

**A 2025-ÖS MŰKÖDÉSI TERV MÁSODIK MÓDOSÍTÁSA**

**A cég neve:** Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság

**Székhelye** Szabadka, Békovai út 280

**Főtevékenysége:** 38.21 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

**Cégjegyzékszáma:** 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, 2025. október

**TARTALOM:**

[BEVEZETŐ 3](#_Toc210984430)

[I ÁLTLÁNOS ADATOK A VÁLLALATRÓL (TÁRSASÁGRÓL) 5](#_Toc210984431)

[1.1 A vállalat szervezet felépítése 5](#_Toc210984432)

[1.2 Az igazgatók és az ügyvezetők neve, valamint a felügyelőbizottság/a társaság közgyűlése elnökének s tagjainak neve 9](#_Toc210984433)

[II A TERVEZETT BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS A KIADÁSI HELYRENDEK  
RENDELTETÉSÜK SZERINT 9](#_Toc210984434)

[2.1 A 2025. évi állapotmérleg és eredménymérleg, valamint a készpénzforgalmi jelentés 9](#_Toc210984435)

[A tervezett mutatóktól való eltérések okai 28](#_Toc210984436)

[2.2 A tervezett bevételek és kiadások szerkezetének részletes megindokolása 28](#_Toc210984437)

[2.3 Az önkormányzati költségvetésből származó bevételek összegének és a folyósítás ütemének bemutatása 35](#_Toc210984438)

[III BÉREZÉSI ÉS FOGLALKOZTATÁSI TERV 41](#_Toc210984439)

[3.1 Szabad és megüresedett állások, és a kiegészítő foglalkoztatás 41](#_Toc210984440)

[IV A 2025. ÉVRE TERVEZETT BESZERZÉSEK 46](#_Toc210984441)

[4.1 A javak, munkák és szolgáltatások beszerzésére tervezett pénzeszközök a 2025. évben 46](#_Toc210984442)

[4.2 A 2025. évre tervezett javak, munkák és szolgáltatások beszerzésének részletes indokolása 49](#_Toc210984443)

**BEVEZETŐ**

A Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási KFT hozzálátott a 2025-ös Működési Terv Második Módosításához. A 2025-ös Működési terv Második Módosításáról szóló döntés meghozatalának oka, hogy a Társaság igényei összhangba kerüljenek az elfogadott Működési Tervvel, ahogy az a Működési Terv Módosításában megindoklásra kerül.

A Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási KFT Működési Programja a 2025-ös évre, a Társaság 2025.05.29-én megtartott ülésén lett elfogadva (a Döntés száma: VIII/2025-12), ami után át lett adva az Alapítóknak, hogy arra beleegyezésüket adják:

