

A köztársaságról szóló törvény 59. szakasza 7. bekezdése (az SZK Hivatalos Közlönye 15/16 és 88/19 száma), Szabadka város alapszabálya 33. szakasza 1. bekezdése 9) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapja 27/19-egységes szerkezetű szöveg, 13/21, 16/21 és 8/24 száma) alapján

Szabadka Város Képviselő-testülete a 2025. megtartott ülésén meghozta az alábbi

HATÁROZATOT

a Szabadkai Regionális Hulladékártoló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság 2025. évi működési tervének jóváhagyásáról

I.

Jóváhagyjuk a Szabadkai Regionális Hulladékártoló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság 2025. évi működési tervét, melyet a Szabadkai Regionális Hulladékártoló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság közgyűlése 2024. december 30-án hozott meg.

II.

A jelen határozat megjelenik Szabadka Város Hivatalos Lapjában.

Indokolás

Jogalap: A köztársaságról szóló törvény 59. szakasza 7. bekezdése (az SZK Hivatalos Közlönye 15/16 és 88/19 száma), melynek értelmében a működési terv akkor tekintendő meghozottnak, ha azt az önkormányzat illetékes szerve jóváhagyja, Szabadka város alapszabályának 33. szakasza 1. bekezdése 9) pontja (27/19-egységes szerkezetű szöveg, 13/21, 16/21 és 8/24 száma), melynek értelmében a városi képviselő-testület, a törvénnyel összhangban szolgálatokat, köztársaságot, intézményeket és szervezeteket alapít, mely az alapítóokiratban rögzítve van, és felügyeletet gyakorol azok működése felett.

A meghozatal indokai: A köztársaságról szóló törvény előírja, hogy a működési tervnek tartalmaznia kell: a tervezett bevételi forrásokat és a költségeket rendeltetés szerint, a tervezett beszerzéseket, a beruházási tervet, a köztársaság tervezett nyereségének elosztását, illetve vesztesége fedezésének tervezett módját, a termékek és szolgáltatások árpólitikájának átfogó áttekintéséhez szükséges elemeket, a bér és foglalkoztatási tervet, és a segélyekre, sporttevékenységekre, propagandára és a reprezentációra szánt eszközök felhasználásának kritériumait.

A közhasznú tevékenységet folytató köztársaságok és más szervezeti formák 2025. évre szóló működési tervei, illetve a 2025-2027. időszakra szóló három éves tervek elemeinek meghatározásáról szóló kormányrendelet (az SZK Hivatalos Közlönye 90/24 száma) közelebbről meghatározza a működési terv elemeit. Az elemeket a tervek kidolgozásának irányelvei tartalmazzák, melyek a kormányrendelet részét képezik.

A működési terv kidolgozása során, a vállalat saját üzleti tevékenységében, a kormány gazdasági és fiskális politikai célkitűzéseit szem előtt tartva követi az alaptörvényt, annak rendelkezéseit és stratégiai irányelveit. A működési tervekben ismertetni kell az alábbi elemeket:

1) Általános adatokat, ahol fel kell tüntetni:

- a köztársaság státusát, jogi formáját és tevékenységét,
- a vállalat hosszú távú és középtávú üzleti stratégiájáról és fejlesztési tervéről szóló jóváhagyást,
- a köztársaság szervezeti felépítését,
- a köztársaság igazgatója és ügyvezető igazgatói nevét, illetve a felügyelőbizottság/közgyűlés tagjainak nevét, kinevezésük pontos dátumát, valamint hogy minek alapján lettek kinevezve.

2) A 2024-es üzleti évről szóló elemzést, ahol fel kell tüntetni:

- a becsült fizikai tevékenységi kört,
- a vállalati mérleget, az eredménykimutatást és a pénzforgalomról szóló jelentést,
- a megvalósult üzleti mutatók elemzését,
- az eltérés okait a tervezett üzleti mutatókhoz viszonyítottan,
- a működési folyamat fejlesztése érdekében végrehajtott tevékenységeket,
- a 2024. évi a működési tervvel előirányzott és megvalósult célokat, illetve a meg nem valósult célok esetén azok megindoklását.

3) A 2025. évi, illetve a 2025-2027. hároméves időszakra szóló célokat és tervezett tevékenységeket, ahol fel kell tüntetni:

- a köztársaság az adott időszakra meghozott működési tervének céljait, a megvalósult célokat mérő mutatókat és a célok eléréséhez szükséges kulcsfontosságú tevékenységeket,

- a piacelemzést,
- az üzleti kockázatokat kockázatkezelési terv/térkép segítségével,
- A 2025-ös üzleti évre tervezett mutatókat.

4) A tervezett bevételeket és kiadásokat rendeltetés szerint, ahol:

- be kell mutatni az állapotmérleget, eredménymérleget, valamint a tervezett pénzforgalmat,
- részletesen kell ismertetni a tervezett bevételek és kiadások szerkezetét,
- a bevételeket az illetékes szerv által jóváhagyott és az árakról szóló hatályos rendeletnek megfelelően kell tervezni,
- ismertetni kell azokat az elemeket, melyek a termékek és szolgáltatások árainak átfogó áttekintéséhez szükségesek, valamint a hatályos árjegyzéket, amely alapján a bevételeket számították,
- be kell mutatni a Szerb Köztársaság-, az autonóm tartomány, illetve a helyi önkormányzati egység költségvetéséből származó bevételek összegét és folyósításuk ütemét,
- részletesen kell ismertetni a Szerb Köztársaság-, az autonóm tartomány, illetve a helyi önkormányzati egység költségvetéséből származó eszközök felhasználásának céljait,
- ésszerűen kell megtervezni a külön célokra szánt eszközöket, mint amilyenek: a szolgálati utak, a megbízási szerződések, a felhasználási szerződések, az ideiglenes és időszaki munkaszerződések munkadíjai, a természetes személyek egyéb szerződések alapján való munkadíjai, és a szakmai továbbképzést elősegítő, illetve a hasonló célokra előrelátott eszközök.

5) A becsült nyereség elosztásának-, illetve a veszteség fedezésének módját, ahol:

- a 2024-es évre vonatkozó becsült nyereség elosztását a Szerb Köztársaság, az autonóm tartomány és a helyi önkormányzati egység 2024. évi költségvetéséről szóló okirattal összhangban kell tervezni,
- ismertetni kell a 2021., 2022. és 2023. évi nyereség felhasználásának módját (beruházás esetén, felsorolni, a beruházásokra fordított pénzeszközöket).

6) A bér- és foglalkoztatási terv, ahol:

- ágazatonként/szervezeti egységenként kell bemutatni foglalkoztatottak számát,
- ismertetni kell a foglalkoztatottak képzettségi, életkori és nemi összetételét és a foglalkoztatottak munkaviszonyban eltöltött idejük szerinti összetételét, valamint a felügyelőbizottság/közgyűlés elnökének és tagjainak képzettsége és nemi összetételét,
- a szabad és megüresedett munkahelyeket, valamint a további foglalkoztatást (ha az a működési tervben elő lett irányozva) kizárólag az adott területre vonatkozó, érvényben lévő törvényekkel és jogszabályokkal összhangban lehet betölteni, illetve be kell mutatni a foglalkoztatás dinamikáját,
- a foglalkoztatottak kereseteire tervezett összeget kizárólag a hatályos törvényekkel, jogszabályokkal és általános rendelkezésekkel, melyek az adott területre vonatkoznak, összhangban lehet előrelátni, kimutatva a foglalkoztatottak legalacsonyabb és legmagasabb egyéni tervezett és ténylegesen megvalósult bérét (a vezetőség nélkül), illetve a vezetőséget is beleértve, külön kiemelve az igazgató legalacsonyabb és legmagasabb havi keresetét,
- a foglalkoztatottak éves bérköltsége, a vezetőség átlagkeresete és a teljes átlagkereset a kifizetésre szánt összeg összkeresetének, illetve a 2024. évi átlagkereset legfeljebb 8%-val növelhető, a közzállalat pénzügyi keretének függvényében, az érvényben lévő általános szabályzat módosítását követően. A 2025-ös évre tervezett béremelések során figyelembe kell venni a munkaügyi törvény által meghatározott garantált minimálbér összegét, azaz a minimálbér 13,7%-os növekedését 2025. január 1-jétől, míg a többi alkalmazott (vezetőség, állandó és újonnan felvett alkalmazottak) átlagbére legfeljebb 8%-kal növelhető a 2024-ben kifizetett bérekhez képest,
- az önkormányzati egységek előterjeszhetnek esetlegesen más irányelveket is a munkabérek tekintetében, azzal hogy az állandó munkaviszonyban lévő és az újonnan felvett alkalmazottak átlagkeresete nem növelhető nagyobb mértékben, mint a minimálbér a 2024-ben kifizetett bérekhez viszonyított százalékos növekedése,
- a felügyelőbizottság/közgyűlés elnökének és tagjainak juttatása legfeljebb a 2024. évre tervezett forráseszközök szintjéig terjedhet.

7) Hiteladósság

8) Tervezett beszerzések, ahol szükséges:

- bemutatni az árubeszerzésre, munkákra és szolgáltatásokra tervezett pénzeszközök forrását a 2025. évre, illetve a 2025-2027.-es időszakra,
- részletesen bemutatni az árubeszerzésre, munkákra és szolgáltatásokra tervezett pénzeszközök forrását a 2025. évre, illetve a 2025-2027.-es időszakra,
- ésszerűen tervezni a szolgálati gépjárművek beszerzését, megadva a jármű típusát, alapvető jellemzőit, a beszerzés becsült értékét és megindokolni a beszerzés okát.

9) Beruházási terv, ahol szükséges:

- ismertetni a 2025. évi, illetve a 2025-2027.-ig terjedő időszakra vonatkozó beruházandó eszközök tervét és dinamikáját,
- részletesen kifejteni az előző időszakban megkezdett, illetve tervezett, de meg nem valósult beruházásokat.

10) Külön célokra szánt eszközök kritériumai, ahol elengedhetetlen:

- hogy a külön célokat szolgáló eszközöket (szponzorálás, adományok, humanitárius tevékenységek, sporttevékenység, reprezentáció, reklám és propaganda, valamint egyéb eszközök) legfeljebb a 2024. évre tervezett összegig szabad tervezni. Kivételes és különösen indokolt esetben a közvállalat engedélyt kaphat arra, hogy a 2024-re tervezett eszközökhöz képest nagyobb összeget tervezzen,
- részletesen megindokolni a külön célokra szánt eszközöket (szponzorálás, adományok, humanitárius tevékenységek, sporttevékenység, reprezentáció, reklám és propaganda, valamint egyéb eszközök),
- hogy azok a közvállalatok, melyek költségvetési forrásokat használnak fel munkavégzésük finanszírozására (bérek, anyagköltségek, stb.), illetve akik a legutóbb közzétett pénzügyi jelentés szerint veszteségesen gazdálkodtak, szponzorálásra és adományokra nem tervezhetnek eszközöket.

A Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság közgyűlése a 2024. december 30-án megtartott ülésén elfogadta a vállalat 2025. évi működési tervét és a képviselő-testület elé terjesztette jóváhagyásra.

Javasoljuk a képviselő-testületnek a működési terv jóváhagyását, a jelen határozat mellékleteként közölt anyag szerint.

Végrehajtó: Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság.

A végrehajtáshoz szükséges pénzeszközök forrása: A jelen határozat végrehajtásához szükséges eszközök egy részét a városi költségvetésben kell biztosítani.

A köztársaságokról szóló törvény 22. szakasza 1. bekezdése 2. pontja (az SZK Hivatalos Közlönye 15/2016 és 88/2019 száma), a gazdasági társaságokról szóló törvény 200. szakasza 1. bekezdése 26. pontja (az SZK Hivatalos Közlönye 36/2011, 99/2011, 83/2014 – más tv., 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019 és 109/2021 száma) és a Szabadkai Regionális Hulladékártoló Korlátolt Felelősségű Társaság megalapításáról szóló szerződés 14. szakasza 1. bekezdése 3. pontja alapján a Szabadkai Regionális Hulladékártoló Korlátolt Felelősségű Társaság közgyűlése a 2024.12.30-án megtartott 16. rendkívüli ülésén meghozta az alábbi

DÖNTÉST **a 2025. évi működési terv elfogadásáról**

(A döntés iratszama: VIII/2024-25)

Elfogadjuk a Társaság 2025. évi működési tervét, amely a mellékletben található és ezen döntés részét képezi.

A jelen döntés jóváhagyása napjával lép hatályba.

I n d o k o l á s

A köztársaságokról szóló törvény 59. szakasza (a továbbiakban: Törvény) alapján, a köztársaság minden naptári évre köteles meghozni éves működési tervét (a továbbiakban: éves működési terv) és azt a helyi önkormányzat illetékes szerve elé terjeszteni jóváhagyásra. Az éves működési terv akkor tekinthető elfogadottnak, ha azt a helyi önkormányzat illetékes szerve jóváhagyja.

A Törvény 74. és 59. szakasza rendelkezései azon tőketársaságokra is alkalmazandók, melyek közhasznú tevékenységet folytatnak és melyek tulajdonosa a helyi önkormányzati egység.

A Törvény fentebb felsorolt rendelkezései alapján került a Társaság 2025. évi működési terve kidolgozásra.

A Szabadkai Regionális Hulladékártoló Kft. megalapításáról szóló szerződés 15. szakasza értelmében, a közgyűlés a Társaság működési tervét a jelenlévő tagok szavazattöbbségével fogadja el, a Társaság illetékes szerve valamennyi tagja hozzájárulásával.

A Társaság működési terve a Társaság valós igényeivel összhangban lett kidolgozva, a 2025-ös évben szükséges üzleti tevékenységek megvalósítása céljából.

A fentebb felsoroltak alapján, a döntés a rendelkező részben foglaltak szerint került meghozatalra.

A TÁRSASÁG KÉPVISELŐ-TETSÜLETÉNEK ELNÖKE

Kikity Andrea, s.k.

A VÁLLALAT 2025. 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

Adószáma: 105425742

ÁHT azonosító: 81103

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

Illetékes minisztérium: Környezetvédelmi Minisztérium

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

Szabadka, 2024. december

TARTALOM:

I ÁLTALÁNOS ADATOK A VÁLLALATRÓL (TÁRSASÁGRÓL)	Error! Bookmark not defined.
1.1 Státusz, jogi formi és a cég tevékenysége	Error! Bookmark not defined.
1.2 A vállalat jövőképe és küldetése	Error! Bookmark not defined.
1.3 Hosszú- és középtávú üzleti stratégia és fejlesztési terve	6
1.4 A vállalat szervezeti felépítése.....	Error! Bookmark not defined.
1.5 Az igazgatók és az ügyvezetők neve, valamint a felügyelőbizottság/a társaság közgyűlése elnökének s tagjainak neve.....	Error! Bookmark not defined.
II A TÁRSASÁG 2024. ÉVI GAZDÁLKODÁSÁNAK ELEMZÉSE	12
2.1 A 2024 évben végzett aktivitások becsült mértéke.....	13
2.2 A 2023. évi állapotmérleg és eredménymérleg és Készpénzforgalmi jelentés.....	12
2.3 Megvalósított üzleti mutatók elemzése.....	Error! Bookmark not defined.
A tervezett s a megvalósított üzleti mutatók bemutatása (4. melléklet).....	Error! Bookmark not defined.
2.4 A tervezett mutatóktól való eltérés okai	34
2.5 Az üzleti folyamatok fejlesztésére irányuló tevékenységek.....	35
2.6 Célok megvalósulása.....	36
III A TÁRSASÁG CÉLJAI ÉS A 2025. TERVEZETT TEVÉKENYSÉGEI.....	Error! Bookmark not defined.
3.1 A vállalat céljai a (2024. évi) működési terv időszakára	37
3.2 A célok eléréséhez szükséges kulcsfontosságú tevékenységek	37
3.3 A hulladékgazdálkodási rendszer kiépítésén végzett munkálatok üteme a 2025. évben ...	39
3.4 Piacelemzés	39
3.5 Üzleti kockázatok.....	40
3.6 A 2025. évre tervezett mutatók	Error! Bookmark not defined.
IV A TERVEZETT BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS A KIADÁSI HELYRENDEK RENDELTETÉSÜK SZERINT.....	44
4.1 A 2025. évi állapotmérleg és eredménymérleg, valamint a készpénzforgalmi jelentés	45
4.2 A tervezett bevételek és kiadások szerkezetének részletes megindokolása	63
4.3 A termékek és szolgáltatások ára	Error! Bookmark not defined.
4.4 Az önkormányzati költségvetésből származó bevételek összegének és a folyósítás ütemének bemutatása.....	Error! Bookmark not defined.

4.5 Az önkormányzati költségvetésből származó eszközök felhasználásának részletes megindokolása.....	77
V A NYERESÉG ELOSZTÁSÁNAK, ILLETVE A VESZTESÉG FEDEZÉSÉNEK TERVEZETT MÓDJA	83
VI BÉREZÉSI ÉS FOGLALKOZTATÁSI TERV	83
6.1 A dolgozók összetétele részlegenként/szervezeti egységenként.....	85
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 (7. Melléklet.).....	87
6.3 Szabad és megüresedett állások, és a kiegészítő foglalkoztatás	90
6.4. Az alkalmazottak munkabérére szolgáló eszközök	92
6.5 A felügyelőbizottsági/közgyűlési elnökök és tagok tiszteletdíja Error! Bookmark not defined.	
6.6 Az Ellenőrző Bizottság tagjainak munkadíja..... Error! Bookmark not defined.	
VII HITELTARTOZÁSOK.....	Error! Bookmark not defined.
VIII A 2025. ÉVRE TERVEZETT BESZERZÉSEK	Error! Bookmark not defined.
8.1 A javak, munkák és szolgáltatások beszerzésére tervezett pénzeszközök a 2025. évben	Error! Bookmark not defined.
8.2 A 2025. évre tervezett javak, munkák és szolgáltatások beszerzésének részletes indokolása	102
IX A TÁRSASÁG 2025. ÉVI BERUHÁZÁSI TERVE	109
X A KÜLÖN CÉLOKRA SZOLGÁLÓ ESZKÖZÖK FELHASZNÁLÁSÁNAK KRITÉRIUMAI.....	109
10.1 A külön célokra szolgáló eszközök részletes megindokolása .. Error! Bookmark not defined.	

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: Бéковai 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 pénzübeli tőke 83.597,67 RSD

Igazgató: Dr. Gligor Gellért

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, hulladékanyagból származó energia előállítás, és mechanikus-biológiai kezelés a hulladéktárolón történő tárolás előtt.
7. Regionális hulladékgazdálkodási terv előkészítése és más

1.2 A vállalat jövőképe és küldetése

A társaság **küldetése**: egy korszerű regionális hulladékgazdálkodási rendszer kiépítése és a hulladékgazdálkodás legmagasabb szintjének elérése a Szerb Köztársaságban.

A korszerű regionális hulladékgazdálkodási rendszer a következőket foglalja majd magába: a regionális hulladéklerakót és a hulladékválogató üzemet, a biológiai hulladékot kezelő üzemet a békovai regionális hulladékgazdálkodási központ keretében, a hulladékgyűjtő központokkal felszerelt átrakodó állomásokat Topolyán, Zentán és Magyarkanizsán és a hulladékgyűjtő központokat Csókán, Kishegyesen és Törökkanizsán, továbbá a hulladék begyűjtésére és az elsődleges szelekcióra szolgáló berendezéseket és eszközöket, a hulladék távolsági szállítására szolgáló járműveket, és a polgárok környezettudatosságra nevelését.

A regionális hulladéklerakó-telep és kísérőlétesítményei építésének előrehaladtával fokozatosan kialakulnak a feltételek a régióban található szemételepek bezárásához és területük szanálásához, továbbá, hogy a hulladék biztonságosan kerüljön lerakásra, miáltal elkerülhető a talajvizek, a talaj és a levegő szennyezése.

A társaság **küldetése**: megteremteni a feltételeket a regionális hulladékgazdálkodási rendszer megvalósításához a nemzeti jogszabályok és stratégia követelményeivel, valamint az Európai Unió előírásaival összhangban, továbbá fejleszteni és erősíteni a polgárok környezettudatosságát.

2006-ban felmerült az igény egy régió kialakítására, a szabadkai regionális hulladéklerakó projektjét megvalósító községek összefogásával. A régió kialakításának fő oka pedig a hulladék nem megfelelő módon történő lerakása, a mind nagyobb számú illegális lerakó és a hulladék nem megfelelő kezelése.

A települési szilárd hulladék kezelésére alapított régió kialakításához kapcsolódó községközi együttműködési megállapodást 2007-ben írták alá a szabadkai régió tagjai: Szabadka város, valamint Topolya, Zenta, Magyarkanizsa, Kishegyes és Csóka községek, melyekhez 2013-ban Törökkanizsa község is csatlakozott. A társaság 2008-ban kezdte meg működését azzal a feladattal, hogy a megállapodásban rögzített célokat megvalósítsa, s ennek eredményeként készült el ezen összetett projekt megvalósításának előfeltételét képező tanulmány és tervek.

A hulladékgazdálkodás jelenlegi gyakorlata a hulladék begyűjtését, elszállítását és lerakását foglalja magába, többnyire annak a településnek a közelében, ahol azt begyűjtötték. E gyakorlat nagymértékben veszélyezteti a környék lakosságának egészségét és a környezet állapotát. A probléma orvoslására a Szerb Köztársaság Kormánya elfogadta a 2019-2024. időszakra vonatkozó Stratégiát. E Stratégia szerint a Szerb Köztársaság területén a regionális hulladékgazdálkodási központok kialakítása az egyetlen gazdaságilag indokolt megoldás, melyek a több község területéről begyűjtött hulladékból kiválogatják az újrahasznosítható anyagokat, míg a fennmaradó hulladék a regionális telepen kerül lerakásra.

1.3 A hosszútávú és középtávú üzleti stratégia és fejlesztési terv

A közzállalatokról 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. Kifejleszteni 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 hulladéktípusokat (régie gumibroncsok, 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 szemételepek 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.

1.4 A vállalat szervezeti felépítése

A Társaság új szervezeti felépítése a Társaság szervezeti és működési szabályzata alapján lett felállítva, amit a Társaság igazgatója hozott meg 2022.03.22-én, s 2024.04.01-én lép életbe.

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

- Regionális Hulladékkezelő Központ (a továbbiakban: RHKK),
- Zentai átrakóállomás hulladékgyűjtő központtal,
- Topolyai átrakóállomás hulladékgyűjtő központtal,
- Magyarakanizsai átrakóállomás hulladékgyűjtő központtal,
- Kishegyesi hulladékgyűjtő központ,
- Törökkanizsai hulladékgyűjtő központ,
- Csókai hulladékgyűjtő központ.

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 ágakat, szekciókat alakulnak ki:

- **Gazdasági és Általános Feladatok Részlege**
- **Hulladéklerakó és Hulladékválogató Részleg**
- **Karbantartó Részleg**
- **Szállítási és TÁ Tevékenység Részlege**
- **Ellenőrzési és Környezetvédelmi Osztály**

- **Gazdasági és Általános Feladatok Részlege**

A Jogi és Általános Feladatok Részlege látja el és szervezi meg a gazdasági, pénzügyi és számviteli feladatokat, az értékesítési és beszerzési, személyzeti és jogi teendőket, a takarítási és egyéb általános munkákat.

- **Hulladéklerakó és Hulladékválogató Részleg**

A Hulladéklerakó és Hulladékválogató Részleg keretébe olyan munkák tartoznak, melyeket a komposztálóban és magán a hulladéklerakó testen végeznek. A komposztálóban készítik elő a biológiailag lebomló hulladékot a komposztálásra és ellenőrzik a lebomló hulladék kezelését. A lerakóba viszont azt a hulladékot helyezik el, melynek nincs semmilyen használati értéke, és elvégzik a hulladéklerakó-test karbantartását (letakarását, recirkulációját és a keletkező gázok hasznosítását).

A Hulladéklerakó Osztály megszervezi és ellenőrzi a keletkező depóniagázok elégetését, a csurgalékvizek recirkulációját és a szennyvíztisztítás során keletkező iszap eltávolítását, ide tartoznak a szennyvíztisztítók, a reverzibilis ozmózis, az ülepítő lagúnák.

