltüntetett mutatók mellett kulcsfontosságúak a Társaság munkájának sikerességét nyomon követő következő indikátorok:

- Az újrafelhasználásra és feldolgozásra előzetesen elkülönített hulladék mennyisége (t / év)
- Az újrafelhasználásra és feldolgozásra másodlagosan elkülönített hulladék mennyisége (t / év)
- Az újrahasznosításra elkülönített hulladék mennyisége (%-ban)
- A lerakott hulladék mennyisége (t / év)
- A kezelt biológiailag lebomló hulladék mennyisége (t / év)
- Az 1000 tonna hulladékra jutó alkalmazottak száma
- Költséghatékonyság (a szállított hulladék tonnánkénti költsége)
- Pénzügyi mutatók - a követelések behajtásának átlagos üteme, az újra feldolgozható anyagokból befolyó bevétel aránya a teljes bevételben
- A balesetek és munkahelyi sérülések aránya.

Tervezett naturális mutatók:

Hónap	Kommunális hulladék – tonna/hó 2026.	Kinyert másodlagos nyersanyag mennyiségek tonna/hó 2026.	Eladott másodlagos nyersanyag mennyiségek tonna/hó 2026.
Január	7,463.73	117.79	0
Február	7,125.22	107.70	194
Március	7,551.66	142.22	170
Április	8,564.20	110.20	121
Május	7,467.73	125.45	132
Június	8,389.70	128.70	91
Július	8,907.49	165.16	89
Augusztus	8,122.47	130.13	187
Szeptember	8,818.27	210.11	154
Október	8,101.99	193.47	147
November	9,607.74	125.69	200
December	9,889.31	91.47	190
ÖSSZESEN:	100,009.51	1,648.09	1,675

Az alapító önkormányzatok fokozatos bekapcsolódásával a kommunális hulladék regionális rendszerbe történő szállításába, a hulladék mennyiségét havi bontásban is figyelembe vették. A 2026. évre tervezett kommunális hulladék mennyiségének (tonnában) bemutatásának, valamint a szelektált és értékesített hulladék mennyiségének alapja a korábbi évben beérkezett hulladék mennyiségének növekedési tendenciája.

IV A TERVEZETT BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS A KIADÁSI HELYRENDEK RENDELTETÉSÜK SZERINT

A Regionális Hulladéktároló KFT Szabadka létrehozásáról szóló megállapodás értelmében, a Társaság a Társaság tevékenységének ellátásából, a Társaság tagjainak költségvetéséből és egyéb forrásokból termel jövedelmet, az előírásoknak megfelelően.

A Szilárd kommunális hulladék kezelésével foglalkozó korlátolt felelősségű társaság - Szabadkai Regionális Hulladéktároló Kft. beindítási és üzemeltetési költségeinek finanszírozására vonatkozó szerződéssel, valamint a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Kft. beindítási és üzemeltetési költségeinek finanszírozására vonatkozó szerződés módosításával (a továbbiakban: A Társaság beindítási és üzemeltetési költségeinek finanszírozására vonatkozó szerződéssel) összhangban a pénzügyi eszközöket a Társaság tevékenységének megkezdéséhez és elvégzéséhez (projektdokumentáció elkészítésének költségei, pályázatokon való önrész költségei, polgárok oktatási programjának kidolgozása és megvalósítása, valamint a polgárok környezetvédelemmel kapcsolatos tudatosságát növelő különféle akciók szervezése, alapvető eszközök beszerzésének költségei stb.) a bevételszerzés megkezdése után, a hulladék feldolgozásának és tárolásának tevékenysége megkezdése után, az alapítók a saját költségvetésükben tervezett megfelelő összegekkel, a 2011-es népszámlálás szerint meghatározott, a területükön élők számával arányos költségvetési összeget biztosítanak

A tevékenység indításához, azaz a tevékenység naptári évben történő lebonyolításához szükséges pénzeszköz nagyságát a Társaság Üzleti Programja határozza meg, amelyet az igazgató javaslatára a Társaság Közgyűlése fogad el.

A Szerződés aláírói a Társaság tevékenységének megkezdésének és végzésének költségeihez pénzügyi forrást biztosítanak az alábbi arányban:

- Szabadka város - 54,79 %,
- Topolya község - 13,00 %,
- Magyarkanizsa község - 9,76 %,
- Zenta község - 8,96 %,
- Kishegyes község - 4,65 %,
- Kishegyes község - 4,44 % és
- Törökkanizsa község - 4,40 %.

A Társaság megalapításának alapjául szolgáló tevékenységek megvalósítása költségeinek finanszírozása, a békovai regionális hulladékgazdálkodási központ, valamint három topolyai, zentai és kanizsai transzferállomás építése és felszerelése, valamint az említett munkák kivitelezése feletti felügyelet költségeit az IPA Alapból származó Európai Unió eszközzeivel lehetett megvalósítani, a „Környezetvédelem, éghajlati változások és energetika” 2012-es IPA szektor programon keresztül. Az IPA Alapból származó támogatások hozzávetőleges értéke 20,15 millió euró.

A Környezetvédelmi Minisztérium 3,2 millió euró értékben biztosított forrást a hulladékgyűjtő eszközök beszerzésére, a Régió tagjai pedig kötelezve voltak, hogy pénzügyi eszközöket biztosítsanak hulladékgyűjtő központok (újrahasznosító udvarok) kiépítésére, átrakó állomásokhoz való csatlakozásra, valamint hulladékgyűjtő központok kiépítésére. Ugyanakkor a Régió tagjai fedezetet biztosítanak az Társaság működési költségeihez.

A fentieknek megfelelően a Társaság a 2026-os évre az alapítók költségvetésében jóváhagyott keretek között tervezett bevételeket és kiadásokat, valamint saját bevételeit, amelyeket a Társaság 2026-ban tervez realizálni. A Társaság a tervezett összegű saját bevételt az összes tervezett kiadás egy részének fedezésére fordítja.

4.1 2026-os évi Állapotmérleg, eredménymérleg és Készpénzforgalmi jelentés

A 2026. évi eszköz- és kötelezettségállományra a legjelentősebb hatást az alábbi tényezők gyakorolják:

- a 2026. évre tervezett beruházások, amelyek a Beruházási Tervben negyedéves ütemezésben részletesen bemutatásra kerültek;
- a hulladéklerakási és -kezelési szolgáltatás díjfizetésének bevezetésével kapcsolatos tevékenységek, amelyek közvetlenül hatással lesznek a vevőkövetelések és az egyéb vállalati követelések állományára, valamint a vállalat számláin lévő pénzeszközök egyenlegére.

5. Melléklet

ÁLLAPOTMÉRLEG 2026.12.31-én

000 dinárban

Számlarend, számla	H E L Y R E N D	AAF	Összeg			
			2026.03.31. terv	2026.06.30. terv	2026.09.30. terv	2026.12.31. terv
1	2	3	4	5	6	7
	AKTÍVA					
00	A. JEGYZETT BE NEM FIZETETT TŐKE	0001				
	B. ÁLLANDÓ VAGYON (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	2 002 830	2 004 032	1 976 204	1 943 557
01	I. NEM ANYAGI VAGYON (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	450	256	62	0
010	1. Fejlesztési célú beruházások	0004				
011, 012 és 014	2. Koncessziók, találmányok, licencek, áru és szolgáltatási márkák, szoftver és más jogok	0005	450	256	62	0
013	3. Goodwill	0006				
015 és 016	4. Lízingelt immateriális javak és előkészítés alatt álló immateriális javak	0007				
017	5. Immateriális javakra adott előlegek	0008				
02	II. INGATLANOK, GÉPEK ÉS ESZKÖZÖK	0009	2 002 380	2 003 776	1 976 142	1 943 557

	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)					
020, 021 és 022	1. Telkek és építési objektumok	0010	1 426 090	1 416 910	1 407 730	1 398 549
023	2. Berendezések és eszközök	0011	576 290	586 866	568 412	545 008
024	3. Ingatlan-beruházások	0012				
025 és 027	4. Ingatlanok, berendezések és eszközök leasingre és ingatlanok, berendezések és eszközök előkészületben	0013				
026 és 028	5. Egyéb ingatlanok, berendezések és eszközök és befektetések más ingatlanába, berendezéseibe és eszközeibe	0014				
029 (rész)	6. Előlegek ingatlanokra, berendezésekre és eszközökre belföldön	0015				
029 (rész)	7. Előlegek ingatlanokra, berendezésekre és eszközökre külföldön	0016				
03	III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK	0017				
04 és 05	IV. HOSSZÚ LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK ÉS HOSSZÚTÁVÚ KERESETEK (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				
040 (rész), 041 (rész) és 042 (rész)	1. Jogi személyek tőkerésztvétele (kivéve azokat a tőkerésztvételeket melyek a részvétel módszerével kerülnek értékelésre)	0019				
040 (rész), 041 (rész), 042 (rész)	2. Tőkerésztvételek melyek a részvétel módszerével kerülnek értékelésre	0020				
043, 050 (rész) és 051 (rész)	3. Hosszútávú befektetések anyavállalatok, leányvállalatok és egyéb kapcsolt vállalatokkal az országban	0021				
044, 050 (rész), 051 (rész)	4. Hosszútávú befektetések anyavállalatok, leányvállalatok és egyéb kapcsolt vállalatokkal külföldön	0022				
045 (rész) és 053 (rész)	5. Hosszútávú befektetések (hitelek és kölcsönök) belföldön	0023				
045 (rész) és 053 (rész)	6. Hosszútávú befektetések (hitelek és kölcsönök) külföldön	0024				
046	7. Hosszútávú pénzügyi befektetések (amortizált bekerülési értéken értékelt értékpapírok)	0025				
047	8. Visszavásárolt saját részvények és visszavásárolt saját részesedések	0026				

048, 052, 054, 055 és 056	9. Egyéb hosszú lejáratú pénzügyi kihelyezések és egyéb hosszú lejáratú követelések	0027				
28 (rész) kivéve 288	V. HOSSZÚTÁVÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0028				
288	V. HALASZTOTT ADÓ ESZKÖZÖK	0029	1 550	1 550	1 550	1 550
	G. FORGÓTŐKE (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	87 927	92 829	87 201	91 197
1 osztály, kivéve 14-es számla csoport	I. TARTALÉKOK (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	7 330	3 908	4 624	4 543
10	1. Anyag, tartalék alkatrészek, szerszám és irodai eszközök	0032	5 072	2 037	2 429	1 869
11 és 12	2. Befejezetlen termelés és szolgáltatások	0033	847	1 017	1 220	1 464
13	3. Árú	0034				
150, 152 és 154	4. Tartalékokra és szolgáltatásokra kifizetett előlegek belföldön	0035	1 411	854	975	1 210
151, 153 és 155	5. Tartalékokra és szolgáltatásokra kifizetett előlegek külföldön	0036				
14	II. ELADÁSRA SZÁNT ÁLLANDÓ ESZKÖZÖK	0037				
20	III. ÉRTÉKESÍTÉSBŐL SZÁRMAZÓ KÖVETELÉSEK (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	23 883	25 820	16 764	19 602
204	1. Követelések a belföldi vásárlóktól	0039	23 883	25 820	16 764	19 602
205	2. Követelések a külföldi vásárlóktól	0040				
200 és 202	3. Követelések az anyavállalattól, összekötött és egyéb összekötött személyektől belföldön	0041				
201 és 203	4. Követelések az anyavállalattól, összekötött és egyéb összekötött személyektől külföldön	0042				
206	5. Egyéb követelések értékesítés alapján	0043				
21, 22 és 27	IV. EGYÉB RÖVIDTÁVÚ KÖVETELÉSEK (0045 + 0046 + 0047)	0044	41 000	40 594	46 317	54 013
21, 22 kivéve 223 és 224, és 27	1. Egyéb követelések	0045	41 000	40 594	46 317	54 013
223	2. Túlfizetett jövedelemadó követelések	0046	0	0	0	0
224	3. Egyéb adók és járulékok túlfizetésén alapuló követelések	0047				
23	V. RÖVIDTÁVÚ PÉNZÜGYI BEFEKTETÉSEK (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				

A Szabadkai Regionális Hulladéktároló KFT 2026-os Működési terve

230	1. Rövid távú hitelek és befektetések – anya- és leányvállaltok	0049				
231	2. Rövid távú hitelek és befektetések – más kapcsolt vállalatok	0050				
232, 234 (rész)	3. Rövid távú hazai hitelek és kölcsönök	0051				
233, 234 (rész)	4. Rövid távú külföldi hitelek és kölcsönök	0052				
235	5. Amortizált bekerülési értéken értékelt értékpapírok	0053				
236 (rész)	6. Az eredménykimutatáson keresztül valós értéken értékelt pénzügyi eszközök	0054				
237	7. Visszavásárolt saját részvények és visszavásárolt saját részesedések	0055				
236 (rész), 238 és 239	8. Egyéb rövidtávú pénzügyi befektetések	0056				
24	VI. KÉSZPÉNZ ÉS KÉSZPÉNZ MEGFELELŐK	0057	15 714	22 507	19 496	9 571
28 (rész), kivéve 288	VII. RÖVIDTÁVÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0058				3 468
	D. TELJES AKTÍVA = ÜZLETI VAGYON (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	2 092 307	2 098 411	2 064 955	2 036 304
88	GY. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVA	0060	4 164	4 164	4 164	4 164
	PASSZÍVA					
	A. TŐKE (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	7 780	9 441	10 914	8 409
30, kivéve 306	I. ALAPTŐKE	0402	84	84	84	84
31	II. JEGYZETT BE NEM FIZETETT TŐKE	0403				
306	III. KIADÁSI PRÉMIUM	0404				
32	IV. TARTALÉKOK	0405				
330 és követelések és a számlák szaldója 331,332, 333, 334, 335, 336 és 337	V. POZITÍV ÁTÉRÍTÉSI TARTALÉK ÉS NEM MEGVALÓSÍTOTT EREDMÉNY A PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNY ÖSSZETEVŐI ALAPJÁN	0406				
Kiadási szaldó számlák 331, 332, 333, 334, 335, 336 és 337	VI. NEM MEGVALÓSÍTOTT VESZTESÉGEK A PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNY ÖSSZETEVŐI ALAPJÁN	0407				
34	VII. FELOSZTATLAN NYERESÉG (0409 + 0410)	0408	7 696	9 357	10 830	8 325
340	1. korábbi évek eredménytartaléka	0409	3 730	3 730	3 730	2 455

341	2. folyó év eredménytartaléka	0410	3 966	5 627	7 100	5 870
	VIII. RÉSZESÉDÉSEK IRÁNYÍTÓI JOGOK NÉLKÜL	0411				
35	IX. VESZTESÉG (0413 + 0414)	0412				
350	1. Korábbi évek vesztesége	0413				
351	2. Folyó évi veszteség	0414				
	B. HOSSZÚ LEJÁRATÚ CÉLTARTALÉKOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0416 + 0420 + 0428)	0415				
40	I. HOSSZÚ TÁVÚ CÉLTARTALÉKOK (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Tartalékok az alkalmazottaknak járó térítésekre és más juttatásaira	0417				
400	2. Költségtartalékok garanciaidőn belül	0418				
40, kivéve 400 és 404	3. Egyéb hosszú távú céltartalékok	0419				
41	II. HOSSZÚ TÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Tőkére váltható kötelezettségek	0421				
411 (rész) és 412 (rész)	2. Anyavállalatok és leányvállalatok iránti hosszútávú kölcsön és más kötelezettségek belföldön	0422				
411 (rész) és 412 (rész)	3. Anyavállalatok és leányvállalatok iránti hosszútávú kölcsön és más kötelezettségek külföldön	0423				
414 és 416 (rész)	4. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök és lízing kötelezettségek az országban	0424				
415 és 416 (rész)	5. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök és lízing kötelezettségek az külföldön	0425				
413	6. A kibocsátott értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek	0426				
419	7. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0427				
49 (rész), kivéve 498 és 495 (rész)	III. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0428				
498	V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉG	0429				
495 (rész)	C. HOSSZÚTÁVÚ ELHALASZTOTT JÖVEDELEM ÉS A KIFIZETETT DONÁCIÓK	0430	2 002 830	2 004 032	1 976 204	1 943 557
	D. RÖVID LEJÁRATÚ FENNTARTÁSOK ÉS RÖVID	0431	81 697	84 938	77 837	84 338

	LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)					
467	I. RÖVID LEJÁRATÚ FENNTARTÁSOK	0432				
42, kivéve 427	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0	0	0
420 (rész) és 421 (rész)	1. Anya- és leányvállalatoktól, valamint más kapcsolt személyektől kapott rövid lejáratú hitelek belföldön	0434				
420 (rész) és 421 (rész)	2. Anya- és leányvállalatoktól, valamint más kapcsolt személyektől kapott rövid lejáratú hitelek külföldön	0435				
422 (rész), 424 (rész), 425 (rész), és 429 (rész)	3. A belföldi bankoktól eltérő személyektől származó hiteleken és kölcsönökön alapuló kötelezettségek	0436				
422 (rész), 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	4. Belföldi banki hiteleken alapuló kötelezettségek	0437				
423, 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	5. Hitelek, kölcsönök és kötelezettségek külföldről	0438				
426	6. Rövid lejáratú értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek	0439				
428	7. Pénzügyi derivatívák alapuló kötelezettségek	0440				
430	III. KAPOTT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS KAUCIÓK	0441				
43, kivéve 430	IV. ÜGYVITELI KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	33 020	34 221	29 200	35 060
431 és 433	1. kötelezettségek Beszállítók – anyavállalatok és leányvállalatok, más kapcsolt jogi személyekkel szemben belföldön	0443				
432 és 434	2. kötelezettségek Beszállítók – anyavállalatok és leányvállalatok, más kapcsolt jogi személyekkel szemben külföldön	0444				
435	3. Kötelezettségek a beszállítókkal szemben belföldön	0445	33 020	34 221	29 200	35 060
436	4. Kötelezettségek a beszállítókkal szemben külföldön	0446				
439 (rész)	5. Kötelezettség a váltókból	0447				
439 (rész)	6. Egyéb ügyvitelből eredő kötelezettségek	0448				
44,45,46, kivéve 467, 47 és 48	V. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0450 + 0451 + 0452)	0449	15 498	17 538	15 458	16 099

A Szabadkai Regionális Hulladéktároló KFT 2026-os Működési terve

44, 45 és 46 kivéve 467	1. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0450	13 002	15 602	13 002	13 002
47,48 kivéve 481	2. Áfából és egyéb közteherből eredő kötelezettségek	0451	2 410	1 850	2 370	3 011
481	3. Jövedelemadó alapú kötelezettségek	0452	86	86	86	86
427	VI. ÉRTÉKESÍTÉSRE SZÁNT ESZKÖZÖN ALAPULÓ KÖTELEZETTSÉGEK ÉS MEGSZÜNTETT VÁLLALKOZÁS ESZKÖZEI	0453				
49 (rész) kivéve 498	VII. RÖVIDTÁVÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0454	33 179	33 179	33 179	33 179
	E. TŐKE FELETTI VESZTESÉG (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	F. PASSZÍVA ÖSSZESEN (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	2 092 307	2 098 411	2 064 955	2 036 304
89	G. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVA	0457	4 164	4 164	4 164	4 164

A 2026-os állapotmérleg számlarendjének indoklása

AAF 002 *Állandó vagyon* – a 2026-os terv alapján 1.943.557 (000) dinárt tesz ki ami 91.970 (000) dinárral kevesebb mint a 2025-ös év tervezett összege ami 2.035.527 (000) dinár, mint a tervezett amortizációs költség elszámolása, azokra az alapeszközökre vonatkozóan melyek aktiválásra kerültek és annak a ténynek köszönhetően hogy 2026-ra 38.770 (000) dinár összegben került tervezésre fejlesztési befektetés.

AAF 0030 *Forgótőke* – a 2026-ra tervezett összeg 91.197 (000) dinár nagyobb mint a 2025-re felbecsült összeg ami 63.253 (000) dinár volt, ami jelentős emelés azért mert elkezdődött a szolgáltatás megfizettetése a polgárságtól és a meg nem fizetett követelések feltételezett százaléka miatt.

AAF 0044 *Egyéb rövid lejáratú követelések* – a 2026. évre tervezett összeg 54.013 (000) dinár, amely alacsonyabb a 2025. évre becsült 19.031 (000) dinár összegnél, figyelembe véve azt, hogy az AAF 0030 sor összege tartalmazza az ezen az AAF-en kimutatott értéket is, ezért az előző AAF keretében adott indokolás közvetlenül hatással van az egyenlegre az AAF 0044 esetében is.

AAF 0401 *Össz tőke* – a 2026. évre tervezett összeg 8.409 (000) dinár, amely 4.595 (000) dinárral magasabb a 2025. évre becsült 3.814 (000) dinárnál. Ennek oka az előző évekből származó fel nem osztott nyereség növekedése, valamint a 2026. évre tervezett nyereség magasabb összege a 2025. évre becsült nyereséghez képest.

AAF 0442 *Ügyviteli kötelezettségek* - a 2026. évre tervezett üzleti kötelezettségek összege 35.060 (000) dinár, amely 10%-kal magasabb a 2025. évre becsült 31.884 (000) dinárnál. Ennek oka a 2026. évre tervezett, szállítókkal szembeni kötelezettségek magasabb összege a becsült értékhez képest.

AAF 0451 *ÁFA alapú kötelezettségek* - a 2026. évre tervezett összeg 3.011 (000) dinár, amely alacsonyabb a 2025. évre becsült 3.987 (000) dinárnál.

A Társaság 2026. évi bevételi forrásai:

- saját források a harmadik személyek részére végzett tevékenységből származó bevételek alapján
- saját források, amelyek az alapítók és a vállalat között a kommunális szolgáltatások végzéséről kötött szerződések alapján keletkeznek
- támogatási (szubvenció) források.

A 2026. üzleti évre a vállalat a hulladékkezelési és -lerakási szolgáltatásokból származó bevételek növekedését tervezi az említett szolgáltatás díjának alkalmazásával, amelyhez a Társaság alapítói hozzájárultak, és amelyet a Régióban működő kommunális szolgáltatók felé számláznak.