* Szabadka város Városi Tanácsa 2025.06.12-én, a Városi Tanács gyűlésén, jóváhagyta a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság 2025. Ügyviteli Programjának Első Módosítását, azzal, hogy Végzést hozott a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság Ügyviteli Programjának Első Módosításának jóváhagyásáról, a 2025-ös 002567727-2025-09693-001-000-022-045 szám alatt, mely a Város Hivatalos Közlönyének 18/2025 számában lett megjelentetve.
* Kishegyes Képviselőtestülete 2025.06.20-án, a Községi Képviselőtestület gyűlésén jóváhagyta a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság 2025. Ügyviteli Programjának Első Módosítását, azzal, hogy Végzést hozott a jóváhagyásáról, 06-41-16/2025-02 szám alatt, mely a Község Hivatalos Közlönyének 13/2025 számában lett megjelentetve.
* Magyarkanizsa Képviselőtestülete 2025.07.10-én, a Községi Képviselőtestület gyűlésén, jóváhagyta a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság 2025. Ügyviteli Programjának Első Módosítását, azzal hogy Végzést hozott a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság Ügyviteli Programja Első Módosításának jóváhagyásáról a 2025-ös évben 002980603 szám alatt, mely a Község Hivatalos Közlönyének 10/2025 számában lett megjelentetve.
* Törökkanizsa Képviselőtestülete 2025.07.15-én, a Községi Képviselőtestület gyűlésén, jóváhagyta a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság Ügyviteli Programjának Első Módosítását, azzal, hogy Végzést hozott a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság Ügyviteli Programja Első Módosításának jóváhagyásáról 003043263 2025 08634 001 000 060 107 04 003 szám alatt, mely a Község Hivatalos Közlönyének 14/2025 számában lett megjelentetve.
* Csóka Képviselőtestülete 2025.08.04-én, a Községi Képviselőtestület gyűlésén, jóváhagyta a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság Ügyviteli Programjának Első Módosítását, azzal, hogy Végzést hozott a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság Ügyviteli Programja Első Módosításának jóváhagyásáról 060-1/2025-V-XII-04 szám alatt, mely a Község Hivatalos Közlönyének 20/2025 számában lett megjelentetve.
* Topolya Képviselőtestülete 2025.09.12-én, a Községi Képviselőtestület gyűlésén, jóváhagyta a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság Ügyviteli Programjának Első Módosítását, azzal, hogy Végzést hozott a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság Ügyviteli Programja Első Módosításának jóváhagyásáról a 2025-ös évben 002474659 2025 08332 001 000 000 001 szám alatt, mely a Község Hivatalos Közlönyének 17/2025 számában lett megjelentetve.
* Zenta Képviselőtestülete 2025.09.05-én, a Községi Képviselőtestület gyűlésén jóváhagyta a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság 2025-ös Ügyviteli Programjának Első Módosítását, azzal, hogy Végzést hozott a jóváhagyásról 003516795 2025 08858 001 000 380 001 szám alatt, mely a Község Hivatalos Közlönyének 08/2025 számában lett megjelentetve
* A Társaságnál a 2025-ös évre tervezett tevékenységek dinamikáját figyelembe véve bizonyos kiadási és bevételi pozíciók változtatására volt szükség, a Társaság működéséhez szükséges valós igényeknek és jóváhagyott forrásoknak megfelelően, az Alapítók által ami részletesen indoklásra kerül a Tervezett bevételi források és a kiadási helyrendek rendeltetésük szerint részben.

Az előzőkkel összhangban, a Társaság 2025-ös Működési Tervének Második Módosításában módosításra kerülnek a következők:

* 2025-ös Állapotmérleg
* 2025-ös Eredménymérleg
* Készpénzforgalmi jelentés a 2025-ös évre és a tervezett és megvalósított müködési mutatók bemutatása
* A 2025-ös tervezett kiadások és bevételek
* A 2025-ös termékek és szolgáltatások árai
* Az önkormányzatok költségvetéséből biztosított eszközök összegének és dinamikájának bemutatása
* Az alkalmazottak költségei a 2025-ös évben
* A bérezés és az alkalmazás terve a 2025-ös évben
* Az árú, munkálatok és szolgáltatások beszerzésére tervezett pénzügyi eszközök a 2025-ös évben
* Közbeszerzések terve a 2025-ös évben
* 2025-ös Beszerzések terve, amire nem kell alkalmazni a tövényt
* Beszerzések terve 2025-ben
* A Társaság beruházásainak terve 2025-ben

A Program többi eleme változatlan marad.

# I ÁLTALÁNOS ADATOK A VÁLLALATRÓL (TÁRSASÁGRÓL)

* 1. **1.1 А ТÁRSASÁG SZERVEZETI FELÉPÍTÉSE**

A Társaság új szervezeti felépítése a Társaság szervezeti és működési szabályzata alapján lett felállítva, amit a Társaság igazgatója hozott meg 2025.09.24-én, s mely 2025.10.03-án lépett életbe.

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

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

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

• Kanizsai ÁÁ RHÁK-kal

• Zentai ÁÁ RHÁK-kal,

• Topolyai ÁÁ RHÁK-kal

- Hulladékgyűjtő Központ (a továbbiakban HK):

• HK Kishegyesen,

• HK Törökkanizsán,

• HK Csókán.