A hulladék szétválogatásával, az újrahasznosítható hulladékot bálázzák és elhelyezik a bálázott hulladék tárolására szolgáló hangárban, a lebomló hulladékot a komposztálóba szállítják, azt a hulladékot pedig, amely nem hasznosítható újra, a lerakón helyezik el.

- **Karbantartó Részleg**

A Karbantartási részleg keretében történik a járművek, mozgó gépek és eszközök fenntartása, üzemképességük ellenőrzése és a javításuk, valamint az üzemanyaggal való ellátásuk.

- **Szállítási és TÁ Tevékenység Részlege**

A Szállítási Osztály szervezi meg a transzfer állomások (a továbbiakban: TÁ) és a hulladékgyűjtő központok (HGYK) keretében végzendő teendőket, a hulladék szállítását az ÁÁ-ról és HGYK-tól a RHGK-ig, az átvett és kiadott hulladék mennyiségének nyilvántartásba vételét, továbbá a RHGK keretébe tartozó létesítmények védelmét és őrzését.

A transzferállomások (TÁ) üzemeltetése magába foglalja a hulladék átrakását a szemétszállító kocsikból és konténerekből a 32 m³ kapacitású roll konténerekbe a HGYK üzemeltetése pedig magában foglalja a nagyméretű lomok, a biológiailag felbomló hulladék, az építési hulladék és a külön hulladékaromok átvételét a lakosságtól és azok ideiglenes tárolását.

- **Ellenőrzési és Környezetvédelmi Osztály**

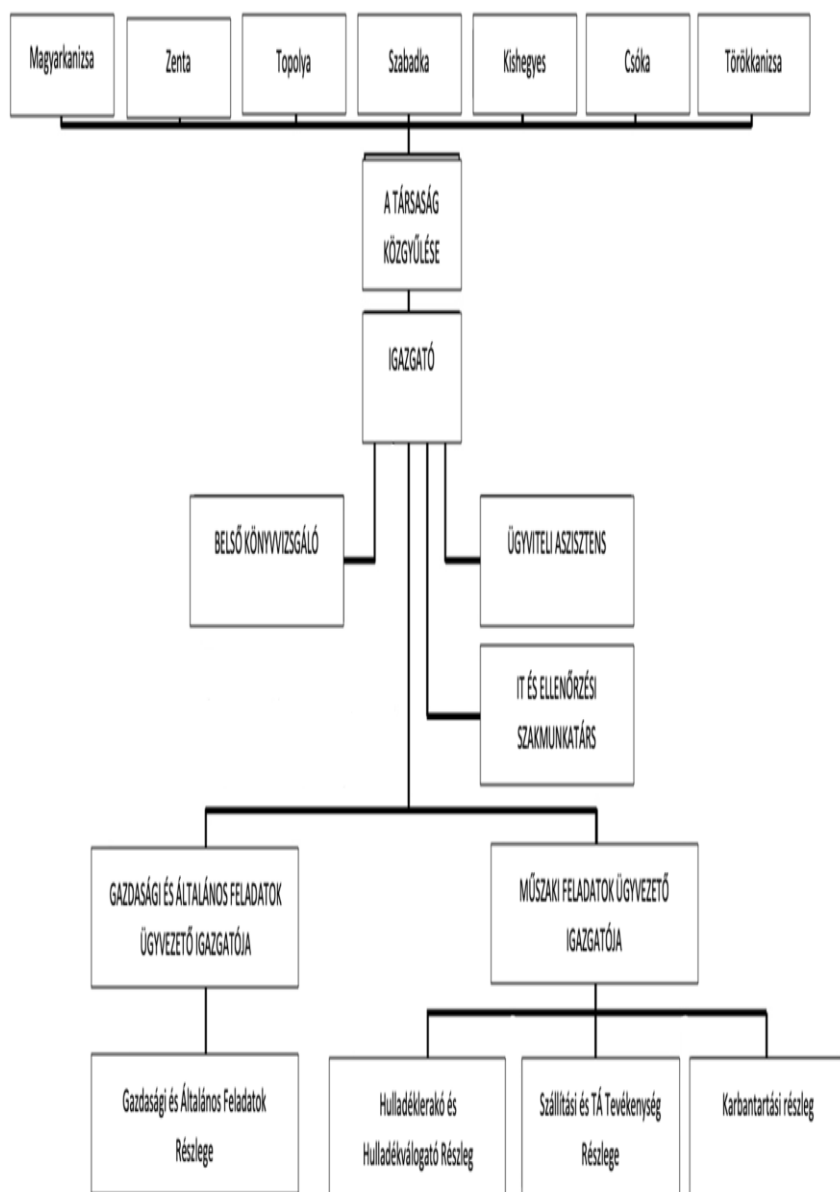
A Környezetvédelmi Osztályon belül a Regionális Hulladékgyűjtő Központ (RHGK) munkája során környezetvédelmi, tűzvédelmi, munkahelyi biztonság- és egészségvédelemre irányuló munka folyik. Az osztály feladata az ivóvíztisztító és a szennyvíztisztító berendezések, azaz reverzibilis ozmózis és SBR rendszerek vezérlése.

Az osztály feladata a negatív környezeti hatások csökkentését célzó intézkedések végrehajtása, vészhelyzetekben megelőző intézkedések megtétele, valamint a szabadkai, valamint Zenta, Magyarkanizsa, Topolya, Kishegyes, Csóka és Törökkanizsa települések polgárainak környezettudatosságának növelését célzó oktatási tevékenység folytatása valamint a tűzvédelem, a munkahelyi biztonság és egészségvédelem területén minden alkalmazott képzésének megszervezése.

A laboratóriumon belül a környezeti paraméterek folyamatos ellenőrzése az előírásoknak megfelelően történik.

Az osztály a környezetvédelmi, hulladékgazdálkodási, veszélyhelyzeti, tűzvédelmi, valamint a munkahelyi biztonság és egészségvédelem területén az előírásoknak megfelelően nyilvántartást vezet, jelentéseket készít.

A Társaság szervezeti ábrája részletesen bemutatja a Társaság felépítését a munkamegosztás és -szervezés, hierarchikus szintek tekintetében, azaz bemutatja mindazokat a munkahelyeket, amelyeket a Társaság munkájának szervezésére vonatkozó szabályzata rendelkezik.



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

A társaság irányító szervei:

1. A társaság közgyűlése
2. A társaság igazgatója

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 tökerészesedésével 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:** Szabolcsi Szabolcs (tag) Plečaš Ivezić Đurđica (helyettes tag) – Topolya községet a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Korlátolt Felelősségű Társaság közgyűlésében képviselő tag és helyettes tag felmentéséről és kinevezéséről szóló 02-43/2021-V számú végzéssel lettek kinevezve.
- **Magyarkanizsa község képviselői:** Szarapka Ede (tag) Bajtai Balázs (helyettes tag) – Magyarkanizsa 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), Balázs Ferenc (helyettes tag) – a Csóka községet a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Korlátolt Felelősségű Társaság közgyűlésében képviselő tag és helyettes tag felmentéséről és kinevezéséről szóló 016-3/2020-V-III számú végzéssel lettek kinevezve.
- **Törökkanizsa község képviselői:** Vidaković Mile (tag), Romhányi Rita (helyettes tag) – a Törökkanizsa községet a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Korlátolt Felelősségű Társaság közgyűlésében képviselő tag és helyettes tag felmentéséről és kinevezéséről szóló I-020-26/2021 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 közgyűlése elnökének tisztségét a szabadkai illetőségű Kikić Andrea master közgazdász, az elnökhelyettesi tisztségét pedig Szabolcsi Szabolcs, okleveles közgazdász Pacserről végzi.

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.

II A 2024. ÉVI GAZDÁLKODÁS ELEMZÉSE

A Társaság 2024. folyamán a megszerzett IPPC engedély alapján dolgozott, melyet a Tartományi Városrendezési és Környezetvédelmi Titkárság adott ki.

A Regionális Hulladéklerakó aktívan részt vett a javasolt jogszabályi keret, azaz a melléktermékek meghatározásának szempontjairól és a melléktermékekről szóló jelentési forma, a benyújtási mód és határidőkről szóló Szabályzat, valamint a hulladékfajtákról, amelyekre igényt lehet benyújtani, engedélyezett eljárások és hulladékfajták kezelési technológiái és egyéb speciális a hulladék állapot megszűnésének meghatározására szolgáló elemekről szóló Szabályzat véleményezéséről. A Szabályzat elfogadásával lehetőség nyílt a körforgásos gazdaság alkalmazásához üzleti lehetőségek, befektetések és gazdasági feltételek megteremtésére.

Csóka és Kishegyes községek mellett Szabadka városában, valamint Zenta és Topolya községekben folytatódott a kék kukák közszolgáltatói kiosztása. A keletkező háztartási hulladék elsődleges szelekciójának köszönhetően a Társaság a kék kukákból, illetve az újrahasznosítható hulladéktárolókból mintegy 1100 tonna hulladékot fogadott be, ami az összes átvett települési hulladék tömegének 1,5%-a.

A lakosság aktívan használta a hulladékgyűjtő központokat, különösen Békova, Zenta és Csóka településeken. A társaság az anyagi lehetőségeknek megfelelően kisfilmek készítése és különböző korosztályú látogatócsoportok fogadása révén népszerűsítette a hulladékgyűjtő központok használatát azzal a céllal, hogy tájékoztassa a lakosságot a környezetkímélő hulladékgazdálkodás lehetőségéről,

melynek révén a hulladék ellenőrzött gyűjtőrendszeren keresztül kerül újrahasznosításra vagy ártalmatlanításra.

2023 folyamán megjelent az építési és bontási hulladék kezelésének módjáról és eljárási rendjéről szóló Szabályzat, amely az építési engedély megszerzésének előfeltételeként szabályozza az építési hulladék ártalmatlanítási kötelezettségét. A rendelet hatálybalépésével az építőipar részéről nyomás nehezedett a Regionális Hulladéklerakóra a hulladékmennyiségekkel kapcsolatban. Az elkövetkező időszakban további állami támogatás várható az építési és bontási hulladékok újrahasznosításának lehetőségével kapcsolatban, azaz az építési hulladékok kezelését és kezelését szolgáló létesítmények kialakítását illetően.

2.1 A 2024. évi tevékenység becsült mértéke

Szanitáris hulladéklerakó – Regionális hulladékkezelő központ

Hónap	Kommunális hulladék – tonna/hónap 2024.	Másodlagos nyersanyag elkülönített mennyisége tonna/hónap 2024.	Másodlagos nyersanyag eladott mennyisége tonna/hónap 2024.
Január	4,377.45	106.06	90.93
Február	4,480.95	83.36	18.54
Március	5,102.30	95.62	154.81
Április	5,517.89	86.57	102.62
Május	5,173.36	84.14	86.65
Június	5,011.56	121.51	134.55
Július	5,948.66	132.23	74.77
Augusztus	5,255.71	74.84	72.26
Szeptember	6,324.43	104.63	141.61
Október	7,720.88	134.07	63.00
November	7,638.19	92.78	55.05

December	6.429,54	101,21	113,78
ÖSSZESEN:	68.980,92	1,217.02	1.108,57

Az eladott mennyiségek az előző évi, azaz készletről származó mennyiségeket is tartalmazzák.

2024-ben a békovai Regionális Hulladékgazdálkodási Központ összesen 68.981 tonna kommunális hulladékot kapott a Társaság alapítóinak önkormányzataitól, amely hónapról hónapra nőtt. A kommunális hulladék kiválasztásával összesen 1217 tonna másodlagos nyersanyag (pvc, konzervdoboz, papír, karton) kiválasztásra került sor, amelyből összesen 1.108 tonna került forgalomba, azaz értékesítve az üzemeltetőknek. Az átvett hulladék százalékos növekedése 2024-ben 2023-hoz képest 16%.

2024-ben a következő tevékenységek valósultak meg:

Engedély beszerzése:

2024.03.11-én a Társaság beszerezte a Szabadka Város Városi Igazgatóságának engedélyét a veszélytelen hulladék begyűjtésére és szállítására.

2024.04.22-én A Társaság beszerezte a Vajdasági Tartomány, Tartományi Városrendezési és Környezetvédelmi Titkárság engedélyét a veszélytelen hulladék begyűjtésére és szállítására.

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

A csantavéri veszélytelen hulladékok begyűjtésére szolgáló mobil központ zökkenőmentes további működése érdekében a Társaság megújította a közterület ideiglenes elfoglalásáról szóló határozatot.

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 hulladéklerakó életciklusának előrehaladtával a csurgalékvíz egyre szennyezettebbé válik. A legfrissebb elemzések bebizonyították, hogy a két lerakó kazettából származó csurgalékvíz azonos minőségűvé vált, és nyers állapotában túlzott terhelést jelentene a fordított ozmózis meghajtás.

Új munkarend bevezetésére volt szükség, erősebb előkezelés alkalmazásával, amely a levegőztető lagúna rendszer és az ülepítő lagúnák koagulációs folyamatának együttes alkalmazásán alapul, a pH érték erős savakkal történő beállításával, valamint az időjárási viszonyok függvényében és a biocid készítményekkel történő további sterilizálással.

Ezen intézkedések mellett 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 történő 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 határidejhatárértékekről a vízben lévő anyagokra vonatkozóan és azok teljesítésének határidejéről szóló rendeletben foglaltaknak.

Az elmúlt évekhez hasonlóan a téli időszakban a vízhőmérséklet csökkenése miatt a szűrő fordított ozmózisos konzerválását, azaz a csurgalékvíz tisztítási munkák leállítása van betervezve.

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.

A társaság sikeresen újratanúsította a nemzetközi ISO szabványok alkalmazását a minőségirányítás (ISO 9001), a környezetvédelem (ISO 14001) és a munkahelyi egészségvédelem és biztonság (ISO 45001) területén. Az említett nemzetközi szabványokon kívül a Társaság sikeresen tanúsította a kockázatkezelés területén az ISO 31000 nemzetközi szabványt is.

Munka az átrakóállomásokon Topolyán, Zentán és Magyarkanizsán

A kétkukás rendszer bevezetése miatt Csóka és Kishegyes települések mellett Zentán és Topolyán részben kék kukákat osztottak ki. A zentai és a topolyai átrakóállomásokon megnövekedett a válogatott háztartási hulladék átvétele. Az előre kiválasztott hulladék egy speciális tekercsprés edénybe kerül, hogy ne keveredjen vegyes kommunális hulladékkal.

Valamennyi átrakó állomáson 15,21%-kal nőtt az elszállított kommunális hulladék mennyisége az előző évekhez képest, ami a szállítási költségek, azaz az üzemanyag-fogyasztás növekedéséhez vezetett.

A kék kukákat Szabadkán, 17 településen is kiosztották, ami közel 50%-os lefedettséget jelent a városban.

Tevékenységek a hulladékgyűjtő központok körül

Az Ekostar pakkal folytatott sikeres együttműködésnek köszönhetően a Társaság beszerzett egy 28 m³-es zöldhulladék elszállítására alkalmas konténert, valamint szórólapok formájában nyomtatott oktatóanyagot biztosított a háztartásokban keletkező hulladékok megfelelő elkülönítésére, valamint kartondobozokat biztosított alumínium dobozok és PET-palackok kiválasztásához a Régió három iskolájában.

A hulladékgyűjtő központok használatának folyamatos népszerűsítésével az összegyűjtött hulladék mennyiségének növekedése várható. A korábbi évekhez képest 2024-ben 650 tonnával több hulladék gyűlt össze a Központokban, miközben csökkent az illegális hulladéklerakókba való illegális elhelyezés.

A köztudat fejlesztése

2024 februárjában a Magyarokanizsai Regionális Szakmai Pedagógus-továbbképző Központ megszervezése keretében a Társaság szemináriumokat tartott a helyes hulladékgazdálkodásról. Az adott téma iránti nagy érdeklődésnek köszönhetően a Társaság képviselőit az általános iskolákba hívták meg konzultációra a komposztálásról.

A cég részt vett a Belgrádi Vásár és a Víztechnikai és Szanitermérnöki Egyesület által Víz Fórum Kiállításon, a cég igazgatója előadást tartott A víz körkörös gazdasága workshopon, a szennyvíz körkörös gazdasága - az iszap mint erőforrásbázis foglalkozáson, ahol bemutatta a hulladékkezelés jó gyakorlatát és a tisztítóból származó iszap felhasználásának lehetőségét szennyvíz komposztálással a talaj állapotának javítása érdekében.

A regionális hulladéklerakót a The Ninth Interim Meeting of the Regional Expert Advisory Working Group on Soil Partnership within the SEDRA II Project keretében látogatócsoport látogatta meg azzal a céllal, hogy megismerjék a regionális hulladékgazdálkodási rendszert, valamint kísérleteket végeztek az Institut NS Seme partnereivel.

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 Hulladéktisztítás komposztba való tranzíciója című projekt javaslatával.

A Növény- és Zöldségtudományi NS Seme Intézettel együttműködve sikeresen megkezdtek a kísérleti terepen végzett kutatásokat a szennyvíztisztítókból származó iszap és a biológiailag lebomló hulladék összekeverésével nyert komposzt talajra és repcére gyakorolt hatásával kapcsolatban. A 2025-ös projektciklus végén Tanulmány készül, amely ajánlásokat és alkalmazási lehetőségeket tartalmaz, a körforgásos gazdaság gyakorlatának jó példaként.

A Társaság az újvidéki Természettudományi Karral együttműködve partner az úgynevezett PRIZMA projektben, amely meliorációval foglalkozik. A projektet a Szerb Köztársaság Tudományos Alapja hirdette meg. A Program céljai: olyan kiváló ötletekre épülő projektek finanszírozása, amelyek a jövőben jelentős hatást gyakorolhatnak a tudomány és a kutatás, a gazdaság és/vagy a társadalom egészének fejlődésére, egyértelműen megfogalmazott motiváció mellett, a kutatás a tudomány fejlődésének modern irányzatai keretében az adott tudományterületeken; tudományos és gyakorlati

szempontok fejlesztése a műszaki és technológiai tudományok területén; a mezőgazdaság szempontjából stratégiai jelentőségű kutatások fejlesztése.

A Társaság az EU és Szerbia hulladékgazdálkodási céljait szemlélve a regionális hulladékgazdálkodási rendszer munkájának javítására, bővítésére törekszik.

2.2 A 2024. évi állapotmérleg, sikermérleg és a készpénz mozgásának jelentése

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

ÁLLAPOTMÉRLEG 2024.12.31-én (1. számú melléklet)

000 dinárban

Számlarend, számla	HELYREND	AAF	2024.12.31. Terv	Megvalósítás (becslés) 2024.12.31.
1	2	3	4	5
	AKTÍVA			
00	A. JEGYZETT BE NEM FIZETETT TŐKE	0001		
	B. ÁLLANDÓ VAGYON (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	2.135.388	2.155.998
01	I. IMMATERIÁLIS VAGYON (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	1.415	1.416
010	1. Fejlesztési befektetések	0004		
011, 012 és 014	2. Koncessziók, találmányok, licencek, áru és szolgáltatási márkák, szoftver és más jogok	0005	1.415	1.416
013	3. Goodwill	0006		
015 és 016	4. Immateriális vagyon leasingre és immateriális vagyon előkészületben	0007		
017	5. Immateriális javakra adott előlegek	0008		
02	II. INGATLANOK, GÉPEK ÉS ESZKÖZÖK (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	2.133.973	2.154.582
020, 021 és 022	1. Telkek és építési objektumok	0010	1.466.538	1.467.052
023	2. Berendezések és eszközök	0011	667.435	687.530
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 KERESZTEK (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	1.023	240
	G. FORGÓTŐKE (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	71.035	89.840
1 osztály, kivéve 14-es számla csoport	I. TARTALÉKOK (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	20.085	23.074

10	1. Anyag, tartalék alkatrészek, szerszám és irodai eszközök	0032	9.170	8.817
11 és 12	2. Befejezetlen termelés és szolgáltatások	0033	10.500	12.974
13	3. Árú	0034		
150, 152 és 154	4. Tartalékokra és szolgáltatásokra kifizetett előlegek belföldön	0035	415	1.283
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	4.400	14.911
204	1. Követelések a belföldi vásárlóktól	0039	4.400	14.911
205	2. Követelések a külföldi vásárlóktól	0040		
200 és 202	3. Követelések az anyaválatattól, összekötött és egyéb összekötött személyektől belföldön	0041		
201 és 203	4. Követelések az anyaválatattól, összekötött és egyéb összekötött személyektől külföldön	0042		
206	5. Egyéb követelések értékesítés alapján	0043		
21, 22 és 27	IV. EGYÉB RÖVIDTÁVÚ KÖVETELÉSEK (0045 + 0046 + 0047)	0044	28.166	30.633
21, 22 kivéve 223 és 224, és 27	1. Egyéb követelések	0045	27.930	30.253
223	2. Túlfizetett jövedelemadó követelések	0046	236	380
224	3. Egyéb adók és járulékok túlfizetésén alapuló követelések	0047		
23	V. RÖVIDTÁVÚ PÉNZÜGYI BEFEKTETÉSEK (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		
230	1. Rövid távú hitelek és befektetések – anya- és leányvállaltok	0049		
231	2. Rövid távú hitelek és befektetések – más kapcsolt vállalatok	0050		
232, 234 (rész)	3. Rövid távú hazai hitelek és kölcsönök	0051		
233, 234 (rész)	4. Rövid távú külföldi hitelek és kölcsönök	0052		
235	5. Amortizált bekerülési értéken értékelt értékpapírok	0053		
236 (rész)	6. Az eredménykimutatáson keresztül valós értéken értékelt pénzügyi eszközök	0054		

237	7. Visszavásárolt saját részvények és visszavásárolt saját részesedések	0055		
236 (rész), 238 és 239	8. Egyéb rövidtávú pénzügyi befektetések	0056		
24	VI. KÉSZPÉNZ ÉS KÉSZPÉNZ MEGFELELŐK	0057	15.484	17.682
28 (rész), kivéve 288	VII. RÖVIDTÁVÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0058	2.900	3.540
	D. TELJES AKTÍVA = ÜZLETI VAGYON (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	2.207.446	2.246.078
88	GY. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVA	0060	3.238	3.238
	PASSZÍVA			
	A. TŐKE (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	1.839	768
30, kivéve 306	I. ALAPTŐKE	0402	84	84
31	II. JEGYZETT BE NEM FIZETETT TŐKE	0403		
306	III. KIADÁSI PRÉMIUM	0404		
32	IV. TARTALÉKOK	0405		
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		
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		
34	VII. FELOSZTATLAN NYERESÉG (0409 + 0410)	0408	1.755	684
340	1. korábbi évek eredménytartaléka	0409	1.738	326
341	2. folyó év eredménytartaléka	0410	17	358
	VIII. RÉSZESEDÉSEK 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)	G. HOSSZÚTÁVÚ ELHALASZTOTT JÖVEDELEM ÉS A KIFIZETETT DONÁCIÓK	0430	2.163.585	2.168.341
	D. RÖVID LEJÁRATÚ FENNTARTÁSOK ÉS RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	42.022	76.969
467	I. RÖVID LEJÁRATÚ FENNTARTÁSOK	0432		
42, kivéve 427	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		

420 (rész) és 421 (rész)	1. Anya- és leányvállalatoktól, valamint más kapcsolt személyektől kapott rövid lejáratú hitelek belföldön	0434		
420 (rész) és 421 (rész)	2. Anya- és leányvállalatoktól, valamint más kapcsolt személyektől kapott rövid 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 derivatívákra alapuló kötelezettségek	0440		
430	III. KAPOTT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS KAUCIÓK	0441		
43, kivéve 430	IV. ÜGYVITELI KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	13.145	36.070
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	13.145	36.070
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	12.877	10.735
44, 45 és 46 kivéve 467	1. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0450	11.301	10.316
47,48 kivéve 481	2. Áfából és egyéb közteherből eredő kötelezettségek	0451	1.576	419
481	3. Jövedelemadó alapú kötelezettségek	0452		
427	VI. ÉRTÉKESÍTÉSRE SZÁNT ESZKÖZÖN ALAPULÓ KÖTELEZETTSÉGEK ÉS MEGSZÜNTETT VÁLLALKOZÁS ESZKÖZEI	0453		

49 (rész) kivéve 498	VII. RÖVIDTÁVÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0454	16.000	30.164
	GY. TŐKE FELETTI VESZTESÉG (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		
	E. PASSZÍVA ÖSSZESEN (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	2.207.446	2.246.078
89	ZS. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVA	0457	3.238	3.238

Az állapotmérleg számlarendjének indoklása

2024.12.31-én az össz aktíva 2.246.078 (000) dinár összegben került kimutatásra a következő struktúrával:

- AAF 0009 *Ingatlanok, gépek és eszközök* – a felbecsült összeg 2.154.582 (000) dinár a tervezett összeggel összehangban van ami 2. 133.973 (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 1.467.052 (000) dinár összegben és – üzem és eszközök 687.530 (000) dinár összegben.