EREDMÉNYMÉRLEG

A 2026.01.01.-2026.12.31 időszakra

000
dinárban

Számlarend, számla	H E L Y R E N D	AAF	Összeg			
			2026.01.01- 03.31. Terv	2026.01.01- 06.30. Terv	2026.01.01- 09.30. Terv	2026.01.01- 12.31. Terv
1	2	3	4	5	6	7
	A. ÜZLETI BEVÉTELEK (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	117 749	224 498	336 248	468 498
60	I. ÁRUÉRTÉKESÍTÉSŐL EREDŐ BEVÉTEL (1003 + 1004)	1002	0	0	0	0
600, 602 és 604	1. Áru eladásból eredő jövedelem belföldi piacon	1003				
601, 603 és 605	2. Áru eladásból eredő jövedelem külföldi piacon	1004				
61	II. ÁRUK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSŐL EREDŐ BEVÉTEL (1006 + 1007)	1005	59 318	108 636	162 954	237 273
610, 612 és 614	1. Termék- és szolgáltatás eladásból eredő jövedelem belföldi piacon	1006	59 318	108 636	162 954	237 273
611, 613 és 615	2. Termék- és szolgáltatás eladásból eredő jövedelem külföldi piacon	1007				
62	III. ÁRUK ÉS HATÁSOK AKTIVÁLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1008				
630	IV. A BEFEJEZETT ÉS KÉSZ TERMÉKEK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKÉNEK NÖVELESE	1009	1 500	2 000	2 500	3 500
631	V. BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZTERMÉKEK, ÉS BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKCSÖKKENTÉSE	1010				
64 és 65	VI. EGYÉB ÜGYVITELI BEVÉTELEK	1011	56 931	113 862	170 794	227 725
68, kivéve 683, 685 és 686	VII. ESZKÖZÉRTÉK- KIIGAZÍTÁSÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (KIVÉVE PÉNZÜGYI)	1012				
	B. ÜZLETI KIADÁSOK (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	113 333	218 328	328 495	462 852
50	I. AZ ELADOTT ÁRÚ BESZERZÉSI KÖLTSÉGE	1014				
51	II. ANYAG-, ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIAKÖLTSÉGEK	1015	20 851	33 365	50 047	72 980
52	III. MUNKABÉREK, JUTTATÁSOK ÉS EGYÉB	1016	43 767	87 533	131 303	189 660

A Szabadkai Regionális Hulladéktároló KFT 2026-os Működési terve

	SZEMÉLYI KÖLTSÉGEK (1017 + 1018 + 1019)					
520	1. Munkabérek, juttatások költségei	1017	31 149	62 298	93 447	134 979
521	2. A munkabért és bérjuttatásokat terhelő adók és járulékok költségei	1018	4 828	9 655	14 484	20 921
52, kivéve 520 és 521	3. Egyéb személyi kiadások és juttatások	1019	7 790	15 580	23 372	33 760
540	IV. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1020	32 665	65 330	98 995	130 660
58, kivéve 583, 585 és 586	V. ESZKÖZÉRTÉK-KIIGAZÍTÁSBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁS (KIVÉVE PÉNZÜGYI)	1021				
53	VI. TERMELESI SZOLGÁLTATÁS KÖLTSÉGEI	1022	4 333	8 665	12 998	18 777
54, kivéve 540	VII. TARTALÉKOLÁSOK KÖLTSÉGEI	1023				
55	VIII. IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1024	11 717	23 435	35 152	50 775
	V. ÜZLETI NYERESÉG (1001 - 1013) ≥ 0	1025	4 416	6 170	7 753	5 646
	G. ÜZLETI VESZTESÉG (1013 - 1001) ≥ 0	1026	0	0	0	0
	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	20	25	35	50
660 és 661	I. ANYA- ÉS LEÁNYVÁLLALATOKTÓL ÉS EGYÉB KAPCSOLT SZEMÉLYEKTŐL SZÁRMAZÓ PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1028				
662	II. KAMATBEVÉTELEK	1029	20	25	35	50
663 és 664	III. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTAZÁRADÉK POZITÍV EFFEKTUSAI	1030				
665 és 669	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI JÖVEDELEM	1031				
	GY. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	20	25	35	50
560 és 561	I. ANYA- ÉS LEÁNYVÁLLALATOKTÓL ÉS EGYÉB KAPCSOLT SZEMÉLYEKTŐL SZÁRMAZÓ PÉNZÜGYI KIADÁSOK	1033				
562	II. KAMATKIADÁSOK	1034				
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTAZÁRADÉK NEGATÍV EFFEKTUSAI	1035				
565 és 569	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI KIADÁSOK	1036	20	25	35	50
	E. PÉNZELÉSBŐL MEGVALÓSÍTOTT NYERESÉG (1027 - 1032) ≥ 0	1037	0	0	0	0
	ZS. PÉNZELÉSBŐL EREDŐ VESZTESÉG (1032 - 1027) ≥ 0	1038	0	0	0	0

683, 685 és 686	Z. EGYÉB JAVAK ÉRTÉKEINEK ÖSSZEHANGOLÁSBÓL SZÁRM. BEVÉTEL VALÓS ÉRTÉKEK KIMUTATÁSÁVAL AZ EREDMÉNYMÉRLEGEN KERESZTÜL	1039				
583, 585 és 586	I. EGYÉB JAVAK ÉRTÉKEINEK ÖSSZEHANGOLÁSBÓL SZÁRM. KIADÁSOK VALÓS ÉRTÉKEK KIMUTATÁSÁVAL A EREDMÉNYMÉRLEGEN KERESZTÜL	1040				
67	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1041	450	750	950	1 760
57	K. EGYÉB KIADÁSOK	1042	200	300	350	500
	L. ÖSSZES JÖVEDELEM (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	118 219	225 273	337 233	470 308
	LJ. ÖSSZES KIADÁS (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	113 553	218 653	328 880	463 402
	M. ÜGYVITELBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1043 - 1044) ≥ 0	1045	4 666	6 620	8 353	6 906
	N. ÜGYVITELBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI KIADÁS (1044 - 1043) ≥ 0	1046	0	0	0	0
69-59	NY. MEGSZÜNŐ TEVÉKENYSÉG NETTÓ NYERESÉGE, SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSAINAK HATÁSAI ÉS A KORÁBBI IDŐSZAKOK HIBÁINAK JAVÍTÁSA	1047				
59- 69	O. MEGSZÜNŐ TEVÉKENYSÉG NETTÓ VESZTESÉGE, SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSAINAK HATÁSAI ÉS A KORÁBBI IDŐSZAKOK HIBÁINAK JAVÍTÁSA	1048				
	P. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	4 666	6 620	8 353	6 906
	R. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0	0	0	0
	S. NYERESÉGADÓ					
721	I. AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSAI	1051	700	993	1 253	1 036
722 kiadás szaldó	II. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓKIADÁSAI	1052				
722 kiadás szaldó	III. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELEI	1053				

723	T. MUNKÁLTATÓNAK KIFIZETETT SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	1054				
	GY. NETTÓ HASZON (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	3.966	5.627	7.100	5.870
	U. NETTÓ VESZTESÉG (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				
	I. NEM IRÁNYÍTÓ RÉSZESEDÉSHEZ TARTOZÓ NETTÓ HASZON	1057				
	II. AZ ANYACÉGET MEGILLETŐ NETTÓ HASZON	1058				
	III. NEM IRÁNYÍTÓ RÉSZESEDÉSHEZ TARTOZÓ NETTÓ VESZTESÉG	1059				
	IV. AZ ANYACÉGET MEGILLETŐ NETTÓ VESZTESÉG	1060				
	V. RÉSZVÉNYENKÉNTI HOZAM					
	1. Alaphozam részvényenként	1061				
	2. Csökkentett (hígított) részvényenkénti hozam	1062				

Az Eredménymérleg helyrendjeinek megindoklása a 2026-os évben

Jövedelem

AAF 1006 *Belföldi termék- és szolgáltatásértékesítésből származó bevételek* – a 2026. évre tervezett tárgybéli bevételek 237.2738 (000) dinár összegben jelentősen növekedtek a 2025. évre becsült 67.388 (000) dinárhoz képest. A 2026. évben jelentős növekedés tervezett a saját bevételek tekintetében, a Régióban a hulladékgyűjtési és -szállítási kommunális tevékenységet végző szolgáltatóktól beszedett szolgáltatási díjak alapján, amelyek tervezett összege 172.273 (000) dinár.

AAF 1011 *Egyéb üzleti bevételek* – magukban foglalják a Szabadka Város költségvetéséről szóló határozatokkal, valamint a többi alapító döntéseivel összhangban nyújtott támogatásokból származó bevételeket, a feltételes adományokból származó bevételeket (az adományozott eszközök elszámolt amortizációja), továbbá a csomagolási hulladékról szóló jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően teljesített nemzeti cél eléréséből származó bevételeket, amely alapján az átvett hulladék mennyisége szerint támogatások kerülnek folyósításra. A tervezett bevételek összege 227.725 (000) dinár, amely jelentősen alacsonyabb a 2025. évre becsült 345.035 (000) dinárnál. Ennek oka, hogy a Társaság társalapítói által tervezett finanszírozás kizárólag az első negyedévben valósul meg.

Kiadások

AAF 1015 *Anyag-, üzemanyag- és energiaköltségek*– a tervezett összeg 72.980 (000) dinár, ami 22%-kal magasabb a 2025. évre becsült 54.105 (000) dinárnál. Az érintett költségek

növekedési tendenciát mutatnak, tekintettel a Társaság zavartalan működéséhez szükséges inputok piaci árainak várható emelkedésére 2026-ban.

AAF 1016 *Bérbeljárások, bérjellegű juttatások és egyéb személyi jellegű ráfordítások* – a tervezett összeg 189.660 (000) dinár, amely jelentősen meghaladja a 2025. évre becsült 145.432 (000) dinárt, összhangban a bérek növekedésével a minimálbér emelése miatt, továbbá a munkavállalók alaphérének 10,1%-os növelésével, valamint a foglalkoztatottak számával.

AAF 1020 *Amortizációs költségek* – a tervezett összeg 130.660 (000) dinár, amely megközelítőleg azonos szinten van a becsült értékkel, mivel a Társaság 2026-ban kisebb volumenű beruházásokat tervez.

AAF 1022 *Termelési szolgáltatások költségei* – a tervezett költségek összege 18.777 (000) dinár, ami magasabb a becsült 13.199 (000) dinárnál, összhangban a Társaság ingó és ingatlan vagyonának fenntartásához szükséges szolgáltatások tervezett igénybevételével és a karbantartási szolgáltatások költségeivel. A karbantartási költségek mellett ide tartoznak a szennyvíztisztítás költségei, a monitoring és környezetvédelem, a hulladék jellemzése (karakterizációja) stb.

AAF 1024 *Immateriális költségek* – a tervezett összeg 50.775 (000) dinár, amely 13%-kal alacsonyabb a 2025. évre becsült 58.628 (000) dinárnál, összhangban a munkavállalók szakmai továbbképzésének reális igényeivel, a könyvelési szoftver bérleti díjával, a fizikai–technikai védelem költségeivel, a biztosítási költségekkel stb.

AAF 1025 *Üzemi (üzleti) eredmény* – a tervezett összeg 5.646 (000) dinár, amely magasabb a 2025. évre becsült 4.368 (000) dinárnál, a lakosságtól beszedett szolgáltatási díjakból származó, tervezetten magasabb saját bevételek eredményeként.

AAF 1042 *Egyéb kiadások* – e tétel 2026-ra 500 (000) dinár összegben kerül tervezésre, míg a becsült összeg 9 (000) dinár. A pozíció keretében esetleges tárgyi eszközök kivezetése, behajthatatlan követelések közvetlen leírása stb. szerepel.

A 2026. évre tervezett nettó üzemi eredmény 5.870 (000) dinár, amely magasabb a 2025. évre becsült 2.550 (000) dinár nettó nyereségnél, a 2026-ban tervezett nagyobb volumenű saját bevételek következtében..

5b melléklet

A KÉSZPÉNZ FORGALMÁNAK JELENTÉSE
a 2026.01.01. – 12.31. időszakra vonatkozóan

000 dinárban

HELYREND	AAF	ÖSSZEG			
		2026.01.01-03.31. Terv	2026.01.01-06.30. Terv	2026.01.01-09.30. Terv	2026.01.01-12.31. Terv
1	2	3	4	5	6
A. A KÉSZPÉNZ MOZGÁSA AZ ÜGYVITELI AKTIVITÁSBÓL					
I. A készpénz bevételek az ügyviteli aktivitásokról (1-től 4-ig)	3001	78 090	167 879	276 601	341 393

A Szabadkai Regionális Hulladéktároló KFT 2026-os Működési terve

1. Eladás és a kapott előlegek belföldön	3002	19 763	83 454	191 076	254 768
2. Eladás és a kapott előlegek külföldön	3003				
3. Kapott kamat az ügyviteli aktivitásból	3004				
4. Egyéb bevételek a rendszeres ügyvitelből	3005	58 327	84 425	85 525	86 625
II. Készpénz kiadások az ügyviteli aktivitásból (1-től 8-ig)	3006	67 951	117 047	223 910	297 352
1. Kifizetések a beszállítóknak és adott előlegek belföldön	3007	36 346	38 791	99 037	122 108
2. Kifizetések a beszállítóknak és adott előlegek külföldön	3008				
3. Fizetések, juttatások és egyéb kiadások	3009	26 655	68 763	110 120	155 708
4. Kifizetett kamat belföldön	3010				
5. Kifizetett kamat külföldön	3011				
6. Nyereségi adó	3012	700	993	1 253	1 036
7. Kiadások a többi közjövdelem alapján	3013	4 250	8 500	13 500	18 500
8. Egyéb ügyviteli aktivitásból származó kiadások	3014				
III. Nettó készpénz bevétel az ügyviteli aktivitásból (I - II)	3015	10 139	50 832	52 691	44 041
IV. Nettó készpénz kiadások az ügyviteli aktivitásból (II - I)	3016				
B. KÉSZPÉNZ FORGALOM BEFEKTETÉSI AKTIVITÁSBÓL					
I. Készpénz bevétel befektetési aktivitásból (1-től 5-ig)	3017				
1. Részvény és részesedés eladás (nettó bevétel)	3018				
2. Immateriális vagyon, ingatlan, üzem, eszköz és biológiai szerek eladása	3019				
3. Egyéb pénzügyi elhelyezések (nettó bevétel)	3020				
4. Kapott kamat befektetési aktivitásból	3021				
5. Kapott osztalék	3022				
II. Készpénz kiadások befektetési aktivitásból (1-től 3-ig)	3023	0	33 900	38 770	38 770
1. Részvény és részesedés vásárlás (nettó kiadás)	3024				
2. Immateriális vagyon, ingatlan, üzem, eszköz és biológiai szerek vásárlása	3025	0	33 900	38 770	38 770
3. Egyéb pénzügyi elhelyezések (nettó kiadások)	3026				
III. Nettó készpénz bevétel befektetési aktivitásból (I-II)	3027				
IV. Nettó készpénz kiadás befektetési aktivitásból (II-I)	3028	0	33 900	38 770	38 770

C. KÉSZPÉNZ FORGALMA FINANSZÍROZÁSI AKTIVITÁS ALAPJÁN					
I. Készpénz bevétel finanszírozási aktivitás alapján (1-től 5-ig)	3029				
1. Alaptőke emelése	3030				
2. Hosszú lejáratú kölcsönök belföldön	3031				
3. Hosszú lejáratú kölcsönök külföldön	3032				
4. Rövid lejáratú kölcsönök belföldön	3033				
5. Rövid lejáratú kölcsönök külföldön	3034				
6. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	3035				
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3036				
II. Készpénz kiadások finanszírozási aktivitásból (1-től 8-ig)	3037	0	0	0	1 275
1. Saját részvény és részesedés felvásárlása	3038				
2. Hosszú lejáratú kölcsönök belföldön	3039				
3. Hosszú lejáratú kölcsönök külföldön	3040				
4. Rövid lejáratú kölcsönök belföldön	3041				
5. Rövid lejáratú kölcsönök külföldön	3042				
6. Egyéb kötelezettségek	3043				
7. Pénzügyi lízing	3044				
8. Kifizetett osztalékok	3045	0	0	0	1 275
III. Nettó készpénz bevétel pénzügyi aktivitásból (I-II)	3046				
IV. Nettó készpénz kiadás pénzügyi aktivitásból (II-I)	3047				
D. ÖSSZESEN KÉSZPÉNZ BEVÉTEL (3001 + 3017 + 3029)	3048	78 090	167 879	276 601	341 393
E. ÖSSZESEN KÉSZPÉNZ KIADÁS (3006 + 3023 + 3037)	3049	67 951	150 947	262 680	337 397
F. NETTÓ KÉSZPÉNZ BEVÉTEL (3048 - 3049) ≥ 0	3050	10 139	16 932	13 921	3 996
G. NETTÓ KÉSZPÉNZ KIADÁS (3049 - 3048) ≥ 0	3051				
H. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK ELEJÉN	3052	5 575	5 575	5 575	5 575
I. POZITÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉG A KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMOLÁSÁBÓL	3053				
J. NEGATÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉG A KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMOLÁSÁBÓL	3054				
K. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK VÉGÉN	3055				
(3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)		15 714	22 507	19 496	9 571

A készpénzforgalmi jelentés helyrendjeinek indoklása

AAF 3001 *Pénzbeáramlás az üzleti tevékenységből* – a tervezett összeg 341.393 (000) dinár, amely az értékesítésből és a kapott előlegekből származó 254.768 (000) dinár bevétel, valamint a rendes ügyvitelből származó egyéb bevételek 86.620 (000) dinár összegének az összege. Ez utóbbit a Társaság alapítóitól származó támogatások és a saját bevételek teszik ki, figyelembe véve, hogy az ügyvitel költségeinek társalapítók általi társfinanszírozása az első negyedévre tervezett, ezt követően pedig a rendes üzleti tevékenységből származó saját bevételekből származó pénzbeáramlás várható.

AAF 3006 *Pénzkiáramlás az üzleti tevékenységből* – a tervezett összeg 298.628 (000) dinár, amely a beszállítók részére történő kifizetésekből, a bérek, bérpótlékok és egyéb személyi jellegű ráfordítások kifizetéseiből, valamint az egyéb közterhekhez kapcsolódó kifizetésekből áll.

AAF 3007 *Kifizetések beszállítóknak és adott előlegek* – a beszállítókkal szembeni kötelezettségek kiegyenlítéséből eredő tervezett pénzkiáramlás összege 122.108 (000) dinár.

AAF 3009 *Bérek, bérpótlékok és egyéb személyi jellegű ráfordítások* – a 2026. évre tervezett összeg 155.708 (000) dinár, a 2026. december havi bér kifizetése nélkül.

AAF 3013 *Egyéb közterhekhez kapcsolódó pénzkiáramlások* – a 2026. évre tervezett összeg a Társaság alapítóitól kapott támogatások után fizetendő áfa összegének megfelelő pénzkiáramlás, 18.500 (000) dinár értékben.

AAF 3015 *Nettó pénzbeáramlás* – kimutatott összege 42.766 (000) dinár.

AAF 3025 *Immateriális javak, ingatlanok, gépek és berendezések beszerzése* – kimutatott összege 38.770 (000) dinár, az új berendezések beszerzése és azok 2026. évi kifizetése alapján.

AAF 3045 *Kifizetett osztalékok* – a tervezett összeg 1.275 (000) dinár, amely a realizált nyereség egy részének az alapító költségvetésébe történő befizetésére vonatkozik.

AAF 3052 *Pénzeszközök a beszámolási időszak elején* – összege 5.575 (000) dinár.

AAF 3055 *Pénzeszközök a beszámolási időszak végén* – összege 9.571 (000) dinár.

4.2 A tervezett bevételek és kiadások szerkezetének részletes megindokolása

2026-os évre tervezett bevételek

Jelen ügyviteli programmal, a Társaság több alapból számít jövedelem szerzésre.

E működési tervvel a Társaság bevételeket a folyósított támogatásokból, elfogadott előirányzatokból valósít majd meg, Szabadka város 2026. évi költségvetéséről szóló rendelete, illetve a Topolya, Zenta, Magyarkanizsa, Kishegyes, Csóka és Törökkanizsa községek 2026. évi költségvetéseiről szóló rendeletek alapján. Az alapítók költségvetési döntésével összhangban meghatározásra kerültek támogatási összegek, melyet az Alapítók átutalnak a Társaságnak a 2026. év folyamán a községek részesedéséhez mérten, a Társaság tőkéjében. A

támogatás a Társaság működésére lesz felhasználva, a Társaság első három hónapjának ügyvitelére és pedig a fizetésekre és fizetés térítésekre a munkavállalók részére, valamint a működés folyó költségeinek fedezésére.

A támogatások mellett, a Társaság saját bevételeket is tervez, a másodlagos nyersanyagok eladásából és Szabadka városi tisztítóból származó iszap elszállításának szolgáltatásáért, a jogi személyektől származó ipari hulladékok kezeléséből és ártalmatlanításából és a nemzeti cél elérése alapján megvalósított bevételekből.

A hulladékkezelési és -lerakási szolgáltatás díjának beszedéséből származó bevételek a tonnánként megállapított díj alapján kerültek megtervezésre. A díj megállapításához az igazgató javaslatára a Társaság Közgyűlése hozzájárulását adta, ezt követően a határozatot jóváhagyás céljából megküldték az alapítók részére, amely jóváhagyás a jelen program elkészítésének időpontjáig meg is érkezett. A díj a Társaság költségei, illetve az éves szinten tervezett hulladékmennyiség alapján került meghatározásra..

Sorszám	Támogatási forrás	Támogatási bevételek terve a 2025-ös évre		Támogatási bevételek terve a 2026-os évre		Részesezés %	Összesen 2026-ra
		A Társaság folyó költségeire	A társaság kapitális kiadásaira	A Társaság folyó költségeire	A társaság kapitális kiadásaira		
1.	Szabadka város	108.810	3.191	40.000	0	54,79 %	40.000
2.	Topolya község	25.817	0	9.491	0	13,00 %	9.491
3.	Magyarkanizsa község	19.383	0	7.125	0	9,76 %	7.125
4.	Zenta község	17.794	0	6.541	0	8,96 %	6.541
5.	Kishegyes község	9.235	0	3.395	0	4,65 %	3.395
6.	Csóka község	8.817	0	3.242	0	4,44 %	3.242
7.	Törökkanizsa község	8.738	202	3.212	0	4,40 %	3.212
Összesen:		198.595	3.393	73.006	0	100 %	184.341

000 dinárban

Saját bevételek	Terv 2025	Terv 2026
Bevételek a termékek és szolgáltatások belföldi piacon történő értékesítéséből – másodnyersanyagok értékesítése és ipari hulladék lerakása	67.000	65.000
Bevételek a termékek és szolgáltatások belföldi piacon történő értékesítéséből – a közszolgáltatást végzők által beszállított hulladék kezelése és lerakás	0	172.273

A félkész és késztermék-készletek értéknövekedése	5.500	3.500
EU-adományokból származó bevételek	1.002	3.000
Feltételes adományokból származó bevételek – AM	125.027	130.000
A nemzeti cél teljesítéséhez kapcsolódó bevételek (támogatások)	12.500	12.000
Bérbeadásból származó bevételek	1.000	500
Pénzügyi bevételek	50	50
Kártérítési bevételek	1.400	1.400
Egyéb bevételek	360	360
Összesen	336.048	407.639

A Társaság folyó támogatásai a Társaság működési költségeinek fedezésére szolgálnak, elsősorban a Társaság alkalmazottainak bérei és bérjellegű juttatásai finanszírozására a Társaság működésének első üzleti negyedében, míg beruházási (tőke-) támogatások 2026. évre nem kerültek betervezésre.