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

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

Gazdasági Részlet

1.1. Pénzügyi-könyvelési Osztály

Jogi Részleg

2.1. Jogász

2.2. HR szakmai munkatárs

2.3. Marketing és nyilvános kampány munkatárs

Technikai Részleg

3.1. Hulladékszállítási és Munkaügyi Osztály az ÁÁ és a RHÁK részére

3.2. Tároló és Kiválasztó Osztály

3.3. Berendezések, Üzemek és Járművek Karbantartási Osztálya

3.4. Környezetvédelmi Monitoring Osztály

Adminisztratív és Informatikai Részleg

4.1. Üzleti Titkár

4.2. IT és Ellenőrzési Szakértő

Belső Könyvvizsgálat

Melyek a Társaság székhelyén kerülnek megszervezésre.

1. Gazdasági Részleg

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

A részleg egy osztályból áll:

1.1. Pénzügyi-könyvelési Osztály

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

2. Jogi Részleg

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

3. Technikai Részleg

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

A részleg négy osztályból áll:

3.1. Hulladékszállítási és Munkaügyi Osztály az ÁÁ és a RHÁK részére

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

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

3. 2. Tároló és Kiválasztó Osztály

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

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

3.3. Berendezések, Üzemek és Járművek Karbantartási Osztálya

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

3.4. Környezetvédelmi Monitoring Osztály

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

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

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

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

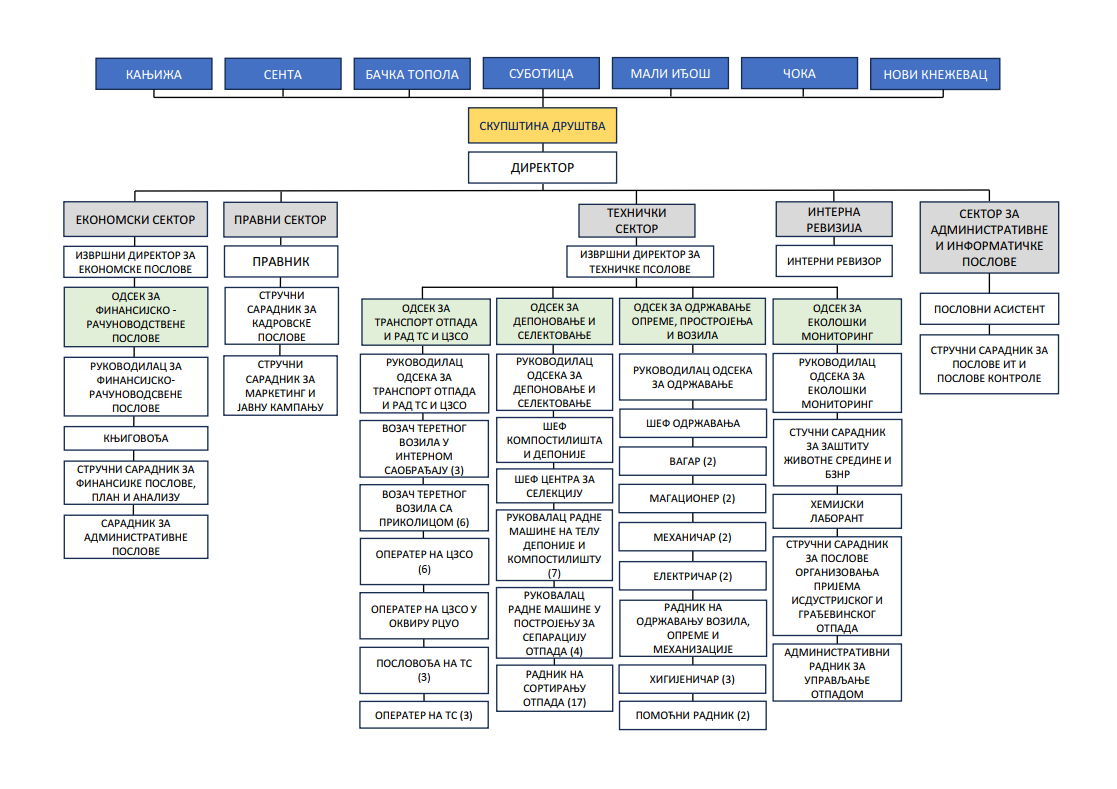
Az osztály nyilvántartást vezet és jelentéseket készít a környezetvédelem, a hulladékgazdálkodás, a vészhelyzetek, a tűzvédelem és a munkavédelem területén érvényes előírásoknak megfelelően.