- AAF 0031 *Készlet* – a készlet becsült pozíciója 23.074 (000) dinár, az összeg meg lett növelve a tervezett összeghez képest, ami 20.085 (000) dinár. Az emelés oka, a komposzt termelésre vonatkozik, mely a próba (kísérleti) fázisban van, tekintettel arra, hogy még folyamatban van a komposzt minősítése, mint termék vagy mint a hulladékból megteremtődő melléktermék. A fent említett ok miatt, a megtermelt komposzt értéke az ügyviteli könyvekben a befejezetlen készleten, valamint a késztermék részen kerül nyilvántartásba. A helyrend megemelésére kihatott az eszközök és a kikészlet értékének növelése is a 2023-as évben. A tárgyalat pozíció magába foglalja: - anyag, cserealkatrészek, szerszámokat és kiskészlet 8.817 (000) dinár összegben, - befejezetlen termelést és késztermékeket (másodlagos nyersanyag és komposzt) 12.974 (000) dinár összegben és a kifizetett előleget 1.283 (000) dinár összegben

- AAF 0039 *Követelések a belföldi vásárlókkal szemben* – a becsült összeg 14.911 (000) dinár, jelentősen magasabb, mint a tervezett összeg ami 4.400 (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 alapítótól, szerződött kötelezettségek alapján, melyek a Társaság folyó költségeinek támogatására vonatkoznak. A felbecsült teljes összeg az Egyéb rövid lejáratú követelésekkel kapcsolatban 30.633 (000) dinárt tesz ki, melyek keretébe beletartoznak az: - egyéb követelések (folyamatban lévő támogatások) 30.253 (000) dinár összegben, a ki nem fizetett kötelezettségek nagyobb felbecsült értéke, a tervezetthez képest, ami 27.830 (000) dinár és és a követelés a többletként kifizetett nyereségadóra ami magasabb a tervezett 236 (000) dinárhoz képest, mert a 2025-re tervezett nyereség nagyobb mint a tervezett nyereség a 2024-es évben.

- AAF 0057 *Készpénz és készpénz megfelelők*– az összeg 17.682 (000) dinár és a felbecsült készpénz

szaldót mutatja ki, a Társaság folyószámláin 2024.12.31-én (Állami Kincstár és OTP Bank). Kisebb, mint a tervezett összeg, ami 15.484 (000) dinárt tesz ki, abból az okból hogy a 2024.12.31-ig nem esedékes kötelezettségek a beszállítókkal szemben megnövekedett a tervezetthez képest.

- AAF 0058 *Rövidtávú passzív időbeli elhatárolások* – a tervezett összeg 3.540 (000) nagyobb a felbecsültnél, ami 2.900 (000) dinárt tesz ki és az előre kifizetett biztosítási költségek képezik a 2024 és 2025-ös évre.

2024.12.31-én az össz passzíva 2.246.078 (000) dinár összegben került kimutatásra a következő struktúrával

AAF 0401 *Tőke* - A Társaság felbecsült tőkéjének összege 768 (0000) dinár és kisebb mint a tervezett ami 1.839 (000) dinárt tesz ki, a korábbi években megvalósított nyereség magasságának hatása miatt, a tőkére, valamint a nagyobb tervezett nyereség miatt a becslőthöz képest.

AAF 0445 *Kötelezettségek a beszállítókkal szemben belföldön* - a felbecsült beszállítói szaldó 2024.12.31-én 36.070 (000) dinárt tesz ki és nagyobb mint a tervezett összeg ami 13.145 (000) dinár, tekintettel a beszállítókkal szembeni kötelezettségek magassága miatt, melyek nem lesznek fizetésre esedékesek 2024.12.31-ig.

AAF 0454 *Rövidtávú passzív időbeli elhatárolások* –30.164 (000) dinár összegben lettek becsülve, ami nagyobb mint a tervezett összeg ami 16.000 (000) dinár. Az említett helyrenden nyilvántartásba kerültek az alapítók ki nem fizetett kötelezettségei a folyó támogatások alapján. A ki nem fizetett támogatások esetében nagyobb összeg kerül becsülésre a tervezetthez képest.

EREDMÉNYMÉRLEG 2024.01.01 – 12.31. (1a Melléklet)

000 dinárban

Számlarend, számla	HELYREND	AAF	2024.12.31. Terv	Megvalósítás (becslés) 2024.12.31.
1	2	3	4	5
	A. ÜZLETI BEVÉTELEK (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	335.198	380.122
60	I. ÁRUÉRTÉKESÍTÉSBŐL EREDŐ BEVÉTEL (1003 + 1004)	1002		
600, 602 és 604	1. Árú eladásból eredő jövedelem belföldi piacon	1003		
601, 603 és 605	2. Árú eladásból eredő jövedelem külföldi piacon	1004		
61	II. ÁRUK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL EREDŐ BEVÉTEL (1006 + 1007)	1005	49.000	43.590
610, 612 és 614	1. Termék- és szolgáltatás eladásból eredő jövedelem belföldi piacon	1006	49.000	43.590

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	3.410	5.529
631	V. BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZTERMÉKEK, ÉS BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKCSÖKKENTÉSE	1010	0	0
64 és 65	VI. EGYÉB ÜGYVITELI BEVÉTELEK	1011	282.788	331.003
68, kivéve 683, 685 és 686	VII. ESZKÖZÉRTÉK-KIIGAZÍTÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (KIVÉVE PÉNZÜGYI)	1012		
	B. ÜZLETI KIADÁSOK (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	335.046	382.911
50	I. AZ ELADOTT ÁRÚ BESZERZÉSI KÖLTSÉGE	1014		
51	II. ANYAG-, ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIAKÖLTSÉGEK	1015	51.460	51.832
52	III. MUNKABÉREK, JUTTATÁSOK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KÖLTSÉGEK (1017 + 1018 + 1019)	1016	138.052	132.979
520	1. Munkabérek, juttatások költségei	1017	100.475	99.407
521	2. A munkabért és bérjuttatásokat terhelő adók és járulékok költségei	1018	16.227	15.905
52 kivéve 520 és 521	3. Egyéb személyi kiadások és juttatások	1019	21.350	17.667
540	IV. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1020	65.000	120.000
58, kivéve 583, 585 és 586	V. ESZKÖZÉRTÉK-KIIGAZÍTÁSBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁS (KIVÉVE PÉNZÜGYI)	1021		
53	VI. TERMELÉSI SZOLGÁLTATÁS KÖLTSÉGEI	1022	15.350	13.100
54, kivéve 540	VII. TARTALÉKOLÁSOK KÖLTSÉGEI	1023		
55	VIII. IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1024	65.184	65.000
	V. ÜZLETI NYERESÉG (1001 - 1013) ≥ 0	1025	152	0
	G. ÜZLETI VESZTESÉG (1013 - 1001) ≥ 0	1026	0	2.789
	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	35	0
660 és 661	I. ANYA- ÉS LEÁNYVÁLLALATOKTÓL ÉS EGYÉB KAPCSOLT SZEMÉLYEKTŐL SZÁRMAZÓ PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1028		
662	II. KAMATBEVÉTELEK	1029		

663 és 664	III. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTAZÁRADÉK POZITÍV EFFEKTUSAI	1030		
665 és 669	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI JÖVEDELEM	1031	35	-
	GY. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	35	16
560 és 561	I. ANYA- ÉS LEÁNYVÁLLALATOKTÓL ÉS EGYÉB KAPCSOLT SZEMÉLYEKTŐL SZÁRMAZÓ PÉNZÜGYI KIADÁSOK	1033		
562	II. KAMATKIADÁSOK	1034	34	16
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTAZÁRADÉK NEGATÍV EFFEKTUSAI	1035		
565 és 569	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI KIADÁSOK	1036	1	-
	E. PÉNZELÉSBŐL MEGVALÓSÍTOTT NYERESÉG (1027 - 1032) ≥ 0	1037	0	0
	ZS. PÉNZELÉSBŐL EREDŐ VESZTESÉG (1032 - 1027) ≥ 0	1038	0	16
683, 685 és 686	Z. EGYÉB JAVAK ÉRTÉKEINEK ÖSSZEHANGOLÁSBÓL SZÁRM. BEVÉTEL VALÓS ÉRTÉKEK KIMUTATÁSÁVAL AZ EREDMÉNYSZERLEGEN KERESZTÜL	1039		
583, 585 és 586	I. EGYÉB JAVAK ÉRTÉKEINEK ÖSSZEHANGOLÁSBÓL SZÁRM. KIADÁSOK VALÓS ÉRTÉKEK KIMUTATÁSÁVAL A EREDMÉNYSZERLEGEN KERESZTÜL	1040		
67	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1041	815	3.226
57	K. EGYÉB KIADÁSOK	1042	800	-
	L. ÖSSZE JÖVEDELEM (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	336.048	383.348
	LJ. ÖSSZES KIADÁS (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	335.881	382.927
	M. ÜGYVITELBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1043 - 1044) ≥ 0	1045	167	421
	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		
59- 69	O. MEGSZŰNŐ TEVÉKENYSÉG NETTÓ VESZTESÉGE, SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSAINAK HATÁSAI ÉS A KORÁBBI IDŐSZAKOK HIBÁINAK JAVÍTÁSA	1048		

	P. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	167	421
	R. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0	0
	S. NYERESÉGADÓ			
721	I. AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSAI	1051	25	63
722 adósság- összeg	II. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓKIADÁSAI	1052		
722 kereset- összeg	III. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELEI	1053		
723	T. MUNKÁLTATÓNAK KIFIZETETT SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	1054		
	GY. NETTÓ HASZON (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	142	358
	U. NETTÓ VESZTESÉG (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		
	I. NEM IRÁNYÍTÓ RÉSZESÉDÉSHEZ TARTOZÓ NETTÓ HASZON	1057		
	II. AZ ANYACÉGET MEGILLETŐ NETTÓ HASZON	1058		
	III. NEM IRÁNYÍTÓ RÉSZESÉDÉSHEZ 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 számlarendjének indoklása

Jövedelem

AAF 1006 *Termékek és szolgáltatások hazai piacon történő értékesítéséből származó bevétel* – a felbecsült tárgyalt jövedelem 43.590 (000) dinár összegben 11%-al kisebb mint az előzőleg tervezett összeg ami 49.000 (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 fogantatni velük kapcsolatban, ami kihat az értékesítési jövedelemre.

AAF 1009 *Befejezetlen és késztermékek készleteinek értéknövekedése* – a feltüntetett helyrend a próba (kísérleti) fázisban lévő komposzt előállítására vonatkozik, tekintettel arra, hogy a törvény a nem definiálta, nem minősítette a komposztot hulladékból keletkezett terméként vagy melléktermékként. Az Állami Revizori Intézmény javaslata szerint a megtermelt komposzt értéke az üzleti könyvekben a befejezetlen és késztermékek készleteiben szerepel. A felbecsült érték 5.529 (000) dinár, ami 62%-al több mint a tervezett 3.410 (000) dinár.

AAF 1011 *Egyéb ügyviteli jövedelem* – tartalmazza a prémiumokból, támogatásokból és donációkból származó bevételeket, valamint az egyéb üzleti bevételeket. A tervezett összeg 282.788 (000) dinár, ami 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 331.003 (000) dinár, magasabb, mint a tervezett 17%-al. Az alapeszközök beszerzésére vonatkozó támogatások rendszeres és arányos bevételként kerülnek elszámolásra az eszközök hasznos élettartama alatt, a számított értékcsökkenésnek megfelelően. A szóban forgó bevétel becsült összege magasabb a tervezettnél, mert tartalmazza a 2023-ban teljes egészében a könyvelésben aktivált előző időszaki adományozott tárgyi eszközök amortizált értékcsökkenési leírását, valamint a megvalósított jövedelmet ami a nemzeti cél megvalósítására vonatkozik, amelyet 2023-ra nem terveztek (A 2018/851 számú EU-irányelv kiemelt törvényeket írt elő a hulladékgazdálkodást érintő, uniós szinten elérendő konkrét célok meghatározására vonatkozóan. A gazdasági eszközök melyeket a Szerb Köztársaság alkalmaz ösztönzőket és támogatásokat is tartalmaz. Az illeték egyike a környezetvédelmi gazdasági intézkedéseknek, melynek célja az hogy a környezetvédelemre nehezedő nyomás csökkenjen, a „szennyező fizet” és a „felhasználó fizet” elveken alapszik. A támogatások melyeket a Társaság kap, biztosítják a csomagolási hulladékok újrafelhasználására és újrahasznosítására vonatkozó, jogszabályban előírt célok teljesítését.

AAF 1041 *Egyéb jövedelem* – a tárgyalt jövedelem felbecsült összege 3.226 (000) dinár jelentősen magasabb, mint az előzőleg tervezett összeg ami 815 (000) dinár volt, mivel nagyobb volt a jövedelem összege a kártérítésekből a tervezetthez képest.

Kiadások

AAF 1015 *Anyag, üzemanyag és energia költsége* – a felbecsült összeg 51.832 (000) dinár a tervezett összeg szintjén van ami 51.460 (000) dinárt tesz ki, a Társaság valós szükségleteivel összhangban.

AAF 1016 *Munkabérek, juttatások és egyéb személyi költségek* – a felbecsült összeg 132.979 (000) dinár kisebb 4%-al mint a tervezett összeg ami 138.052 (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 120.000 (000) dinár nagyobb mint a tervezett összeg ami 65.000 (000), tehát 84%-al, mivel aktiválásra kerültek az alapeszközök amelyek eddig az alapeszközök előkészületben helyrendben voltak nyilvántartva.

AAF 1022 *Termelési költségek* – a felbecsült összeg 13.100 (000) dinár kisebb 15%-al mint a tervezett összeg, ami 15.350 (000) dinárt tesz ki, a társaság valós igényeivel összhangban.

AAF 1024 *Immateriális költségek* – a felbecsült 2024-es összeg 65.000 (000) dinár, jelentéktelenül nagyobb mint a tervezett összeg a licenszek kiadásának reális költségei miatt, a tagságok költségei, illetékek és hasonló kiadások miatt.

A többi költség a tervvel összhangban van.

A 2024-re felbecsült nettó ügyviteli eredmény 358 (000) dinár.

A KÉSZPÉNZ MOZGÁSÁNAK JELENTÉSE A 2023.01.01. -12.31. IDŐSZAKRA (1b Melléklet)

000 dinárban

HELYREND	AAF	Terv 2024.01.01-2024.12.31.	Megvalósított (felbecslés) 2024.01.01-2024.12.31.
1	2	3	4
A. A KÉSZPÉNZ MOZGÁSA AZ ÜGYVITELI AKTIVITÁSBÓL			
I. A készpénz bevételek az ügyviteli aktivitásokból (1-től 4-ig)	3001	287.594	241.344
1. Eladás és a kapott előlegek belföldön	3002	41.500	55.534
2. Eladás és a kapott előlegek külföldön	3003		
3. Kapott kamat az ügyviteli aktivitásból	3004		
4. Egyéb bevételek a rendszeres ügyvitelből	3005	246.094	185.810
II. Készpénz kiadások az ügyviteli aktivitásból (1-től 8-ig)	3006	286.242	237.909
1. Kifizetések a beszállítóknak és adott előlegek belföldön	3007	144.597	96.801
2. Kifizetések a beszállítóknak és adott előlegek külföldön	3008		
3. Fizetések, juttatások és egyéb kiadások	3009	124.311	128.166
4. Kifizetett kamat belföldön	3010		
5. Kifizetett kamat külföldön	3011		
6. Nyereségi adó	3012	-	134

7. Kiadások a többi közjövedelem alapján	3013	17.334	12.131
8. Egyéb ügyviteli aktivitásból származó kiadások	3014	-	677
III. Nettó készpénz bevétel az ügyviteli aktivitásból (I - II)	3015	1.352	3.435
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	-	101
1. Részvény és részesedés vásárlás (nettó kiadás)	3024		
2. Immateriális vagyon, ingatlan, üzem, eszköz és biológiai szerek vásárlása	3025	-	101
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	-	101
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	358	326
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	358	326
III. Nettó készpénz bevétel pénzügyi aktivitásból (I-II)	3046		
IV. Nettó készpénz kiadás pénzügyi aktivitásból (II-I)	3047	358	326
D. ÖSSZESEN KÉSZPÉNZ BEVÉTEL (3001 + 3017 + 3029)	3048	287.594	241.344
E. ÖSSZESEN KÉSZPÉNZ KIADÁS (3006 + 3023 + 3037)	3049	286.600	238.336
F. NETTÓ KÉSZPÉNZ BEVÉTEL (3048 - 3049) ≥ 0	3050	994	3.008
G. NETTÓ KÉSZPÉNZ KIADÁS (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
H. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK ELEJÉN	3052	14.490	14.674
I. POZITÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉG A KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMOLÁSÁBÓL	3053		
J. NEGATÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉG A KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMOLÁSÁBÓL	3054		
K. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK VÉGÉN (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	15.484	17.682

A helyrendek indoklása a Készpénz forgalom jelentésében

A 2024-es évre készült mellékelt űrlapon a következő adatok kerültek kimutatásra:

AAF 3001 *Pénzügyi aktivitásból származó készpénz bevétel* – a felbecsült összeg 241.344 (000) dinár és kisebb, mint a tervezett 287.594 (000) dinár, mivel kisebb volt a jövedelem az alapítók támogatásából valamint a megvalósítatlan tervezett saját jövedelem összege miatt.

AAF 3006 *Kifizetések és előleg a beszállítóknak* – a felbecsült összeg 237.909 (000) dinár, a kiadás a kötelezettségek kifizetésére a beszállítók irányába 96.801 (000) dinár, a fizetések, juttatások és más személyi kiadások összege 128.166 (000) dinár, és a többi közjövővel alapján az összeg 12.131 (000) dinár, az egyéb kiadások és a nyereségadó pedig 811 (000) dinár. A becsült kiadás mértéke a tervezettnél alacsonyabb, a Társaság igényeinek megfelelően.

AAF 3025 *Immateriális javak, ingatlanok, üzemek, berendezések és biológiai eszközök vásárlása* – a felbecsült összeg 101 (000) dinár, összhangban van a Társaság reális igényeivel és a Társaság pénzügyi lehetőségeivel.

AAF 3047 *Nettó készpénz kiadás* – felbecsülve 326 (000) dinár értékben, ami a megvalósított haszon részének befizetésére vonatkozik az alapítóknak, a 2023-as évből.

AAF 3052 *Készpénz az elszámolási periódus elején* –14.674 (000) dinárt tesz ki.

AAF 3055 *Készpénz az elszámolási periódus végén* – felbecsült összeg 17.682 (000) dinár.

2.3 A megvalósított mutatók analízise

A tervezett és megvalósult üzleti mutatók bemutatása (4. melléklet)

		000 dinárban			
		2022. év	2023. év	2024. év	2025. év
Teljes tőke	Terv	3.777	4.220	1.839	1.079
	Megvalósítás	4.867	1.822	768	-
	a megvalós. eltérése a tervtől %	+128,86%	-56,82%	-58,24%	-
	% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest	+159,68%	-62,56%	+100,93%	+140,49%
Teljes vagyon	Terv	2.166.129	2.374.053	2.207.466	2.110.657
	Megvalósítás	2.406.375	2.336.853	2.246.078	-
	a megvalós. eltérése a tervtől %	+111,09%	-1,57%	+101,75%	-
	% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest	+109,34%	-2,89%	-96,12%	-6,03%
Üzleti bevételek	Terv	225.754	270.007	335.198	406.389
	Megvalósítás	225.235	287.040	380.122	-
	a megvalós. eltérése a tervtől %	-0,23%	+106,31%	+113,40%	-
	% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest	+110,16%	+127,44%	+32,43%	+106,91%
Üzleti kiadások	Terv	224.931	266.855	335.046	406.441
	Megvalósítás	212.319	284.409	382.911	-
	a megvalós. eltérése a tervtől %	-5,61%	+106,58	+114,29%	-
	% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest	+103,89%	+133,95	+134,63%	+106,15%
Pénzügyi eredmény	Terv	823	3.152	152	-52
	Megvalósítás	12.916	2.631	-2.789	-

a megvalós. eltérése a tervtől %		+1.569,38%	-16,53%	+1.934,87%	-
% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest		+14.512,36%	-79,63%	+206,01%	-98,14%
Nettó eredmény	Terv	729	705	142	551
	Megvalósítás	2.269	715	358	-
a megvalós. eltérése a tervtől %		+311,25%	+101,42%	+252,11%	-
% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest		+289,78%	-68,49%	-49,93%	153,91%
A munkavállalók száma 12.31-én	Terv	70	74	74	74
	Megvalósítás	70	74	74	-
a megvalós. eltérése a tervtől %		100,00%	100,00%	100,00%	-
% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest		100,00%	105,71%	100,00%	100,00%
Nettó átlagbér	Terv	60.452	67.773	79.317	84.573
	Megvalósítás	58.633	67.044	78.308	-
a megvalós. eltérése a tervtől %		-3,01%	-1,08%	-1,27%	-
% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest		+115,19%	+114,35%	+116,80%	+108,00%
Befektetések	Terv	4.928	7.526	0	0
	Megvalósítás	0	7.526	3.700	-
a megvalós. eltérése a tervtől %		-	100,00%	-	-
% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest		-	-	-49,16%	-

	2022. évi megvalósítás	2023. évi megvalósítás	2024. évi megvalósítás	2025. évi terv
EBITDA	21.829	74.794	120.437	120.698
ROA	0,03	0,03	0,02	0,03
ROE	20,74	88,59	46,61	51,07
Működési pénzforgalom	2.542	3.041	437	944
Adósság/tőke	0	5.967	10.022	6.819
Fizetőképesség	233	128	117	101
Fizetés %-a az üzleti bevételekben	42,33	35,76	34,98	35,65

	Állapot 2022.12.31.	Állapot 2023.12.31.	Állapot 2024.12.31.	Állapot 2025.12.31.
Hiteltartozás állami garancia nélkül	0	0	0	0
Hiteltartozás állami garanciával	0	0	0	0
Összesen hiteltartozás	0	0	0	0

	2022. év	2023. év	2024. év	Terv 2025. év
Terv	180.268.000	184.768.000	206.790.000	184.341.000

Támogatások	Átvitt	168.885.000	174.991.000	186.948.002	-
	Megvalósított	151.161.000	160.501.000	169.266.002	-
Egyéb bevételek a költségvetésből	Terv	-	-	-	-
	Átvitt	-	-	-	-
	Megvalósított	-	-	-	-
Összesen bevétel a költségvetésből	Terv	180.268.000	184.768.000	206.790.000	184.341.000
	Átvitt	168.885.000	174.991.000	186.948.002	-
	Megvalósított	151.161.000	160.501.000	169.266.002	-

- EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) a cég kamatok, adózás és értékcsökkenési leírás előtti eredménye, amit úgy kapunk meg, hogy csak az operatív költségeket vonjuk ki, a kamatköltségek és értékcsökkenés nélkül. Úgy kell kiszámítani, hogy az adózás előtti nyereségből/veszteségből leírjuk a kamatkiadásokat és az értékvesztést.
- ROA (Return on Assets) – Az eszközök hozamának arányát úgy kell kiszámolni hogy (nettó haszon/összes eszköz)*100
- ROE (return on Equity) – A tőke hozamának arányát úgy kell kiszámolni hogy (nettó haszon/tőke)*100
- Működési pénzforgalom – pénzforgalom az üzleti aktivitásból
- Az adósság / tőke a teljes adósság (hosszú távú kihelyezések és kötelezettségek, halasztott adókötelezettségek és rövidtávú kötelezettségek) és a tőke (az állapotmérleg passzívájában) viszonya*100.
- A fizetőképesség a forgótőke/rövid távú kötelezettségek viszonya*100.
- % fizetés az üzleti bevételben – (Fizetések, járulékok és egyéb személyi kiadások/üzleti bevételek)*100.