A Társaság jelenlegi támogatásait a Társaság működési költségeire, míg a tőketámogatásokat a Társaság beruházásaira szánja. A Társaság egyéb bevételei a következőkből állnak: Másodlagos nyersanyagok értékesítéséből származó bevétel, a Regionális Hulladéklerakóban történő iszap ártalmatlanításából származó bevétel és az ipari hulladékból származó tervezett bevétel, valamint a bevétel a nemzeti cél eléréséből származó bevétel, valamint az összes többi jövedelem mely a táblázatban szerepel.

2026-ra tervezett bevételek és kiadások

A Társaság a 2025-ös évre a zökkenőmentes működés érdekében a munka dinamikája és a költségek szintjének megőrzése mellett, emelni szeretné a folyó támogatások jövedelmét és a saját bevételét az előző évi megvalósításhoz képest. A tervezett saját bevétel az értékesített másodlagos nyersanyagok tervezett mennyiségéből, az iszapszállításból, valamint a régió ipari hulladékok kezeléséből és ártalmatlanításából származó bevételből adódik.

Kontó	Leírás	2025. évi terv	2025. évi becslés	2026. évi terv	Index 5/3
1	2	3	4	5	6
	PÉNZÜGYI BEVÉTELEK				
614	Bevételek a termékek és szolgáltatások eladásából a hazai piacon	67,000,000.00	67,388,000.00	65,000,000.00	97.01
63000-63100	Befejezetlen és késztermékek készleteinek értéknövekedése-csökkenése	5,500,000.00	7,991,000.00	3,500,000.00	63.64
64030	EU-adományokból származó bevételek	1,002,000.00	865,000.00	3,000,000.00	299.40

A Szabadkai Regionális Hulladéktároló KFT 2026-os Működési terve

614	A hulladékkezelési és -lerakási szolgáltatások díjából származó bevételek	0.00	0.00	172,273,000.00	-
641	Bevételek a prémiumokból, támogatásokból, dotálásokból és támogatásokból, valamint egyebek.	201,784,657.00	193,975,000.00	73,007,000.00	36.18
641	Bevételek a prémiumokból, támogatásokból, dotálásokból és támogatásokból, valamint egyebek - reprogram	9,629,000.00	9,628,000.00	9,217,860.00	95.73
64103, 64104	Feltételes adományokból származó bevételek – AM	125,027,000.00	127,980,000.00	130,000,000.00	103.98
6491	A nemzeti cél teljesítéséhez kapcsolódó bevételek (támogatások)	12,500,000.00	12,381,000.00	12,000,000.00	96.00
65	Bérbeadásból származó bevételek	1,000,000.00	206,000.00	500,000.00	50.00
66	Pénzügyi bevételek	50,000.00	0.00	50,000.00	100.00
67901	Kártérítési bevételek	1,400,000.00	2,087,000.00	1,400,000.00	100.00
67	Egyéb bevételek	360,000.00	356,000.00	360,000.00	100.00
	ÖSSZES BEVÉTEL	425,252,657.00	406,875,000.00	470,307,860.00	110.59
	ÜZLETI KIADÁSOK				
51	Anyagköltségek	63,650,000.00	53,281,000.00	72,980,000.00	114.66
5110, 5120	Anyagkölts., alkatrész., higiéniai karbantartás anyagai	5,000,000.00	4,900,000.00	6,200,000.00	124.00
5121	Irodai anyagok költségei	700,000.00	700,000.00	700,000.00	100.00
51210	Gumiabroncs a járművekre	3,000,000.00	2,800,000.00	3,500,000.00	116.67
5127	Víz költségek	250,000.00	150,000.00	250,000.00	100.00
51281	Reagensek és egyéb anyagok költségei a laboratóriumnak	500,000.00	500,000.00	1,080,000.00	216.00
51282	A laboratórium és a fordított ozmózis berendezés vegyszereinek költségei	-	0.00	1,950,000.00	
51290	Munkavédelmi öltözet költségei	950,000.00	940,000.00	1,500,000.00	157.89
51293	Ültetési anyagköltség	50,000.00	0.00	0.00	
51300	Üzemanyagköltség	41,700,000.00	32,441,000.00	42,000,000.00	100.72
51333	Elektromos energia költségek	7,000,000.00	7,000,000.00	10,500,000.00	150.00

A Szabadkai Regionális Hulladéktároló KFT 2026-os Működési terve

51350	Olaj, kenőolaj, fagyálló költségei	1,500,000.00	1,350,000.00	2,000,000.00	133.33
51220, 5150	Szerszámok és készletek egyszeri leírásának költségei	3,000,000.00	2,500,000.00	3,300,000.00	110.00
52	Béreköltségek	150,050,141.00	148,798,000.00	189,660,000.00	126.40
520, 521	Bruttó munkabérek költségei a munkáltatót terhelő járulékok költségeivel	124,522,141.00	124,500,000.00	155,900,000.00	125.20
5241	Ideiglenes-időszakos munkák költségei	6,500,000.00	6,450,000.00	10,200,000.00	156.92
525	A társaság közgyűlési tagjainak tiszteletdíjai	2,300,000.00	2,250,000.00	2,300,000.00	100.00
52901	Nyugdíjba vonuláskor végkielégítés	1,068,000.00	1,068,000.00	1,500,000.00	140.45
52903	Jubileumi díj	0.00	0.00	0.00	-
52904	Szolidáris segélyek	350,000.00	100,000.00	400,000.00	114.29
52905	Szolidáris segély költségei a munkavállalók anyagi helyzetének javítására	3,450,000.00	3,450,000.00	3,750,000.00	108.70
52910	Munkába járási útiköltségek megtérítése	10,750,000.00	10,200,000.00	14,500,000.00	134.88
529112	Hazai és külföldi szolgálati utak szállásköltségei	200,000.00	50,000.00	200,000.00	100.00
529113	Hazai és külföldi szolgálati utak napidíjai	250,000.00	190,000.00	250,000.00	100.00
529114	Hazai és külföldi szolgálati utak egyéb költségei	180,000.00	60,000.00	180,000.00	100.00
52922	Télapócsomagok a dolgozók gyerekei részére	480,000.00	480,000.00	480,000.00	100.00
53	Termelési szolgáltatások költségei	15,136,000.00	14,430,000.00	18,777,000.00	124.06
531	Szállítási szolgáltatások költségei, posta, internet	1,800,000.00	1,800,000.00	2,200,000.00	122.22
532	Fenntartási költségek	9,656,000.00	9,500,000.00	12,480,000.00	129.25
535	Reklám és propaganda költs.	280,000.00	280,000.00	350,000.00	125.00

A Szabadkai Regionális Hulladéktároló KFT 2026-os Működési terve

5399	Egyéb szolgáltatások költségei	1,800,000.00	1,600,000.00	2,100,000.00	116.67
53922	A hulladék karakterizációjának költségei	350,000.00	350,000.00	150,000.00	42.86
53923	Veszélyeshulladék-kezelés	350,000.00	0.00	150,000.00	42.86
53924	A környezetvédelem ellenőrzése és monitoringja	900,000.00	900,000.00	997,000.00	110.78
53925	Szennyvíztisztítás költségei	0.00	0.00	350,000.00	-
540	Amortizációs költségek	130,660,000.00	128,700,000.00	130,660,000.00	100.00
55	Immateriális költségek	64,840,000.00	58,628,000.00	50,774,980.00	78.31
5500	Könyvvizsgálói költségek	360,000.00	360,000.00	360,000.00	100.00
5502	Tanácsadó szolgáltatások költségei	900,000.00	600,000.00	650,000.00	72.22
5503	Egészségügyi szolgáltatás költségei	-	0,00	450,000.00	
5504	Fordítási költségek	420,000.00	400,000.00	420,000.00	100.00
5505	Dolgozók szakmai továbbképzésének költségei	700,000.00	500,000.00	700,000.00	100.00
5506	Könyvelőprogram bérlésének költségei	350,000.00	350,000.00	350,000.00	100.00
5507	Vagyonvédelmi szolgáltatások költségei	29,300,000.00	24,702,000.00	25,000,000.00	85.32
55093	Munkavédelmi és tűzvédelmi költségek	1,600,000.00	1,300,000.00	1,100,000.00	68.75
55097	Rágcsáló- és rovarirtási költségek	-	0,00	800,000.00	
55098	Könyvelői szolgáltatások	640,000.00	640,000.00	750,000.00	117.19
55099	Egyéb nem termelő jellegű szolgáltatások	2,800,000.00	2,700,000.00	3,000,000.00	107.14
551	Reprezentációs költségek	250,000.00	250,000.00	300,000.00	120.00
552	Biztosítási költségek	5,000,000.00	4,800,000.00	5,000,000.00	100.00
553	Pénzforgalmi költségek	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00
554	Tagsági díjak	320,000.00	320,000.00	320,000.00	100.00

A Szabadkai Regionális Hulladéktároló KFT 2026-os Működési terve

55503	ÁFA a támogatásra	18,750,000.00	18,500,000.00	7,474,980.00	39.87
555	Adók, térítések és illetékek	1,850,000.00	1,706,000.00	2,000,000.00	108.11
5599	Egyéb immateriális költségek	1,500,000.00	1,400,000.00	2,000,000.00	133.33
56	Pénzügyi kiadások	50,000.00	29,000.00	50,000.00	100.00
57	Egyéb kiadások	500,000.00	9,000.00	500,000.00	100.00
	ÖSSZESEN KIADÁS	424,886,141.00	403,875,000.00	463,401,980.00	109.06
	HASZON ADÓZÁS ELŐTT	366,516.00	3,000,000.00	6,905,880.00	1,884.20
	ADÓ KIADÁS	54,516.00	450,000.00	1,035,882.00	1,900.14
	AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓ BEVÉTELEI	0.00	0.00	0.00	
	NETTÓ HASZON	312,000.000	2,550,000.00	5,869,998.00	1,881.41

Legjelentősebb jövedelmek

Jövedelem az áru és szolgáltatás eladásából (Kontó 614) - a másodlagos nyersanyag eladásából és az iszap elszállításának szolgáltatásával a városi tisztítóból, valamint az ipari hulladék átvételének és raktározásából, származó bevétel. A tervezett jövedelem 2026-ban (65.000.000,00 dinár) kisebb, mint a 2025-re tervezett összeg (67.000.000,00 dinár), tekintettel a 2026-ra tervezett munka dinamikájával, vagyis arra, hogy a kommunális hulladék feldolgozási és tárolási szolgáltatás megfizetettési rendszerre lesz átállás.

EU-adományokból származó bevételek (kontó 64030)– UNDP adományból származó bevételre vonatkozik, melyre a Társaság pályázott, és a 2026-os tervd 3.000.000,00 inár, ami nagyobb mint a 2025-re tervezett, ahol a tervezett összeg 1.002.000,00 dinár volt, tekintettel az UNDP-vel aláírt szerződésre.

Befejezetlen és késztermékek készleteinek értéknövekedése-csökkenése (Kontó 63000-63100) – Ezen a számlán a készletek és a késztermékek értékének növekedése vagy csökkenése van tervezve. A 2026-ra tervezett összeg (3.500.000,00 dinár) alacsonyabb, mint a 2025-re tervezett összeg (5.500.000,00 dinár), de összhangban van a mennyiségekkel, a további termeléssel és azzal a tervvel, hogy egy részét a hulladéklerakó testének takarására használják fel. 2025 folyamán a komposzt termelésének értéke elérte a 14.664.620,00 dinárt. Tekintettel arra, hogy a komposzt még nem kezelhető melléktermékként, és szükség volt a hulladéklerakó testének takarásához, ez az összeg a komposzt készletértékének csökkenéseként kerül elszámolásra.

A Hulladékkezelési és -lerakási szolgáltatásból származó bevételek (Kontó) – A bevétel csak 2026-tól van tervezve, tekintettel arra, hogy ez a bevétel a kommunális hulladékkezelési és -lerakási szolgáltatás díjának beszedéséből származik, amelyet először 2026 februárjától vezetnek be, és a tervezett összeg 172.273.000,00 dinár.

Jövedelem a prémiumokból, szubvenciókból és támogatásból (Kontó 64100) - Ez a tétel a társaság alapítóinak költségvetéséből történő szubvencióit jelenti, a működési költségek tervezett fedezetének megfelelően. A 2026-ra tervezett szubvenciók bevétele 73.006.023,00 dinár, ami kisebb, mint a 2025-re tervezett összeg (201.784.657,00 dinár), mivel a szubvenció csak az év első három hónapjára vonatkozik, amíg teljesen át nem térnek a hulladékkezelési és lerakási szolgáltatás díjának beszedésére.

Jövedelem a prémiumokból, szubvenciókból és támogatásból - reprogram (Kontó) – Ez a bevétel a korábbi évek szubvencióira vonatkozik, és a visszafizetési megállapodás alapján a 2025-re tervezett összeg (9.629.000,00 dinár) kissé magasabb, mint a 2026-ra tervezett összeg (9.217.860,00 dinár), a megállapodás szerinti ütemezés szerint.

Feltételes támogatásból származó jövedelem (Kontó 64103, 64104) – – olyan bevételt jelent, amelynek hatásait a támogatásokból beszerzett tárgyi eszközök, szerszámok, kisgépek előző időszaki értékcsökkenésének számítása tükrözi és 2026-os évre 130.000.000,00 dinár összegben kerülnek tervezésre, ami nagyobb mint a 2025-ös terv (125.027.000,00 dinár).

Bevételek a nemzeti cél teljesítéséből – szubvenciók (Kontó 6491) – A csomagolásról és a csomagolási hulladékról szóló törvény, valamint a csomagolási hulladék csökkentésére vonatkozó terv alapján meghatározásra kerülnek a csomagolás és csomagolási hulladék kezelésének nemzeti céljai, amelyek a gyűjtésre, újrahasználatra és újrahasznosításra vonatkoznak. A 2026-ra tervezett bevétel összege 12.000.000,00 dinár, ami kissé alacsonyabb a 2025-re tervezett összegnél (12.500.000,00 dinár), figyelembe véve a 2025. évi másodnyersanyag-értékesítésből származó saját bevételek növekedését, illetve az üzemeltető kötelezettségét, hogy a társaságnak szubvenciókat utaljon.

Bérletből származó jövedelem (kontó 65) – Ezek a bevételek a hulladéklerakó tulajdonában lévő konténerek bérbeadásából származnak. A 2026-ra tervezett összeg 500.000,00 dinár, ami alacsonyabb a 2025-re tervezett 1.000.000,00 dinárhoz képest, összhangban a 2026-ra tervezett konténerek bérbeadásával.

Pénzügyi bevételek (Kontó 66) – Harmadik féltől származó kamatbevételeket tartalmaz. A 2026-ra tervezett összeg 50.000,00 dinár, változatlan a 2025-re tervezett összeghez képest.

Kártérítésből származó bevételek (kontó 67901) – Az összeg a DDOR Újvidék biztosítótársaság által a társaság vagyontárgyainak biztosítására kifizetett kártérítésből származik. A 2026-ra tervezett összeg (1.400.000,00 dinár) ugyanaz mint a 2025-re tervezett összeg (1.400.000,00 dinár), a korábbi évek tapasztalatai alapján.

Egyéb bevételek (Kontó 67) – A 2026-ra tervezett összeg (360.000,00 dinár,) megegyezik a 2025-re tervezett összeggel (360.000,00 dinár). Ezek a bevételek a beszállítóknak fennálló pénzügyi kötelezettségek csökkentését foglalják magukban.

Kiadások

A 2026-ra tervezett kiadások struktúráját felhasználási módjuk alapján az ügyviteli, pénzügyi és egyéb kiadások teszik ki.

Az ügyviteli kiadásokat tekintve a következő kiadások kerülnek tervezésre:

Legjelentősebb kiadások

Anyag- és alkatrész költségek (Kontó 5110,5120) – a Társaság járműveinek fogyóeszközeire és pótalkatrészeire vonatkoznak. A szóban forgó költségek 2026-ban (6.200.000,00 dinár) összegben lettek tervezve, a 2025-re tervezett felbecsült összeghez képest (5.000.000,00 dinár) az igényekkel és a piaci árak megnövekedésével összhangban. A megnövekedett alkatrészfogyasztás a járműpark kihasználtságától függ, azaz egy bizonyos munkaóra vagy megtett kilométerszám után a jármű/munkagép több alkatrész cseréjét igényli.

Az irodai felszerelés költségei (Kontó 5121) – a Társaság napi működéséhez szükséges anyagok beszerzésére vonatkoznak. Az irodai felszerelés költségei a 2026-os évre (700.000,00 dinár) megegyezik a 2025-ös tervvel (700.000,00 dinár), összhangban a várható igényekkel.

A járművek abroncsainak költsége (Kontó 51210) – a Társaság járműveinek abroncsaira vonatkozik (munkagépek, kamionok és hivatali járművek). A 2025-ös évre a tárgyalt költségek a Társaság igényeivel és a piaci árakkal összhangban kerülnek meghatározásra mivel cserélni kell a gumiabroncsokat, mert elhasználódnak (3.500.000,00 dinár). A tervezett összeg magasabb, mint a 2025-re tervezett összeg (3.000.000,00 dinár).

Víz-költségek (Kontó 5127) – A vízköltségek a hulladékgyűjtő központok, átrakodó-állomások és a regionális központ vizének költségeit takarják. A regionális hulladékkezelő rendszer minden építményében, üzemelés során a vizet műszaki szükségletekre, így a higiénia, zöldfelületek karbantartására és az épületek tűzvédelmére használják majd fel, pl. a tűzvédelmi tartályok feltöltésére, későbbi utántöltésére, valamint a létesítmények egészségügyi igényeire az optimális működés miatt (wc, zuhanyzó). A 2026-ra tervezett összeg (250.000,00 dinár) változatlan a 2025-ös évhez képest.

Laboratóriumi reagensek és egyéb laboratóriumi (Kontó 5128) – a reagensekre és a kémiai eszközökre vonatkozik melyek nélkülözhetetlenek a víz és föld vizsgálatához és minőségének követéséhez. A 2026-ra tervezett összeg (500.000,00 dinár) változatlan a 2025-re felbecsült összeghez képest (500.000,00 dinár), tekintettel a várt igényekre.

Vegyszerek költségei a laboratórium és a fordított ozmózis berendezés számára (Kontó 51282) – Az IPPC engedélynek megfelelően történik a fordított ozmózis berendezés üzemeltetése és karbantartása. A tervezett összeg a fordított ozmózis karbantartására szolgál, és 2026-ban 1.950.000,00 dinár.

Munkavédelmi eszközök költségei (Kontó 5129) – A 2026-ra becsült igények alapján, és a dolgozói létszám növekedésének megfelelően, a Társaság 2026-ra jelentősen nagyobb összeget tervez (1.500.000,00 dinár) a szóban forgó eszköz beszerzésére, mint a 2025-ös terv esetében (950.000,00 dinár).

Üzemanyagköltségek (Kontó 5130) – Ez a tétel a Társaság járműveinek (teherautók és munkagépek) üzemanyag-felhasználására vonatkozik. Az üzemanyagok beszerzésére tervezett összeg 2026-ban (42.000.000,00 dinár) nagyjából ugyanazon a szinten van, mint a 2025-re tervezett összeg (41.700.000,00 dinár).

Villamosenergia-költségek (Kontó 5133) – A 2026-ban a regionális központ villamosenergia-fogyasztására vonatkozik (10.500.000,00 dinár), magasabb a 2025-ös tervhez képest, összhangban a tervezett munkamennyiséggel és a várható árnövekedéssel.

Olaj, kenőanyag, fagyálló költségei (Kontó 51350) – A Társaság járműparkjának működési költségeire vonatkozik. 2026-ra nagyobb összeget terveznek (2.000.000,00 dinár) a 2025-ös tervhez képest (1.500.000,00 dinár), összhangban a Társaság szükségleteivel. Az olaj, kenőanyag és fagyálló felhasználása a járműpark kihasználtságától, a ledolgozott órák számától és a megtett kilométerektől függ.

Kisebb készletek, szerszámok és irodai felszerelések költségei (Kontó 51220,5150) – A Társaság munkafolyamatainak működéséhez szükséges kisebb készletekre vonatkozik. 2026-ra ezek a költségek nagyobb összegben kerülnek tervezésre (3.300.000,00 dinár) a 2025-ös tervhez képest (3.000.000,00 dinár), összhangban a várható igényekkel.

Béreköltségek

A béreköltségek a 2026-os évre a Munka minimális árának megnöveléséről szóló döntéssel, a 2026-os üzleti program elkészítésének rendeletével és útmutatójával, valamint a 2026-2028 közötti időszakra szóló hároméves Üzleti Program, közérdekű tevékenységet végző közzvállalatok és egyéb szervezeti formák esetében, Útmutató a 2026. évi éves üzleti program, azaz a 2026-2028 közötti időszakra szóló hároméves üzleti program elkészítéséhez, a közérdekű tevékenységet végző közzvállalatok és egyéb szervezeti formák esetében, valamint a Munkaszabállyzattal összhangban kerülnek tervezésre.

Az alkalmazottanként tervezett bruttó bér a munkaadó terhére (Kontó 5201) - A bruttó bérek tervezett összege (155.900.000,00 dinár), magába foglalja az alapfizetést a holtmunkával és térítésekkel együtt az étkezési támogatással, A minimális munkabér emeléséről szóló döntés, a Rendelet és a 2026-os üzleti programok elkészítésének irányelvei, valamint a Munkaszabályzat alapján. A munkavállalói bérek növekedésére gyakorolt hatás a következő tényezőkből ered: az alapsbér 10,1%-os emelése, a végrehajtók számának növekedése, valamint a minimálbér emelése a minimális órabér növekedése révén, amely 2026-ra 371,00 dinár, míg 2025-ben 337,00 dinár volt. A minimálbér a Társaság 53 munkavállalóját érinti.

Az étkezési hozzájárulás tervezett összege napi 250,00 dinár, amely 2025-höz képest változatlan. Az éves szabadságra járó I. üdülési pótlék tervezett összege a Szerb Köztársaságban az előző évben egy munkavállalóra kifizetett átlagsbér 75%-ának megfelelő összeg, azaz 6.613,00 dinár (nettó), amely 12 részletben kerül kifizetésre. Emellett tervezésre kerül a II. üdülési pótlék is, munkavállalónként 33.000,00 dinár (nettó) összegben, amelynek kifizetése 2026 júniusában esedékes. A kifizetések dinamikája megegyezik a 2025. évvel.

A 2026. évre tervezett létszám 80 munkavállaló, ami további 6 új dolgozó felvételét jelenti, akik a legegyszerűbb munkakörökben, alapsfokú szakképzettséggel, a termelési, illetve karbantartási szektorokban kerülnek foglalkoztatásra. A bérek növekedésének aránya 2026-ban a 2025. évhez viszonyítva 25,2%

Ideiglenes és időszakos munkának díja (Kontó 5241) – 2025-ben a megnövekedett munkamennyiség miatt felmerült az igény hat fő operátor munkakörben történő alkalmazására. A javadalmazás 2026-ra kerül megtervezésre 10.200.000,00 dinár összegben, azonos számú végrehajtóra, 12 havi munkavégzésre vonatkozóan, míg 2025-ben öt végrehajtó volt alkalmazásban, 9 hónapos időtartamra.