4. Adminisztratív és Informatikai Részleg

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

5. Belső könyvvizsgáló

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



Adminisztratív munkás a hulladékkezelésen

Ipari és építési hulladék fogadását szervező szakmunkatárs

Kémiai laboráns

Környezetvédelmi és BZNR szakmunkatárs

Környezetvédelmi Monitoring Osztály vezetője

Segédmunkás (2)

Egészségügyi szakember

Jármű, eszköz és mechanizáció karbantartó

Munkás a kiválasztáson (17)

Munkagép kezelő a hulladék kiválasztón (4)

Munkagép kezelő a hulladéklerakón és komposztálón (7)

Kiválasztó központ vezetője

Villanyszerelő (2)

Mechanikus (2)

Raktáros (2)

Mérő (2)

Karbantartási főnök

Karbantartási részleg vezetője

Komposztáló és hulladéklerakó főnöke

Tároló és Kiválasztó Osztály vezetője

ÁÁ operátor (3)

ÁÁ főnök

RHÁK az RHKK-n belül operátor

RHÁK operátor (6)

Tehergépjármű vezetője utánfutóval(3)

Tehergépjármű vezetője a belső közlekedésben (3)

Hulladékszállítási és Munkaügyi Osztály az ÁÁ és a RHÁK részére főnöke

Adminisztrációs feladatok szakmunkatársa

Pénzügyi feladatok, tervezés és analízis szakmunkatárs

Könyvelő

Pénzügyi-könyvelési osztály főnöke

Környezetvédelmi Monitoring Osztály

Berendezések, Üzemek és Járművek Karbantartási Osztálya

Tároló és Kiválasztó Osztály

Hulladékszállítási és Munkaügyi Osztály az ÁÁ és a RHÁK részére

Pénzügyi-könyvelési Osztály

Gazdasági feladatok igazgatója

Gazdasági részleg

Marketing és nyilvános kampány munkatárs

HR szakmai munkatárs

Jogász

Jogi Részleg

IT és Ellenőrzési szakmunkatárs

Üzleti titkár

Adminisztrációs és informatikai feladatok részlege

Technikai Részleg igazgatója

Belső Könyvvizsgáló

Belső Könyvvizsgálat

Technikai Részleg

Igazgató

A Társaság Közgyűlése

Törökkanizsa

Csóka

Kishegyes

Szabadka

Topolya

Zenta

Magyarkanizsa

* 1. **1.2 Az igazgatók és ügyvezetők neve, a felügyelőbizottság/a társaság közgyűlése tagjainak neve**
* A Regionális Hulladéktároló Kft Szabadka közgyűlésének 2025. augusztus 26-i ülésén VIII/2025-20. szám alatt határozatot fogadtak el a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság igazgatójának felmentéséről és kinevezéséről, Nagy Tibor master mechantronikai mérnök.

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

A fentiekkel összhangban a Társaság a 2025. évi bevételeket és kiadásokat az alapítók költségvetésében jóváhagyott kereteken belül tervezi, valamint a 2025-ben realizálni kívánt saját bevételeit is. A Társaság a tervezett saját bevételek összegét a teljes tervezett kiadások egy részének fedezésére fordítja.