2.4 A tervezett mutatókhoz viszonyított eltérések okai

A 2024. évi üzleti eredmények értékelése alapján a Társaság pozitív pénzügyi eredményt fog elérni, azaz 421.000,00 dinár adózás előtti eredményt ér el. A Társaság a támogatások bevétele mellett másodnyersanyag értékesítésből, a szabadkai városi szennyvíztisztítóból származó iszap elszállításából és az ipari hulladék feldolgozásából és raktározásából is termelt saját bevételt. A termékek és szolgáltatások értékesítéséből származó becsült bevétel 43.590.000,00 dinár, alacsonyabb mint a tervezett 49.000.000,00 dináros bevétel, az üzemeltetői, a kisebb mennyiségben forgalomba hozott szelektált hulladék miatt, melyek kielégítik az üzemeltetők és a fogyasztók kritériumait, ami közvetlenül befolyásolja a saját bevétel csökkenését. A késztermék-készlet értéknövekedése a megtermelt komposztmennyiség értékét jelenti, levonva a hulladéklerakó testében történő elhelyezésre kerülő mennyiséget ami leírásra került. A saját bevételek között szerepelnek a nemzeti csomagoláskezelési és

csomagolási hulladékkezelési cél teljesítése alapján keletkezett bevételek is, melyeket a kiválasztott csomagolási hulladék várható mennyisége alapján terveznek.

Az a tény alapján, hogy a tárgyi eszközök amortizációjának becsült költsége 120.000.000,00 dinár összegben került feltüntetésre, ugyanazon a szinten mint az amortizáció tervezett költségei, az EBITDA mutató 2024-ben 120.437.000,00 dinár értékben került kimutatásra, amíg ez a mutató a 2025-ös terv szerint 120.698.000,00 dinár összegben került kimutatásra, tekintettel arra, hogy az adózás előtti felbecsült nyereség a 2024-es évre kisebb mint a 2025-ös évre tervezett adózás előtti nyereség. a 2023. évi EBITDA mutató 46.859.000,00 dinár, míg a 2024-es terv szerint ez a mutató 52.055.000,00 dinár értékben van kifejezve.

Az eszközarányos megtérülési ráta (ROA) 2024-re 0,02%-os értékben van kifejezve, míg a 2025-ös évre 0,03%, összehangban a felbecsült nettó haszonnal és a teljes eszközökkel (Aktíva).

A tőkemegtérülési ráta (ROE) 2024-ben 46,61míg 2025-ben 51,07%. a kimutatott érték, a nyereség és a tőke összegének megfelelően.

A likviditást 2024. évre 117%-os értékben fejezik ki, abból adódóan, hogy a forgóeszközök 89.840.000,00 dinárra, a rövid lejáratú kötelezettségek pedig 76.969.000.000,00 dinárra becsülhetők, míg a tervezett likviditási mutató a 2025-ös évre 101%-os értékben került kifejezésre, annak következtben hogy forgóeszközök 74.379.000,00 dinár összegben kerültek tervezésre, a rövid lejáratú kötelezettségek pedig 73.580.000,00 dinár összegben vannak kifejezve.

Az adósság/tőke mutató a 2024-es évre 10.022, a 2025-es évre pedig 6.819.

A mutató ami a fizetések százalékára utal az ügyviteli jövedelemben 34,98% a 2024-es évben, a 2025-ös évben pedig 35,65%, mivel fizetésemelés van betervezve.

2.5 Az üzleti folyamatok fejlesztésére irányuló tevékenységek

A hatályos jogszabályok szerint a Társaság felel a megfelelő és hatékony pénzügyi irányításért, ami lehetővé teszi a megbízható pénzügyi ellenőrzést, s ily módon a Társaság effektív üzleti tevékenységét.

A pénzügyi ellenőrzési rendszer végrehajtása a Társaság irányítása érdekében egy sor belső szabályt és eljárást kellett felállítani a jóváhagyott pénzeszközök helyes, gazdaságos, hatékony és effektív felhasználása érdekében.

A pénzügyi irányításra és ellenőrzésre vonatkozó belső szabályzat és a többi dokumentáció egy sor szabályt és eljárást foglalnak össze, melyek magyarázatot adnak a Társaság pénzügyi gazdálkodására.

A közszektorban végzett hatékony pénzügyi irányítás és ellenőrzés elérése érdekében elengedhetetlen a pénzügyi irányítás következő kulcsfontosságú területeinek fejlesztése:

1. Pénzügyi szabályok,
2. Pénzügyi tervezés,
3. Pénzügyek vizsgálata és követése,
4. Pénzügyi ellenőrzés,

5. Pénzügyi információk,
6. Pénzügyi tudat.

A pénzügyi irányítás és ellenőrzés a belső ellenőrzés legfontosabb területe, mert hatással van a Társaság valamennyi tevékenységére.

Az összes szervezeti egység vezetője köteles pénzügyi ellenőrzést folytatni, hogy biztosítsák az erőforrások minél jobb kihasználását és hogy a veszteségeket, a tékozlást, a vagyonnal való visszaélést, a csalás és a korrupciót a minimumra csökkentsék.

A belső ellenőrzési rendszer fejlesztése céljából, szükséges az összes szervezeti egység részére elfogadni a FUK keretet, ami magában foglalja az összes pénzügyi kérdést, melyek a társaság ügyvitele céljainak megvalósítását szolgálják.

A belső szabályok használatát és eljárását a Társaság igazgatója hagyja jóvá és az összes vezetőnek és alkalmazottnak használnia kell mint a pénzügyi gazdálkodás és ellenőrzés alapját.

2.6 Célok megvalósítása

A társaság 2024 folyamán a növekedési trendet követve az alapító önkormányzatok által átvett kommunális hulladék mennyiségét tekintve elérte a tervezett üzletmennyiséget.

A leválasztott másodnyersanyagok tervezett mennyisége nem valósult meg maradéktalanul. A kék kukák felosztásának dinamikája elhúzódott, és egyes másodlagos nyersanyagok, például a kék kukákban lévő vas és üveg a zöld kukákhoz képest csökkent.

III A TÁRSASÁG CÉLJAI ÉS A 2021. ÉVRE TERVEZETT TEVÉKENYSÉGEI

A Társaság a szilárd települési hulladékot kezelő korszerű regionális hulladékgazdálkodási rendszer kiépítésére és annak üzemeltetésére alakult, mely rendszer kiszolgálja Szabadka várost, valamint Topolya, Zenta, Magyarkanizsa, Kishegyes, Csóka és Törökkanizsa községeket.

A társaság, illetve a régiót alkotó községek **alapvető célja** az, hogy a megállapodás alapján az alábbi célok teljesüljenek:

1. a hulladék keletkezésének megelőzése,
2. a hulladék keletkezésének minimalizálása a keletkezés forrásánál,
3. a hulladék újrafelhasználása,
4. a hulladék újrahasznosítása,
5. a hulladék tartós és biztonságos lerakása,
6. a szelektív hulladékgyűjtés növelése,
7. a szennyezés megelőzése a folyók és öntözőcsatornák környezetében,
8. a hulladék hasznosítása energiatermelésre,
9. a meglévő szeméttelpek bezárása és rekultivációja,
10. egyéb, a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Stratégiában előírt céllok.

A kitűzött célok megvalósítása révén, a társaság hozzájárul a lakosság egészségének megőrzéséhez, a környezet megóvásához, a vizek, a talaj és a levegő minőségének védelméhez.

3.1 A vállalat céljai a működési tervvel felölelt időszakra (2024-es év)

A Társaság 2025-ös céljai a munka volumenének növelését célozzák az előző évhez képest. A Regionális Központban nagyobb mennyiségű kevert kommunális-, előre szelektált kommunális-, építési- és ipari hulladék fogadását tervezik, amely közvetlenül befolyásolja a Társaság saját bevételeinek növekedését

A regionális hulladékgazdálkodási rendszer kiépítésén végzett tevékenységek a hulladékgazdálkodási stratégiával definiált kulcsfontosságú elveken alapultak, vagyis a következő elvekkel összhangban:

- 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.

3.2 A célok eléréséhez szükséges kulcsfontosságú tevékenységek

A rendszer működésének megkezdéséig az alábbiakat kell elvégezni a regionális hulladékgazdálkodási rendszer létrehozásához:

- Megszabni a hulladékkezelés és -lerakás árát;
- Új közszégi/városi döntéseket kell hozni melyek a hulladékgazdálkodást szabályozzák;
- Alá kell írni a szerződéseket a kommunális hulladékot gyűjtő illetékes gazdasági társaságokkal;
- Meg kell szerezni a szükséges engedélyeket és igazolásokat

A Társaság alapvető célja az, hogy fenntartható módon irányítsa a rendszert, s mindezt a környezeti előnyök, a gazdasági optimalizálás és a társadalmi elfogadottság elérése érdekében, figyelemmel kísérve és új technológiák bevezetésére.

2. Melléklet

A közvállalat céljai a cél elérésének kulcsmutatóival

Cél	Mutató	Bázis év	Mutató értéke				Ellenőrzés forrása	Célok eléréséhez szükséges aktivitások
			Bázis év	2025. év	2026. év	2027. év		
Szerződés aláírása a régió illetékes KV-ival a hulladékkezelésről és ártalmatlanításról	Szerződések száma	2024	0	7	7	7	Megkötött szerződések	Találkozók a régió KV-ival a Társaság szolgáltatásainak díjszabási lehetőségeinek egyeztetése érdekében
Hulladék termelésének megelőzése	Oktatások száma	2024	0	7	10	12	Oktatási anyag	A régió összes településének bejárása (óvodák, iskolák, helyi közösségek) oktatási céllal
Pozitív pénzügyi eredmény	Haszon	2024	358	551	850	1.014	Zárszámadás	Jövedelem emelése
A likviditás növelése	Forgóeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek	2024	1,2	1,01	2,4	2,9	Készpénz-forgalmi jelentés	Az Alapítóval szembeni követelések és saját bevételek beszedésének növelése

A társaság 2024-ben a kitűzött célokból pozitív pénzügyi eredményt ért el.

3.3 A hulladékgazdálkodási rendszer kiépítésére irányuló munkálatok dinamikája 2025-ben

A Régió legtöbb önkormányzata elfogadta a város/község területén a hulladékgazdálkodásról szóló határozatot.

A város/önkormányzat és a Tartományi Településrendezési és Környezetvédelmi Titkárság között a háztartási szelektív hulladékgyűjtő edények kiosztásáról szóló szerződés aláírásával megteremtődtek a feltételek a két kannás hulladékgyűjtési rendszer fokozatos bevezetéséhez.

A két kannás rendszer bevezetése várhatóan növeli a települési hulladékok keletkezési helyén történő újrahasznosításának mértékét, és a Hulladékkezelő Központban is.

A felszerelt Hulladékgyűjtő Központok megnyíltak, megkezdték a munkát, és várhatóan több hulladékot kap a lakosság, mint a korábbi években.

A hulladékgyűjtő központokban azokra a kategóriákra szükséges hulladékelemzéseket végezni, amelyeket eddig nem végeztünk, tekintettel arra, hogy a központok nem működtek.

3.4 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 2010-től kezdődő időszakban 32 hulladéklerakók felújítás, bezárási és rekultivációs projektje valósult meg. A 26 régióból 18 regionális hulladékgazdálkodási terv készült.

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 előírt 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 előírtakhoz 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 nagyikikindai 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.

A 8 (nyolc) regionális hulladéklerakó mellett a vranjei lerakónak is regionális méretűvé kellene fejlődnie, míg a gornji milanovaci telep községi hulladéklerakó marad. Ez a két lerakó saját eszközökből épült.

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.).

Gyakran feltevődik a kérdés, hogy miért döntünk a hulladéklerakók mellett a nem veszélyes hulladék végleges elhelyezésének formájaként. A hulladéklerakó a szerbiai régiók többsége számára az egyedüli fenntartható és gazdaságilag indokolt megoldás, és világszerte jelentős arányban vesz részt a hulladékkezelésben, kivéve a fejlett országokat, melyekben a hulladék kezelésére többnyire incinerátorokat, plazma és MBO technológiákat alkalmaznak.

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 depóniagázt (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.

3.5 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 igyekezünk 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		

Az input árak változásának kockázata	2	Mérsékelt valószínűség	3	Magas befolyás	6	Magas kockázat	32.600	A Társaság zökkenőmentes működéséhez szükséges támogatások és források harmonizálása, az üzleti költségekben a jelenlegi input árak alkalmazásával, mérlegkészítéssel.
Likviditási kockázat	2	Mérsékelt valószínűség	2	Mérsékelt hatás	4	Mérsékelt hatás	10.800	Aktív kommunikáció és egyeztetés az alapítókkal a szerződéses kötelezettségek végrehajtása tekintetében.

3.6 A 2024-re 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.

Naturális mutatók:

Hónap	Kommunális hulladék – tonna/hó 2025.	Kinyert másodlagos nyersanyag mennyiségek tonna/hó 2025.	Eladott másodlagos nyersanyag mennyiségek tonna/hó 2025.

Január	6.500	120	320
Február	7.000	130	180
Március	8.800	140	120
Április	8.900	140	90
Május	9.000	145	140
Június	8.000	147	80
Július	7.600	145	80
Augusztus	7.700	150	170
Szeptember	7.800	150	80
Október	8.800	150	130
November	8.900	150	120
December	6.800	150	120
ÖSSZESEN:	95.800	1.717	1.630

Összhangban az alapító községek településeinek a települési hulladék elszállításának regionális rendszerébe történő fokozatos bevonásával, a havi hulladékmennyiség mutatói is léteznek. A tonnánkénti tervezett települési hulladék mennyiségek, valamint a 2025. évi szelektált és értékesített hulladék mennyisége megjelenítésének alapja az előző évi átvett hulladékmennyiségek növekedésének tendenciája, valamint az, hogy 2024-től a Régióban bevezetik a „két kannás rendszert”, vagyis a hulladékok háztartásokba történő szétválasztását.

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 (projekt dokumentáció 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 hulladékgyűjtési 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 2025-ös évre az alapítók költségvetésében jóváhagyott keretek között tervezett bevételeket és kiadásokat, valamint saját bevételeit, amelyeket a Társaság 2025-ben tervez realizálni. A Társaság a tervezett összegű saját bevételt az összes tervezett kiadás egy részének fedezésére fordítja.

4.1 2025-ös évi Állapotmérleg, eredménymérleg és Készpénzforgalmi jelentés

ÁLLAPOTMÉRLEG 2025.12.31. (5. Melléklet)

000 dinárban

Számlar end, számla	H E L Y R E N D	AAF	Összeg			
			2024.03.31. terv	2024.06.30. terv	2024.09.30. terv	2024.12.31. 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	2.125.998	2.095.998	2.065.998	2.035.998
01	I. NEM ANYAGI VAGYON (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	1.236	1.056	876	696
010	1. Fejlesztési célú beruházások	0004				
011, 012 és 014	2. Koncessziók, találmányok, licencek, áru és szolgáltatási márkák, szoftver és más jogok	0005	1.236	1.056	876	696
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 (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	2.124.762	2.094.942	2.065.122	2.035.302
020, 021 és 022	1. Telkek és építési objektumok	0010	1.458.358	1.449.664	1.440.970	1.432.276
023	2. Berendezések és eszközök	0011	666.404	645.278	624.152	603.026
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 kapcsolatos vállalatokkal az országban	0021				
044, 050 (rész), 051 (rész)	4. Hosszútávú befektetések anyavállalatok, leányvállalatok és egyéb kapcsolatos 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	280	280	280	280
	G. FORGÓTŐKE	0030	73.939	77.106	69.476	74.379

	(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)					
1 osztály, kivéve 14-es számla csoport	I. TARTALÉKOK (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	10.474	3.657	4.268	4.399
10	1. Anyag, tartalék alkatrészek, szerszám és irodai eszközök	0032	4.611	1.852	2.208	1.699
11 és 12	2. Befejezetlen termelés és szolgáltatások	0033	4.580	1.035	2.060	1.600
13	3. Árú	0034				
150, 152 és 154	4. Tartalékokra és szolgáltatásokra kifizetett előlegek belföldön	0035	1.283	770	-	1.100
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	14.160	22.589	18.220	17.893
204	1. Követelések a belföldi vásárlóktól	0039	14.160	22.589	18.220	17.893
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	30.423	30.418	30.363	30.266
21, 22 kivéve 223 és 224, és 27	1. Egyéb követelések	0045	30.164	30.164	30.164	30.164
223	2. Túlfizetett jövedelemadó követelések	0046	259	254	199	102

224	3. Egyéb adók és járulékok túlfizetésén alapuló követelések	0047				
23	V. RÖVIDTÁVÚ PÉNZÜGYI BEFEKTETÉSEK (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Rövid távú hitelek és befektetések – anya- és leányvállaltok	0049				
231	2. Rövid távú hitelek és befektetések – más kapcsolt vállalatok	0050				
232, 234 (rész)	3. Rövid távú hazai hitelek és kölcsonők	0051				
233, 234 (rész)	4. Rövid távú külföldi hitelek és kölcsonők	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	18.882	20.442	16.625	18.353
28 (rész), kivéve 288	VII. RÖVIDTÁVÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0058	-	-	-	3.468
	D. TELJES AKTÍVA = ÜZLETI VAGYON (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	2.200.217	2.173.384	2.135.754	2.110.657
88	GY. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVA	0060	2.907	2.907	2.907	2.907
	PASSZÍVA					
	A. TŐKE (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	858	553	838	1.079
30, kivéve	I. ALAPTŐKE	0402	84	84	84	84

306						
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	774	469	754	995
340	1. korábbi évek eredménytartaléka	0409	444	444	444	444
341	2. folyó év eredménytartaléka	0410	330	25	310	551
	VIII. RÉSZESEDÉSEK 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	3. Egyéb hosszú távú céltartalékok	0419				

404						
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 kölsön és más kötelezettségek belföldön	0422				
411 (rész) és 412 (rész)	3. Anyavállalatok és leányvállalatok iránti hosszútávú kölsön és más kötelezettségek külföldön	0423				
414 és 416 (rész)	4. Hosszú lejáratú hitelek, kölsönök és lízing kötelezettségek az országban	0424				
415 és 416 (rész)	5. Hosszú lejáratú hitelek, kölsönök 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	2.125.998	2.095.998	2.065.998	2.035.998
	D. RÖVID LEJÁRATÚ FENNTARTÁSOK ÉS RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	73.361	76.833	68.918	73.580
467	I. RÖVID LEJÁRATÚ FENNTARTÁSOK	0432				
42, kivéve 427	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				

420 (rész) és 421 (rész)	1. Anya- és leányvállalatoktól, valamint más kapcsoló személyektől kapott rövid lejáratú hitelek belföldön	0434				
420 (rész) és 421 (rész)	2. Anya- és leányvállalatoktól, valamint más kapcsoló 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 kölsönökön alapuló kötelezettségek	0436				
422 (rész), 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	4. Belföldi banki hiteleken alapuló kötelezettségek	0437				
423, 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	5. Hitelek, kölcsönök és kötelezettségek külföldről	0438				
426	6. Rövid lejáratú értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek	0439				
428	7. Pénzügyi derivatívákra alapuló kötelezettségek	0440				
430	III. KAPOTT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS KAUCIÓK	0441				
43, kivéve 430	IV. ÜGYVITELI KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	30.018	31.110	26.545	31.873
431 és 433	1. kötelezettségek Beszállítók – anyavállalatok és leányvállalatok, más kapcsoló jogi személyekkel szemben belföldön	0443				
432 és 434	2. kötelezettségek Beszállítók – anyavállalatok és leányvállalatok, más kapcsoló jogi személyekkel szemben külföldön	0444				
435	3. Kötelezettségek a beszállítókkal szemben belföldön	0445	30.018	31.110	26.545	31.873

436	4. Kötelezettségek a beszállítókkal szemben külföldön	0446				
439 (rész)	5. Kötelezettség a váltókból	0447				
439 (rész)	6. Egyéb ügyletekből eredő kötelezettségek	0448				
44,45,46, kivéve 467, 47 és 48	V. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0450 + 0451 + 0452)	0449	13.179	15.559	12.209	11.543
44, 45 és 46 kivéve 467	1. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0450	11.191	15.227	11.083	11.044
47,48 kivéve 481	2. Áfából és egyéb közteherből eredő kötelezettségek	0451	1.988	332	1.126	499
481	3. Jövedelemadó alapú kötelezettségek	0452				
427	VI. ÉRTÉKESÍTÉSRE SZÁNT ESZKÖZÖN ALAPULÓ KÖTELEZETTSÉGEK ÉS MEGSZÜNTETT VÁLLALKOZÁS ESZKÖZEI	0453				
49 (rész) kivéve 498	VII. RÖVIDTÁVÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0454	30.164	30.164	30.164	30.164
	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	2.200.217	2.173.384	2.135.754	2.110.657
89	G. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVA	0457	2.907	2.907	2.907	2.907

A 2025-ös állapotmérleg számlarendjének indoklása

AAF 002 *Állandó vagyon* – a 2025-ös terv alapján 2.035.998 (000) dinárt tesz ki ami 120.000 (000) dinárral kevesebb mint a 2024-es év tervezett összege ami 2.155.998 (000) dinár, mint a tervezett amortizációs költség elszámolása, azokra az alapeszközökre vonatkozóan melyek aktiválásra kerültek és annak a ténynek köszönhetően hogy 2025-re nincs tervezve fejlesztési befektetés.

AAF 0029 *Elhalasztott adó eszközök* – a 2025-re tervezett összeg 280 (000) dinár, 40 (000) dinárral lett emelve a 2024-ben becsült összeghez képest, 240 (000) dinárról, az elvárt könyvelési- és adó amortizáció közti várható különbség miatt.

AAF 0030 *Forgótőke* – a 2025-re tervezett összeg 74.379 (000) dinár kisebb mint a 2024-re felbecsült összeg ami 89.840 (000) dinár volt, 17%-al, a befejezetlen termelés becsült egyenlege miatt, amely tartalmazza a 2024-ben előállított komposzt mennyiségét és a késztermékeket (másodlagos nyersanyagok) a jelenlegi állapot alapján. 2025-ben kisebb befejezetlen termelés várható, mivel tervezve van a komposzt értékesítése a piacon és a másodlagos nyersanyagok értékesítésének nagyobb kerete.

AAF 0044 *Egyéb rövid lejáratú követelések* – a 2025-re tervezett összeg 30.266 (000) dinár, nagyobb mint a 2024-re becsült összeg ami 30.633 (000) dinár, 1%-al, s az alapítók által ki nem fizetett követelések összegére vonatkozik, a folyó támogatások címén és a a haszonadóra kifizetett többletre.

AAF 0401 *Össz tőke* – a 2025-re tervezett összeg 1.079 (000) dinár, nagyobb a 2024-es évre felbecsült értékhez képest, ami 311 (000) dinárt tesz ki. Ennek oka a felhalmozott haszon növekedése a korábbi évekhez képest és a 2025-re tervezett nagyobb nyereség a 2024-es évben becsült összeghez képest.

AAF 0442 *Ügyviteli kötelezettségek* – a kötelezettségek tervezett összege az ügyvitelből a 2024-es évre 31.873 (000) dinárt tesz ki, s ez kisebb mint a 2024-re becsült összeg ami 36.070 (000) dinárt tesz ki, 12%-al. Ennek oka a beszállítókkal szembeni tervezett kötelezettségek kisebb összege a 2025-ös évben, a becsült összeghez képest.

AAF 0451 *ÁFA alapú kötelezettségek* – a 2025-re tervezett összeg 499 (000) dinár nagyobb mint a 2024-ra becsült összeg, ami 419 (000) dinár volt, a tervezett saját bevételeknek a növekedésével összhangban a 2025-ös évben, szemben az előző 2024-es évhez képest, és az elvárt ügyviteli költségek keretével összhangban.