A Társaság közgyűlési tagjainak kifizetett díjak költségei (Kontó 5250) - a Társaság közgyűlési tagjainak tiszteletdíja – A Társasági tagok képviselőinek a Társaság közgyűlésében végzett munkájáért járó tiszteletdíjak és költségtérítések mértékéről szóló, 2012.03.07-én kelt VIII/2012-05 számú döntéssel a Társasági tagok képviselőinek tiszteletdíja havonta nettó 15.000,00 dinárban, a közgyűlés elnökének és elnökhelyettesének tiszteletdíja pedig havi nettó 20.000,00 dinárban lett meghatározva. Ugyanezen döntés a társasági tagok helyettes képviselőit arra a hónapra illeti meg tiszteletdíj, amelyben a társasági tag képviselőjét helyettesítették, nettó 15.000,00 dinár összegben. A Társaság közgyűlési tagjainak bértömegét 2025-ös évre (2.300.000,00 din.), a Társaság közgyűlési tagjai képviselőinek, a Társaság közgyűlése elnökének és elnökhelyettesének, valamint a képviselők helyettesei tiszteletdíjainak kifizetéséhez szükséges pénzeszközök képezik, feltételezve, hogy a közgyűlési tagok rendszeresen részt vesznek a közgyűlés ülésein, és a társasági tagot legfeljebb csak kétszer fogja helyettes képviselni. A Társaság közgyűlési tagjai tiszteletdíjának bértömege a 2026. évre azonos módon és összegben lett tervezve, mint az előző évben.

Végkielégítés (Kontó 529010) – A Társaság munkaszabályzata és a Munkatörvény 46. szakaszának értelmében 2026-ban a tervezett összeg 1.500.000,00 dinár (három alkalmazottnak). A végkielégítés összege három átlagfizetés a Szerb Köztársaságban, a kifizetés pillanatában.

Jubiláris jutalom (Kontó 52903) – 2026-ban nem kerül tervezésre jubiláris jutalom kifizetése.

A szolidáris segélyek költségei (Kontó 52904) – A Munkaszabályzat és a várt költségek alapján kerültek tervezésre. A szolidáris segély költségei 2025-ben (100.000,00 dinárra) lettek becslülve és összhangban vannak a tervezett összeggel, a 2026-os évben pedig nagyobb összegre kerülnek tervezésre, az elvárt szükségletekkel összhangban (400.000,00 dinár).

Szolidáris segély költségei mely a munkavállalók rossz anyagi helyzetét javítja (Kontó 52905) – A Társaság Munkaszabályzatának módosításáról és kiegészítéséről szóló szabállyal összhangban 2026-ra források kerülnek tervezésre szolidáris segély kifizetésére a munkavállalók kedvezőtlen anyagi helyzetének enyhítése érdekében, nettó 41.800,00 dinár összegben munkavállalónként, ami összesen 3.750.000,00 dinárt tesz ki. A tervezett összeg magasabb a 2025. évre tervezettnél (3.450.000,00 dinár), a végrehajtók számának növekedésével összhangban.

Munkába járási útiköltségek megtérítése (Kontó 52910) – Az alkalmazottak munkahelyre történő be- és onnan való hazautazásának költségeire vonatkozik. Az utazási költségek tervezése a munkavállalók lakóhelye és a menetjegy ára alapján történik. A 2026. évre tervezett összeg (14.500.000,00 dinár) összhangban van a régióban működő közlekedési szolgáltatók áremelésével, és magasabb, mint a 2025. évre tervezett összeg (10.750.000,00 dinár).

A hazai és külföldi szolgálati utak szállásköltségei (Kontó 529112) - A belföldi és külföldi szolgálati utakon felmerülő szállásköltségekre vonatkozik. A 2026. évre tervezett szállásköltség (200.000,00 dinár) változatlan marad a 2025. évi tervhez képest.

Napidíjak költségei a hazai és külföldi szolgálati utakon (Kontó 529113) - A belföldi és külföldi szolgálati utak során fizetettapidíjak költségeire vonatkozik. A tervezett összeg (250.000,00 dinár) a 2025. évi terv szintjén marad, a Társaság várható szükségleteivel összhangban.

Az egyéb belföldi és külföldi szolgálati utak költségei (529114-es kontó) – A 2026. évre tervezett költségek (útdíjak, parkolás stb.) 180.000,00 dinár összegben megegyeznek a 2025. évre tervezett összeggel.

Az alkalmazottak gyermekei részére biztosított újránvétel költségei (52922-es kontó) – A 2026. évre tervezett összeg (480.000,00 dinár) változatlan marad a 2025. évre tervezett összeghez képest.

A termelő jellegű szolgáltatások költségei

Szállítási szolgáltatások költségei (Kontó 531) – a szállítási szolgáltatások költségeit a postaköltségek, a távközlési és internet költségek alkotják. 2026-ban magasabb összegben került tervezésre (2.200.000,00 dinár), a 2025-ös tervhez képest (1.800.000,00 dinár), mivel várható az árak növekedése.

A fenntartási költségek (Kontó 532) – a fenntartási költségek a járművek, számítógépek, valamint a Társaság főtevékenységének végzésére szolgáló gépek karbantartására vonatkozik, valamint az utak, platók karbantartására a Regionális hulladéktároló minden helyszínén. A tervezett összeg 2026-ban(12.480.000,00 dinár) magasabb, mint a 2025-re tervezett összeg (9.656.000,00 dinár), tekintettel a Társaság tervezett munkamennyiségével és a karbantartási költségek növekedésével

Reklám és marketing költségek (Kontó 535) – A SZK Kormányának irányelvei alapján, valamint a Társaság igényeivel összhangban, a tervezett összeg 2026-ra (350.000,00 dinár) kicsit nagyobb mint a 2025-re tervezett összeg (280.000,00 dinár).

Az egyéb szolgáltatások költségei (Kontó 5399) – egyéb, más helyen nem említett költségekre vonatkoznak (tachográf kártyák kiadása, árú szállítás, névjegykártyák kiadása és stb.). A tervezett összeg (2.100.000,00 dinár) a 2026-os évre nagyobb mint a tervezett összeg az előző évre (1.600.000,00 dinár), tekintettel az elvárt igényekre.

A hulladék besorolás szolgáltatás költségei (Kontó 539) – a hulladék besorolásának szolgáltatását foglalják magukba szakintézmények által. A 2026-ra tervezett összeg (150.000,00 dinár), kisebb mint a 2025-ös terv (350.000,00 dinár), az elvárt hulladék átvételének dinamikájával és egyéb minősítési aktivitás szükségleteivel összhangban.

A környezetvédelem analízisének és követésének költségei (Kontó 539) – a környezetvédelem minőségének és állapotának követését jelenti akkreditált szaklaboratóriumok segítségével. A környezeti analízis és követés a meglévő feltételektől függ. Ez okból a tervezett összeg 2026-ban (997.000,00 dinár) magaabb mint az előző évi összeg (900.000,00 dinár).

Szeperator tisztításának költségei (Kontó 53925) – Tervezett összeg 2026-ban 350.000,00 dinár, tekintettel a Társaság igényeire, és a csurgalékvíz szeperatorának takarítására vonatkozik, melyek karban kell tartani ahhoz hogy működjön. A költség 2025-re nem lett tervezve.

Amortizációs költségek (Kontó 540) – a 2026-ra tervezett amortizációs költségek (130.660.000,00 dinár) ugyanazon a szinten van mint a 2025-ös terv.

Immateriális költségek

Könyvvizsgálói költségek (Kontó 5500) a pénzügyi beszámolók könyvvizsgálatára vonatkoznak. A 2026-ra tervezett összeg (360.000,00 dinár) nem változott a 2025-ös tervezett összeghez képest (360.000,00 dinár.). A tervezett költségek a 2025-ös pénzügyi jelentés felülvizsgálatára szolgálnak. A pénzügyi beszámoló ellenőrzésére vonatkozó kötelezettséget a 2016-ban elfogadott új közvállalati törvény határozza meg, amely szerint minden egyes társaságnak hiteles könyvvizsgálót kellett alkalmaznia a pénzügyi kimutatásokra, és ugyanez a rendelkezés vonatkozik azokra az alaptársaságokra is, amelyek kizárólagos alapítói a helyi önkormányzatok, amely általános érdekű tevékenységeket végeznek.

Konzultáns szolgáltatások költségei (Kontó 5501) - a 2026-ra tervezett összeg (650.000,00 dinár) kisebb mint a 2025-ös terv (900.000,00 dinár), tekintettel a Társaság igényeire, melyek a jogi szolgáltatásokra vonatkoznak tekintettel a Társaság igényeire, melyek a jogi szolgáltatásokra vonatkoznak.

Egészségügyi szolgáltatások költségei (Kontó 5503) – a költség az alkalmazottak rendszeres és időszakos áttekintésére vonatkozik, a törvénnyel összhangban, és 2026-ban a tervezett összeg 450.000,00 dinár.

Fordítási költségek (Kontó 5504) - a hivatalos használatban lévő nyelvekre történő fordításra vonatkoznak, az írott anyagra, valamint a Társaság honlapjára kerülő anyagok fordítása. A 2026-re tervezett összeg (420.000,00 dinár) változatlan az előző 2025-re tervezett összeghez képest, az elvárható igényekkel összhangban.

Alkalmazottak szakmai továbbképzésének költségei (Kontó 5505) – ezen a helyrenden az alkalmazottak szakmai továbbképzésére lettek eszközök előíranyozva, valamint képzésekre és előadásokra. 2026-ra tervezett összeg (700.000,00 dinár) azonos mint az előző évi tervezett költség (700.000,00 dinár), mivel szükség van a sofőrök időszakos képzésére a Közutak közlekedés-biztonságáról szóló törvény (SZK Hivatalos Közlöny 41/09, 53/10, 101/11, 32/13 - AB, 55/14, 96/15 – más törvény, 9/16 - AB, 24/18, 41/18 és 41/18 – más törvény) alapján. Minden hivatásos sofőrnek, aki 5 év elteltével képesítési kártyát kíván megújítani, a törvény kötelezi az időszakos CPC megszerzésére. Az időszakos képzés legalább 35 tanítási óras, évente átlagosan egy szeminárium kötelező tudásfejlesztő szemináriumokon valósul meg, a kezdő és időszakos CPC megszerzésére vonatkozó Program szerint. Szintén a tervezett összeg tartalmazza a gazdasági és jogi szektorban dolgozók képzését. A tervezett összeg 2026-ban (700.000,00 dinár) változatlan a 2025-re tervezett összeghez képest.

Könyvelőprogram bérlésének költségei (Kontó 5506) – az e helyrenden tervezett költségek a számviteli programra (egy évre van leszerződve a bérlet) vonatkozik, ami magába foglalja: pénzügyi könyvelést, áru, anyagi könyvelést, számlázást és ÁFA elszámolást, a pénzforgalom, alapeszközök és termelés, fizetési elszámolások nyilvántartását, emberi erőforrás menedzsmentet, a járművek nyilvántartását és a raktár ügyvitelét. A 2026-ra tervezett eszközök (350.000,00 dinár) változatlanok az előző évhez képest.

Vagyonvédelmi szolgáltatások költségei (Kontó 5507) - békovai regionális központ, a topolyai, zentai és magyarkanizsai átrakodó-állomások, továbbá a csókai, kishegyesi és törökkanizsai újrahasznosító-udvarok vagyonvédelmére vonatkozik. A 2026-ra tervezett összeg (25.000.000,00 dinár) kisebb mint az előző évi összeg (299.300.000,00 dinár), tekintettel a Társaság igényeire.

Munkavédelmi és tűzvédelmi költségek (Kontó 55093) - a tűzvédelmi, munkabiztonsági és egészségvédelmi feladatok végrehajtására és fejlesztésére, az orvosi vizsgálatokra, az alkalmazottak egészségügyi ápolására vonatkozik, amit a Társaság köteles lehetővé tenni az alkalmazottai részére, tekintettel a munka- és egészségvédelmi szabályokra, valamint a Veszély felmérésének aktusa alapján. A szóban forgó költség tervezett összege 2026-ban (1.100.000,00 dinár), kisebb mint a 2025-ös terv (1.600.000,00 dinár), tekintettel az elvárt igényekre.

Rágcsáló- és rovarirtási költségek (Kontó 55097) – A költségek a dolgozók védelme érdekében végzett rágcsálóirtási és rovarirtási szolgáltatásra vonatkoznak. A tervezett összeg az éves szükségletekkel összhangban áll, és 800.000,00 dinárt tesz ki.

Könyvelői szolgáltatások (Kontó 55098)– az ebben a pontban a tervezett költségek a könyvelői szolgáltatásokra vonatkoznak, amelyek magukban foglalják: az üzleti könyvek vezetését az IAS-ben meghatározott számviteli elvekhez hűen, a számviteli és könyvvizsgálói törvény rendelkezéseinek és más pozitív szabályoknak megfelelően; az előírt adóbevallások megszervezése és kezelése, a hozzáadottérték-adó kiszámítása és az adóbevallások összeállítása a héa tekintetében, valamint az ingatlanadó, a társasági adó és a levonási adók adóbevallása; a jövedelem kiszámítása, a bérek kompenzálása, valamint az egyéb jövedelem, amelyre az adó- és adófizető az adó- és járulékszámítás a jelen Szerződésben meghatározott szolgáltatások felhasználójaként; szakmai tanácsadási szolgáltatások az adózás, a pénzügyek és a számvitel, a munka és a jogszabályok területén. A tervezett összegek 2026-ra (750.000,00 dinár) szinte ugyanazon a szinten van mint az előző évben (640.000,00 dinár), a könyvelőiroda szolgáltatásnyújtásáról szóló szerződés alapján..

Egyéb nem termelő jellegű szolgáltatások (Kontó 55099) – az egyéb nem termelő jellegű szolgáltatások a különböző tanúsítványokra, szakmai lapokra és publikációkra befizetett előfizetéseket, a Gazdasági Nyilvántartó Ügynökség szolgáltatásait az elektronikus bejelentések terén, előfizetéseket a portálokra stb. A tervezett összeg 2026-ban (3.000.000,00 dinár) kissé emelkedett a 2025-ben tervezetthez képest (2.800.000,00 dinár), a Társaság működési igényeinek megfelelően.

Reprezentációs költségek (Kontó 551) – A 2026-ra tervezett összeg (300.000,00 dinár.) kissé magasabb mint a 2025-re tervezett (250.000,00 dinár), a SZK Kormányának irányelveivel összhangban.

A biztosítási díjak költségei (Kontó 552) – az átrakóállomás biztosítására (tűz, törés, lopás, számítógép), a tevékenységből eredő felelősségi kötvényre, a hulladéklerakási engedély feltételeinek teljesítéséről szóló biztosítási kötvényre vonatkozik, a hulladéklerakó működése alatti érvényességi idővel, beleértve a hulladéklerakó bezárására vonatkozó eljárásokat (a hulladékgazdálkodási törvénnyel összhangban). Tervezett összeg 2026-ban (5.000.000,00 dinár) változatlan a 2025. évi terhez képest, összhangban a várt költségekkel.

Fizetési tranzakciós költségek (Kontó 553) - a fizetési szolgáltatások, valamint egyéb banki szolgáltatások költségeire vonatkoznak. 2026-ra tervezett eszközök (100.000,00 dinár) marad változatlan a 2025-ös tervhez képest (100.000,00 dinár).

Tagsági díjak (Kontó 554) – a szakmai szervezetek tagsági költségeire vonatkoznak. A 2026. évre tervezett összeg (320.000,00 dinár.), a Társaság tervezett ügyviteli aktivitásaival összhangban és változatlan marad a 2025-ös tervhez képest.

ÁFA a támogatásokra (Kontó 55503) – ÁFA a támogatásokra (Kontó 55503) – Tekintettel a Szabadkai Adóhivatal végzésére, melynek száma 47-00151/2020-0236-010, meghatározásra került az alapítók által fizetett támogatások után fizetendő ÁFA összege. Az ÁFA tervezett összege, csökkentett a 2025-ös évhez képest, összhangban a támogatásból származó összeggel és 7,474,980.00 dinárt tesz ki.

Adók, térítések és illetékek költségei (Kontó 555) – Az adók, díjak és illetékekre tervezett pénzmennyiség az állami szervek által meghatározott adókra, díjakra és illetékekre vonatkozik. A 2026-ra tervezett összeg a szóban forgó költségre (2.000.000,00 dinár) a szóban forgó költségekre kicsit magasabb mint a 2025-re tervezett összeg (1.850.000,00 dinár).

Egyéb nem anyagi jellegű költségek (Kontó 5599) – az egyéb nem anyagi jellegű költségek a különböző bizonylatokat jelentik az illetékes szervektől, a járművezetők szakmai tudásának tanúsítványait, a járművezetők kvalifikációs kártyáit, előfizetést a parking szolgáltatásokra, ISO standard bevezetésének terveit és az ISO standard tanúsítványainak kiadását és más nem említett immateriális költségeket. A 2026-ra tervezett összeg (2.000.000,00 dinár) magasabb mint a 2025-re tervezett összeg (1.500.000,00 dinár), tekintettel a várt költségekre.

Pénzügyi kiadások (Kontó 56) – a tervezett összeg 2026. (50.000,00 dinár) marad ugyanolyan szinten mint a 2025. évi (50.000,00 dinár).

Egyéb kiadások (kontó 57) a pénzügyi kiadásokra vonatkozik az előző évekből. A 2026-ra tervezett összeg változatlan (500.000,00 dinár), ugyanannyi mint 2025-ben, a várt ügyviteli tranzakciók alapján.

A Társaság azt tervezi, hogy a 2026-ban évben pozitív pénzügyi eredményt fog kimutatni nettó 5.870.000,00 dináros értékben.

4.3 A termékek és szolgáltatások ára

A Társaság az IPPC-engedély megszerzését, azaz a jogerős munkaengedély megszerzését követően elkészítette a harmadik féltől származó hulladékkezelési és -ártalmatlanítási szolgáltatások árlistáját, amely várhatóan jelentősen növeli az ipari hulladék átvételéből származó saját bevételét.

A Társaság 2026-ban nem tervezi a szolgáltatási árak emelését harmadik jogi személyek felé, amennyiben nem következik be áremelkedés az áruk és anyagok piacán, illetve a minimálbér (a minimális munkabér óradíjának) növekedése.

A város és az alapító önkormányzatok vállalkozásai, valamint jogi és természetes személyek részére nyújtott hulladékkezelési és lerakási szolgáltatások díjszabását a Társaság Közgyűlése 2025.11.12-én tartott ülésén fogadta el. Ezt a díjszabást a Társaság Közgyűlése a vezérigazgató javaslatára hagyja jóvá, és alkalmazásához nincs szükség a Társaság alapítóinak előzetes hozzájárulására..

DÍJSZABÁS
A VÁROS ÉS AZ ALAPÍTÓ ÖNKORMÁNYZATOK VÁLLALATAI, VALAMINT
JOGI ÉS TERMÉSZETES SZEMÉLYEK SZÁMÁRA NYÚJTOTT
HULLADÉKKEZELÉSI ÉS LERAKÁSI SZOLGÁLTATÁSOKRA

I	További kezelésre szánt hulladék		Ár dinárban/kg ÁFA nélkül	Ár dinárban/kg ÁFA nélkül
			Jogi személyek	Az alapító városok és községek társaságai
	1	Válogatott hulladék, amelynek piaci értéke van	0,02	0,01
	2	Válogatott hulladék, amelynek nincs piaci értéke	2,20	1,10
	3	Biológiailag lebomló és stabilizált, komposztálásra szánt hulladék	0,60	0,50
	4	Komposztálásra szánt fa hulladék	0,25	0,20
	5	Kezelésre szánt nem veszélyes hulladék	3,60	1,50
II	Egyéb ártalmatlanításra szánt hulladékok		Ár dinárban/kg ÁFA nélkül	Ár dinárban/kg ÁFA nélkül
			Jogi személyek	Az alapító városok és községek társaságai
	1	Nem veszélyes települési hulladék, amelynek nincs piaci értéke	4,80	4,00
	2	Válogatott építési hulladék	3,00	0,30
	3	Vegyés építési és bontási hulladék	5,00	3,00
	4	Öntészeti homok, valamint földes, por állagú és egyéb finom szemcséjű anyag	3,60	3,00
	5	Ipari és egyéb nem veszélyes hulladék	7,45	6,50
	6	Lomhulladék – bútor	5,80	4,00
	7	Ivóvízgyárból származó szilárdított és stabilizált iszap	1,00	0,50
	8	Hulladékanyagot nem tartalmazó kitermelt föld	1,50	0,30
III	Konténerek szállítása és ürítése		Ár dinárban/kg ÁFA nélkül	Ár dinárban/kg ÁFA nélkül
			Jogi személyek	Az alapító városok és községek társaságai
	1	A Regionális Hulladéktároló Kft. Szabadka tulajdonában lévő 7 m ³ -es konténer szállítása és ürítése (nem veszélyes hulladék)	12.000,00	10.000,00

A Szabadkai Regionális Hulladéktároló KFT 2026-os Működési terve

	2	A szolgáltatás igénybevevőjének tulajdonában lévő 7 m ³ -es konténer szállítása és ürítése (nem veszélyes hulladék)	10.000,00	8.000,00
	3	A Regionális Hulladéktároló Kft. Szabadka tulajdonában lévő 14 m ³ -es konténer szállítása és ürítése (nem veszélyes hulladék)	19.200,00	16.000,00
	4	A szolgáltatás igénybevevőjének tulajdonában lévő 14 m ³ -es konténer szállítása és ürítése (nem veszélyes hulladék)	17.400,00	14.000,00
	5	A Regionális Hulladéktároló Kft. Szabadka tulajdonában lévő 18 m ³ -es konténer szállítása és ürítése (nem veszélyes hulladék)	20.400,00	18.000,00
	6	A szolgáltatás igénybevevőjének tulajdonában lévő 18 m ³ -es konténer szállítása és ürítése (nem veszélyes hulladék)	19.200,00	16.500,00
	7	A Regionális Hulladéktároló Kft. Szabadka tulajdonában lévő 28 m ³ -es konténer szállítása és ürítése (nem veszélyes hulladék)	24.000,00	20.000,00
	8	A szolgáltatás igénybevevőjének tulajdonában lévő 28 m ³ -es konténer szállítása és ürítése (nem veszélyes hulladék)	22.800,00	19.000,00
	9	A Regionális Hulladéktároló Kft. Szabadka tulajdonában lévő 35 m ³ -es konténer szállítása és ürítése (nem veszélyes hulladék)	28.800,00	22.000,00
	10	A szolgáltatás igénybevevőjének tulajdonában lévő 35 m ³ -es konténer szállítása és ürítése (nem veszélyes hulladék)	26.400,00	21.000,00
IV	Konténerek bérbeadása és kihelyezése a város és az alapító önkormányzatok területén		Ár dinárban/kg ÁFA nélkül	Ár dinárban/kg ÁFA nélkül
			Jogi személyek	Az alapító városok és községek társaságai
	1	7 m ³ -es konténer bérbeadása és kihelyezése	6.500,00	3.500,00
	2	14 vagy 18 m ³ -es konténer bérbeadása és kihelyezése	13.000,00	7.000,00
	3	28 vagy 35 m ³ -es konténer bérbeadása és kihelyezése	13.000,00	7.000,00