EREDMÉNYMÉRLEG A 2025.01.01.-2025.12.31 időszakra. (5a melléklet)

000
dinárban

Számlarend , számla	H E L Y R E N D	AAF	Összeg			
			2025.01.01- 03.31. Terv	2025.01.01- 06.30. Terv	2025.01.01- 09.30. Terv	2025.01.01- 12.31. Terv
1	2	3	4	5	6	7
	A. ÜZLETI BEVÉTELEK (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	120.000	235.500	324.100	406.389
60	I. ÁRUÉRTÉKESÍTÉSBŐL 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 ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL EREDŐ BEVÉTEL (1006 + 1007)	1005	19.000	38.000	71.000	82.048

610, 612 és 614	1. Termék- és szolgáltatás eladásból eredő jövedelem belföldi piacon	1006	19.000	38.000	71.000	82.048
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	2.000	2.500	3.100	5.500
631	V. BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZTERMÉKEK, ÉS BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKCSÖKKENTÉSE	1010				
64 és 65	VI. EGYÉB ÜGYVITELI BEVÉTELEK	1011	99.000	195.000	250.000	318.841
68, kivéve 683, 685 és 686	VII. ESZKÖZÉRTÉK-KIIGAZÍTÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (KIVÉVE PÉNZÜGYI)	1012				
	B. ÜZLETI KIADÁSOK (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	119.900	235.915	324.375	406.441
50	I. AZ ELADOTT ÁRÚ BESZERZÉSI KÖLTSÉGE	1014				
51	II. ANYAG-, ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIAKÖLTSÉGEK	1015	32.000	51.000	57.000	63.650
52	III. MUNKABÉREK, JUTTATÁSOK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KÖLTSÉGEK (1017 + 1018 + 1019)	1016	34.900	73.915	107.375	144.875
520	1. Munkabérek, juttatások költségei	1017	25.901	55.332	81.233	107.134
521	2. A munkabért és bérjuttatásokat terhelő adók és járulékok költségei	1018	3.924	8.383	12.307	16.231
52, kivéve 520 és 521	3. Egyéb személyi kiadások és juttatások	1019	5.075	10.200	13.835	21.510
540	IV. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1020	30.000	60.000	90.000	120.000
58, kivéve 583, 585 és 586	V. ESZKÖZÉRTÉK-KIIGAZÍTÁSBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁS (KIVÉVE PÉNZÜGYI)	1021				
53	VI. TERMELESI SZOLGÁLTATÁS KÖLTSÉGEI	1022	5.000	9.000	11.000	15.836
54, kivéve 540	VII. TARTALÉKOLÁSOK KÖLTSÉGEI	1023				
55	VIII. IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1024	18.000	42.000	59.000	62.080
	V. ÜZLETI NYERESÉG (1001 - 1013) ≥ 0	1025	100	0	0	0

	G. ÜZLETI VESZTESEG (1013 - 1001) ≥ 0	1026	0	415	275	52
	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	10	20	35	50
660 és 661	I. ANYA- ÉS LEÁNYVÁLLALATOKTÓL ÉS EGYÉB KAPCSOLT SZEMÉLYEKTŐL SZÁRMAZÓ PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1028				
662	II. KAMATBEVÉTELEK	1029				
663 és 664	III. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTAZÁRADÉK POZITÍV EFFEKTUSAI	1030				
665 és 669	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI JÖVEDELEM	1031	10	20	35	50
	GY. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	12	25	45	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	12	25	45	50
	E. PÉNZELÉSBŐL MEGVALÓSÍTOTT NYERESÉG (1027 - 1032) ≥ 0	1037	0	0	0	0
	ZS. PÉNZELÉSBŐL EREDŐ VESZTESEG (1032 - 1027) ≥ 0	1038	2	5	10	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	300	600	900	1.200
57	K. EGYÉB KIADÁSOK	1042	10	150	250	500
	L. ÖSSZES JÖVEDELEM (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	120.310	236.120	325.035	407.639
	LJ. ÖSSZES KIADÁS (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	119.922	236.090	324.670	406.991
	M. ÜGYVITELBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1043 - 1044) ≥ 0	1045	388	30	365	648
	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 VESZTESEGE, SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSAINAK HATÁSAI ÉS A KORÁBBI IDŐSZAKOK HIBÁINAK JAVÍTÁSA	1048				
	P. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	388	30	365	648
	R. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESEG (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0	0	0	0
	S. NYERESÉGADÓ					
721	I. AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSAI	1051	58	5	55	97
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	330	25	310	551
	U. NETTÓ VESZTESEG (1050 - 1049 + 1051 + 1052 -	1056				

	1053 + 1054) ≥ 0					
	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 2025-ös évben

Jövedelem

AAF 1006 A hazai piacon eladott áruból és szolgáltatásokból származó bevétel – a tervezett szóban forgó jövedelem a 2025-ös évben 82.048 (000) dinár jelentősen nőttek a 2024-ben becsülthöz képest, mely összeg 43.590 (000) dinár volt. A 2025-ös évben összegben kétszer akkora mint a 2022-re felbecsült összeg, mely összege 24.000 (000) dinár volt. másodlagos nyersanyagok várható magasabb forgalomba hozatala és az ipari hulladékok átvétele alapján történő bevételszerzés következményeként a hatályos árlista alapján, a jogi személynek. 2025-ben a másodlagos nyersanyagok értékesítésén alapuló saját bevétel növelését tervezik, figyelembe véve a kétirányú hulladékgyűjtési rendszer, azaz a háztartási hulladékkiválasztási eljárás bevezetését. Ily módon a másodlagos nyersanyagok minőségének javulása és a piacra kerülés volumenének növekedése várható. Az ipari hulladékok kezeléséből és lerakásából származó bevételeket is nagyobb összegben tervezik, harmadik féllel való fokozott üzleti és műszaki együttműködésre számítva, az érvényes szolgáltatási árlista alkalmazásával.

AAF 1011 Egyéb ügyviteli jövedelem – magukba foglalják Szabadka Város költségvetéséről szóló határozatok és más alapítók határozatai szerinti támogatásokból származó bevételeket, a feltételes adományozásból származó bevételeket (adományozott pénzeszközök elhatárolt értékcsökkenése), valamint a nemzeti cél teljesítéséből származó bevételt a csomagolási hulladékra vonatkozó jogszabályi előírások alapján, amelyek szerint az átvett hulladék mennyiségét támogatással, a feltüntetett alapon továbbítják. A tervezett bevétel 318.841 (000) dinár, ami kisebb mint a becsült jövedelem 2024-ben, sa ami 331.003 (000) dinárt tesz ki, 4%-al. Ennek oka az alapítók folyó támogatásai alapján csökkent bevétel és a nemzeti cél elérését szolgáló támogatások növekedése, míg a feltételes adományokon alapuló bevétel a kalkulált értékcsökkenési leírás összegére a következő évre azonos marad.

Kiadások

AAF 1015 *Anyag, üzemanyag és energia költsége* – a tervezett összeg 63.650 (000) dinár, nagyobb 22%-al a 2024-re felbecsült összegnél, ami 51.832 (000) dinár volt. A szóban forgó költségek a piaci árak 2024-ra várható emelkedése miatt nőnek.

AAF 1015 *Anyag-, üzemanyag és energiaköltségek* – a tervezett összeg 63.650 (000) dinár nagyobb 22%-al a 2024-re becsült összegnél, ami 51.832 (000) dinár. A szóban forgó költségek a Társaság zavartalan működéséhez szükséges inputok piaci árának 2025-ben várható emelkedése miatt emelkednek.

AAF 1016 *Munkabérek, juttatások és egyéb személyi költségek* - a tervezett összeg 144.875 (000) dinár, a 2024-es felbecsült összeghez képest, ami 132.979 (000) dinár volt, 8%-al magasabb a Munka minimális árának megnöveléséről szóló döntéssel, a 2024-es üzleti program elkészítésének rendeletével és útmutatójával, valamint a 2024-2026 közötti időszakra szóló hároméves Üzleti Program, közérdekű tevékenységet végző közvállalatok és egyéb szervezeti formák esetében, Útmutató a 2024. évi éves üzleti program, azaz a 2024-2026 közötti időszakra szóló hároméves üzleti program elkészítéséhez, a közérdekű tevékenységet végző közvállalatok és egyéb szervezeti formák esetében, valamint a Munkaszabállyzattal összhangban.

AAF 1020 *Amortizációs költségek* – a tervezett összeg 120.000 (000) dinár ugyanazon a szinten van mint a felbecsült mivel a Társaság nem tervez befektetéseke a 2025-ös évben.

AAF 1022 *Termelési szolgáltatások költségei* – a tervezett költségek 15.836 (000) dinár összegben kisebbek a felbecsült költségeknél melyek 14.450 (000) dinárt tesznek ki, 10%-al, a Társaság ingó- és ingatlanvagyon-fenntartási tárgyi szolgáltatásaira vonatkozó tervezett igényeknek és a szolgáltatási költségek várható növekedésének megfelelően. A karbantartási költségeken túl a szennyvíztisztítás, a környezetfigyelés és -védelem, a hulladék jellemzésének stb költségei is itt vannak.

AAF 1024 *Immateriális költségek* –62.080 (000) dinárban kerültek tervezésre és 2%-os mértékben kisebbek a 2024-es évi felbecsült értékhez képest ami 63.650 (000) dinár volt, az alkalmazottak valós szakmai fejlődési igényeinek megfelelően, számviteli szoftver bérlete, testi-műszaki biztosítás, biztosítási költségek és stb.

AAF 1026 *Ügyviteli veszteség* – a tervezett összeg 52 (000) dinár jelentősen kisebb a felbecsült összeghez képest a 2024-es évben ami 2. 789 (000) dinár. Az alapítói támogatások és a saját bevétel tervezett mértéke a Társaság működéséhez szükséges közvetlen költségek szintjén van. A kiadások tervezett összegét befolyásolja az áruk és szolgáltatások várható áremelkedése, valamint a munkavállalók 2025-re tervezett béremelése.

AAF 1042 *Egyéb kiadások* – A tárgyalat helyrend a 2025-ös évre 500 (000) dinárra lett tervezve, amíg a becsült összeg 0. A pozíción belül tárgyi eszközök esetleges elidegenítése, behajthatatlan követelések közvetlen leírása, stb.

A 2025. évre tervezett ügyviteli eredmény 551 (000) dinárt tesz ki, ami magasabb mint a 2024-évi 358 (000) dinárra becsült eredmény, a tervezett nagyobb volumenű saját bevételek növekedése miatt a 2025-ös évben.

A KÉSZPÉNZ FORGALMÁNAK JELENTÉSE a 2025.01.01-2025.12.31-ig tartó időszakban
(5b Melléklet)

000 dinárban

HELYREND	AAF	Összeg			
		Terv 2025.01.01- 2025.03.31.	Terv 01.01- 2025.06.30.	Terv 01.01- 2025.09.30.	Terv 2025.01.01- 2025.12.31.
1	2	3	4	5	6
A. A KÉSZPÉNZ MOZGÁSA AZ ÜGYVITELI AKTIVITÁSBÓL					
I. A készpénz bevételek az ügyviteli aktivitásból (1-től 4-ig)	3001	77.334	165.494	230.794	298.109
1. Eladás és a kapott előlegek belföldön	3002	31.334	52.994	88.794	115.839
2. Eladás és a kapott előlegek külföldön	3003				
3. Kapott kamat az ügyviteli aktivitásból	3004				
4. Egyéb bevételek a rendszeres ügyvitelből	3005	46.000	112.500	142.000	182.270
II. Készpénz kiadások az ügyviteli aktivitásból (1-től 8-ig)	3006	76.134	162.734	231.851	297.163
1. Kifizetések a beszállítóknak és adott előlegek belföldön	3007	41.450	94.750	127.850	153.175
2. Kifizetések a beszállítóknak és adott előlegek külföldön	3008				
3. Fizetések, juttatások és egyéb kiadások	3009	33.586	61.596	95.445	132.800
4. Kifizetett kamat belföldön	3010				
5. Kifizetett kamat külföldön	3011				
6. Nyereségi adó	3012				
7. Kiadások a többi közjövedelem alapján	3013	1.098	6.388	8.556	11.188
8. Egyéb ügyviteli aktivitásból származó kiadások	3014				
III. Nettó készpénz bevétel az ügyviteli aktivitásból (I - II)	3015	1.200	2.760	0	946
IV. Nettó készpénz kiadások az ügyviteli aktivitásból (II - I)	3016	0	0	1.057	0
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				
1. Részvény és részesedés vásárlás (nettó kiadás)	3024				
2. Immateriális vagyon, ingatlan, üzem, eszköz és biológiai szerek vásárlása	3025				
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				
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	-	-	-	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				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	77.334	165.494	230.794	298.109
E. ÖSSZESEN KÉSZPÉNZ KIADÁS (3006 + 3023 + 3037)	3049	76.134	162.734	231.851	297.438
F. NETTÓ KÉSZPÉNZ BEVÉTEL (3048 - 3049) \geq 0	3050	1.200	2.760	0	671
G. NETTÓ KÉSZPÉNZ KIADÁS (3049 - 3048) \geq 0	3051	0	0	1.057	0
H. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK ELEJÉN	3052	17.682	17.682	17.682	17.682
I. POZITÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉG A KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMOLÁSÁBÓL	3053				
J. NEGATÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉG A KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMOLÁSÁBÓL	3054				
K. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK VÉGÉN (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	18.882	20.442	16.625	18.353

A készpénzforgalmi jelentés helyrendjeinek indoklása

AAF 3001 *Pénzügyi aktivitásból származó készpénz bevétel* – a tervezett összeg 298.109 (000) dinár az eladásból származó bevétel és a kapott előlegek összege 115.839 (000) dinár összegben és a többi rendes üggyvitelből származó bevétel 182.270 (000) dinár összegben, ami a Társaság alapítóinak támogatását és a saját jövedelmet képezi.

AAF 3006 *Pénzügyi aktivitásból származó készpénz kiadás* – a tervezett összeg 297.163 (000) dinárt tesz ki a beszállítók felé kiutalt kiadásokat képezi, a fizetések, juttatások és egyéb személyi kiadásokat és a többi közkiadást.

AAF 3007 *Kifizetések és előleg a beszállítóknak* – a tervezett kiadás összege, a beszállítókkal szembeni kötelezettségek fizetésére vonatkozik és 153.175 (000) dinárt tesz ki.

AAF 3009 *Fizetések, juttatások és egyéb személyi jellegű kiadások* – a 2025-re tervezett összeg 132.800 (000) dinár a 2025-ös decemberi bérek kifizetése nélkül.

AAF 3013 *Kiadások egyéb közteher alapján* – a 2025. évre tervezett összeg az alapítótól kapott támogatások összegének befizetett AFA-ja alapján tervezett forráskiáramlás 11.188 (000) dinár összegben.

AAF 3015 *Nettó készpénz bevétel* - 946 (000) dinár összegben került kimutatásra.

AAF 3045 *Kifizetett osztalék* - 275 (000) dinár összegben a kifizetett osztalékra vonatkozik az alapítók költségvetésébe

AAF 3052 *Készpénz az elszámolási periódus elején* –17.682 (000) dinárt tesz ki.

AAF 3055 *Készpénz az elszámolási periódus végén* –18.353 (000) dinárt tesz ki.

4.2 A tervezett bevételek és kiadások szerkezetének részletes megindokolása

A 2024-ös évre tervezett bevételek

E működési tervvel a Társaság bevételeket a folyósított támogatásokból, elfogadott előirányzatokból valósít majd meg, Szabadka város 2025. évi költségvetéséről szóló rendelete, illetve a Topolya, Zenta, Magyarkanizsa, Kishegyes, Csóka és Törökkanizsa községek 2024. évi költségvetéseiről szóló rendeletek alapján. Az alapítók költségvetési döntésével összhangban meghatározásra kerültek támogatási összegek, melyet az Alapítók átutalnak a Társaságnak a 2025. év folyamán a községek részesedéséhez mérten, a Társaság tőkéjében. A támogatás a Társaság működési költségeire illetve nagyléptékű befektetésekre van szánva. A támogatások mellett, a Társaság saját bevételeket is tervez, a másodlagos nyersanyagok eladásából és városi tisztítóból származó iszap elszállításának szolgáltatásáért, a jogi személyektől származó ipari hulladékok kezeléséből és ártalmatlanításából és a nemzeti cél elérése alapján megvalósított bevételekből.

000 dinárban

Sorszám	Támogatási forrás	Támogatási bevételek terve a 2024-es évre		Támogatási bevételek terve a 2025-ös évre		Részesedés %	Összesen 2025. év
		A Társaság folyó költségeire	A társaság kapitális kiadásaira	A Társaság folyó költségeire	A társaság kapitális kiadásaira		
1.	Szabadka város	111.162	3.700	101.000	0	54,79 %	101.000
2.	Topolya község	26.376	0	23.964	0	13,00 %	23.964
3.	Magyarkanizsa község	19.802	0	17.992	0	9,76 %	17.992
4.	Zenta község	18.179	0	16.517	0	8,96 %	16.517
5.	Kishegyes község	9.434	0	8.572	0	4,65 %	8.572
6.	Csóka község	9.008	0	8.185	0	4,44 %	8.185
7.	Törökkanizsa község	8.927	202	8.111	0	4,40 %	8.111

Összesen:	202.888	3.902	184.341	0	100 %	184.341
------------------	----------------	--------------	----------------	----------	--------------	----------------

Saját jövedelem	2024 terv	2024 becslés	2025 terv
Termékek és szolgáltatások hazai piacon történő értékesítéséből származó bevétel	49.000	43.590	82.048
A félkész és késztermék raktárkészletének emelése	3.410	5.529	5.500
Feltételes adományokon alapuló bevétel	63.000	116.000	116.000
Jövedelem a nemzeti cél megvalósításából (támogatás)	16.900	12.115	18.500
Pénzügyi jövedelem	35	0	50
Kártérítésből származó bevétel	800	2.254	1.000
Egyéb jövedelem	15	972	200
Összesen	336.048	383.348	407.639

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.

A 2024-es évre tervezett kiadások

A Regionális hulladéktároló kft. Szabadka 2019. július hónapban elkezdte a próbaüzemét, a Műszaki vizsgát végző Bizottság engedélye, valamint az illetékes tartományi titkárság 2019. szeptemberében kiadott Végzése alapján.

A Társaság 2022 novemberében megkapta az IPPC engedélyt, amelyet a Tartományi Urbanisztikai és Környezetvédelmi Titkárság ad ki. Az IPPC engedély határozat formájában kiadott integrált engedély, amely jóváhagyja olyan létesítmény üzembe helyezését, amelynek tevékenysége megfelel a környezetszennyezés integrált megelőzéséről és ellenőrzéséről szóló törvényben foglalt követelményeknek. Az IPPC engedély lehetővé teszi a Társaság számára a zavartalan működést és árlista kialakítását a regionális hulladéklerakó hulladékártalmatlanítási és -kezelési szolgáltatásaira.

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 az ipari hulladékok kezeléséből és ártalmatlanításából származó bevételből adódik.

Kontó	Leírás	2023. évi terv	2023. évi becslés	2024. évi terv	Index 5/3	Index 5/4
1	2	3	4	5	6	7
	PÉNZÜGYI BEVÉTELEK					
614	Bevételek a termékek és szolgáltatások eladásából a hazai piacon	49.000.000,00	43.590.000,00	82.048.000,00	167,44	188,23
63000-63100	Befejezetlen és késztermékek készleteinek értéknövekedése	3.410.000,00	5.529.000,00	5.500.000,00	161,29	99,48
64100	Bevételek a prémiumokból, támogatásokból, dotálásokból és támogatásokból, valamint egyebek.	202.888.000,00	202.888.000,00	184.341.000,00	90,86	90,86
64103, 64104	Bevétel a feltételes támogatások alapján	63.000.000,00	116.000.000,00	116.000.000,00	184,13	100,00
6491	Jövedelem a nemzeti cél elérése támogatásból	16.900.000,00	12.115.000,00	18.500.000,00	109,47	152,70
66	Pénzügyi bevétel	35.000,00	0,00	50.000,00	142,86	-
67901	Kártérítésből származó jövedelem	800.000,00	2.254.000,00	1.000.000,00	125,00	44,37
67	Egyéb bevétel	15.000,00	972.000,00	200.000,00	1.333,33	20,58
	ÖSSZES BEVÉTEL	336.048.000,00	383.348.000,00	407.639.000,00	121,30	106,34
	ÜZLETI KIADÁSOK					
51	Anyagköltségek	51.460.000,00	51.832.000,00	63.650.000,00	123,69	122,80
5110, 5120	Anyagkölt. és alkatrész.	5.800.000,00	5.700.000,00	5.000.000,00	86,21	87,72
5121	Irodai anyagok költségei	900.000,00	900.000,00	700.000,00	77,78	77,78
51210	Gumiabroncs a járművekre	3.400.000,00	3.300.000,00	3.000.000,00	88,24	90,91
5127	Vízkiadások	250.000,00	250.000,00	250.000,00	100,00	100,00
5128	Reagensok költségei a laboratóriumnak	500.000,00	500.000,00	500.000,00	100,00	100,00
51290	Munkavédelmi öltözet költségei	990.000,00	990.000,00	950.000,00	95,96	95,96

51293	Ültetési anyagköltség	120.000,00	120.000,00	50.000,00	41,67	41,67
51300	Üzemanyagköltség	26.200.000,00	29.772.000,00	41.700.000,00	166,79	146,78
51333	Elektromos energia költségek	7.900.000,00	7.000.000,00	7.000.000,00	63,29	71,43
51350	Olaj, kenőolaj, fagyálló költségei	1.980.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	75,76	100,00
51220, 5150	Szerszámok és készletek egyszeri leírásának költségei	3.420.000,00	1.800.000,00	3.000.000,00	87,72	166,67
52	Béreköltségek	138.052.000,00	132.979.000,00	144.875.000,00	104,94	108,95
520, 521	Bruttó munkabérek költségei a munkáltatót terhelő járulékok költségeivel	116.702.000,00	115.312.000,00	123.365.000,00	105,71	106,98
5241	Ideiglenes-időszakos munkák költségei	2.300.000,00	478.000,00	2.300.000,00	100,00	481,17
525	A társaság közgyűlési tagjainak tiszteletdíjai	2.300.000,00	2.153.000,00	2.300.000,00	100,00	115,00
52901	Nyugdíjba vonuláskor véggkielégítés	490.000,00	430.000,00	520.000,00	106,12	120,93
52903	Jubileumi díj	350.000,00	301.000,00	0	0,00	0,00
52904	Szolidáris segélyek	350.000,00	306.000,00	350.000,00	100,00	114,38
52905	Szolidáris segély költségei a munkavállalók anyagi helyzetének javítására	3.450.000,00	3.450.000,00	3.450.000,00	100,00	100,00
52910	Munkába járási útiköltségek megtérítése	10.880.000,00	10.198.000,00	11.480.000,00	105,51	114,29
529112	Hazai és külföldi szolgálati utak szállásköltségei	250.000,00	0,00	200.000,00	80,00	-
529113	Hazai és külföldi szolgálati utak napidíjai	300.000,00	169.000,00	250.000,00	83,33	147,93
529114	Hazai és külföldi szolgálati utak egyéb költségei	200.000,00	8.000,00	180.000,00	90,00	2.250,00
52922	Télapócsomagok a dolgozók gyerekei részére	480.000,00	480.000,00	480.000,00	100,00	100,00
53	Termelési szolgáltatások költségei	15.350.000,00	13.100.000,00	15.836.000,00	103,17	109,59
531	Szállítási szolgáltatások költségei, posta, internet	1.500.000,00	1.500.000,00	1.800.000,00	120,00	120,00
532	Fenntartási költségek	9.180.000,00	7.830.000,00	9.656.000,00	105,19	105,19
535	Reklám és propaganda költs.	280.000,00	280.000,00	280.000,00	100,00	100,00

5399	Egyéb szolgáltatások költségei	2.100.000,00	2.100.000,00	1.800.000,00	85,71	85,71
53922	A hulladék karakterizációjának költségei	390.000,00	450.000,00	350.000,00	89,74	77,78
53923	Veszélyeshulladék-kezelés	0,00	0,00	150.000,00	-	-
53924	A környezetvédelem ellenőrzése és monitoringja	940.000,00	940.000,00	900.000,00	95,74	95,74
53925	Szennyvíztisztítás költségei	960.000,00	0,00	900.000,00	93,75	-
540	Amortizációs költségek	65.000.000,00	120.000.000,00	120.000.000,00	184,62	100,00
55	Immateriális költségek	65.184.000,00	65.000.000,00	62.080.000,00	95,24	97,53
5500	Könyvvizsgálói költségek	360.000,00	360.000,00	360.000,00	100,00	100,00
5502	Tanácsadó szolgáltatások költségei	920.000,00	920.000,00	900.000,00	97,83	97,83
5504	Fordítási költségek	450.000,00	450.000,00	420.000,00	93,33	93,33
5505	Dolgozók szakmai továbbképzésének költségei	748.000,00	344.000,00	700.000,00	93,58	203,49
5506	Könyvelőprogram bérelésének költségei	330.000,00	330.000,00	350.000,00	106,06	106,06
5507	Vagyonvédelmi szolgáltatások költségei	29.300.000,00	29.300.000,00	29.300.000,00	100,00	100,00
55093	Munkavédelmi és tűzvédelmi költségek	1.900.000,00	1.900.000,00	1.600.000,00	84,21	84,21
55098	Könyvelői szolgáltatások	640.000,00	640.000,00	640.000,00	100,00	100,00
55099	Egyéb nem termelő jellegű szolgáltatások	2.440.000,00	2.440.000,00	2.500.000,00	102,46	102,46
551	Reprezentációs költségek	250.000,00	250.000,00	250.000,00	100,00	100,00
552	Biztosítási költségek	5.150.000,00	5.150.000,00	5.000.000,00	97,09	97,09
553	Pénzforgalmi költségek	80.000,00	90.000,00	100.000,00	125,00	111,11
554	Tagsági díjak	200.000,00	210.000,00	200.000,00	100,00	95,24
55503	ÁFA a támogatásra	19.416.000,00	19.416.000,00	16.760.000,00	86,32	86,32
555	Adók, térítések és illetékek	1.500.000,00	1.700.000,00	1.500.000,00	100,00	88,24
5599	Egyéb immateriális költségek	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	100,00	100,00

56	Pénzügyi kiadások	35.000,00	16.000,00	50.000,00	142,86	312,50
57	Egyéb kiadások	800.000,00	0,00	500.000,00	62,50	-
	ÖSSZESEN KIADÁS	335.881.000,00	382.927.000,00	406.991.000,00	121,17	106,28
	HASZON ADÓZÁS ELŐTT	167.000,00	421.000,00	648.000,00	388,02	153,92
	ADÓ KIADÁS	25.000,00	63.000,00	97.000,00	388,00	153,97
	AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓ BEVÉTELEI	0,00	0,00			
	NETTÓ HASZON	142.000,00	358.000,00	551.000,00	388,03	153,91

Jövedelem

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 2025-re tervezett összeg (82.048.000,00 dinár) meg lett emelve a 2024-re becsült jövedelemhez képest (43.590.000,00 dinár), tekintettel a 2025-re tervezett tevékenység dinamikájára, ami magában foglalja azt, hogy a másodlagos nyersanyag még nagyobb arányban lesz a piacra helyezve, s emelkedik a jövedelem az iszap elszállításának szolgáltatásával a szabadkai városi tisztítóból, valamint abból is nagyobb jövedelem keletkezik hogy átvesszük az ipari hulladékot, a hatályos árlista alapján.

Befejezetlen késztermék készletek értéknövekedése (Kontó 63000) - kísérleti fázisban lévő komposzt előállítására vonatkozik, tekintettel arra, hogy a hulladékból keletkező komposzt besorolására még mindig nincs jogszabályi szabályozás. A 2025. évre tervezett összeg (5.500.000,00 dinár) a becsült összeg szintjén van (5.529.000,00 dinár), mivel mert hasonló mennyiségű kommunális és zöld hulladék van betervezve mint a 2024-es évben.

Jövedelem a prémiumokból, szubvenciókból és támogatásból (Kontó 64100) - a Társaság támogatását képezi az alapítók költségvetéséből, a tervezett tevékenység költségeivel. A tervezett támogatási jövedelem 2025-ben (184.341.000,00 dinár) nagyobb mint a becsült összeg 2024-ben (202.888.000,00 dinár) az alapító községek költségvetéséből meghatározott pénzügyi eszközök alapján.

Feltételes támogatásból származó jövedelem (Kontó 64103, 64104) – olyan bevételt jelent, amelynek hatásait a támogatásokból beszerzett tárgyi eszközök, szerszámok, kisgépek előző időszaki értékcsökkenésének számítása tükrözi. A 2025-re tervezett összeg (116 000 000,00 dinár) kevesebb, a becsült összeg szintjén van (116.000 000,00 dinár). 2023 folyamán teljes körűen aktiválásra kerültek az adományokból megszerzett, előkészítés alatt álló források, a végleges elszámolás pedig egyidejűleg készült el a 2024-es pénzügyi jelentés készítésével.

Az országos céltámogatás teljesítésének bevételei (6491. sz.) - A Csomagolásról és csomagolási hulladékokról szóló törvény, valamint a csomagolási hulladék-csökkentési terv alapján a csomagolás és a csomagolási hulladék kezelésének országos céljai, a csomagolás begyűjtése, újrafelhasználása és

újrahasznosítása. A szóban forgó, 2025. évre tervezett bevételi összeg (18.500.000,00 dinár) magasabb a becsült összeghez (12.115.000,00 dinár) képest, összhangban a másodlagos nyersanyagok értékesítéséből származó saját bevétel 2025. évi várható növekedésével, valamint összhangban az üzemeltetőnek a Társaság részére történő támogatási átutalási kötelezettségének megfelelően.

Pénzügyi jövedelem (Kontó 66) – a kamatból eredő jövedelemre vonatkozik harmadik személyektől. A tervezett összeg 2025-re (50.000,00 dinár). Az előző évben úgy került felbecslésre hogy nem lesz jövedelem a kamatból.

Kártérítésből származó bevétel (67901 számla) - az Újvidéki DDOR biztosító által, okozott kár megtérítésére vonatkozik a Társaság vagyonbiztosítása nevében. A 2025. évre tervezett összeg (1.000.000,00 dinár) kisebb mint a 2024-re becsült összeg (2.254.000,00,00 dinár), tekintettel az előző évek tapasztalatára.

Egyéb bevételek (67. számla) – A 2025-re tervezett összeg (200 000,00 dinár) a 2024-es becsléshez (972 000,00 dinár) képest némileg csökkent. A szóban forgó bevételek között szerepel a beszállítókkal szembeni pénzügyi kötelezettségek csökkentése.

Összesen jövedelem – tervezett összeg (407.639.000,00 dinár) nagyobb, mint a felbecsült (383.348.000,00 dinár) a harmadik féltől származó saját bevétel várható növekedése, az árlista alkalmazásával, a másodnyersanyag értékesítés megnövekedett volumene és a nemzeti célok teljesítése alapján támogatásból származó bevételek következtében.

Kiadások

Anyag- és alkatrész költségek (Kontó 5110) – a Társaság járműveinek fogyóeszközeire és pótalkatrészeire vonatkoznak. A szóban forgó költségek 2025-ben 5.000.000,00 dinár összegben lettek tervezve, a felbecsült összeg 5.700.000,00 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 2025-ös évre (700.000,00 dinár) kisebb mint a 2024-re felbecsült összeg 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 (3.000.000,00 dinár). A tervezett összeg kisebb, mint a felbecsült összeg (3.300.000,00 dinár).

Víz-költségek (Kontó 5127) – A vízköltségek a hulladékgyűjtő központok, átrakodó-állomások és a regionális központ vízének 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 2025-re tervezett összeg (250.000,00 dinár) nagyobb mint a mint a felbecsült érték (150.000,00 dinár).

Laboratóriumi reagensek (Kontó 5128) – a reagensekre és a kémiai eszközökre vonatkozik melyek nélkülözhetetlenek a víz és föld vizsgálatához és minőségének követéséhez. A 2025-re tervezett összeg (500.000,00 dinár) változatlan a 2024-re felbecsült összeghez képest ami (500.000,00 dinár) a várt igényekkel összhangban.

Munkavédelmi eszközök költségei (Kontó 5129) – az igényekkel és a 2024-re felbecsléssel összhangban ami 990.000,00 dinárt tett ki, a Társaság a 2025-ös évre 950.000,00 dinárt tervez.

Ültetési anyagköltségek (Kontó 51293) – az a felbecslés hogy 2024-ban teljes mértékben megvalósulásra fog kerülni és pedig 120.000,00 dinár összegben, és ugyanez az összeg van betervezve a 2025-ös évre is, ami a palánták beszerzését szolgálja, zöld övezet létesítése végett a Regionális Hulladéktároló minden helyszínén, szélvédő terület létesítése végett.

Üzemanyagköltségek (Kontó 5130) – ez a pont az üzemanyag-beszerzésre vonatkozik a Társaság járműveihez. Az üzemanyagköltségre tervezett összeg a 2025-ös évben 43.700.000,00 dinárt tesz ki, ami nagyobb összeg mint a felbecsült összeg 2024-re vonatkozóan, ami 29.772.000,00 dinár. Ennek oka a hulladékgyűjtő állomásokról, átrakó állomásokról történő hulladékszállítás növekedése, majd a lerakó munkagépeinek magasabb üzemanyag-fogyasztása a megnövekedett átvett hulladékmennyiség miatt, valamint a kőolajtermékek drágulása.

Villanyáram fogyasztási költségek (Kontó 5133) – a hulladékgyűjtő központokban, a transzferállomásokban és a regionális központban történő villamosenergia-fogyasztásra utal. A tervezett összeg 5.000.000,00 dinár, és az elkövetkező időszakra vonatkozik 2025-ben, a tervezett munkamennyiséggel és az árak növekedésével összhangban, kisebb szinten lesz, mint a felbecsült elektromos áram költsége (7.000.000,00 dinár)

Olaj, kenőanyag, fagyálló költségek (Kontó 51350) – A Társaság járműveire és munkagépeire vonatkozik. A 2025-ös évben ugyanaz a tervezett összeg, mint a felbecsült összeg ami 1.500.000,00 dinár, a Társaság igényeivel összhangban. Az olaj-, kenőanyag- és fagyálló-fogyasztás a flotta felhasználási mennyiségétől, azaz a munkaórák és a megtett kilométerek számától függ.

Kis készletek, szerszámok és irodai berendezések költségei (51220,5150 kontó) - a Társaság munkafolyamatának működéséhez szükséges kis készletekre vonatkoznak. A 2025-ös évre a szóban forgó költségeket 3.000.000,00 dinár összegben tervezik, az igényeknek megfelelően. a Becsült összeg 2024-ben 1 800 000,00 dinár.

Béreköltségek

A béreköltségek a 2024-es évre a Munka minimális árának megnöveléséről szóló döntéssel, a 2024-es üzleti program elkészítésének rendeletével és útmutatójával, valamint a 2024-2026 közötti időszakra szóló hároméves Üzleti Program, közérdekű tevékenységet végző közvállalatok és egyéb szervezeti

formák esetében, Útmutató a 2024. évi éves üzleti program, azaz a 2024-2026 közötti időszakra szóló hároméves üzleti program elkészítéséhez, a közérdekű tevékenységet végző közzállalatok és egyéb szervezeti formák esetében, valamint a Munkaszabályzattal összhangban kerülnek tervezésre.

Az alkalmazottanként tervezett bruttó bér a munkaadó terhére (Kontó 5201) – A bruttó bérek tervezett összege (123.365.000,00 dinár), magába foglalja az alapfizetést a holtmunkával és térítésekkel együtt az étkezési támogatással, A minimális munkabér emeléséről szóló döntés, a Rendelet és a 2025-ös üzleti programok elkészítésének irányelvei, valamint a Munkaszabályzat alapján. A munkabérek teljes évi tömege az alkalmazottak részére, az ügyvitel átlagbére és az össz átlag munkabér a 11. Mellékletből legfeljebb 8%-al nőhet a 2024-ben kifizetett munkabér tömeggel, valamint átlagfizetéssel szemben. A munkabér minimális összege a 2025-ös évben 308,00 dinárt tesz ki, míg 2024-ben 271,00 dinár volt. Az étkezési pótlék tervezett összege naponta 250,00 dinár, és 2024-ben is ennyi volt, a tervezett nyaralási pótlék I az évi szabadságra a Szerb Köztársaságban kifizetett átlagfizetés 75%-a az előző évben, s nettó 5.375,00 dinárt tesz ki és 12 részletben kerül kifizetésre, valamint a II pótlék is ami 33.000,00 (nettó) dinár munkásonként, melyet 2024. júniusában tervezünk kifizetni. A dinamika ugyanolyan mint a 2024-es évben. A 2023-ra tervezett munkások száma 74 munkavállaló. Az alapbér 7,8%-al növekszik.

Ideiglenes és időszakos munkának díja (Kontó 5241) – 2024-ben szükség volt 6 munkavégző alkalmazására operátori munkakörben a megnövekedett munkamennyiség miatt. Az összeget 2025-re is tervezzük, 2.300.000,00 dinár összegben, ugyanennyi munkavégzővel.

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 költségterítések 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 2025. évre azonos módon és összegben lett tervezve, mint az előző évben.

Végkielégítés (Kontó 529010) – A Társaság munkaszabályzata és a Munkatörvény értelmében 2025-ben 520.000,00 dinár értékben terveznek végkielégítés kifizetését nyugdíjba vonuláskor (egy munkavállaló esetében).

Jubiláris jutalom (Kontó 52903) – 2025-ben nem kerül tervezésre jubilaris jutalom kifizetése.

A szolidáris segélyek költségei (Kontó 52904) – A Munkaszabályzat és a várt költségek alapján kerültek tervezésre. A szolidáris segély költségei 2024-ben (306.000,00 dinárra) lettek becsülve és összhangban vannak a tervezett összeggel, a 2025-ös évben pedig nagyobb összegre kerülnek tervezésre, az elvárt szükségletekkel összhangban (350.000,00 dinár).

Szolidáris segély költségei mely a munkavállalók rossz anyagi helyzetét javítja (Kontó 529) A Munkaszabályzat Módosításáról és Kiegészítéséről szóló Szabályzat értelmében tervezésre kerül a szolidáris segély a munkavállalók rossz anyagi helyzetét javítva a 2025-ös évben nettó összegben 41.800,00 dinár összegben, munkavállalóként, ami összesen az ide tartozó adókkal 3.450.000,00 dinárt tesz ki. Ugyanez az összeg lett tervezve 2023-ra is.

Munkába járási útiköltségek megtérítése (Kontó 52910) – a munkavállalók munkahelyre és munkahelyről való szállítására szánt pénzeszközökre vonatkozik. A betervezett szállítási költségek a jövőbeni alkalmazottak lakóhelyének feltételezésén alapszik. A 2025-re tervezett összeg, ebben az esetben emelve lett és 11.480.000,00 dinárt tesz ki, tekintettel a munkavállalók szállítási költségeinek emelkedésére a Régióban.

A hazai és külföldi szolgálati utak szállásköltségei (Kontó 529112) - az országban és külföldön végzett hivatalos utazás egyéb költségeire utal. A 2025. évre tervezett utazási költségek (200.000,00 dinár) alacsonyabb az előző évhez képest.

Napidíjak költségei a hazai és külföldi szolgálati utakon (Kontó 529113) – a haza és külföldi szolgálati utak napidíjára vonatkozik. A tervezett megvalósulás 2024-ben (250.000,00 dinár) ugyanolyan szinten van mint a 2024-es évi tervezett összeg, a Társaság reális igényeivel összhangban.

Egyéb hazai és külföldi utazásokhoz kapcsolódó költségek (Kontó 529114) – A tervezett költségek (útdíj, parking és hasonló) a 2025-ös évre (180.000,00 dinár) alacsonyabb a tavalyi évhez képest.

Újévi ajándécsomagok gyermekeknek és foglalkoztatottakkal (Kontó 52922) – A tervezett összeg a 2025-ös évre (480.000,00 dinár) ugyanolyan szinten marad mint az előző évben.

A termelő jellegű szolgáltatások költségei

Szállítási szolgáltatások költségei (Kontó 531) – a szállítási szolgáltatások költségeit a postaköltségek, a távközlési és internet költségek alkotják. A felbecsült megvalósulás 2024-ben (1.500.000,00 dinár) a tervezett szinten van, 2025-ben pedig magasabb összegben került tervezésre (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 felbecsült összeg 2024-ben (7.830.000,00 dinár) kisebb mint a 2025-re tervezett összeg (9.656.000,00 dinár), ami összhangban van 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 2025-re (280.000,00 dinár) változatlan a 2024-as tervhez és becsléshez képest.

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 (1.800.000,00 dinár) 2025-ben kisebb, mint az előző évre felbecsült összeg, erre a költségtételre (2.100.000,00 dinár), összhangban az elvárt igényekkel.

A hulladék besorolás szolgáltatás költségei (Kontó 539) – a hulladék besorolásának szolgáltatását foglalják magukba szakintézmények által. A 2025-re tervezett összeg (350.000,00 dinár) ami a becsléssel szemben ami 450.000,00 dinár kisebb, 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 2025-ben (900.000,00 dinár) kisebb mint az előző évi összeg (940.000,00 dinár).

Szennyvíztisztítás költségei (Kontó 539) – a szennyvíztisztítási folyamat technológiája és dinamikája a telep műszaki adottságaitól, a megszakított üzemtől függ, és a szennyvíz összetételétől és a lefolyó víz mennyiségétől függően eltérő. Fizikai, kémiai és biológiai tisztítási módszereket (fordított ozmózis) alkalmaznak. A fentiek miatt a 2025. évre tervezett összeg (900.000,00 dinár)), az előző évi tervnek megfelelő szinten van.

Amortizációs költségek (Kontó 540) – a 2024-re tervezett amortizációs költségek (120.000.000,00 dinár) ugyanolyan szinten van mint a 2024-es becslés. 2024-ben nem került tervezésre nagytértékű befektetés.

Immateriális költségek

Könyvvizsgálói költségek (Kontó 5500) a pénzügyi beszámolók könyvvizsgálatára vonatkoznak. A 2024-re tervezett összeg (360.000,00 dinár) nem változott a 2024-es felbecsült 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. A megemelt összeg a könyvvizsgálói szolgáltatás árának emelkedéséből adódik.

Konzultáns szolgáltatások költségei (Kontó 5501)- a 2025-re tervezett összeg (900.000,00 dinár) csökkentve lett, tekintettel a Társaság igényeire, melyek a jogi szolgáltatásokra vonatkoznak.

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

Alkalmazottak szakmai továbbképzésének költségei (Kontó 5505) – ezen a helyrenden az alkalmazottak szakmai továbbképzésére lettek eszközök előirányozva, valamint képzésekre és előadásokra. 2025-re tervezett összeg (700.000,00 dinár) nagyobb mint a felbecsült összeg az előző évre (344.000,00 din.), 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 órás, 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.

Könyvelőprogram bérletének 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 2025-re tervezett eszközök (350.000,00 dinár) kissé magasabb mint az előző évi tervezett költség.

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 2025-re tervezett összeg (29.300.000,00 dinár) nem került változtatásra a 2024-ben felbecsült összeghez képest.

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 2025-ben (1.600.000,00 dinár), csökkentve lett a 2024-es felbecsléshez képest (1.900.000,00 dinár), az elvárt igényekkel összhangban.

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 hea 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 2025-ben (640.000,00 dinár) ugyanazon a szinten van mint az előző évben, 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 2025-ben (2.500.000,00 dinár) kissé emelkedett a 2024-es felbecsléshez képest (2.440.000,00 dinár), a Társaság működési igényeinek megfelelően.

Reprezentációs költségek (Kontó 551) – A 2025-re tervezett összeg (250.000,00 din.) változatlan a 2024-es év felbecsült értékéhez képest, 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). Becsült érték 2024-ben (5.150.000,00 dinár) a 2025-re tervezett összeg pedig megemelt (5.000.000,00 dinár), a várt költségekkel összhangban.

Fizetési tranzakciós költségek (Kontó 553) - a fizetési szolgáltatások, valamint egyéb banki szolgáltatások költségeire vonatkoznak. 2025-re tervezett eszközök (100.000,00 dinár) kissé emelve lettek a 2024-ben felbecsült összeggel szemben (90.000,00 dinár).

Tagsági díjak (Kontó 554) – a szakmai szervezetek tagsági költségeire vonatkoznak. A 2025-es évre ugyanakkora összegben kerülnek tervezésre (200.000,00 din.) a Társaság tervezett ügyviteli aktivitásaival összhangban.

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 a 2025-es évben (16.760.000,00 dinár) csökkentve lett a 2024-es szinthez képest, összhangban a támogatásból származó összeggel.

Adók, térítések és illetékek költségei (Kontó 555) – Az adók, díjak és illetékekre tervezett pénzmennyiség az állami szervek által meghatározott adókra, díjakra és illetékekre vonatkozik. A 2025-re tervezett összeg a szóban forgó költségre (1.500.000,00 dinár) csökkentve lett a becsléshez képest (1.700.000,00 dinár) a Társaság igényeivel összhangban.

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 2025-re tervezett összeg (1.500.000,00 dinár) változatlan a 2024-ben meghatározott felbecsült összeghez képest, tekintettel a várt költségekre.

Pénzügyi kiadások (Kontó 56) – a 2025-re tervezett összeg (50.000,00 dinár) a késedelmi kamatra vonatkozik a hitelezőkkel szemben és meg lett emelve a 2024-es felbecsült összeggel szemben.

Egyéb kiadás (kontó 579) – a pénzügyi kiadásokra vonatkozik az előző évekből. A 2025-re tervezett összeg 500.000,00 dinár, a tervezett ügyviteli tranzakciók alapján. A 2024-es becslés 0.

Összes kiadás – 406.991.000,000 dinár nagyobb mint a felbecsült összeg, ami 382.927.000,00 dinár, az elvárt ügyviteli tranzakciók következményeként.

A fenti üzleti elemek alapján, a felbecsült pénzügyi eredmény hasznot mutat 648.000,00 dinár értékben az adózás előtt. A Társaság azt tervezi, hogy a 2025-ben évben pozitív pénzügyi eredményt fog kimutatni nettó 551.000,00 dináros értékben.

4.3 A termékek és szolgáltatások ára

A projekt szerves részét képezi az elkészített Üzleti Terv alapján a kommunális hulladékkezelés és -elhelyezés árának meghatározása, melyre árlista nem készült.

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..

ÁRLISTA HULLADÉKKEZELÉSI ÉS ÁRTALMATLANÍTÁSI SZOLGÁLTATÁS HARMADIK JOGI SZEMÉLYEK SZÁMÁRA A RÉGIÓBAN

I	További kezelésre szánt hulladék		Egység	Ár dinárban ÁFA nélkül
	1	Válogatott hulladék, amelynek piaci értéke van	kg	0,00
	2	Komposztálásra szánt zöldhulladék	kg	1,50
	3	Hulladék gumik	kg	0,00
II	Egyéb ártalmatlanításra szánt hulladékok			
	1	Nem veszélyes települési hulladék, amelynek nincs piaci értéke	kg	3,00
	2	Válogatott építési hulladék (legfeljebb 64 mm átmérőjű szemekhez)	kg	1,50
	3	Kiválasztott építési hulladék (64 mm-nél nagyobb átmérőjű szemekhez)	kg	1,50
	4	Vegyes építési és bontási hulladék	kg	2,00
	5	Ipari és egyéb nem veszélyes hulladék	kg	4,20
	6	Nagyméretű hulladék – bútor	kg	3,00

7	A települési szennyvíztisztító telep iszapja	kg	0,50
---	--	----	------

*Megjegyzés: az árak a hulladék RHGK - Békova részére történő szállítására vonatkoznak. Ha a hulladékot az átrakóállomásra szállítják, a feltüntetett árakhoz hozzáadódik a békovai Regionális Hulladékgazdálkodási Központba történő szállítás költségei.

4.4 Az önkormányzati költségvetésből származó bevételek összegének és a folyósítás ütemének bemutatása

A tervezett támogatások a Társaság folyó költségei fedezésére 2025-ben körülbelül csökkentve lettek az előző évben tervezetthez és megvalósítottához képest, tekintettel az Alapító községek pénzügyi lehetőségeir, valamint a Társaság tervezett ügyviteli dinamikájával és a zavartalan működéshez szükséges költséggel összhangban .