V	Hulladék rakodása/kirakodása a békovai Regionális Hulladékgazdálkodási Központban		Ár dinárban/munkaóra ÁFA nélkül	Ár dinárban/munkaóra ÁFA nélkül
			Jogi személyek	Az alapító városok és községek társaságai
	1	Hulladék rakodása/kirakodása rakodógéppel (telehandler)	8.000,00	4.000,00
	2	Hulladék rakodása/kirakodása mini rakodógéppel	4.000,00	2.000,00
	3	Hulladék rakodása/kirakodása targoncával	3.740,00	1.870,00
VI	Hulladék tárolási szolgáltatások		Ár dinárban/nap ÁFA nélkül	Ár dinárban/nap ÁFA nélkül
			Jogi személyek	Az alapító városok és községek társaságai
	1	Hulladék tárolás	3.000,00	-----
	2	Hulladék tárolás hulladék visszautasítása esetén	6.000,00	-----
VII	Egyéb szolgáltatások		Ár dinárban/DKO ÁFA nélkül	Ár dinárban/DKO ÁFA nélkül
			Jogi személyek	Az alapító városok és községek társaságai
	1	Adminisztratív költségek	200,00	100,00
VIII	Hulladéklerakási díj magánszemélyek esetében az éves HGK-korlát felett		Ár dinárban/kg ÁFA nélkül	-----
	1	Építési hulladék – törmelék (az 5 tonnás éves háztartási korlát felett)	4,00	-----
	2	Tömeg-hulladék (az 1,5 tonnás éves háztartási korlát felett)	3,00	-----
	3	Egyéb nem veszélyes hulladék (a HGK által meghatározott típusok és éves háztartásonkénti korlát felett))	2,00	-----

Megjegyzés:

1. Az árak a hulladék RCÚO – Békova központba szállítására vonatkoznak.
2. A „kiválasztott építési hulladék” beton, téglá és tetőcserép, vagy ezek keveréke, föld nélkül.
3. Ha a szállított kiválasztott építési hulladék más hulladékot is tartalmaz, a vegyes építési hulladék elhelyezésének díját számítják fel.
4. Az adminisztrációs költségek a Hulladékmozgás Dokumentum (DKO) és a mérlegbizonyítvány elkészítése esetén kerülnek felszámításra.
5. A „nap” a megkezdett napot jelenti.
6. A „munkaóra” a megkezdett órát jelenti.
7. A végső fizetendő ár a Társaság által igénybe vett szolgáltatások árainak összegéből kerül megállapításra.
8. A város és az alapító önkormányzatok vállalatok: közzállalatok, közüzemi vállalatok és gazdasági szereplők, akik szerződéssel rendelkeznek a várossal és az alapító önkormányzatokkal.
9. A CZSÓ – Hulladékfajták és az éves háztartásonkénti korlátok a Társaság weboldalán található.
10. A szolgáltatások árjegyzéke közzétételre kerül a Társaság weboldalán.
11. Az árjegyzék minden árára az ÁFA-t felszámítják, az ÁFA törvénnyel összhangban.

12. Az árakat azoknál a szolgáltatásoknál, amelyek nem szerepelnek az árjegyzékben, külön szerződésben állapítják meg.
13. Külön szerződésben kerülnek meghatározásra azoknak a jogi személyeknek nyújtott szolgáltatásoknak az árai, amelyek nem veszélyes hulladék kezelésével és elhelyezésével foglalkoznak.

Árpolitika

A társaság operatív tevékenysége 2019-ben kezdődött a Békova telephelyen működő, nem veszélyes hulladék kezelésére, tárolására, újrahasznosítására és elhelyezésére kiadott ideiglenes engedély alapján, amelyet a Tartományi Urbanisztikai és Környezetvédelmi Titkárság szeptember 2019-ben adott ki, és amelyet 2020 júliusában kiegészítettek. A társaság 2022. április 18-án beszerezte a regionális hulladékgazdálkodási központ (HGK) üzemeltetésére vonatkozó használati engedélyt a hatáskörrel rendelkező hatóságtól, ami lehetővé tette a hulladékkezelési és -elhelyezési tarifarendszer megállapítását.

Az eredetileg javasolt üzleti finanszírozási modell a vegyes és újrahasznosítható hulladék befogadására vonatkozó díjak beszedésén alapul. Ezt a modellt tekintik a legigazságosabbnak és legelfogadhatóbbnak, mivel olyan bemeneti változókon alapul, amelyeket pontosan lehet kvantifikálni és ellenőrizni (a befogadott hulladék mennyisége és minősége). A modell emellett azt is feltételezi, hogy a társaság operatív működési költségeinek folyamatos nyomon követése és a díjak monitorozása mellett szükség esetén korrigálják a díjakat, a tényleges működési költségek fedezése érdekében.

A meghatározott összegnek biztosítania kell a közszolgáltatások hulladékgyűjtési rendszerének hosszú távú fenntarthatóságát, valamint fedeznie kell a közvállalatok működési költségeit és a közvállalatok által fizetett díjat.

Az árpolitika meghatározásakor a társaság a következőket vette figyelembe:

- A hulladék tonnánkénti ára fedezze a regionális vállalat tényleges költségeit.
- A regionális vállalatnak jogilag kötelező érvényű szerződéssel kell rendelkeznie, amely meghatározza a regionális vállalat, a helyi közvállalatok és az egyes településeken hulladékgyűjtésért felelős vállalatok kötelezettségeit és felelősségét.
- A regionális vállalatnak havonta legalább egyszer számlát kell kiállítania a helyi közvállalatoknak vagy a hulladékgyűjtésért felelős vállalatoknak a befogadott hulladék tonnában mért mennyisége alapján.
- A regionális vállalatnak biztosítania kell a követelések behajtásának szerződéses lehetőségét.
- A helyi közvállalatoknak garanciát kell nyújtaniuk kötelezettségeik teljesítésére (pénzügyi eszközök formájában), hogy a regionális vállalat biztosítsa a szolgáltatások után járó követelések behajtását..

Ennek megfelelően az árpolitika biztosítja a társaság működési igényeit, és megfelel a szolgáltatások igénybevevőinek elvárásainak és lehetőségeinek. Ezért a hulladékkezelési és elhelyezési tarifarendszert úgy kell meghatározni, hogy figyelembe vegye az összes karbantartási, működtetési és irányítási költséget, a teljes rendszer működőképességének fenntartása érdekében.

A jelenlegi működési feltételek figyelembevételével, és hosszú távon a társaság finanszírozásának hulladékbefogadási díjakból történő átállásának szükségességére tekintettel, a hulladék átvételére vonatkozó díjfizetési modell alkalmazása tekinthető a legmegfelelőbb megoldásnak..

A társaság intézményi struktúrájának megerősítése az állandó folyamaton alapul, amely során javítják az együttműködést és tovább fejlesztik a kapcsolatot a vállalat vezetése és az alapítók, valamint a helyi közvállalatok között. E tekintetben szükséges pontosabban meghatározni a jogokat, kötelezettségeket és feladatokat a regionális hulladékgazdálkodási rendszer (HGK), az átadóállomások (ÁÁ) és a hulladékgyűjtő központok (HGYK) működésével kapcsolatban.

Ipari hulladék kezelése

Az ipari hulladék definíció szerint a termelőipari tevékenységből származó hulladékot jelenti, kivéve a meddőt és a kísérő ásványi nyersanyagokat bányákból és kőfejtőkből. Az ipari hulladék keletkezésének csökkentése az egyik kiemelt nemzeti cél a hulladékgazdálkodásban, amely komplex változtatásokat igényel a gondolkodásmódban és a menedzsmentben, a termelési folyamattól a végső ártalmatlanításig, a hosszú évek alatt kialakult ipari hulladékkezelési gyakorlatokhoz képest.

Az ipari hulladék kezeléséért a hulladékot előállító jogi személyek, azaz az ipari hulladék termelői a felelősek. A veszélytelen és veszélyes hulladékot olyan üzemeltetőknek kell átadni, akik rendelkeznek a hulladékkezeléshez szükséges megfelelő engedélyekkel.

A regionális hulladékgazdálkodási rendszer működésének kezdetekor minden kevert kommunális hulladék a Békova szaniter hulladéklerakóhelyre gravitál. A regionális rendszer kiépítése során az ipari veszélytelen hulladék kategóriája nem került bevonásra.

Az új jogszabályi előírások értelmében az építés vagy bontás során a beruházónak/vállalkozónak szerződéssel kell rendelkeznie egy felhatalmazott üzemeltetővel, aki átveszi a tevékenysége során keletkezett hulladékmennyiséget, és biztosítja a hulladék mozgásáról szóló dokumentációt.

A regionális lerakó az alapterlepen belül megfelel a veszélytelen hulladéklerakóra vonatkozó kritériumoknak. A bevételszerzés érdekében a Társaság az alábbi lépéseket tette:

- Létrehozta az ipari hulladék termelőinek adatbázisát a régióban;
- Elvégezte a veszélytelen hulladékfajták elemzését, amelyeket előkezelés nélkül lehet lerakni;
- Elkészítette az ipari hulladék átvételének pénzügyi indokoltsági elemzését;
- Meghatározta a kereskedelmi hulladék átvételének dinamikáját;
- Kialakította az egységes árjegyzéket az ipari hulladék újrahasznosítható anyagfajtái szerint;
- Előkészítette az egységes szerződéseket a hulladéktermelőkkel.

Elemzés a hulladékkezelési és -lerakási szolgáltatás árképzéséről a regionális központban

A régióban a helyi önkormányzatok döntései meghatározzák, hogy kik végzik a hulladékgyűjtést és elszállítást, valamint azt, hogy a hulladék átvételét, kezelését és lerakását a Társaság végzi.

Ezen túlmenően elő van írva, hogy a kommunális hulladék átvételéért, lerakásáért és kezeléséért díjat kell felszámítani, és ennek mértékéről a Társaság Közgyűlése dönt, míg a tulajdonosi jogkörrel rendelkező illetékes szerv jóváhagyása szükséges az alkalmazhatóság érdekében.

A hulladékkezelési és -lerakási szolgáltatás árának kialakítási módja, valamint annak elemei a Kommunális tevékenységről szóló törvény szerint kerülnek meghatározásra..

Az árkalkuláció a regionális hulladéklerakóra szállítandó tervezett hulladékmennyiségeken, valamint a regionális vállalat 2026. évi becsült működési költségein, azaz az alapvető üzemeltetési költségein alapul. A tervezett hulladékmennyiségeket minden önkormányzatra, a Társaság alapítóira vetítve, a 2024-es és 2025-ös adatok alapján határozták meg, és körülbelül évi 80.000 tonna kommunális hulladékot tesz ki. A kommunális hulladék kezelésének és lerakásának árképzési módszertana a szolgáltatás árát úgy definiálja, mint a gazdaságilag indokolt költségek kumulatív összegét, amelyek biztosítják a szolgáltatás minőségi végrehajtását. Az árkalkuláció elemeinek meghatározásánál a szükségszerűségből indultak ki, hogy olyan árat állapítsanak meg, amely fedezi a működési költségeket, amelyek a kommunális hulladék lerakásának közvetlen költségeihez kapcsolódnak.

Az ár indokoltsága kiterjed a likviditás és fizetőképesség biztosítására, a beszállítói kötelezettségek időbeni teljesítésére, a közérdek és a fenntartható fejlődés biztosítására, valamint a piaci árak növekedésére és az inflációs folyamatokra.

A minimálbér további emelése 2026. január 1-jétől 10,1%-kal 2025-höz képest a bérköltségek növekedéséhez vezet, ami szintén hatással volt az árképzésre, figyelembe véve, hogy a bérek a Társaság összköltségének 55%-át teszik ki. A bérköltségeken kívül jelentős részét képezik a munkaerő ideiglenes vagy alkalmi szerződéssel történő foglalkoztatásának költségei is.

A reális költségalapú ár meghatározásának célja a bérköltségek arányának csökkentése az összköltségekben, annak érdekében, hogy nagyobb mértékben lehessen fenntartani a berendezéseket és létesítményeket.

Figyelembe véve, hogy a kommunális szolgáltatások árképzésénél szükséges tiszteletben tartani a „megfizethetőség” elvét is, amely a végső fogyasztók fizetőképességéhez való igazítást jelenti, a javasolt nettó ár a kommunális hulladék kezelésére és lerakására szolgáló szolgáltatásra ennek megfelelően lett meghatározva (25. szakasz, 1. bekezdés, 4. pont, Kommunális tevékenységekről szóló törvény, SZK Hiv. Közl., 88/2011, 104/2016, 95/2018 és 94/2024).

A vállalat összesített tervezett költsége 455.778.000,00 dinár, míg a belföldi piacon értékesített termékek és szolgáltatások bevételei, az EU-s támogatásokból származó bevételek, a prémiumokból, szubvenciókból, dotációkból és adományokból származó bevételek, a nemzeti célok teljesítésére kapott szubvenciók, a bérleti díjak, pénzügyi bevételek és egyéb bevételek összesen 211.554.860,00 dinárt tesznek ki.

Figyelembe véve a teljes kapacitású működést, a minimálbér emelkedését, a közsférában tapasztalható bérnövekedést, valamint a teljes kapacitású munkafolyamatban szükséges nagyobb számú dolgozót, különösen a műszaki szektorban, továbbá az éves szinten tervezett nagyobb mennyiségű kommunális hulladékot – figyelembe véve, hogy 2025-től minden kommunális hulladék a regionális központba kerül beszállításra, és ennek mennyisége növekedési tendenciát mutat –, valamint a járműpark, a teherautók, munkagépek és személyautók fenntartásához szükséges költségeket, melyeket a finanszírozás módja eddig rendkívül ésszerűen tett lehetővé, továbbá az energiahordozók – villamos energia és üzemanyag – árának növekedését, egyes szolgáltatások árának emelkedését a minimálbér növekedése miatt, és egyéb közvetlen költségeket, melyek a kalkulációban szerepelnek és közvetlenül a kommunális hulladék kezelésére és lerakására vonatkozó szolgáltatáshoz

kapcsolódnak, a várható bevétel az éves hulladékmennyiség és az egységár alapján 245.280.000,00 dinár.

A hulladék tervezett mennyisége és a javasolt ár alapján a Társaság olyan bevételekre tesz szert, amelyek nemcsak a Társaság működésének folyó költségeit fedezik, hanem lehetőséget biztosítanak a Társaság elavult vagyontárgyainak, illetve berendezéseinek beruházására is.

A másodnyersanyagok értékesítése a piacon bevételt jelent a regionális Társaság számára, ami közvetlenül befolyásolta a hulladéklerakás díjának mértékét. E bevételek növekedése biztosítja a regionális vállalat gazdasági hatékonyságát.

A másodnyersanyagok közé sorolt, az újrahasznosítási válogatóvonalon (szétválogató sor) elkülönített anyagok piaci értéke sokkal alacsonyabb a szennyeződések és tisztasági problémák miatt, ezért a primer válogatás és a lakosság tudatossága kulcsszerepet játszik a regionális hulladékgazdálkodási rendszer fenntarthatóságának megteremtésében.

A jelenleg rendelkezésre álló paraméterek alapján készített előrejelzésekre támaszkodva a kalkuláció meghatározta azt a szolgáltatási árat, amelynek biztosítania kell a tervezett költségek fedezetét..

A fent említett költségek (245.280.000,00 dinár) és az éves szintre vetített tervezett hulladékmennyiség (80.000 tonna) alapján a hulladékkezelési és -lerakási szolgáltatás tervezett ára tonnánként 3.066,00 dinár, ÁFA nélkül.

meghatározott árral a Társaság képes biztosítani a minőségi szolgáltatást, miközben az ár fedezetet nyújt a bérek, bérkiegészítések és egyéb személyi juttatások költségeire, figyelembe véve a minimálbér emelkedését, valamint a szolgáltatás ellátásához szükséges egyéb fix költségeket. A változó költségeket a Társaság a termék- és szolgáltatásértékesítésből származó bevételekből biztosítja. A Társaság meghozta a hulladékkezelési és -lerakási szolgáltatás díjáról szóló döntést, majd kérte a szolgáltatási díj kalkulációjának jóváhagyását, amelyre az összes Alapító december 2025-ben hozzájárult, míg a többségi alapító, Szabadka Városa, 2025.12.29-én a Városi Közgyűlésen elfogadta az árjegyzéket.

Ez a döntés tehát megállapítja a hulladékkezelési és -lerakási szolgáltatás árát, amelyet azoknak a közszolgáltatóknak kell fizetni, akik a hulladékgyűjtést és -szállítást a Társaság alapító város/önkormányzat területén végzik.

A hulladékkezelési és -lerakási szolgáltatás ára a beszállított hulladék tonnájára vetítve 3.066,00 dinár ÁFA nélkül. A hozzáadottérték-adó mértéke 10%.

Ez a döntés az Alapító hozzájárulásának megszerzését követően lép hatályba, a közzétételt követő nyolcadik napon az Alapító hivatalos közlönyében, és 2026. február 1-jétől alkalmazandó.

4.4 A helyi önkormányzati egységek költségvetéséből származó bevételek összege és ütemezése

A Társaság 2026. évi működési költségeinek tervezett támogatásai alacsonyabbak a 2025. évi tervezett összeghez képest, mivel a tervezett támogatások a Társaság működésének első három hónapjára vonatkoznak, amíg a hulladéklerakási és -kezelési szolgáltatások díjfizetési rendszere teljes mértékben ki nem alakul.

A Szabadkai Regionális Hulladéktároló Kft. szilárd települési hulladékkezeléssel kapcsolatos tevékenységének elindítására és működtetésére vonatkozó finanszírozási szerződés 3. cikke alapján a tevékenység ellátásához szükséges forrásokat az alapítók a Társaságban fennálló alapítói részesedésük arányában biztosítják, ahogy azt a „Működés finanszírozásának forrásai” fejezet tartalmazza.

A támogatások ütemezését a működési költségek társfinanszírozásáról szóló szerződés határozza meg, az előírt annuitások szerint, havi bontásban, amelyet a Társaság az Alapítókkal ír alá a 2026. évi Üzleti Program elfogadását követően, és amely az első három hónapra vonatkozik..

A működési támogatások terve a Társaság működésére szánt támogatásokra vonatkozik, amelyek a dolgozók egy részének bérére és bérkiegészítésére, valamint a Társaság egyéb aktuális költségeire lesznek felhasználva.

A Társaság 2026. évi tőkebefektetési támogatásainak terve

A Társaság 2026-ban tőkebefektetésekre szánt támogatásokat nem tervez.

4.5 Az önkormányzati költségvetésből származó eszközök felhasználásának részletes megindokolása

6 Melléklet

TÁMOGATÁSOK ÉS EGYÉB KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

dinárban

2025.01.01-12.31.					
Bevételek	Tervezett	A költségvetésből átcsoportosítva	Megvalósított (becslés)	Felhasználatlan	Korábbi évekből maradt felhasználatlan eszközök (az előzővel szemben)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Támogatások	211 414 000	195 217 593	195 217 593	0	0
Egyéb költségvetési bevételek*	0	8 324 160	8 324 160	0	0
ÖSSZESEN	211 414 000	203 541 753	203 541 753	0	0
Terv a 2026.01.01-2026.12.31. időszakra					
	01.01. – 03.31-ig	01.01. – 06.30-ig	01.01. – 09.30-ig	01.01. – 12.31-ig.	

Támogatások	73,006,023.00	73,006,023.00	73,006,023.00	73,006,023.00
Egyéb költségvetési bevételek*	9,217,860.00	9,217,860.00	9,217,860.00	9,217,860.00
ÖSSZESEN	82,223,883.00	82,223,883.00	82,223,883.00	82,223,883.00

* A „költségvetés egyéb bevételei” alatt azok a bevételek értendők, amelyek nem a 451-es gazdasági osztályozás – támogatások – kifizetéseiből származnak.

A Társaság működési költségeinek 2026. évi támogatási terve dinárban:

Sorszám	Támogatás forrása	Részesedés %	2025-ös terv	2026-os terv
	Támogatási terv a folyó évre			
1.	Szabadka város	54,79%	108,809,951.00	40,000,000.00
2.	Topolya község	13,00%	25,817,290.72	9,490,782.99
3.	Magyarkanizsa község	9,76%	19,382,827.49	7,125,387.84
4.	Zenta község	8,96%	17,794,071.14	6,541,339.66
5.	Kishegyes község	4,65%	9,234,646.30	3,394,780.07
6.	Csóka község	4,44%	8,817,597.75	3,241,467.42
7.	Törökkanizsa község	4,40%	8,738,159.94	3,212,265.01
	ÖSSZESEN	100,0%	198,594,544.00	73,006,023.00

V A NYERESÉG ELOSZTÁSÁNAK, ILLETVE A VESZTESÉG FEDEZÉSÉNEK TERVEZETT MÓDJA

A társaságot hét helyi önkormányzat alapította, azzal a céllal, hogy közérdekű tevékenységet végezzen. Az alapítói struktúrájának és a társaság céljának megfelelően működésére a közvállalatokról szóló törvény rendelkezései vonatkoznak. A nyereség felosztása kizárólag a fent említett törvénynek megfelelően történik.

A 2026. évi pénzügyi beszámoló előzetes becslése szerint a Társaság adózás előtti pozitív üzleti eredményt ér el 6.906.000 dinár összegben, azaz a nettó nyereség 5.870.000,00 dinár.

A nyereség felosztása a Szerb Köztársaság költségvetéséről szóló törvény és a Szabadka Város 2026. évi költségvetéséről szóló határozat szerint történik.

A felosztás kritériuma: az elért nyereség 50%-a az alapító költségvetésébe kerül befizetésre, a fennmaradó 50% pedig a Társaság finanszírozási igényeinek fedezésére szolgál.