Támogatási terv a Társaság 2024. évi folyó működési költségeinek fedezésére

000 dinárban

Sor - szám	A pénzelés, támogatás forrása	Részesedés %	2024. évi terv	A 2025. évi terv
	Folyó évi támogatások terve			
1.	Szabadka város	54,79%	111.162	101.000
2.	Topolya község	13,00%	26.376	23.964
3.	Magyarkanizsa község	9,76%	19.802	17.992
4.	Zenta község	8,96%	18.179	16.517
5.	Kishegyes község	4,65%	9.434	8.572
6.	Csóka község	4,44%	9.008	8.185
7.	Törökkanizsa község	4,40%	8.927	8.111
	Összesen	100,0%	202.888	184.341

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

A támogatás dinamikája a Tevékenységi költségek közös finanszírozásáról szóló szerződés fogja meghatározni, havi lebontásban melyet a Társaság az Alapítókkal fog aláírni a 2025-ös Üzleti terv elfogadása után.

A Társaság nagyméretű beruházásaira szolgáló támogatások a 2024. évben azokra a támogatásokra vonatkoznak, melyeket az alapítóknak már kellett volna folyósítaniuk a Társaságnak. Mivel egyes

beruházások nem valósultak meg, illetve nem fejeződtek be az előző évben, az említett eszközök megvalósítása és könyvelése a 2025-ös évben fog megtörténni.

A Társaság nagyméretű beruházásaira szolgáló támogatások terve a 2024. évre

dinárban

S.sz.	Támogatás forrása	2020-es megvalósítás	2021-es megvalósítás	2022-es megvalósítás	2023-as megvalósítás	2024-es megvalósítás (becslés)	2025-ös terv
<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>	<i>V</i>	<i>VI</i>	<i>VII</i>	<i>VIII</i>
1.	Szabadka város	0,00	1.670.720,00	0,00	0,00	3.190.050	0,00
2.	Zenta község	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Magyarkanizsa község	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Csoka község	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Kishegyes község	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Topolya község	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Törökkanizsa község	0,00	0,00	0,00	0,00	201.729	0,00
	ÖSSZESEN	0,00	1.670.720,00	0,00	0,00	3.391.779,00	0,00
8.	Egyéb kormányzati szintek VAT-megvalósítás Szabadka Város költségvetéséből	0,00	0,00	0,00	4.500.000,00	0,00	0,00
	ÖSSZESEN	0,00	1.670.720,00	0,00	4.500.000,00	3.391.779,00	0,00

4.5 Az önkormányzati költségvetésből származó eszközök felhasználásának részletes megindokolása

A folyó működésre szolgáló támogatások terve a Társaság folyó működésére vonatkozik, melyek a következő költségekre lesz felhasználva:

- az alkalmazottak bére és bértérítései,
- a munkáltatót terhelő adók, járulékok és bértérítések
- a természetes személyeknek egyéb szerződések alapján kifizetett díjak – a közgyűlési tagok munkadíjai és
- a Társaság működésének egyéb folyó költségei.

TÁMOGATÁSOK ÉS EGYÉB KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

dinárban

2024.01.01-12.31.					
Bevételek	Tervezett	A költségvetésből átcsoportosítva	Megvalósított (becslés)	Felhasználatlan	Korábbi évekből maradt felhasználatlan eszközök (az előzővel szemben)
	1	2		4 (2-3)	5
Folyó támogatások	202.888.000	183.555.953	166.707.889	16.848.064	-
Nagymértékű támogatások	3.391.779	0	3.391.779	0	-
Egyéb kormányzati szintek VAT-megvalósítás Szabadka Város költségvetéséből	0	0	0	0	-
Egyéb költségvetési bevételek *	184.768.000	174.089.536	ÖSSZESEN	14.490.336	-
Terv a 2025.01.01-2025.12.31. időszakra					
	01.01. – 03.31-ig	01.01. – 06.30-ig	01.01. – 09.30-ig	01.01. – 12.31-ig.	
Folyó támogatások	46.085.000	92.170.000	138.255.000	184.341.000	
Nagymértékű támogatások	0	0	0	0	
Egyéb költségvetési bevételek *	0	0	0	0	
Összesen	46.085.000	92.170.000	138.255.000	184.341.000	

* A költségvetésből származó egyéb bevételek között szerepel minden olyan bevétel, amely nem támogatás (pl. költségvetési források elosztása nyilvános meghívás, versenyeztetés stb.).

Melléklet 7.

MUNKAVÁLLALÓK KÖLTSÉGEI

dinárban

S. sz.	Munkavállalók költségei	Terv 2024.01.01- 12.31.	Megvalósítás (felbecslés) 2024.01.01- 12.31.	Terv 2025.01.01- 03.31.	Terv 2025.01.01- 06.30.	Terv 2025.01.01- 09.30.	Terv 2025.01.01- 12.31.
1.	NETTÓ bértömeg (munkabérek az adók és járulékok levonása után)	70.466.000	69.685.000	18.156.326	38.788.122	56.944.448	75.100.774
2.	BRUTTÓ 1 bértömeg (munkabérek a megfelelő adókkal és járulékokkal)	100.522.000	99.407.000	25.900.608	55.332.556	81.233.164	107.133.772
3.	BRUTTÓ 2 bértömeg (munkabérek a megfelelő adókkal és a munkáltatót terhelő járulékokkal)	116.702.000	115.312.000	29.824.550	63.715.438	93.539.988	123.364.538
4.	Dolgozók létszáma a személyzeti nyilvántartás szerint ÖSSZESEN* (a megfigyelt időszak végén)	74	74	74	74	74	74
4.1.	- meghatározott időre	69	69	69	69	69	69
4.2.	- meghatározatlan időre	5	5	5	5	5	5
5	Megbízási szerződések szerinti díjak	0	0	0	0	0	0
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	2.300.000	478.000	1.300.000	2.300.000	2.300.000	2.300.000

10	Időszakos munkaszerződések szerinti munkadíjban részesülők száma*	6	5	5	5	5	5
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	2.153.000	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	10.880.000	10.198.000	2.870.000	5.740.000	8.610.000	11.480.000
20	Szolgálati utak napidíja	300.000	169.000	100.000	120.000	180.000	250.000
21	Szolgál. utak költségtérítése	450.000	8.000	150.000	250.000	300.000	380.000
22	Nyugdíjba vonuláskor fizetett végkielégítések	490.000	430.000	0	520.000	520.000	520.000
23	Végkielégítésben részesülők száma	1	1	0	1	1	1

24	Jubiláris díjak	350.000	301.406	0	0	0	0
25	Jubiláris díjban részesülők száma	1	1	0	0	0	0
26	Szállás és étkezés terepi munka esetén	0	0	0	0	0	0
27	Alkalmazottaknak és családjuknak nyújtott segítség	350.000	305.623	80.000	120.000	200.000	350.000
28	Szállás és étkezés terepi munka esetén	0	0	0	0	0	0
29	Alkalmazottaknak és családjuknak nyújtott segítség	480.000	479.880	0	0	0	480.000
30	Munkavállalók szakmai fejlődésének költségei	748.000	344.350	150.000	250.000	500.000	748.000
31	Szolidáris segély az alkalmazottaknak a rossz anyagi helyzetük megsegítésére	3.450.000	3.450.000	0	0	0	3.450.000

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

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

V A NYERESÉG ELOSZTÁSÁNAK, ILLETVE A VESZTESÉGEK FEDEZÉSÉNEK TERVEZETT MÓDJÁ

Mivel a Társaságot hét helyi önkormányzat alapította, közhasznú tevékenység végzésére, a Társaság tevékenységére, s így nyeresége elosztásának módjára is a közvállalatokról szóló törvény rendelkezéseit kell alkalmazni.

A 2025. évi pénzügyi beszámoló értékelése szerint a Társaság 648.000,00 dinár adózás előtti pozitív üzleti eredményt, azaz 551.000,00 dinár nettó nyereséget ér el. A nyereség felosztása a Szerb Köztársaság költségvetéséről szóló törvénynek, valamint Szabadka Város 2024. évi költségvetéséről szóló határozatnak megfelelően történik. A realizált nyereség felosztásának kritériuma: 50% az alapító költségvetésébe kerül, a fennmaradó 50% s Társaság befektetéseinek biztosítására.

A MEGVALÓSÍTOTT NYERESÉG FELOSZTÁSA / VESZTESÉG FEDEZÉSE

Az üzleti év nyeresége/vesztesége	Jogalap				Nettó eredmény		A realizált nyereség felosztása / veszteségfedezet			
							Nyeresség - költségvetésre		Maradványnyereség / veszteségfedezet módja	
	A határozat dátuma	EB döntésének száma / Közyűlés	Az alapító hozzájárulásának beszerzésének időpontja	Annak az aktusnak a száma, amellyel az alapító hozzájárulását megszerezték	Nyeresség / Veszteség	Összesen megvalósított nyereség / veszteség (dinárban)	% nyereség	Összeg (dinárban)	% nyereség	Összeg (dinárban)
2023.	2024.06.27.	VIII/2024- 12	Szabadka 05.09.2024. Topolya 05.09.2024. Magyarkanizsa 26.09.2024. Csóka 13.09.2024. Törökkanizsa 26.09.2024.	Szabadka I-022- 212/2024 Topolya 4- 52/2024-V Magyarkanizsa 002342129 2024 Csóka 016- 1/2024-V-III-07 Törökkanizsa 002754774 2024 08634 001 000 060 107 04 005	Nyeresség	651,948	50%	325,974	50%	325,974

2022.	2023.06.20.	VIII/2023-11	Szabadka 03.08.2023. Topolya 10.10.2023. Magyarkanizsa 28.09.2023. Csóka 26.09.2023. Törökkanizsa 31.08.2023. Zenta 26.10.2023. Kishegyes 22.12.2023.	Szabadka I-022-285/2023 Topolya 023-37/2023-V Magyarkanizsa 02-256/2023-I Csóka 016-1/2023-V-XXX-04 Törökkanizsa I-020-34/2023 Zenta 501-43/2023-I Kishegyes 06-72-8/2023-02	Nyereség	2.269.103	50%	1.134.551	50%	1.134.551
2021.	2022.06.28.	VIII/2022-12	Szabadka 04.08.2022. Topolya 29.07.2022. Magyarkanizsa 29.09.2022. Kishegyes 30.09.2022. Csóka 30.08.2022. Törökkanizsa 07.10.2022. Zenta 21.10.2022.	Szabadka I-022-379/2022 Topolya 023-22/2022-V Magyarkanizsa 02-219/2022-I Kishegyes 06-59-13/2022-02 Csóka 016-1/2022-V-XXI-06 Törökkanizsa I-020-46/2022 Zenta 501-46/2022-I	Nyereség	1.378.641	50%	689.321	50%	689.320

A Társaság a korábbi években elért eredményének egy részét nem fordította beruházásra.

VI BÉREZÉSI ÉS FOGLALKOZTATÁSI TERV

A 2025-ben a Társaság a rendszer funkcionális működéséért összesen 74 alkalmazottat tervez a Munkahelyek szervezéséről és beosztásáról szóló szabályzat értelmében.

A fizetés és a fizetés járulécai a 2025-ös Rendelet az évi üzleti terv elkészítésének elemeiről, valamint a 2025-2027 közötti időszakra szóló hároméves Üzleti Program, közérdekű tevékenységet végző közvállalatok és egyéb szervezeti formák esetében, Útmutató a 2025. évi éves üzleti program elkészítéséről, valamint a 2025-2027 közötti időszakra szóló üzleti

program elkészítéséhez, a közérdekű tevékenységet végző közvállalatok és egyéb szervezeti formák esetében, valamint a Munkaszabályzattal összhangban kerültek meghatározásra.

Az alap a fizetés elszámolására 2024-ben 271,00 dinár volt óránként, míg 2024-ben 308,00 dinárt tesz ki. Az étkezési pótlék összege 2024-ben 175.20 dinár volt, és 2025-ben is változatlan. Az évi szabadság pótlék összege, valamint a kifizetés dinamikája 2025-ben nem változik, és a SZK-ban az előző évi egy alkalmazottra jutó átlagkereset 75%-a, kifizetése havi lebontásban történik, valamint munkavállalónként 33.000,00 (nettó) összegű pótlék jár, amelyet 2025 júniusában terveznek folyósítani. A holtmunka tervezése az alkalmazottak teljes átlagos szolgálati idejének figyelembevételével történik.

6.1. Az alkalmazottak szervezeti megoszlása részlegek/szervezeti egységek szerint

8. Melléklet

Alkalmazottak száma részlegenként/szervezeti egységenként 2024.12.31-én

Sorszám	Részleg/szerv. egys.	Munkahelyek száma	Munkavállalók száma	Munkavállalók a nyilvántartás szerint	Meghatározatlan időre felvett munkavállalók	Meghatározott időre felvett munkavállalók
1.	Igazgató	1	1	1	0	1
2.	Gazdasági és általános feladatok ügyvezető igazgatója	1	1	1	1	0
3.	Műszaki feladatok ügyvezető igazgatója	1	1	1	1	0
4.	Belső könyvvizsgáló	1	1	1	1	0

5.	Beruházási és fejlesztési szakmunkatárs	1	1	1	1	0
6.	Informatikai és ellenőrzési szakmunkatárs	1	1	1	1	0
7.	Ügyviteli aszisztens	1	1	1	1	0
8.	Gazdasági és általános feladatok részlege	12	16	13	13	0
9.	Hulladékárolási és hulladékkiválasztási részleg	6	30	20	19	1
10.	Karbantartási részleg	4	6	4	2	2
11.	Szállítási és TÁ Tevékenység Részleg	6	31	27	21	6
12.	Ellenőrzési és KV részleg	3	3	1	0	1
13.	HGYK koordinátor - munkatárs	1	1	1	0	1
14.	Termékellenőrzési- és karbantartási munkatárs	1	1	1	1	0
ÖSSZESEN:		40	95	74	62	12

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 (7. 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 Társaságban.

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.

9. Melléklet

Szakképzettség szerinti összetétel

Sor-szám	Leírás	Alkalmazottak		Felügyelőbizottság/közyűlés	
		Létszám 2024.12.31. napján	Létszám 2025.12.31. napján	Létszám 2024.12.31. napján	Létszám 2025.12.31. napján
1	Egyetemi végzettség	17	17	4	4
2	Főiskolai végzettség	0	0	0	0
3	Magas sz. szakképzettség	0	0	0	0
4	Középiskolai végzettség	35	35	3	3
5	Szakképzett	3	3	0	0
6	Félig szakképzett	0	0	0	0
7	Szakképzetlen	19	19	0	0
Összesen		74	74	7	7

Alkalmazottak megoszlása korcsoportok szerint

Sor-szám	Leírás	Munkavállalók száma 2024.12.31.	Munkavállalók száma 2025.12.31.
1	Kevesebb mint 30 év	7	7
2	30 és 40 között	15	15
3	40 és 50 között	26	26
4	50 és 60 között	16	16
5	60 felett	10	10
ÖSSZESEN		74	74
Átlag életkor		47	47

Nemek szerinti megoszlás

Sor-szám	Leírás	Alkalmazottak		Felügyelőbizottság/közgyűlés	
		Létszám 2024.12.31. napján	Létszám 2025.12.31. napján	Létszám 2024.12.31. napján	Létszám 2025.12.31. napján
1	Férfi	55	55	4	4
2	Nő	19	19	3	3
ÖSSZESEN		74	74	7	7

Munkaévek szerinti megoszlás

Sor-szám	Leírás	Munkavállalók száma 2024.12.31.	Munkavállalók száma 2025.12.31.
1	Kevesebb mint 5 év	9	9
2	5 és 10 között	19	19
3	10 - 15	10 - 15	16
4	15 - 20	6	6
5	20 - 25	6	6
6	25 - 30	9	9
7	30 - 35	4	4
8	35 felett	5	5
ÖSSZESEN		74	74

6.3 Szabad és megüresedett állások, és a kiegészítő foglalkoztatás

A Társaság a 2023, az ügyvitel dinamikájával összhangban nem tervezi újabb alkalmazottak felvételét.

11. 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 2025.06.30. napján	74
	Létszámcsökkenés a 2025.01.01. - 03.31. időszakban.	0		Létszámcsökkenés a 2025.07.01. - 09.30. időszakban	0
1	<i>Leírni az alapot</i>		1	<i>Leírni az alapot</i>	
2			2		
3			3		
4			4		
	Létszámnövekedés a 2025.01.01.-03.31. időszakban	0		Létszámnövekedés a 2025.07.01.-09.30. időszakban	0
1	<i>Leírni az alapot</i>		1	<i>Leírni az alapot</i>	
2			2		
	Létszámállomány 2025.03.31. napján	74		Létszámállomány 2025.06.30. napján	74

S. sz	Alkalmazás/elbocsátás alapja	Foglalkoztatottak száma		S. sz	Alkalmazás/elbocsátás alapja	Foglalkoztatottak száma
	Létszámállomány 2025.03.01. napján	74			Létszámállomány 2025.09.30. napján	74
	Létszámcsökkentés 2025.04.01-2025.06.30.	1			Létszámcsökkenés a 2025.10.01. - 12.31. időszakban	0
1	<i>Munkaviszony megszűnése nyugdíjba vonulás feltételek teljesítése miatt.</i>			1	<i>Leírni az alapot</i>	
2				2		
3				3		
4				4		
	Létszámnövekedés a 2025.01.04.-2025.06.30. időszakban	1			Létszámnövekedés a 2025.10.01.-12.31. időszakban	0
1	<i>Munkaviszony létesítése meghatározott időre</i>			1	<i>Leírni az alapot</i>	
2				2		
	Létszámállomány 2025.06.30.	74			Létszámállomány 2025.12.31. napján	74

6.4. Az alkalmazottak munkabérére szolgáló eszközök**10 Melléklet****Tervezett bértömeg, az alkalmazottak száma és az átlagbérek hónaponként a 2024. évben - Bruttó 1**

dinárban

Havi kifizetés 2022.	ÖSSZESEN			EDDIGI ALKALMAZOTTAK*			ÚJ MUNKAVÁLLALÓK			ÜGYVITEL		
	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés
I	74	8.083.000	109.230	73	7.863.000	107.712	0	0	0	1	220.000	220.000
II	74	8.083.000	109.230	73	7.863.000	107.712	0	0	0	1	220.000	220.000
III	74	8.083.000	109.230	73	7.863.000	107.712	0	0	0	1	220.000	220.000
IV	74	8.083.000	109.230	73	7.863.000	107.712	0	0	0	1	220.000	220.000
V	74	8.083.000	109.230	73	7.863.000	107.712	0	0	0	1	220.000	220.000
VI	74	11.609.075	156.879	73	11.342.000	155.370	0	0	0	1	267.075	267.075
VII	74	8.083.000	109.230	73	7.863.000	107.712	0	0	0	1	220.000	220.000
VIII	74	8.083.000	109.230	73	7.863.000	107.712	0	0	0	1	220.000	220.000
IX	74	8.083.000	109.230	73	7.863.000	107.712	0	0	0	1	220.000	220.000
X	74	8.083.000	109.230	73	7.863.000	107.712	0	0	0	1	220.000	220.000
XI	74	8.083.000	109.230	73	7.863.000	107.712	0	0	0	1	220.000	220.000
XII	74	8.083.000	109.230	73	7.863.000	107.712	0	0	0	1	220.000	220.000
ÖSSZESEN	888	100.522.075	1.358.409	876	97.835.000	1.340.205	0	0	0	12	2.687.075	2.687.075
ÁTLAG	74	8.376.840	113.201	73	8.152.917	111.684	0	0	0	1	223.923	223.923

előző munkavállalók a 2024-es évben azok a munkavállalók melyek munkaviszonyban voltak a társaságnál 2023. decemberében

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

Havi kifizetés 2024.	ÖSSZESEN			EDDIGI ALKALMAZOTTAK*			ÚJ MUNKAVÁLLALÓK			ÜGYVITEL		
	Munkavállaló k száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállaló k száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállaló k száma	Bértöme g	Átlagfizeté s	Munkavállaló k száma	Bértömeg	Átlagfizetés
I	74	7,967,000	107,662	73	7,747,048	106,124	0	0	0	1	219,952	219,952
II	74	7,971,008	107,716	73	7,753,172	106,208	0	0	0	1	217,836	217,836
III	74	8,039,040	108,636	73	7,819,700	107,119	0	0	0	1	219,340	219,340
IV	74	8,066,567	109,008	73	7,847,403	107,499	0	0	0	1	219,164	219,164
V	74	8,059,343	108,910	73	7,839,542	107,391	0	0	0	1	219,801	219,801
VI	74	11,319,867	152,971	73	11,063,141	151,550	0	0	0	1	256,726	256,726
VII	74	8,071,348	109,072	73	7,851,531	107,555	0	0	0	1	219,817	219,817
VIII	73	7,868,337	107,785	72	7,648,520	106,229	0	0	0	1	219,817	219,817
IX	74	7,943,757	107,348	73	7,728,047	105,864	0	0	0	1	215,710	215,710
X	74	8,032,268	108,544	73	7,812,451	107,020	0	0	0	1	219,817	219,817
XI	74	7,985,138	107,907	73	7,765,235	106,373	0	0	0	1	219,903	219,903
XII	74	8,083,000	109,230	73	7,863,000	107,712	0	0	0	1	220,000	220,000
ÖSSZESEN	887	99,406,673	1,344,789	875	96,738,790	1,326,644	0	0	0	12	2,667,883	2,667,883
ÁTLAG	74	8,283,889	112,066	73	8,061,566	110,554	0	0	0	1	222,324	222,324

* kifizetés becsléssel az év végéig

** * 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 2025-ben - Bruttó 1

Havi kifizetés 2025.	ÖSSZESEN			EDDIGI ALKALMAZOTTAK*			ÚJ MUNKAVÁLLALÓK			ÜGYVITEL	
	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg
I	74	8,633,536	116,669	73	8,397,350	115,032	0	0	0	1	236,186
II	74	8,633,536	116,669	73	8,397,350	115,032	0	0	0	1	236,186
III	74	8,633,536	116,669	73	8,397,350	115,032	0	0	0	1	236,186
IV	74	8,633,536	116,669	73	8,397,350	115,032	0	0	0	1	236,186
V	74	8,633,536	116,669	73	8,397,350	115,032	0	0	0	1	236,186
VI	74	12,164,876	164,390	73	11,881,615	162,762	0	0	0	1	283,261
VII	74	8,633,536	116,669	73	8,397,350	115,032	0	0	0	1	236,186
VIII	74	8,633,536	116,669	73	8,397,350	115,032	0	0	0	1	236,186
IX	74	8,633,536	116,669	73	8,397,350	115,032	0	0	0	1	236,186
X	74	8,633,536	116,669	73	8,397,350	115,032	0	0	0	1	236,186
XI	74	8,633,536	116,669	73	8,397,350	115,032	0	0	0	1	236,186
XII	74	8,633,536	116,669	73	8,397,350	115,032	0	0	0	1	236,186
ÖSSZESEN	888	107,133,772	1,447,754	876	104,252,465	1,428,116	0	0	0	12	2,881,307
ÁTLAG	74	8,927,814	120,646	73	8,687,705	119,010	0	0	0	1	240,109

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

A tervezett bértömegek megnövelve a járulékokkal, foglalkoztatottak száma és a havi átlagfizetés 2025-ben - Bruttó 2

dinárban

Havi terv 2025.	ÖSSZESEN			EDDIGI ALKALMAZOTTAK*			ÚJ MUNKAVÁLLALÓK			ÜGYVITEL		
	Munkavállaló k száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállaló k száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállaló k száma	Bértöme g	Átlagfizeté s	Munkavállaló k száma	Bértömeg	Átlagfizetés
I	74	9,941,517	134,345	73	9,669,549	132,460	0	0	0	1	271,968	271,968
II	74	9,941,517	134,345	73	9,669,549	132,460	0	0	0	1	271,968	271,968
III	74	9,941,517	134,345	73	9,669,549	132,460	0	0	0	1	271,968	271,968
IV	74	9,941,517	134,345	73	9,669,549	132,460	0	0	0	1	271,968	271,968
V	74	9,941,517	134,345	73	9,669,549	132,460	0	0	0	1	271,968	271,968
VI	74	14,007,855	189,295	73	13,681,680	187,420	0	0	0	1	326,175	326,175
VII	74	9,941,517	134,345	73	9,669,549	132,460	0	0	0	1	271,968	271,968
VIII	74	9,941,517	134,345	73	9,669,549	132,460	0	0	0	1	271,968	271,968
IX	74	9,941,517	134,345	73	9,669,549	132,460	0	0	0	1	271,968	271,968
X	74	9,941,517	134,345	73	9,669,549	132,460	0	0	0	1	271,968	271,968
XI	74	9,941,517	134,345	73	9,669,549	132,460	0	0	0	1	271,968	271,968
XII	74	9,941,517	134,345	73	9,669,549	132,460	0	0	0	1	271,968	271,968
Összesen	888	123,364,538	1,667,088	876	120,046,713	1,644,476	0	0	0	12	3,317,825	3,317,825
ÁTLAG	74	10,280,378	138,924	73	10,003,893	137,040	0	0	0	1	276,485	276,485

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

11a melléklet

A kifizetett és tervezett fizetések tartománya

dinárban

		Kifizetve 2024. évben		Tervezve 2025-re	
		Bruttó 1	Nettó	Bruttó 1	Nettó
Ügyvitel nélküli alkalmazottak	Legkisebb bér	82.365	60.238	88.954	62.357
	Legkisebb bér	243.743	173.364	263.242	184.533
Ügyvitel	Legkisebb bér	215.710	153.713	232.967	163.310
	Legkisebb bér	256.726	182.465	283.261	198.566

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.**

6.5 A felügyelőbizottság/közgyűlés elnökének és tagjainak munkadíja

12.Melléklet

A felügyelőbizottság / közgyűlés munkadíjai nettó összegben

dinárban

Hónap	Felügyelőbizottság / Közgyűlés 2024-évi megvalósítás				Felügyelőbizottság / Közgyűlés 2025-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	130.000	20.000	15.000	8	115.000	20.000	15.000	7
XII	115.000	20.000	15.000	7	115.000	20.000	15.000	7
ÖSSZESEN	1.395.000	240.000	180.000	85	1.380.000	240.000	180.000	84
ÁTLAG	116.250	20.000	15.000	7	115.000	20.000	15.000	7

A Társaság tagjai képviselőinek a Társaság közgyűlésében végzett munkája díjazásának összegéről és költségtérítéséről szóló határozat alapján.

szám: VIII/2012-05, 2012. március 7.