A MEGVALÓSÍTOTT NYERESÉG FELOSZTÁSA / A VESZTESÉG FEDÉSE

Nyereség/veszteség az adott ügyviteli évben	Jogalap				Nettó eredmény		A megvalósított nyereség / veszteség felosztása			
	Döntéshozatal dátuma	EB/Közgyűlés döntés száma	Alapító jóváhagyásának dátuma	Aktus száma mellyel a jóváhagyást meghozták	Nyereség / Veszteség	Összesen megvalósított nyereség / veszteség (dinárban)	Nyereség – a költségvetésnek		Fennmaradó nyereség	
							Nyereség %	Összeg (dinárban)	Nyereség %	Összeg (dinárban)
2024.	2025.06.25.	VIII/2025-14	Szabadka 2025.09.04. Zenta 2025.09.05. Topolya 2025.09.12. Kanizsa 2025.10.02. Kishegyes 2025.10.06. Törökkánizsa 2025.10.09. Csóka 2025.10.23..	Szabadka 003639633- 2025-09693- 001-000-022- 045 Zenta 003516974 2025 08858 001 000 380 001 Topolya 003465527 2025 08332 001 000 051 001 Magyarkanizsa 003957404 2025 Kishegyes 06- 61-17/2025-02 Törökkánizsa 004057419 2025 08634 001 000 060 107 04 006 Csóka 060- 1/2025-V- XIV-07	Nyereség	2.445.479,71	50%	1.222.739,86	50%	1.222.739,86
2023.	2024.06.27.	VIII/2024-12	Szabadka 2024.09.05. Topolya 2024.09.05. Kanizsa 2024.09.26. Csóka 2024.09.13. Magyarkanizsa 2024.09.26.. Törökkánizsa 2024.09.26.	Szabadka I- 022-212/2024 Topolya 4- 52/2024-V Magyarkanizsa 002342129 2024 Csóka 016- 1/2024-V-III- 07 Törökkánizsa 002754774 2024 08634 001 000 060 107 04 005	Nyereség	651,948	50%	325,974	50%	325,974
2022.	2023.06.20.	VIII/2023-11	Szabadka 2023.08.03. Topolya 2023.10.10. Magyarkanizsa 2023.09.28. Csóka 2023.09.26.	Szabadka I- 022-285/2023 Topolya 023- 37/2023-V Magyarkanizsa 02-256/2023-I Csóka 016- 1/2023-V-	Nyereség	2.269.103	50%	1.134.551	50%	1.134.551

A Szabadkai Regionális Hulladéktároló KFT 2026-os Működési terve

			Törökkanizsa 2023.08.31. Zenta 2023.10.26. Kishegyes 2023.12.22.	XXX-04 Törökkanizsa I-020-34/2023 Zenta 501- 43/2023-I Kishegyes 06- 72-8/2023-02						
--	--	--	---	---	--	--	--	--	--	--

A Társaság a korábbi évek nyereségének egy részét beruházási célokra fordította.

7 Melléklet

MUNKAVÁLLALÓK KÖLTSÉGEI

dinárban

S. sz.	Munkavállalók költségei	Terv 2025.01.01- 12.31.	Megvalósítás (felbecslés) 2026.01.01- 12.31.	Terv 2026.01.01- 03.31.	Terv 2026.01.01- 06.30.	Terv 2026.01.01- 09.30.	Terv 2026.01.01- 12.31.
1.	NETTÓ bértömeg (munkabérek az adók és járulékok levonása után)	77 908 791	77 900 000	23 869 380	50 453 880	74 323 261	98 192 641
2.	BRUTTÓ 1 bértömeg (munkabérek a megfelelő adókkal és járulékokkal)	108 139 072	108 119 844	32 878 854	69 630 916	102 509 770	135 388 624
3.	BRUTTÓ 2 bértömeg (munkabérek a megfelelő adókkal és a munkáltatót terhelő járulékokkal)	124 522 141	124 500 000	37 860 000	80 180 000	118 040 000	155 900 000
4.	Dolgozók létszáma a személyzeti nyilvántartás szerint ÖSSZESEN* (a megfigyelt időszak végén)	74	74	80	80	80	80
4.1.	- meghatározott időre	69	65	64	80	80	80
4.2.	- meghatározatlan időre	5	9	16	0	0	0
5	Megbízási szerződések szerinti díjak	0	0	0	0	0	0

A Szabadkai Regionális Hulladéktároló KFT 2026-os Működési terve

6	Megbízási szerződés alapján fizetett szem. száma*	0	0	0	0	0	0
7	Szerzői megbízások szerinti munkadíjak	0	0	0	0	0	0
8	Szerzői megbízások alapján fizetett szem. száma*	0	0	0	0	0	0
9	Időszakos munkaszerződések szerinti munkadíjak	6 500 000	6 450 000	2 600 000	5 200 000	7 800 000	10 200 000
10	Időszakos munkaszerződések szerinti munkadíjban részesülők száma*	5	5	6	6	6	6
11	Természetes személyeknek fizetett díjak egyéb szerződések alapján	0	0	0	0	0	0
12	Egyéb szerződések alapján díjazott személyek száma*	0	0	0	0	0	0
13	Közgyűlés tagjainak munkadíjai	2 300 000	2 250 000	575 000	1 150 000	1 725 000	2 300 000
14	Közgyűlés tagjainak száma *	7	7	7	7	7	7
15	A Felügyelő bizottság tagjainak munkadíjai	0	0	0	0	0	0
16	A Felügyelő bizottság tagjainak száma*	0	0	0	0	0	0
17	Ellenőrző bizottság tagjainak munkadíjai	0	0	0	0	0	0
18	Ellenőrző bizottság tagjainak száma*	0	0	0	0	0	0
19	Dolgozók munkába és munkából való szállítása	10 750 000	10 200 000	3 750 000	7 500 000	11 250 000	14 500 000
20	Szolgálati utak napidíja	250 000	190 000	100 000	150 000	200 000	250 000
21	Szolgál. utak költségtérítése	380 000	110 000	100 000	175 000	250 000	380 000

A Szabadkai Regionális Hulladéktároló KFT 2026-os Működési terve

22	Nyugdíjba vonuláskor fizetett végkielégítések	1 100 000	1 068 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
23	Végkielégítésben részesülők száma	2	2	3	3	3	3
24	Jubiláris díjak	0	0	0	0	0	0
25	Jubiláris díjban részesülők száma	0	0	0	0	0	0
26	Szállás és étkezés terepi munka esetén	0	0	0	0	0	0
27	Alkalmazottaknak és családjuknak nyújtott segítség	350 000	100 000	400 000	400 000	400 000	400 000
28	Ösztöndíj	0	0	0	0	0	0
29	Egyéb költségtérítések a munkavállalóknak és természetes személyeknek	480 000	478 618	0	0	0	480 000
30	Munkavállalók szakmai fejlődésének költségei	700 000	700 000	200 000	400 000	600 000	700 000

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

** az 5-től 30-ig terjedő pozíciókat, amelyek pénzegységben vannak kifejezve, bruttó összegben kell feltüntetni

A 2026. évre tervezett bérköltések a minimálbér emeléséről szóló határozattal, a 2026. évi éves üzleti program, illetve a 2026–2028-as időszakra vonatkozó hároméves üzleti program elemeinek meghatározásáról szóló rendelettel, a közérdekű tevékenységet végző közzállalatok és egyéb szervezeti formák 2026. évi éves, illetve 2026–2028-as időszakra vonatkozó hároméves üzleti programjának elkészítésére vonatkozó iránymutatásokkal, valamint a Munkaszabályzattal összhangban kerülnek megtervezésre.

A bruttó bérek és a munkáltatót terhelő járulékok költségei (5201-es kontó) – A tervezett bruttó bérösszeg (155.900.000,00 dinár) magában foglalja az alpbért, a munkaviszonyban eltöltött idő utáni pótlékot, az éves szabadságra járó üdülési hozzájárulást, valamint a munkavállalók étkezési költségtérítését, a minimálbér emeléséről szóló határozattal, a rendelettel és a 2026. évi üzleti program előkészítésére vonatkozó iránymutatásokkal összhangban. A munkavállalói bérek növekedésére hatással volt az alpbér 10,1%-os emelése, az alkalmazottak számának növekedése, valamint a minimálbér emelése, amely a 2026. évben 371,00 dinár, míg 2025-ben 337,00 dinár volt. A minimálbér 53 munkavállalót érint a Társaságnál. Az étkezési költségtérítés tervezett összege napi 250,00 dinár, amely a 2025. évhez képest nem változott. Az I. számú üdülési hozzájárulás az éves szabadságra a Szerb Köztársaságban az előző évben munkavállalónként kifizetett átlagbér 75%-ának megfelelő összegben kerül megállapításra, 6.613,00 dinár (nettó) összegben, amelyet 12 részletben fizetnek ki, valamint a II. számú üdülési hozzájárulás munkavállalónként 33.000,00 dinár (nettó) összegben, amelynek kifizetése 2026 júniusára van tervezve. A kifizetések ütemezése megegyezik a 2025. évvel. A 2026. évre tervezett munkavállalói létszám 80 fő, ami további 6 munkavállaló felvételét jelenti, akik a legegyszerűbb munkakörökben, alapfokú szakképzettséggel, a termelési, illetve karbantartási szektorokban kerülnek alkalmazásra. A bérek növekedésének aránya 2026-ban 2025-höz viszonyítva 25,2%.

Az alkalmi és ideiglenes munkavégzés díjazásának költségei (5241-es kontó) – 2025-ben a megnövekedett munkamennyiség miatt szükségessé vált hat operátor munkakörű végrehajtó alkalmazása. A 2026. évre ugyanennyi végrehajtó díjazása kerül tervezésre (10.200.000,00 dinár), 12 havi munkavégzésre, míg 2025-ben 5 végrehajtó volt alkalmazva 9 hónapos időtartamra.

A munkába járás és a munkából hazautazás költségei (52910-es kontó) – a munkavállalók munkába járására és hazautazására szolgáló eszközökre vonatkoznak. A közlekedési költségek a munkavállalók lakóhelye és a menetjegy ára alapján kerülnek megtervezésre. A 2026. évre vonatkozóan ezen költség tervezett összege (14.500.000,00 dinár) összhangban van a régióban működő közlekedési szolgáltatók áremelésével, és magasabb összegben kerül megtervezésre, mint a 2025. évre vonatkozó terv (10.750.000,00 dinár).

VI BÉREZÉSI ÉS FOGLALKOZTATÁSI TERV

A munkavállalók teljes létszáma 2025.12.31-én 74 fő, ebből 65 határozatlan idejű, 9 pedig határozott idejű munkaviszonyban áll.

2026-ban a Társaság további foglalkoztatást tervez, mégpedig 6 új munkavállaló felvételét a legegyszerűbb munkakörökbe, illetve a legalacsonyabb bérkategóriába. Ennek megfelelően a Társaság 2026.12.31-én összesen 80 munkavállalóval számol, a Társaság munkaköreinek rendszeresítéséről és szervezéséről szóló szabályzattal összhangban. A foglalkoztatás ütemezése a közpénzek felhasználóinál történő új foglalkoztatásra és munkavégzésre vonatkozó hozzájárulást adó Bizottság jóváhagyásával, az illetékes szerv javaslatára, a Minisztérium előzetes véleményének beszerzését követően történik. Az újonnan felvett munkavállalók a termelési, illetve a karbantartási szektorban kerülnek foglalkoztatásra, alapfokú szakképzettséggel.

A munkavállalók bére és bérpótlékai a 2026. évi éves üzleti program, illetve a 2026–2028-as időszakra vonatkozó hároméves üzleti program elemeinek meghatározásáról szóló rendelet, a közérdekű tevékenységet végző közzállalatok és egyéb szervezeti formák 2026. évi éves, illetve 2026–2028-as időszakra vonatkozó hároméves üzleti programjának elkészítésére vonatkozó iránymutatások, valamint a Munkaszabályzat alapján kerülnek megtervezésre.

A munkavállalói bérek növekedésére hatással volt az alapbér 10,1%-os emelése, az alkalmazottak számának növekedése, valamint a minimálbér emelése: a 2026. évben a minimális órabér 371,00 dinár, míg 2025-ben 337,00 dinár volt. A minimálbér emelése 53 munkavállaló bérét érinti a Társaságnál.

A melegítkezési hozzájárulás összege 2025-ben 175,20 dinár volt, és 2026-ban is változatlan marad. Az üdülési hozzájárulás összege, valamint a kifizetés ütemezése 2026-ban nem változik: az előző évben a Szerb Köztársaságban munkavállalónként kifizetett átlagbér 75%-át teszi ki, a kifizetés pedig havi szinten történik. A munkavállalónként 33.000,00 dinár (nettó) összegű üdülési hozzájárulás 2026 júniusában kerül kifizetésre. A munkaviszonyban eltöltött idő utáni pótlék tervezése a munkavállalók teljes átlagos szolgálati idejének figyelembevételével történik.

6.1 Az alkalmazottak szervezeti megoszlása részlegek/szervezeti egységek szerint

8 Melléklet

Alkalmazottak száma részlegenként/szervezeti egységenként 2025.12.31-én

Sorszám	Részleg/szervez. egys.	Munkahelyek száma	Munkavállalók száma	Munkavállalók a nyilvántartás szerint	Meghatározatlan időre felvett munkavállalók	Meghatározott időre felvett munkavállalók
1	Ügyvitel	1	1	1	1	0

2	Gazdasági Részleg	5	5	4	4	0
3	Jogi Részleg	3	3	1	1	0
4	Műszaki Részleg	28	74	64	55	9
5	Adminisztrációs és Informatika Részleg	2	2	2	2	0
6	Belső könyvvizsgálat	1	1	1	1	0
ÖSSZESEN:		40	86	73	64	9

6.2 Az alkalmazottak képzettség, életkor és nemek szerinti összetétele, a munkakör szerinti összetétel, valamint a felügyelőbizottság/közgyűlés elnökének és tagjainak képzettség és nemek szerinti megoszlása (9. melléklet))

Az alkalmazottak képzettség szerinti összetétele megegyezik a dolgozóknak a Társaság szervezeti és működési szabályzatával előírtaknak megfelelő és a Társaság igényeit kielégítő képzettségi összetételnek.

A nemek közötti egyenlőségről szóló törvény (a SZK Hivatalos Közlönye, 52/2021. sz.) 16. szakaszának (3) bekezdése értelmében a programnak a munkavállalók keresetével kapcsolatos része, a nők és férfiak helyzetének elemzése a munkáltatónál, azaz a Társaságnál.

A cég összesen 74 dolgozót foglalkoztat, ebből 19 nő és 55 férfi. Ebben a számban az igazgató is szerepel, mint kinevezett személy..

A Társaság közgyűlésében egy nőt jelöltek ki a közgyűlés elnökévé, míg a többi közgyűlési tag közül 2 nő és 4 férfi.

A cég 4 vezetői pozíciót határozott meg: műszaki ügyvezető igazgatót, mely munkakörben férfit alkalmaznak, majd gazdasági, jogi és általános ügyekért felelős ügyvezető igazgató, mely pozícióban nőt alkalmaznak, szállítási és karbantartási vezető, mely pozícióban egy férfit alkalmaznak, és a termelési vezetőt, ahol egy férfit alkalmaznak.

A nők átlagéletkora a vállalatnál 45 év.

A férfiak átlagéletkora a cégnél 49 év.

A Társaság egyenlő bánásmódban részesíti a nőket és a férfiakat, mind a jogok, mind a kötelezettségek, mind a munkavégzési lehetőségek tekintetében. A Társaságban nem történik a munkavállalókkal szemben nemi, nemi jellemzők vagy származás alapján történő hátrányos megkülönböztetés, az ezen alapon történő indokolatlan megkülönböztetés, egyenlőtlen bánásmód vagy mulasztás értelmében. Ezen az alapon sem érkezett panasz a munkáltatóhoz.

Szakképzettség szerinti összetétel

Sorszám	Leírás	Alkalmazottak		Felügyelőbizottság/közgyűlés	
		Létszám 2025.12.31. napján	Létszám 2026.12.31. napján	Létszám 2025.12.31. napján	Létszám 2026.12.31. napján
1	Egyetemi végzettség	8	8	4	4
2	Főiskolai végzettség	8	8	1	1
3	Magas sz. szakképzettség	0	0	0	0
4	Középiskolai végzettség	19	21	2	2
5	Szakképzett	19	22	0	0
6	Félig szakképzett	4	4	0	0
7	Szakképzetlen	16	17	0	0
ÖSSZESEN		74	80	7	7

Alkalmazottak megoszlása korcsoportok szerint

Sorszám	Leírás	Alkalmazottak száma 2025.12.31.	Alkalmazottak száma 2026.12.31.
1	Kevesebb mint 30 év	5	6
2	30 és 40 között	15	16
3	40 és 50 között	25	27
4	50 és 60 között	17	19
5	60 felett	12	12
ÖSSZESEN		74	80
Átlag korosztály		47	47

Nemek szerinti összetétel

Sorszám	Leíárs	Alkalmazottak		Felügyelőbizottság/közgyűlés	
		Létszám 2025.12.31. napján	Létszám 2026.12.31. napján	Létszám 2025.12.31. napján	Létszám 2026.12.31. napján
1	Férfi	56	61	3	3
2	Nő	18	19	4	4
ÖSSZESEN		74	80	7	7

Munkaviszony hossza szerinti struktúra

Sorszám	Leíárs	Alkalmazottak száma 2025.12.31.	Alkalmazottak száma 2026.12.31.
1	Kevesebb mint 5 év	8	11
2	5 és 10 között	19	21
3	10 - 15	10 - 15	14
4	15 - 20	9	9
5	20 - 25	5	6
6	25 - 30	8	8
7	30 - 35	5	5
8	35 felett	6	6
ÖSSZESEN		74	80

6.3 Szabad és megüresedett állások, és a kiegészítő foglalkoztatás

A Társaság 2026-ban, tekintettel a tervezett ügyvitel dinamikájára, a munkavállalók számának növelését tervezi és pedig 6 alkalmazottal, amivel a teljes alkalmazotti létszám 80-ra növekedne.

10 Melléklet

A FOGLALKOZTATÁS ÜTEME

S. sz	Alkalmazás/elbocsátás alapja	Foglalkoztatottak száma	S. sz	Alkalmazás/elbocsátás alapja	Foglalkoztatottak száma
	Létszámállomány 2025.12.31. napján	74		Létszámállomány 2026.06.30.. napján	80
	Létszámcsökkenés a 2026.01.01. - 03.31. időszakban.	2		Létszámcsökkenés a 2026.07.01.-2026.09.30. időszakban	0
1	<i>Munkaviszony megszűnése a nyugdíjaztatás feltételének teljesülése miatt</i>	2	1	<i>Leírni az alapot</i>	
2			2		
3			3		
4			4		
	Létszámnövekedés a 2026.01.01.-2026.03.31. időszakban	8		Létszámnövekedés a 2026.07.01.-2026.09.30. időszakban	0

1	<i>Munkaviszony létesítése meghatározott időre</i>	8	1	<i>Leírni az alapot</i>	
2			2		
	Létszámállomány 2026.03.31. napján	80		Létszámállomány 2026.09.30. napján	80
S. sz	Alkalmazás/elbocsátás alapja	Foglalkoztatottak száma	S. sz	Alkalmazás/elbocsátás alapja	Foglalkoztatottak száma
	Létszámállomány 2026.03.31. napján	80		Létszámállomány 2026.09.30. napján	80
	Létszámcsökkenés a 2026.04.01.-2026.06.30. időszakban	0		Létszámcsökkenés a 2026.10.01.-2026.12.31. időszakban	0
1	<i>Leírni az alapot</i>		1	<i>Leírni az alapot</i>	
2			2		
3			3		
4			4		
	Létszámnövekedés a 2026.04.01.-2026.06.30. időszakban	0		Létszámnövekedés a 2026.10.01.-2026.12.31. időszakban	0
1	<i>Leírni az alapot</i>		1	<i>Leírni az alapot</i>	
2			2		
	Létszámállomány 2026.06.30. napján	80		Létszámállomány 2026.12.31. napján	80

6.4 Az alkalmazottak munkabérére szolgáló eszközök

Tervezett bértömeg, az alkalmazottak száma és az átlagbérek hónapoként a 2025. évben - Bruttó 1

dinárban

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

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

11 Melléklet

**Kifizetett bértömeg, az alkalmazottak száma és az átlagbérek hónaponként a
2025. évben* - Bruttó 1**

dinárban

2025. havi kifizetés	ÖSSZESEN			EDDIGI ALKALMAZOTTAK*			ÚJ MUNKAVÁLLALÓK			ÜGYVITEL		
	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés
I	74	8 607 455	116 317	73	8 371 437	114 677	0	0	0	1	236 018	236 018
II	74	8 333 960	112 621	73	8 117 620	111 200	0	0	0	1	216 340	216 340
III	74	8 502 882	114 904	73	8 266 803	113 244	0	0	0	1	236 079	236 079
IV	74	8 628 536	116 602	73	8 392 458	114 965	0	0	0	1	236 078	236 078
V	74	8 633 309	116 666	73	8 397 143	115 029	0	0	0	1	236 166	236 166
VI	74	11 864 218	160 327	73	11 589 348	158 758	0	0	0	1	274 870	274 870
VII	74	8 499 808	114 862	73	8 263 729	113 202	0	0	0	1	236 079	236 079
VIII	74	8 348 973	112 824	73	8 112 894	111 136	0	0	0	1	236 079	236 079
IX	74	8 611 138	116 367	73	8 386 512	114 884	0	0	0	1	224 626	224 626
X	74	9 054 613	122 360	73	8 826 238	120 907	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	9 136 186	123 462	73	8 900 000	121 918	0	0	0	1	236 186	236 186
ÖSSZESEN	888	106 674 318	120 129	876	103 851 594	118 552	0	0	0	12	2 822 724	2 822 724
ÁTLAG	74	8 889 526	120 129	73	8 654 299	118 552	0	0	0	1	235 227	235 227

*MEGJEGYZÉS.: A 2025. évre vonatkozóan a kifizetett bértömeg, a foglalkoztatottak száma és a havi átlagbér – bruttó 1 – úgy kerül bemutatásra, hogy a program elfogadásának időpontjáig ismert, ténylegesen realizált adatokat kell feltüntetni. A fennmaradó hónapokra vonatkozóan a tervezett havi bértömeget és az átlagbért valamennyi kategóriában meg kell adni, figyelembe véve a 2025. év során megvalósult maximális havi kifizetéseket.

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

A tervezett bértömeg, az alkalmazottak száma és az átlagbérek hónaponként 2026-ban - Bruttó 1

dinárban

2026. havi terv.	ÖSSZESEN			EDDIGI ALKALMAZOTTAK*			ÚJ MUNKAVÁLLALÓK			ÜGYVITEL		
	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés
I	80	10 968 000	137 100	73	9 986 000	136 795	6	722 000	120 333	1	260 000	260 000
II	80	10 968 000	137 100	73	9 986 000	136 795	6	722 000	120 333	1	260 000	260 000
III	80	10 968 000	137 100	73	9 986 000	136 795	6	722 000	120 333	1	260 000	260 000
IV	80	10 968 000	137 100	73	9 986 000	136 795	6	722 000	120 333	1	260 000	260 000
V	80	10 968 000	137 100	73	9 986 000	136 795	6	722 000	120 333	1	260 000	260 000
VI	80	14 740 624	184 258	73	13 422 624	183 872	6	1 010 000	168 333	1	308 000	308 000
VII	80	10 968 000	137 100	73	9 986 000	136 795	6	722 000	120 333	1	260 000	260 000
VIII	80	10 968 000	137 100	73	9 986 000	136 795	6	722 000	120 333	1	260 000	260 000
IX	80	10 968 000	137 100	73	9 986 000	136 795	6	722 000	120 333	1	260 000	260 000
X	80	10 968 000	137 100	73	9 986 000	136 795	6	722 000	120 333	1	260 000	260 000
XI	80	10 968 000	137 100	73	9 986 000	136 795	6	722 000	120 333	1	260 000	260 000
XII	80	10 968 000	137 100	73	9 986 000	136 795	6	722 000	120 333	1	260 000	260 000
ÖSSZESEN	960	135 388 624	1 692 358	876	123 268 624	1 688 611	72	8 952 000	1 492 000	12	3 168 000	3 168 000
ÁTLAG	80	11 282 385	141 030	73	10 272 385	140 718	6	746 000	124 333	1	264 000	264 000

előző munkavállalók a 2026-os évben azok a munkavállalók melyek munkaviszonyban voltak a társaságnál 2025. decemberében

A tervezett bértömegek megnövelve a járulékokkal, foglalkoztatottak száma és a havi átlagfizetés 2026-ban - Bruttó 2

dinárban

2026. havi terv	ÖSSZESEN			EDDIGI ALKALMAZOTTAK*			ÚJ MUNKAVÁLLALÓK			ÜGYVITEL		
	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés
I	80	12 629 652	157 871	73	11 498 879	157 519	6	831 383	138 564	1	299 390	299 390
II	80	12 629 652	157 871	73	11 498 879	157 519	6	831 383	138 564	1	299 390	299 390
III	80	12 629 652	157 871	73	11 498 879	157 519	6	831 383	138 564	1	299 390	299 390
IV	80	12 629 652	157 871	73	11 498 879	157 519	6	831 383	138 564	1	299 390	299 390
V	80	12 629 652	157 871	73	11 498 879	157 519	6	831 383	138 564	1	299 390	299 390
VI	80	16 973 828	212 173	73	15 456 151	211 728	6	1 163 015	193 836	1	354 662	354 662
VII	80	12 629 652	157 871	73	11 498 879	157 519	6	831 383	138 564	1	299 390	299 390
VIII	80	12 629 652	157 871	73	11 498 879	157 519	6	831 383	138 564	1	299 390	299 390
IX	80	12 629 652	157 871	73	11 498 879	157 519	6	831 383	138 564	1	299 390	299 390
X	80	12 629 652	157 871	73	11 498 879	157 519	6	831 383	138 564	1	299 390	299 390
XI	80	12 629 652	157 871	73	11 498 879	157 519	6	831 383	138 564	1	299 390	299 390
XII	80	12 629 652	157 871	73	11 498 879	157 519	6	831 383	138 564	1	299 390	299 390
ÖSSZESEN	960	155 900 000	1 948 750	876	141 943 820	1 944 436	72	10 308 228	1 718 038	12	3 647 952	3 647 952
ÁTLAG	80	12 991 667	162 396	73	11 828 652	162 036	6	859 019	143 170	1	303 996	303 996

* előző munkavállalók a 2026-os évben azok a munkavállalók melyek munkaviszonyban voltak a társaságnál 2025. decemberében

A kifizetett és tervezett fizetések tartománya

dinárban

		Kifizetve 2025. évben		Tervezve 2026-ra	
		Bruttó 1	Nettó	Bruttó 1	Nettó
Ügyvitel nélküli alkalmazottak	Legkisebb bér	88 058	65 231	92 510	68 271
	Legnagyobb bér	256 313	182 518	291 837	208 000
Ügyvitel	Legkisebb bér	216 340	154 497	260 000	185 682
	Legnagyobb bér	274 870	195 526	308 000	219 330

Megjegyzés: A Munkaszabályzat módosításáról és kiegészítéséről szóló Szabályzat alapján, ami a Társaság Taggyűlésén lett elfogadva 2020.12.07-én, a holtmunkára megemelik az évi fix összeget 33.000,00 dinárra, adók és járulékok nélkül.

A Társaság azt tervezi, hogy a fenti összeget a holtmunkára egy összegben fizeti ki. **A legmagasabb fizetés a holtmunka összegével került kimutatásra.**

Az így bemutatott bér magában foglalja az alapbért a szolgálati idő utáni pótlékkal, a meleg étkezési hozzájárulást és a szabadságpénzt.

6.5 A felügyelőbizottság/közgyűlés elnökének és tagjainak munkadíja

12 Melléklet

A felügyelőbizottság / közgyűlés munkadíjai nettó összegben

dinárban

Hónap	Felügyelőbizottság / Közgyűlés 2025-évi megvalósítás				Felügyelőbizottság / Közgyűlés 2026-évi terv			
	Teljes összeg	Az elnök munkadíja	A tagok munkadíja	Tagok száma	Teljes összeg	Az elnök munkadíja	A tagok munkadíja	Tagok száma
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	115,000	20,000	15,000	7	115,000	20,000	15,000	7
II	115,000	20,000	15,000	7	115,000	20,000	15,000	7
III	115,000	20,000	15,000	7	115,000	20,000	15,000	7
IV	115,000	20,000	15,000	7	115,000	20,000	15,000	7
V	115,000	20,000	15,000	7	115,000	20,000	15,000	7
VI	115,000	20,000	15,000	7	115,000	20,000	15,000	7
VII	115,000	20,000	15,000	7	115,000	20,000	15,000	7
VIII	115,000	20,000	15,000	7	115,000	20,000	15,000	7
IX	115,000	20,000	15,000	7	115,000	20,000	15,000	7
X	115,000	20,000	15,000	7	115,000	20,000	15,000	7
XI	115,000	20,000	15,000	7	115,000	20,000	15,000	7
XII	115,000	20,000	15,000	7	115,000	20,000	15,000	7
ÖSSZESEN	1,380 000	240,000	180,000	84	1,380 000	240,000	180,000	84
ÁTLAG	115,000	20,000	15,000	7	115,000	20,000	15,000	7

A felügyelőbizottság / közgyűlés munkadíjai bruttó összegben

dinárban

Hónap	Felügyelőbizottság / Közgyűlés 2025-évi megvalósítás				Felügyelőbizottság / Közgyűlés 2026-évi terv			
	Teljes összeg	Az elnök munkadíja	A tagok munkadíja	Tagok száma	Teljes összeg	Az elnök munkadíja	A tagok munkadíja	Tagok száma
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	177 469	30 864	23 148	7	191 666	31 208	25 850	7
II	177 469	30 864	23 148	7	191 666	31 208	25 850	7
III	177 469	30 864	23 148	7	191 666	31 208	25 850	7
IV	177 469	30 864	23 148	7	191 666	31 208	25 850	7
V	177 469	30 864	23 148	7	191 666	31 208	25 850	7
VI	177 469	30 864	23 148	7	191 666	31 208	25 850	7
VII	177 469	30 864	23 148	7	191 666	31 208	25 850	7
VIII	177 469	30 864	23 148	7	191 666	31 208	25 850	7
IX	177 469	30 864	23 148	7	191 668	31 209	25 850	7
X	177 469	30 864	23 148	7	191 668	31 209	25 850	7
XI	177 469	30 864	23 148	7	191 668	31 209	25 850	7
XII	177 469	30 864	23 148	7	191 668	31 209	25 850	7
ÖSSZESEN	2 129 628	370 368	277 776	84	2 300 000	374 500	310 200	84
ÁTLAG	177 469	30 864	23 148	7	191 667	31 208	25 850	7

A Társaság tagjai képviselőinek a Társaság közgyűlésében végzett munkája díjazásának összegéről és költségtérítéséről szóló határozat alapján.
szám: VIII/2012-05, 2012. március 7.

6.6 A Könyvvizsgáló Bizottság munkadíja

A Könyvvizsgáló Bizottság munkájára a Társaság nem tervez eszközöket a 2026. évre, mert a könyvvizsgálatról szóló törvény és a gazdasági társaságokról szóló törvény értelmében nem köteles ellenőrző bizottságot alakítani

VII HITELTARTOZÁSOK

A Társaság nem tervez hitelt felvenni a 2026. évben.

VIII TERVEZETT BESZERZÉSEK 2026-BAN

8.1 A javak, munkák és szolgáltatások beszerzésére tervezett pénzeszközök a 2025. évben

Tekintettel a várt munka dinamikával és mennyiséggel 2025-ben, a tervezett beszerzések a folyó munkához a rendelkezésre álló eszközökkel összhangban lettek meghatározva.

Beszerzésükkel nemcsak a hatékonyabb munkavégzést biztosítják, hanem energiamegtakarítást, alkatrészek és fogyóanyagok megtakarítását, valamint a szelektált hulladék arányának növelését is.

TERVEZETT PÉNZESZKÖZÖK A JAVAK, MUNKÁK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK BESZERZÉSÉRE

dinárban

Sor szám	Helyrend	Megvalósítás (becslés) 2025-ben	Terv 2026.01.01- 03.31.	Terv 2026.01.01- 06.30.	Terv 2026.01.01- 09.30.	Terv 2026.01.01- 12.31.
Árú						
1	Anyagköltségek és cserealkatrészek	4 900 000	1 550 000	3 100 000	4 650 000	6 200 000
2	Irodai anyagok	700 000	175 000	350 000	525 000	700 000
3	Járműabroncsok	2 800 000	875 000	1 750 000	2 625 000	3 500 000
4	Vízkielcségek	150 000	62 500	125 000	187 500	250 000
5	Reagensek a laboratóriumba és laboratóriumi eszközök	500 000	270 000	540 000	810 000	1 080 000
6	Munkavédelmi eszközök	-	487 500	975 000	1 462 500	1 950 000
7	Ültetési anyagok	940 000	375 000	750 000	1 125 000	1 500 000
8	Üzemanyag költségek	32 000 000	10 500 000	21 000 000	31 500 000	42 000 000
9	Villanyáram költsége	7 000 000	2 625 000	5 250 000	7 875 000	10 500 000
10	Olaj, kenőanyag, fagyálló	1 350 000	500 000	1 000 000	1 500 000	2 000 000
11	tehergépjármű	-	0	0	3 000 000	3 000 000
12	Tűzjelző rendszer	-	0	800 000	800 000	800 000

13	Szállítószalag a másodlagos válogatásra szolgáló válogatóüzemhez	-	0	0	950 000	950 000
14	Csatlakozó berendezés – bálázott hulladék fogó	-	0	0	920 000	920 000
15	Napelemes erőműrendszer az épületek fűtésére szolgáló berendezésekkel	-	0	2 600 000	2 600 000	2 600 000
16	Kis készlet, szerszámok és irodai berendezések költségei	2 500 000	825 000	1 650 000	2 475 000	3 300 000
		52 840 000	18 245 000	39 890 000	63 005 000	81 250 000
Szolgáltatások						
1	Szállítási szolgáltatások (telefon, posta, internet)	1 800 000	550 000	1 100 000	1 650 000	2 200 000
2	Karbantartási költségek	9 500 000	3 120 000	6 240 000	9 360 000	12 480 000
3	Reklám és propaganda költségek	280 000	87 500	175 000	262 500	350 000
4	Hulladék besorolásának költségei	350 000	37 500	75 000	112 500	150 000
5	Veszélyes hulladék ártalmatlanításának költségei	-	37 500	75 000	112 500	150 000
6	Környezetvédelem és analízise és monitoring	900 000	249 250	498 500	747 750	997 000
7	Szeperator tisztításának költségei	-	87 500	175 000	262 500	350 000
8	Könyvvizsgálási költségek	360 000	90 000	180 000	270 000	360 000
9	Tanácsadó szolgáltatások költségei	600 000	162 500	325 000	487 500	650 000
10	Egészségügyi szolgáltatások költségei	-	112 500	225 000	337 500	450 000
11	Fordítási költségek	400 000	105 000	210 000	315 000	420 000
12	Az alkalmazottak szakképzésének költsége	700 000	175 000	350 000	525 000	700 000
13	Könyvelői program bérlete	350 000	87 500	175 000	262 500	350 000
14	Vagyonvédelem költségei	25 500 000	6 250 000	12 500 000	18 750 000	25 000 000

15	Munkavédelem és tűzvédelem költségei	1 600 000	275 000	550 000	825 000	1 100 000
16	Rágcsáló- és rovarirtás költségei	-	200 000	400 000	600 000	800 000
17	Könyvelési szolgáltatások	640 000	187 500	375 000	562 500	750 000
18	Reprezentáció	250 000	75 000	150 000	225 000	300 000
19	Projektdokumentáció elkészítése és az építési engedély beszerzése a komplexumon belüli szaniter kazettákhoz	-	0	20 500 000	20 500 000	20 500 000
20	Regionális hulladékgazdálkodási terv elkészítése	-	0	10 000 000	10 000 000	10 000 000
21	Biztosítás költségei	4 900 000	1 250 000	2 500 000	3 750 000	5 000 000
		48 130 000	13 139 250	56 778 500	69 917 750	83 057 000
Munkálatok						
1						
2						
...						
	Összesen munkálatok:	-	-	-	-	-
	ÖSSZESEN = ÁRÚ + SZOLGÁLTATÁSOK+MUNKÁLATOK	100 970 000	31 384 250	96 668 500	132 922 750	164 307 000

A javak, munkák és szolgáltatások beszerzésére tervezett pénzügyi források 2026. évre

A Társaság 2026. évre vonatkozó, várható munkadinamikájával és tevékenységi volumenével összhangban szolgáltatások és javak beszerzése kerül megtervezésre. A beszerzések saját forrásból, illetve adományokból kerülnek finanszírozásra.

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

A tervezett árubeszerzések indokolása:

1. Anyagok és pótalkatrészek - Az anyag- és pótalkatrész-költségek a Társaság járműveihez szükséges fogyóanyagokra és pótalkatrészekre vonatkoznak. Az érintett költség 2026. évben a piaci árak már bekövetkezett emelkedésével összhangban, valamint a Társaság szükségleteinek megfelelően került megtervezésre. A 2025. évi terv 5.000.000,00 dinár volt, míg a 2026. évi terv 6.200.000,00 dinár.
2. Irodai anyag – a Társaság mindennapi működéséhez szükséges irodai anyag beszerzésére vonatkozik. 2026. évben a Társaság 700.000,00 dinár összegben tervezi az irodai anyag beszerzését, ugyanakkora összegben, mint 2025. évben..
3. Járműabroncsok - a hulladék beszállítási tevékenység zavartalan ellátásához szükségesek. A munkagépeken és tehergépkocsikon használt gumiabroncsok elhasználódása miatt a Társaság 2026. évben 3.500.000,00 dinárt tervez, ami magasabb a 2025. évi tervnél, amely 3.300.000,00 dinár volt, a piaci ármozgások, valamint a nem tervezett helyzetekre szolgáló tartalék abroncsok beszerzése miatt.
4. Víz – a hulladékgyűjtő központokban, az átrakóállomásokon és a regionális központban felmerülő vízköltségekre vonatkozik. A 2026. évre tervezett összeg 250.000,00 dinár, míg a 2025. évi terv azonos szinten volt.
5. Reagens költségei és egyéb laboratóriumi felszerelések – a laboratóriumi fogyóanyagokat és felszereléseket napi szinten használják. A 2026. évi terv 1.080.000,00 dinár.
6. Vegyszerek költségei a laboratórium és a fordított ozmózis berendezés számára - az IPPC engedéllyel összhangban történik a fordított ozmózis monitoringja, illetve karbantartása. A fordított ozmózisra szánt eszközök 2026. évben 1.950.000,00 dinárt tesznek ki.
7. Munkavédelmi felszerelés – a munkavédelmi felszerelések beszerzése 2025. évben 950.000,00 dinár volt, míg 2026. évben ez az összeg 1.500.000,00 dinárra emelkedik, a megnövekedett munkavállalói létszámmal összhangban, valamint a munkavállalók részére kötelezően biztosítandó munkavédelmi felszerelésre vonatkozó jogszabályi kötelezettségeknek megfelelően. Szükséges minden munkavállaló számára két-két munkavédelmi felszerelés biztosítása, a téli és a nyári időszakra.

8. Üzemanyag - Az üzemanyag beszerzése a Társaság munkagépeinek, teher- és személygépkocsijainak igényeit szolgálja, a 2026. évben tervezett rendszeres tevékenységek ellátása érdekében. A 2026. évre tervezett összes üzemanyagköltség 42.000.000,00 dinár, a 2025. évi fogyasztás, illetve becsült költség alapján, amikor a terv 41.700.000,00 dinár volt.
9. Villamos energia - A beszerzés a hulladékgyűjtő központokban, az átrakóállomásokon és a regionális hulladékgazdálkodási központban felmerülő villamosenergia-költségekre vonatkozik. A Társaság erre a beszerzésre 10.500.000,00 dinárt tervezett, a teljes kapacitású működéssel összhangban, valamint a 2026. évi energiaárak figyelembevételével, míg a 2025. évi terv 8.400.000,00 dinár volt.
10. Olajok, kenőanyagok és fagyálló – a Társaság munkagépeinek karbantartásához szükségesek. A szükségletek felmérésével összhangban 2026-ra 2.000.000,00 dinár összeg van tervezve, míg 2025-ben ez az összeg 1.500.000,00 dinár volt.
11. Tehergépjármű - A jármű beszerzése nem volt tervezve 2025-re, azonban a karbantartási szektor igényei miatt szükség van még egy tehergépjárműre, ezért be kell szerezni egyet. Költségvetési ajánlatok gyűjtése folyamatban, a becsült érték 3.000.000,00 dinár. A beszerzés a harmadik negyedévre van tervezve.
12. Tűzjelző rendszer - A Regionális Hulladéktároló létesítményeiben stabilra szerelt tűzvédelmi jelzőrendszer működik (Stabil tűzjelző berendezés). A tűzvédelemről szóló törvény előírja az ilyen rendszer kötelező meglétét.
13. Szállítószalag a másodlagos válogatásra szolgáló válogató részére - 2025-ben nem voltak külön előírányozva források erre a beszerzésre, azonban a szalag kopása miatt, amelyet a válogatóban naponta használnak, szükséges tartalékszalagot biztosítani. Az erre a célra 2026-ban előírányzott összeg 950.000,00 dinár.
14. Csatlakozó berendezés - Bálázott hulladék fogó - Ennek a csatlakozó berendezésnek a beszerzése nagy jelentőségű, mivel hatékonyabb munkavégzést tesz lehetővé. Az erre a beszerzésre elkülönített összeg 920.000,00 dinár, míg 2025-ben nem voltak tervezett források erre a célra.
15. Napelemes rendszer a létesítmények fűtési berendezéseivel - A beszerzés PV panelek beépítésére vonatkozik, amellyel megújuló energiaforrásra való átállás érhető el, jelentős hozzájárulást téve ezzel a dekarbonizációs erőfeszítésekhez, vagyis a szén-dioxid-kibocsátás csökkentéséhez, különösen az Európai Unióval való integrációs folyamat keretében.
16. Kiskészlet - Erre a beszerzésre 2026-ban 3.300.000,00 dinár összegű forrás van tervezve, míg 2025-ben 3.000.000,00 dinár volt tervezve, a Társaság munkamenetének zavartalan működéséhez.

Szolgáltatás beszerzésének részletes indoklása

1. Szállítási szolgáltatások - A beszerzés a postai szolgáltatások, távközlési szolgáltatások és internet költségeire vonatkozik. A beszerzés lebonyolítása az első negyedévre van tervezve 2.300.000,00 dinár összegben, a Társaság tervezett munkamennyiségével összhangban.
2. Karbantartás - A tervezett 12.480.000,00 dinár összeg a munkagépek, teherautók és személygépkocsik karbantartási szolgáltatásaira, a Társaság járműveinek rendszeres időszakos szervizeire, valamint a Társaság alapvető tevékenységét végző gépek karbantartási szolgáltatásaira vonatkozik. A beszerzés a Társaság igényeivel összhangban van tervezve, és 2025-höz képest 30%-kal növekszik.
3. Reklám és propaganda - A szóban forgó beszerzés reklámra és propagandára vonatkozik. A tervezett összeg a Szerb Köztársaság Kormányának iránymutatásaival összhangban 350.000,00 dinárra emelkedett, míg 2025-ben 280.000,00 dinár volt.
4. Hulladék minősítése - A beszerzés a szakintézmények általi hulladék-minősítési kötelezettségre vonatkozik. Erre a beszerzésre 2025-ben 350.000,00 dinár volt tervezve, míg 2026-ban az összeg 150.000,00 dinárra csökkent a várható hulladék-beérkezési dinamikával és a szükséges kategorizálási tevékenységekkel összhangban.
5. Veszélyes hulladék ártalmatlanításának költségei - A beszerzés a hulladékgyűjtő központokon keresztül a regionális központba érkező veszélyes hulladék ártalmatlanításának törvényi kötelezettségével összhangban történik. A 2025. évre tervezett költség 350.000,00 dinár volt, míg a 2026. évi terv 150.000,00 dinár.
6. Környezeti elemzés és monitoring - A környezet állapotának és minőségének szakintézmények általi nyomon követésére vonatkozik, és a beszerzés 997.000,00 dinár összegben van tervezve, kissé magasabb szinten, mint 2025-ben, amikor 900.000,00 dinár volt.
7. Szeparátor tisztítása - A tervezett összeg 350.000,00 dinár, a Társaság igényeivel összhangban, és a szennyvíz-szeparátor tisztítására vonatkozik, amelyet működése érdekében karbantartani kell. A költség 2025-ben nem volt tervezve.
8. Könyvvizsgálat - A beszerzés a pénzügyi kimutatások revíziójára vonatkozik. A tervezett 360.000,00 dinár összeg változatlan az előző évhez képest.
9. Tanácsadói szolgáltatások - A beszerzés a Társaság igényeivel összhangban nyújtott jogi szolgáltatásokra vonatkozik, és a 2025. évre tervezett összeg 650.000,00 dinár, ami jelentősen alacsonyabb az előző évhez képest, amikor 900.000,00 dinár volt.

10. Egészségügyi szolgáltatások - A költség a munkavállalók rendszeres és időszakos vizsgálataira vonatkozik, a törvénnyel összhangban, és 2026-ban a tervezett összeg 450.000,00 dinár.

11. Fordítás - A beszerzés írásos anyagok hivatalos használatban lévő nyelvekre történő fordítási szolgáltatásaira, valamint a Társaság működéséhez szükséges egyéb fordításokra vonatkozik. A tervezett összeg 450.000,00 dinár.

12. Munkavállalók szakmai továbbképzése - A beszerzés a Társaság munkavállalóinak szakmai továbbképzésére vonatkozik, amelyek a munkavállalók munkaköreivel, illetve munkafadataival összhangban szükségesek. A tervezett összeg változatlan az előző évhez képest, 700.000,00 dinár.