A felügyelőbizottság / közgyűlés munkadíjai bruttó összegben

dinárban

Hónap	Felügyelőbizottság / Közgyűlés 2024-évi megvalósítás				Felügyelőbizottság / Közgyűlés 2025-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	31.646	26.670	7
II	177.469	30.864	23.148	7	191.666	31.646	26.670	7
III	177.469	30.864	23.148	7	191.666	31.646	26.670	7
IV	177.469	30.864	23.148	7	191.666	31.646	26.670	7
V	177.469	30.864	23.148	7	191.666	31.646	26.670	7
VI	177.469	30.864	23.148	7	191.666	31.646	26.670	7
VII	177.469	30.864	23.148	7	191.666	31.646	26.670	7
VIII	177.469	30.864	23.148	7	191.666	31.646	26.670	7
IX	177.469	30.864	23.148	7	191.666	31.646	26.670	7
X	177.469	30.864	23.148	7	191.666	31.646	26.670	7
XI	200.617	30.864	23.148	8	191.666	31.646	26.674	7
XII	177.469	30.864	23.148	7	191.666	31.646	26.674	7
ÖSSZESEN	2.152.776	370.368	277.776	85	2.300.000	379.752	320.048	84
ÁTLAG	179.398	30.864	23.148	7	191.666	31.646	26.670	7

6.6 A Könyvvizsgáló Bizottság munkadíja

A Könyvvizsgáló Bizottság munkájára a Társaság nem tervez eszközöket a 2025. 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 2025. évben.

VIII TERVEZETT BESZERZÉSEK 2025-BEN

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

TERVEZETT PÉNZESZKÖZÖK A JAVAK, MUNKÁK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK BESZERZÉSÉRE

dinárban

Sor szám	Helyrend	Megvalósítás (becslés) 2024-ban	Terv 2025.01.01- 03.31.	Terv 2025.01.01-06.30.	Terv 2025.01.01-09.30.	Terv 2025.01.01- 12.31.
	Árú					
1.	Anyagköltségek és cserealkatrészek	5.700.000	1.250.000,00	2.500.000,00	3.750.000,00	5.000.000,00
2.	Irodai anyagok	900.000	175.000,00	350.000,00	525.000,00	900.000,00
3.	Járműabroncsok	3.300.000	750.000,00	1.500.000,00	2.250.000,00	3.000.000,00
4.	Vízkielégítések	250.000	62.500,00	125.000,00	187.500,00	250.000,00
5.	Reagens a laboratóriumba	500.000	125.000,00	250.000,00	375.000,00	500.000,00
6.	Munkavédelmi eszközök	990.000	237.500,00	475.000,00	712.500,00	950.000,00
7.	Ültetési anyagok	120.000	12.500,00	25.000,00	37.500,00	50.000,00
8.	Üzemanyag költségek	29.772.000	10.925.000,00	21.850.000,00	32.775.000,00	45.700.000,00
9.	Villanyáram költsége	7.000.000	1.500.000,00	3.000.000,00	4.500.000,00	8.300.000,00
10.	Olaj, kenőanyag, fagyálló	1.500.000	375.000,00	750.000,00	1.125.000,00	1.500.000,00
11.	Szerszámok és kis készlet	1.800.000	750.000,00	1.500.000,00	2.250.000,00	3.000.000,00
	Összesen árú:	51.832.000	16.162.500	32.325.000	48.487.500	69.150.000
	Szolgáltatások					
1.	Szállítási szolgáltatások (telefon, posta, internet)	1.500.000	450.000,00	900.000,00	1.350.000,00	2.000.000,00
2.	Karbantartási költségek	7.830.000	2.414.000,00	4.828.000,00	7.424.000,00	10.000.000,00
3.	Reklám és propaganda költségek	280.000	70.000,00	140.000,00	210.000,00	280.000,00
4.	Hulladék besorolásának költségei	450.000	87.500,00	175.000,00	262.500,00	350.000,00
5.	Környezetvédelem és analízise és monitoring	940.000	225.000,00	450.000,00	675.000,00	900.000,00
6.	Szennyvíztisztítása	0,00	225.000,00	450.000,00	675.000,00	900.000,00

7.	Könyvvizsgálási költségek	360.000	90.000,00	180.000,00	270.000,00	360.000,00
8.	Tanácsadó szolgáltatások költségei	920.000	225.000,00	450.000,00	675.000,00	900.000,00
9.	Fordítási költségek	450.000	105.000,00	210.000,00	315.000,00	420.000,00
10.	Az alkalmazottak szakképzésének költsége	344.000	175.000,00	350.000,00	525.000,00	700.000,00
11.	Vagyonvédelem költségei	29.300.000	7.325.000,00	14.650.000,00	21.975.000,00	30.000.000,00
12.	Munkavédelem és tűzvédelem költségei	1.900.000	400.000,00	800.000,00	1.200.000,00	1.600.000,00
13.	Könyvelési szolgáltatások	640.000	160.000,00	320.000,00	480.000,00	640.000,00
14.	Reprezentáció	250.000	62.500,00	125.000,00	187.500,00	250.000,00
15.	Biztosítás	5.150.000	1.250.000,00	2.500.000,00	3.750.000,00	5.000.000,00
	Összesen szolgáltatás:	50.314.000	13.264.000	26.528.000	39.974.000	54.300.000
	Munkálatok					
1						
2						
	Összesen :	0	0	0	0	0
	ÖSSZESEN = ÁRÚ + SZOLGÁLTATÁSOK+MUNKÁK	102.146.000	29.426.500	58.853.000	88.461.500	123.450.000

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

A tervezett árú beszerzésének indoklása:

1. *Anyagok és pótalkatrészek* - Az anyag- és pótalkatrészek költsége a Társaság járműveihez szükséges fogyóeszközökre és alkatrészekre vonatkozik. A szóban forgó költségeket 2025-re 9.656.000,00 dinárra becsülik, ami több a 2024-es évhez képest, amikor 7.800.000 dinárt terveztek. A szóban forgó költséget 2025-ben a piaci áraknak megfelelően tervezzük, amelyek már megemelkedtek.

2. *Irodaszerek* - a Társaság napi működéséhez szükséges irodaszerek beszerzésére vonatkozik. A Társaság 2024-ben 700.000,00 dinár értékben tervez irodaszerek beszerzését, ami az árupiaci ármozgások miatt kevesebb, mint a becsült 900.000,00 dinár.
3. *Gépjárművek gumibroncsai* - szükségesek a hulladékszállítási tevékenység zavartalan elvégzéséhez. A munkagépek és teherautók abroncsainak kopása miatt a Társaság 2025-ben 3.000.000,00 dinárt tervez, ami kevesebb, mint a 2024-es becslés, amely a kopott gumibroncsok cseréje és a piaci ármozgások miatt 3.300.000,00 dinárt tett ki.
4. *Víz* –a vízköltségre vonatkozik a hulladékgyűjtő központokban, átrakóállomásokon és a regionális központban. A 2025-re tervezett összeg 250.000,00 dinár, míg 2024-re a becslés ugyanezen a szinten volt..
5. *Laboratóriumi reagensek* – a beszerzés a víz és a talaj ellenőrzéséhez és vizsgálatához szükséges reagensekre és vegyi anyagokra vonatkozik. A Társaság 2025-ben a valós igényeknek megfelelően 500.000,00 dinárt tervez, vagyis a tervek ugyanazon a szinten maradtak mint a terv a 2024-es évre, a reális igényekkel összhangban.
6. *Védőöltözet* - beszerzést 2025 harmadik negyedében tervezünk, 950.000,00 dinár értékben a dolgozók munkaruháinak és lábbelijének felújítása miatt. Minden munkavállaló számára két védőöltözetet kell biztosítani a téli és a nyári időszakra. A becsült összeg alacsonyabb, mint a 2024-es összeg.
7. *Ültetési anyag* - A társaság a Regionális Hulladéklerakó valamennyi helyének zöldítéséhez palánta beszerzést tervez szélvédő öv kialakítási kötelezettség miatt a kisebb összegben mint 2024-ben.
8. *Üzemanyag* - Az üzemanyag beszerzés a társaság munkagépeinek, teher- és személygépjárműveinek szükségleteire, a 2025-ben tervezett rendszeres tevékenységek elvégzése érdekében történik. A 2025-re tervezett üzemanyag összköltsége 47%-kal magasabb a 2024-es becsléshez képest, a fogyasztás alapján és a 2024-es becsült költség alapján, figyelembe véve az olajszármazékok árának várható növekedése és a megnövekedett munkamennyiség miatt.
9. *Villamos energia* - A beszerzés a hulladékgyűjtő központokban, az átrakóállomásokon és a regionális hulladékkezelő központban felmerülő villamos energia költségére vonatkozik. A Társaság erre a beszerzésre 2025-ben 8.000.000,00 dinárt tervezett.
10. *Olajok, kenőanyagok és fagyálló* - a Társaság munkagépeinek karbantartásához szükségesek. A 2024. évi 1.500.000,00 dináros megvalósulási becslésnek megfelelően, 2025-ben is ugyanez kerül tervezésre.

11. Kis készlet - a szóban forgó beszerzésre 2025-ben 3.000.000,00 összeget terveznek, a Társaság munkafolyamatának zavartalan lebonyolításához szükséges mennyiségben.

A szolgáltatások beszerzésének indoklása

1. *Szállítási szolgáltatások (telefon, internet, posta és egyébek)* – a szállítási szolgáltatások költségeit a postaköltségek, a távközlési és internet költségek alkotják. A beszerzést az első negyedévre tervezik 2.000.000,00 dinár összegben, a Társaság tervezett munkamennyiségével összhangban.
2. *Karbantartás* – a tervezett keret 10 000 000,00 dinár munkagépek, tehergépkocsik és személygépkocsik karbantartására, a Társaság gépjárműveinek rendszeres időszakos szervizelésére, valamint a Társaság alaptevékenységét végző gépek karbantartására vonatkozik. A beszerzést a Társaság igényeinek megfelelően tervezzük.
3. *Reklám és propaganda* – a reklámra és propagandára vonatkozó beszerzés. A SZK Kormányának irányelvei alapján, lett a terv elkészítve a beszerzésre, ami változatlan a 2024-es évhez képest, vagyis 280.000,00 dinár.
4. *A hulladék besorolása* – a tárgyalta beszerzés a hulladék besorolásának kötelezettségére vonatkozik a szakintézmények által. A tárgyalta beszerzésre a 2025-ös évben a tervezett összeg 350.000,00 dinár, mely kisebb mint a 2024-re becsült összeg, összhangban a hulladékvétel várható dinamikájával és a szükséges besorolási tevékenységekkel.
5. *Környezetvédelem analízise és monitoring* – a környezetvédelem állapotának és minőségének követése szakintézmények segítségével és a tárgyalta beszerzés 900.000,00 dinár összegben kerül tervezésre, kicsivel alacsonyabb szinten, mint az előző évben.
6. *Szennyvíztisztítás* – a szennyvíz fizikai, kémiai és biológiai tisztítása. A tervezett összeg erre a beszerzésre 900.000,00 dinár, a Társaság igényeivel összhangban.
7. *Könyvvizsgálói költségek* – a szóban forgó beszerzés a pénzügyi jelentésekre vonatkozik. A tervezett összeg (360.000,00 dinár) ugyanolyan szinten van mint az előző évben..
8. *Tanácsadói szolgáltatás* – a szóban forgó beszerzés a Társaság igényeinek megfelelő jogi szolgáltatások nyújtására vonatkozik és a 2024-re tervezett összeg 920 000,00 dinár.

9. *Fordítási költségek* - a hivatalos használatban lévő nyelvekre történő fordítás; a Társaság honlapjára kerülő anyagok fordítása, a projekt részével kapcsolatos fordítások stb. A tervezett összeg valamivel kisebb mint a 2024-re felbecsült összeg.
10. *Dolgozók szakmai továbbképzésének költségei* – ezen a helyrenden az alkalmazottak szakmai továbbképzésére lettek eszközök előirányozva, melyek nélkülözhetetlenek adott alkalmazotti pozíciókon és munkahelyi feladatok esetében. A tervezett összeg az említett helyrenden 2025-ben magasabb (700.000,00 dinár) az előző évhez képest a dolgozói képzési igény várható növekedése miatt..
11. *Vagyongvédelmi szolgáltatások költségei* - békovai regionális központ, a topolyai, zentai és magyarkanizsai átrakodó-állomások, továbbá a csókai, kishegyesi és törökanizsai újrahasznosító-udvarok vagyongvédelmére vonatkozik. A Társaság a második negyedévre tervezi a beszerzést, tekintettel az előző szerződés hatályára, ezzel a szolgáltatással kapcsolatban. A tervezett összeg hasonló, mint a 2024-es felbecslés, tekintettel a piacon való ár emelkedése miatt a fenti szolgáltatásra, valamint mert felment a minimálbér összege is.
12. *Munkavédelmi és tűzvédelmi költségek* - a tűzvédelmi, munkabiztonsági és egészségvédelmi feladatok végrehajtására. A tervezett beszerzésen keresztül a munkavédelmi és tűzvédelmi költségekre egy egész sornyi aktivitást kell elvégezni és el kell készíteni az aktusokat a törvényes kötelezettséggel összhangban. A tervezett összeg a közbeszerzés levezetésére 1.600.000,00 dinár, és törvényes kötelezettséget képez, a beszerzés időszaka pedig a második negyedév. A terv kisebb, mint a felbecslés, az igényekkel összhangban.
13. *Könyvelési szolgáltatások* – a 640.000.00 dináros beszerzés a könyvelési szolgáltatásra vonatkozik, mely magába foglalja: az ügyviteli könyvek vezetését a számviteli elvekkel összhangban melyek a MRS-ben vannak előlátva, a Számviteli és könyvvizsgálati törvény alapján, és a többi hatályos törvénnyel összhangban; adónyilvántartások vezetése, hozzáadottérték-adó kiszámítása és az adókérelmek elkészítése, adókérelmek elkészítése a vagyonadó, haszonadó, és levonás utáni adó szempontjából; bérek, járulékok, egyéb bevételek kiszámítása ahol a kifizető és az adókötelezett a társaság és ennek a Szerződésnek a felhasználója; évi jelentések készítése a felszámolt és kifizetett adókról és járulékokról a fizetésekre, térítményekre és más bevételekre az előző szakaszból (M-4 űrlap); az előírt űrlapok kitöltése az alkalmazottak be- és kijelentéséről, munkaszerződés és más szerződés elkészítése a munkahelyen kívüli személyek alkalmazásáról, ezek átadása az illetékes hivataloknak; szakmai tanácsadás adó, pénzügy és könyvelés szempontjából, a munka és státusszak kapcsolatos törvénykezésről. A közbeszerzést a második negyedévre tervezik, ugyanolyan összegben mint a 2024-re becsült összeg.
14. *Reprezentációs költségek*– a fenti költségtétel a reprezentációs költségekre vonatkozik, melyek egész évre kerülnek tervezésre. A Tervezett összeg a SZK Kormányának irányelveivel összhangban került meghatározásra, ugyanolyan szinten mint 2024-ben.

15. *Biztosítás* – a transzferállomások biztosítására vonatkozik (tűz, törés, lopás, számítógép), biztosítás a tevékenység végzésére, a feltételek biztosítására a hulladéktárolóba való elhelyezésre, melynek határideje a hulladéktároló munkavégzésének ideje, valamint a hulladéktároló becsukásának eljárása (a Hulladékkezelésről szóló törvénnyel összhangban), az alkalmazottak kollektív szerződése és az önkéntes egészségügyi biztosítás, valamint a járművek köteles biztosítása a közlekedésben és a Társaság jármű parkjának kaszkó biztosítása. A tervezett összeg 5.000.000,00 dinár, vagyis magasabb szinten van mint 2024-ben. A beszerzés tervezett időszaka a harmadik negyedév

KÖZBESZERZÉSEK TERVE

Sor Szám	HELYREND	AZ ÖSSZEG AMIRE KI KELL ÍRNI A KÖZBESZERZÉST (ÁFA nélkül)	NEGYEDÉV AMELYBEN INDÍTJÁK A KÖZBESZERZÉST	IDŐSZAK AMELYRE A KÖZBESZERZÉS SZÓL
	Anyagköltség és cserealkatrészek költségei			
1.	Járműabroncsok	5.000.000,00	I	12 hónap
2.	Üzemanyagköltségek	3.000.000,00	I	12 hónap
3.	Villanyáram költségek	45.700.000,00	I	12 hónap
4.	Olaj, kenőanyag, fagyálló költségei	8.300.000,00	I	12 hónap
5.	Szerszámok és kis készlet	1.500.000,00	II	12 hónap
6.	Anyagköltség és cserealkatrészek költségei	3.000.000,00	I	12 hónap
	Összesen árú:	66.500.000,00		
	Szolgáltatások			
1.	Karbantartási költségek	10.000.000,00	I	12 hónap
2.	Vagyonvédelem költségei	30.000.000,00	II	12 hónap

3.	Munkavédelem és tűzvédelem költségei	1.600.000,00	I	12 hónap
4.	Biztosítás	5.000.000,00	III	12 hónap
	Összesen szolgáltatás:	46.500.000,00		
	Munkálatok			
1	/			
	Összesen munkálatok:			
ÖSSZESEN = ÁRÚ + SZOLGÁLTATÁS+MUNKÁLATOK		113.000.000,00		

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 BESZERZÉST	IDŐSZAK AMELYRE A BESZERZÉS SZÓL
	Árú			
1.	Irodai anyaguk költsége	900.000,00	IV	12 hónap
2.	Víz költségek	250.000,00	IV	12 hónap
3.	Reagensek a laboratóriumba	500.000,00	II	12 hónap
4.	Munkavédelmi eszközök	950.000,00	IV	12 hónap
5.	Ültetési anyagok	50.000,00	II	-
	Összesen árú:	2.650.000,00		
	Szolgáltatások			

1	Szállítási szolgáltatások (telefon, posta, internet)	2.000.000,00	I	12 hónap
2	Reklám és propaganda költségek	280.000,00	II	12 hónap
3	Hulladék besorolásának költségei	350.000,00	III	12 hónap
4.	Környezetvédelem és analízise és monitoring	900.000,00	I	12 hónap
5.	Szennyvíztisztítása	900.000,00	II	12 hónap
6.	Veszélyes hulladék feldolgozásának költségei	150.000,00	II	12 hónap
7.	Könyvvizsgálási költségek	360.000,00	III	12 hónap
8.	Tanácsadó szolgáltatások költségei	900.000,00	I	12 hónap
9.	Fordítási költségek	420.000,00	III	12 hónap
10.	Az alkalmazottak szakképzésének költsége	700.000,00	I	12 hónap
11.	Könyvelési program bérlésének költségei	350.000,00	I	12 hónap
12.	Reprezentációs költségek	250.000,00	I	12 hónap
13.	Könyvelési szolgáltatások	640.000,00	III	12 hónap
	Szolgáltatási költségek:	7.300.000,00		
	Munkálatok			
1	/			
	Összesen munkálatok:	0,00		
ÖSSZESEN = ÁRÚ + SZOLGÁLTATÁSOK+MUNKÁK		9.950.000,00		

IX A TÁRSASÁG BERUHÁZÁSI TERVE A 2025-ös évben

A társaság a 2025-ös évben nem tervez befektetéseket.

X AZ ESZKÖZÖK KÜLÖNLEGES CÉLÚ FELHASZNÁLÁSÁNAK KRITÉRIUMAI A 2025-ÖS ÉVBEN**KÜLÖNLEGES CÉLÚ ESZKÖZÖK**

dinárban

Sorszám	Helyrend	2024-es terv	Megvalósítás (felbecslés) 2024. év	Terv 2025.01.01-03.31.	Terv 2025.01.01-06.30.	Terv 2025.01.01-09.30.	Terv 2025.01.01-12.31.
1.	Szponzorálás	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Adomány	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.	Humanitárius tevékenységek	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Sport aktivitások	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Reprezentáció	250.000,00	250.000	50.000,00	125.000,00	200.000,00	250.000,00
6.	Reklám és propaganda	280.000,00	280.000	0.00	0.00	0.00	280.000,00
7.	Egyéb	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Tekintettel arra, hogy a Társaság költségvetési forrásokat fordít folyó működésének finanszírozására, 2025-ben nem kerültek tervezésre szponzori és adományozási célú források külön célra. A 2025-ös évre forrásokat a külön célokra, a Társaság a 2025-ös éves üzleti programok elkészítésére vonatkozó Útmutató szerint tervezi, azaz kizárólag reprezentációs kiadásokra, valamint reklám- és propagandaköltségekre tervez forrást.

A 2025-ös évre 250 000,00 dinár került tervezésre a reprezentációs kiadásokra. 2025-ben a reklám- és propagandaköltségeket az előző évvel megegyező szinten, 280.000,00 dinár összegben került tervezésre.

10.1 A különleges célra szánt eszközök részletes indoklása

A reklám- és propagandaköltségekre az eszközök azzal a céllal kerültek tervezésre, hogy a nagyközönségben tudatosítsák a hulladékgazdálkodási rendszer lakókörnyezetre gyakorolt pozitív hatását, vagyis felhívják az állampolgárok figyelmét a hulladékok szakszerű kiválogatásának és lerakásának szükségességére, valamint az újrahasznosítás fontosságát magasabb szintre lehessen emelni. A reklám- és propagandaköltségek magukban foglalják a nyomtatott sajtóban történő hirdetési költségeket, a TV- és rádióműsorokban végzett promóciós tevékenységek költségeit, a propagandaanyagok költségeit stb.

A reprezentációs költségeket a vásárokon, promóciós és egyéb rendezvényeken való részvételre szánjuk.

Dr. Gligor Gellért

elnök