13. Könyvelési program bérleti díja - 350.000,00 dinár

14. Minden létesítmény fizikai védelme - A beszerzés a bikovi regionális központ, a bácskai topoly-i, zentai és kanizsa-i transzfer állomások, valamint a csókai, kishegyes-i és törökkanizsa-i újrahasznosítási udvarok fizikai védelmére vonatkozik. A Társaság a beszerzés lebonyolítását a második negyedévre tervezi, az előző beszerzési szerződés érvényességi időszakával összhangban. A tervezett összeg hasonló a 2025. évi becsléshez, és a piaci árak alakulásával összhangban az említett szolgáltatásra vonatkozóan 25.000.000,00 dinár.

15. Munkavédelem és tűzvédelem - A beszerzés a tűzvédelem, a munkabiztonság és a munkavállalók egészségvédelmének végrehajtására és fejlesztésére, az orvosi vizsgálatokra és a munkavállalók egészségügyi ellátására vonatkozik, amelyet a Társaság köteles biztosítani a munkavállalók számára a munkavédelemre és munkahelyi egészségvédelemre vonatkozó előírásokkal és a Kockázatértékelési Okirattal összhangban. A tervezett összeg 1.100.000,00 dinár, törvényi kötelezettséget jelent, a beszerzés lebonyolításának időszaka a második negyedév. A terv alacsonyabb az előző évi tervhez képest, amely 1.600.000,00 dinár volt, az igényekhez igazítva.

16. Rágcsálóirtás és rovarirtás - A beszerzés a munkavállalók védelmét célzó rágcsálóirtási és rovarirtási szolgáltatásra vonatkozik. A tervezett összeg az éves igényekkel összhangban 800.000,00 dinár.

17. Könyvelési szolgáltatások - A 750.000,00 dinár összegű beszerzés könyvelési szolgáltatásokra vonatkozik, amelyek a következőket foglalják magukban: üzleti könyvek vezetése a Nemzetközi Számviteli Standardokban meghatározott számviteli elvekkel, a Számvitelről és Revízióról szóló törvény rendelkezéseivel, valamint egyéb pozitív jogszabályokkal összhangban, az előírt adónyilvántartások szervezése és vezetése, hozzáadottérték-adó számítása és ÁFA bevallások készítése, valamint vagyoadó, társasági nyereségadó és levonásos adók adóbevallásai, bérek, bérpótlékok, valamint egyéb jövedelmek számítása, az előző bekezdésben említett béreken, bérpótlékokon és egyéb jövedelmeken kiszámított és befizetett adókról és járulékokról szóló előírt éves nyomtatványok készítése (M-4 nyomtatvány), munkavállalók bejelentésére és kijelentésére

vonatkozó előírt nyomtatványok kitöltése, munkaszerződések és munkaviszony keretén kívüli munkavégzésre vonatkozó egyéb szerződések készítése és ezek illetékes hatóságokhoz történő továbbítása, szakmai tanácsadási szolgáltatások adó-, pénzügyi és számviteli területen, valamint munka- és társasági jogi területen. A beszerzés lebonyolítása a második negyedévre van tervezve, magasabb összegben a 2025. évi tervhez képest, amely 640.000,00 dinár volt.

18. Reprezentáció - A beszerzés reprezentációs költségekre vonatkozik, amelyek az egész év folyamán tervezettek. A tervezett összeg a Szerb Köztársaság Kormányának iránymutatásaival összhangban, magasabb szinten az előző évhez képest 300.000,00 dinár, míg az előző évben 250.000,00 dinár volt.

19. Projektdokumentáció elkészítése és építési engedély beszerzése a komplexumon belüli szaniter kazettákhoz - Tekintettel arra, hogy szükség van két hulladéklerakó kazetta építésére a regionális központ depóniáján, előzetesen el kell készíteni a projektműszaki dokumentációt és be kell szerezni az építési engedélyt a szaniter kazettákhoz. Költségvetési ajánlatok kerültek összegyűjtésre, és ennek alapján meghatározásra került a beszerzés becsült értéke, amely 20.500.000,00 dinár.

20. Regionális hulladékgazdálkodási terv elkészítése - A beszerzés egy új hulladékgazdálkodási terv elkészítésének szükségessége miatt történik, tekintettel a Régióhoz csatlakozó új tag belépésére. A beszerzés becsült értéke 10.000.000,00 dinár.

21. Biztosítás - A Társaság teljes vagyonának biztosítására (tűz, törés, lopás, számítógépek), a tevékenységből eredő felelősségbiztosításra, a depónián történő hulladéklerakásra vonatkozó engedélyből származó feltételek teljesítésének biztosítási kötvényére, a depónia üzemelési időszakára érvényes lejáratú idővel, beleértve a depónia lezárási eljárásait (a Hulladékgazdálkodásról szóló Törvénnyel összhangban), a munkavállalók kötelező kollektív biztosítására és önkéntes egészségbiztosítására, valamint a járművek kötelező közlekedési biztosítására és a Társaság járműparkjának kasko biztosítására vonatkozik. A tervezett összeg 5.000.000,00 dinár, változatlan az előző évhez képest.

KÖZBESZERZÉSEK TERVE				15a MELLÉKLET
Sor Szám	HELYREND	AZ ÖSSZEG AMIRE KI KELL ÍRNI A KÖZBESZERZÉST (ÁFA nélkül)	NEGYEDÉV AMELYBEN INDÍTJÁK A KÖZBESZERZÉST	IDŐSZAK AMELYRE A KÖZBESZERZÉS SZÓL

Árú				
1	Jármúabroncsok	3 500 000	II	12 hónap
2	Munkavédelmi eszközök költségei	1 500 000	II	12 hónap
3	Üzemanyagköltségek	42 000 000	I	12 hónap
4	Villanyáram költségek	10 500 000	I	12 hónap
5	Olaj, kenőanyag, fagyálló költségei	2 000 000	III	12 hónap
6	Tehergépjármű	3 000 000	III	12 hónap
7	Szoláris rendszer kiépítése objektum fűtési eszközökkel	2 600 000	II	12 hónap
	Összesen árú:	65 100 000	-	-
Szolgáltatás				
1	Vagyonvédelem költségei	25 000 000	I	12 hónap
2	Biztosítás költségei	5 000 000	III	12 hónap
3	Projekt dokumentáció elkészítése és építési engedély beszerzése a komplexumon belüli szaniter kazettákhoz	20 500 000	II	12 hónap
4	Regionális hulladékgazdálkodási terv elkészítése	10 000 000	II	12 hónap
	Összesen szolgáltatás:	60 500 000	-	-
Munkálatok				
1				
2				
	Összesen munkálatok:	-	-	-
	ÖSSZESEN = ÁRÚ + SZOLGÁLTATÁS+MUNKÁLATOK	125 600 000	-	-

				Melléklet 15b
BESZERZÉSEK TERVE, AMIRE NEM KELL ALKALMAZNI A TÖRVÉNYT				
Sor Szám	HELYREND	AZ ÖSSZEG AMIRE KI KELL ÍRNI A BESZERZÉST (ÁFA nélkül)	NEGYEDÉV AMELYBEN INDÍTJÁK A KÖZBESZERZÉST	IDŐSZAK AMELYRE A KÖZBESZERZÉS SZÓL
Árú				
1	Anyagköltségek és cserealkatrészek	6 200 000	I	12 hónap
2	Irodai anyagok	700 000	I	12 hónap
3	Víz költségek	250 000	I	12 hónap
4	Reagensek a laboratóriumba és laboratóriumi eszközök	1 080 000	II	12 hónap
5	Vegyszerek költségei a laboratórium és a fordított ozmózis berendezés számára	1 950 000	I	12 hónap
6	Kiskészlet, eszközök és irodaszerek költségei	3 300 000	I	12 hónap
7	Tűzjelző rendszer	800 000	II	12 hónap
8	Szállítószalag a másodlagos válogatásra szolgáló válogatóüzemhez	950 000	III	12 hónap
9	Csatlakozó berendezés – bálázott hulladék fogó	920 000	III	12 hónap
	Összesen árú:	16 150 000	-	-
Szolgáltatás				
1	Szállítási szolgáltatások (telefon, posta, internet)	2 200 000	I	12 hónap
2	Karbantartási költségek	12 480 000	I	12 hónap
3	Reklám és propaganda költségek	350 000	II	12 hónap

4	Hulladék besorolásának költségei	150 000	III	12 hónap
5	Veszélyes hulladék ártalmatlanításának költségei	150 000	II	12 hónap
6	Környezetvédelem és analízise és monitoring	997 000	I	12 hónap
7	Szeperator tisztításának költségei	350 000	II	12 hónap
8	Könyvvizsgálási költségek	360 000	III	12 hónap
9	Tanácsadó szolgáltatások költségek	650 000	I	12 hónap
10	Egészségügyi szolgáltatások költségei	450 000	I	12 hónap
11	Fordítási költségek	420 000	III	12 hónap
12	Az alkalmazottak szakképzésének költsége	700 000	I	12 hónap
13	Könyvelői program bérlése	350 000	I	12 hónap
14	Munkavédelem és tűzvédelem költségei	1 100 000	I	12 hónap
15	Rágcsáló- és rovarirtás költségei	800 000	II	12 hónap
16	Könyvelési szolgáltatások	750 000	I	12 hónap
17	Reprezentáció költségei	300 000	I	12 hónap
	Összesen szolgáltatás:	22 557 000	-	-
Munkálatok				
1				
2				
	Összesen munkálatok:	-	-	-
ÖSSZESEN = ÁRÚ + SZOLGÁLTATÁS+MUNKÁLATOK		38 707 000	-	-

IX A TÁRSASÁG 2026. ÉVI BERUHÁZÁSI TERVE

A Társaság több beruházást tervez 2026-ban, amelyek szükségesek, és amelyek a Társaság pénzügyi helyzete miatt el lettek halasztva. A Társaság 2026-ban saját forrásokból, illetve adományokból tervezi a tárgyi eszközökbe és immateriális javakba történő beruházások megvalósítását.

A tervezett beruházások a következőket foglalják magukban:

A komplexumon belüli szaniter kazettákhoz szükséges projektműszaki dokumentáció elkészítése és építési engedély beszerzése, továbbá tehergépjármű beszerzése, amely a karbantartási osztály számára lesz rendelve, regionális hulladékgazdálkodási terv elkészítése, amelyet Ada község Régióhoz való csatlakozása miatt szükséges felülvizsgálni, majd tűzjelző rendszer beszerzése, szállítószalag beszerzése a hulladékválogató részére, valamint csatlakozó berendezés - bálázott hulladék fogó, amely a bálázott hulladék könnyebb kezelésére és átrakására szolgál.

**16.
Melléklet**

BESZERZÉS TERV

000
dinárban

Sorszám	Beruházás elnevezése	Projektum finanszírozásának kezdő éve	Projektum finanszírozásának záró éve	Projektum teljes értéke	Megvalósítva 2025.12.31- -el bezárólag	Finanszírozás struktúrája	Forrás szerint a finanszírozás értéke	2026. évi terv				Terv 202 7-re	Terv 202 8-ra
								Terv 2026.01.0 1- 03.31.	Terv 2026.01.0 1- 06.30.	Terv 2026.01.0 1- 09.30.	Terv 2026.01.0 1- 12.31.		
1	Szaniter kazettákhoz	2 026	2 026	21	0	Saját eszközök							

A Szabadkai Regionális Hulladéktároló KFT 2026-os Működési terve

	szükséges projektműszaki dokumentáció elkészítése és építési engedély beszerzése					Kölcsön							
						Költségveté si eszközök (kontó)							
						Egyéb	x	0	20 500	20 500	20 500	0	0
						Összesen:		0	20 500	20 500	20 500	0	0
2	Tehergépjármű	2 026	2 026	3	0	Saját eszközök	x	0	0	3 000	3 000	0	0
						Kölcsön							
						Költségveté si eszközök (kontó)							
						Egyéb							
						Összesen:		0	0	3 000	3 000	0	0
3	Regionális hulladékgazdálko dási terv	2 026	2 026	10	0	Saját eszközök							
						Kölcsön							
						Költségveté si eszközök (kontó)							
						Egyéb	x	0	10 000	10 000	10 000	0	0
						Összesen:		0	10 000	10 000	10 000	0	0
4	Tűzjelző rendszer beszerzése	2 026	2 026	1	0	Saját eszközök	x	0	800	800	800	0	0
						Kölcsön							
						Költségveté si eszközök (kontó)							
						Egyéb							
						Összesen:		0	800	800	800	0	0

A Szabadkai Regionális Hulladéktároló KFT 2026-os Működési terve

5	Szállítószalag beszerzése a hulladékválogató részére	2 026	2 026	1	0	Saját eszközök	x	0	0	950	950	0	0
						Kölcsön							
						Költségveté si eszközök (kontó)							
						Egyéb							
						Összesen:		0	0	950	950	0	0
6	Csatlakozó berendezés - bálázott hulladék fogó	2 026	2 026	1	0	Saját eszközök	x	0	0	920	920	0	0
						Kölcsön							
						Költségveté si eszközök (kontó)							
						Egyéb							
						Összesen:		0	0	920	920	0	0
7	Szoláris rendszer kiépítése objektum fűtési eszközökkel	2 026	2 026	3	0	Saját eszközök	x	0	2 600	2 600	2 600	0	0
						Kölcsön							
						Költségveté si eszközök (kontó)							
						Egyéb							
						Összesen:		0	2 600	2 600	2 600	0	0
Összesen beruházás								0	33 900	38 770	38 770	0	0

9.1 A korábbi időszakból megkezdett, illetve tervezett, de meg nem valósított beruházások részletes indoklása

1. Projektműszaki dokumentáció és építési engedély beszerzése a komplexumon belüli szaniter kazettákhoz - Annak érdekében, hogy az első két megépített kazetta élettartamának végéig biztosítva legyen a folytonosság a végső hulladék lerakási kapacitásában, addig meg kell építeni a következő két kazettát (3. és 4. sz.), II. Fázis. Ennek első lépése a teljes projektdokumentáció elkészítése (a fennmaradó 2., 3., 4. és 5. Fázishoz) az összes szükséges engedéllyel és jóváhagyással az építési engedély megszerzéséhez, fázisos kivitelezés lehetőségével. A tervezés összes fázisához és az építési engedély kibocsátásához szükséges idő ideális körülmények között 12 hónap a tervezőirodával kötött szerződés aláírásától számítva. A Regionális Hulladéktároló Kft. két alkalommal végzett piackutatást és gyűjtött költségvetési ajánlatokat. A regionális terv elkészítéséhez szükséges forrásokat a Társaság a helyi költségvetésekből, pályázaton keresztül vagy adományból biztosítja.
2. Tehergépjármű - A beszerzésre tervezett tehergépjármű a jelenleg a karbantartási műhelyben használt Škoda Roomster járművet váltaná fel. A lecserélni tervezett jármű 2008-as és 311.000 km futásteljesítménnyel rendelkezik. Egy ilyen korú, intenzíven használt jármű magas üzemeltetési költségekkel rendelkezik, és a javítási költségek egyre nagyobbak és gyakoribbak. Egy új és modernebb járművel nemcsak a karbantartási költségek csökkennének, hanem az üzemanyag-fogyasztás is alacsonyabb lenne.
3. Regionális hulladékgazdálkodási terv - Új tervet szükséges elkészíteni az új tag, Ada község Régióhoz való csatlakozása miatt. A tervnek tartalmaznia kell: az új község által behozott hulladék pontos mennyiségeit, összetételének sajátosságait és a terület földrajzi jellemzőit. A szakértők felülvizsgálják a tervezett kapacitásokat annak biztosítása érdekében, hogy a regionális központ zökkenőmentesen fogadni tudja a többletterhelést, miközben egyidejűleg tervezik a szükséges infrastruktúra kiépítését, illetve a berendezések beszerzését a szállítási költségek optimalizálása és a nagyobb hulladékmennyiség fogadásához szükséges feltételek teljesítése érdekében. A regionális terv elkészítésével párhuzamosan készül a Stratégiai Környezeti Hatásvizsgálat is, amelyben bemutatásra kerül a tervezett változások környezetre gyakorolt hatása, illetve a környezetvédelem tekintetében megteendő intézkedések. A regionális terv elkészítéséhez szükséges forrásokat a Társaság a helyi költségvetésekből, pályázaton keresztül vagy adományból biztosítja.
4. Tűzjelző rendszer - A Regionális Lerakó létesítményeiben stabilra szerelt tűzvédelmi jelzőrendszer működik (Stabil tűzjelző berendezés). A tűzvédelemről szóló törvény előírja az ilyen rendszer kötelező meglétét. Ez a rendszer elektronikus központi vezérlőegységgel rendelkezik (tűzérzékelő és -jelző központ). Ez a vezérlőegység villámcsapás következtében megsérült. Az egész központi egységet ki kell cserélni, mivel már nem lehet a megfelelő alkatrészeket beszerezni.
5. Szállítószalag a másodlagos válogatásra szolgáló válogató részére - A másodlagos válogatásra szolgáló szállítószalag hulladékszétválasztó üzemünkben 14 gumiszalagos szállítószalag található. Ha ezek közül bármelyik működésképtelenné válik, az az egész szétválasztó üzem leállítását jelenti. A gumiszalag a szállító azon része, amely a leggyorsabban kopik, és a kisebb sérülések és szakadások gazdaságosan javíthatók. A

gumiszalagok kopása elkerülhetetlen a használat során, és az elkopott, elhasználódott gumiszalagot nem lehet javítani, hanem szükségszerűen ki kell cserélni..

6. Csatlakozó berendezés – Bálázott hulladék fogó - A válogatott hulladékot bálákba préselik. Egy bála átlagos súlya 200-400 kg, attól függően, hogy papírt, PET csomagolást vagy alumínium hulladékot báláznak. Jelenleg ezeket a bálákat targoncán vagy teleszkópos rakodón lévő villákkal tárolják a késztermék raktárba, és ugyanígy rakodják be a rakodóplatformokra vagy a teherautók rakterébe is. A bálafogó csatlakozó használatával, amely kifejezetten az ilyen bálák kezelésére lett tervezve, a gépkezelők sokkal hatékonyabban és mindenekelőtt biztonságosabban végezhetik a bálák berakodását.
7. Napelemes rendszer a létesítmények fűtési berendezéseivel - A ZÖLD ENERGIÁVAL AZ ÚJRAHASZNOSÍTOTT HULLADÉKIG címmel benyújtott projekt, amellyel a "Regionális Lerakó" Kft. az UNDP pályázatán indult és 2025-ben sikeresen átment az értékelés minden fázisán, 2026-ban a megvalósítási fázisba lép, és technikai szempontból napelemes erőmű létesítéséből és hőszivattyúk bevezetéséből áll a bikovi komplexuson belüli két fűtött létesítményben. A PV panelek beépítésével megoldjuk a saját szükségleteinkhez szükséges energia nagyobb részét, és az ellátást megújuló energiaforrásra irányítjuk át, amivel jelentős hozzájárulást teszünk a dekarbonizációs erőfeszítésekhez, azaz a szén-dioxid-kibocsátás csökkentéséhez, különösen az Európai Unióval való integrációs folyamat keretében.
8. Az így nyert energia másik része hőszivattyúk (levegő-víz) táplálására szolgál majd két létesítmény - a kantinnal és öltözőkkel rendelkező műhely, valamint az adminisztratív épület - fűtésére, amelyek jelenleg télen elektromos meghajtású kazánokkal fűthetők. Ugyanez az energia a nyári időszakban inverteres klímaberendezések táplálására fog szolgálni.

X AZ ESZKÖZÖK KÜLÖNLEGES CÉLÚ FELHASZNÁLÁSÁNAK KRITÉRIUMAI A 2026-OS ÉVBEN

17. Melléklet

KÜLÖNLEGES CÉLÚ ESZKÖZÖK

dinárban

Sorszám	Helyrend	Terv	Megvalósítás (becslés))	Terv	Terv	Terv	Terv
		2025. év	2025. év	2026.01.01-03.31.	2026.01.01-06.30.	2026.01.01-09.30.	2026.01.01-12.31.
1.	Szponzorálás	0	0	0	0	0	0
2.	Adomány	0	0	0	0	0	0
3.	Humanitárius tevékenységek	0	0	0	0	0	0
4.	Sport aktivitások	0	0	0	0	0	0
5.	Reprezentáció	250 000	250 000	100 000	175 000	250 000	300 000
6.	Reklám és propaganda	280 000	280 000	150 000	225 000	275 000	350 000
7.	Egyéb	0	0	0	0	0	0

Tekintettel arra, hogy a Társaság a folyó működés finanszírozására a költségvetési forrásokat használja az első három hónap működése során, a különleges célú forrásokat, amelyek szponzorálásokra és adományokra vonatkoznak, a Társaság 2026-ban sem tervezi..

10.1 Különleges célú források 2026-ra

A Vállalat a különleges célú forrásokat a Szerb Köztársaság Kormányának a 2026. évi éves üzleti program elkészítésére vonatkozó rendeletével összhangban tervezi.

A Társaság 300.000,00 dinár összegű reprezentációs költségeket tervez, ami 20%-os növekedést jelent az előző évhez képest, valamint 350.000,00 dinár összegű reklám- és propagandaköltségeket, ami 25%-os növekedést jelent. A költségek a 2025. évi teljesítés szerint kerülnek tervezésre, tiszteletben tartva a 2026. évi éves üzleti programok elkészítésére vonatkozó iránymutatásokat..

10.2 A különleges célú források részletes indoklása

A reklám- és propagandaköltségek tervezése a nyilvános médiában történő hirdetési költségekre (televízió, rádió, napilapok, folyóiratok stb.), plakátok, prospektusok vagy csomagoláson elhelyezett reklámok nyomtatási költségeire, propagandaüzeneteket tartalmazó rövidfilmek forgatási költségeire vonatkozik.

A reprezentációs források vásárokon, promóciós és egyéb rendezvényeken való részvételre, szolgálati utazások költségeire, a Társaság számára különös jelentőséggel bíró személyek részére szánt alkalmi ajándékok beszerzésére, vendéglátó szolgáltatásokra (üzleti ebéd vagy vacsora) szolgálnak.

KÖVETKEZTETÉS

A Társaság 2026-ban tervezi a megkezdett tevékenységek folytatását, amelyek a termékek és szolgáltatások értékesítésének javítására vonatkoznak, a regionális központban végzett hulladékkezelési és -lerakási szolgáltatás díjszedése révén történő bevételszerzés megkezdését, amelyet a Régióban a kommunális szolgáltatást végzőktől fognak beszédni, ami jelentősen csökkenti majd az alapítók támogatási kötelezettségét.

Továbbá, a Társaság célja a hatékony működés a munkamenet minden szintjén, a források gazdaságos kezelése, a berendezések korszerűsítése, a kockázatok minimalizálása az üzleti tevékenység minden területén a bevételek és kiadások folyamatos nyomon követésével, valamint a Társaságon belül végrehajtott tevékenységekkel.

A Társaság pozitív üzleti és nettó eredményt tervez 2026-ban is.

A Társaság Igazgatója

Nagy Tibor