## 2.1 Állapotmérleg, Eredménymérleg és Készpénzforgalom jelentése a 2025-ös évben

**ÁLLAPOTMÉRLEG 2025.31. (5. sz. Melléklet)**

000 dinárban

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Számlarend, számla** | **H E L Y R E N D** | **AAF** | **ÖSSZEG** | | | |
| **Terv 2025.03.31.** | **Terv 2025.06.30.** | **Terv 2025.09.30.** | **Terv 2025.12.31.0** |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  | **AKTÍVA** |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 00 | **A. JEGYZETT BE NEM FIZETETT TŐKE** | 0001 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | **B. ÁLLANDÓ VAGYON** (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028) | 0002 | 2,129,290 | 2,097,320 | 2,071,252 | 2,041,230 |
| 01 | **I IMMATERIÁLIS VAGYON** (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008) | 0003 | 1,223 | 1,030 | 876 | 696 |
| 010 | 1. Fejlesztési befektetések | 0004 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 011, 012 és 014 | 2. Koncessziók, találmányok, licencek, áru és szolgáltatási márkák, szoftver és más jogok | 0005 | 1,223 | 1,030 | 876 | 696 |
| 013 | 3. Goodwill | 0006 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 015 és 016 | 4. Immateriális vagyon leasingre és immateriális vagyon előkészületben | 0007 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 017 | 5. Immateriális javakra adott előlegek | 0008 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 02 | II. **INGATLANOK, GÉPEK ÉS ESZKÖZÖK** (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016) | 0009 | 2,128,067 | 2,096,290 | 2,070,376 | 2,040,534 |
| 020, 021 és 022 | 1. Telkek és építési objektumok | 0010 | 1,463,210 | 1,453,897 | 1,443,643 | 1,434,943 |
| 023 | 2. Berendezések és eszközök | 0011 | 664,857 | 642,393 | 626,733 | 605,591 |
| 024 | 3. Ingatlan-beruházások | 0012 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 025 és 027 | 4. Ingatlanok, berendezések és eszközök leasingre és ingatlanok, berendezések és eszközök előkészületben | 0013 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 026 és 028 | 5. Egyéb ingatlanok, berendezések és eszközök és befektetések más ingatlanába, berendezéseibe és eszközeibe | 0014 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 029(rész) | 6. Előlegek ingatlanokra, berendezésekre és eszközökre belföldön | 0015 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 029(rész) | 7. Előlegek ingatlanokra, berendezésekre és eszközökre külföldön | 0016 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 03 | III. **BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK** | 0017 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 04 és 05 | IV. **HOSSZÚ LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK ÉS HOSSZÚTÁVÚ KERESETEK** (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027) | 0018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 040(rész), 041(rész), 042(rész) | 1. Jogi személyek tőkerészvétele (kivéve azokat a tőkerészvételeket melyek a részvétel módszerével kerülnek értékelésre) | 0019 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 040(rész), 041(rész), 042(rész) | 2. Tőkerészvételek melyek a részvétel módszerével kerülnek értékelésre | 0020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 043, 050(rész) és 051(rész) | 3. Hosszútávú befektetések anyavállalatok, leányvállalatok és egyéb kapcsolt vállalatokkal az országban | 0021 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 044(rész), 050(rész), 051(rész) | 4. Hosszútávú befektetések anyavállalatok, leányvállalatok és egyéb kapcsolt vállalatokkal külföldön | 0022 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 045(rész) és 053(rész) | 5. Hosszútávú befektetések (hitelek és kölcsönök) belföldön | 0023 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 045(rész) és 053(rész) | 6. Hosszútávú befektetések (hitelek és kölcsönök) külföldön | 0024 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 046 | 7. Hosszútávú pénzügyi befektetések (amortizált bekerülési értéken értékelt értékpapírok) | 0025 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 047 | 8. Visszavásárolt saját részvények és visszavásárolt saját részesedések | 0026 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 048, 052, 054, 055 és 056 | 9. Egyéb hosszú lejáratú pénzügyi kihelyezések és egyéb hosszú lejáratú követelések | 0027 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28(rész) kivéve 288 | V. HOSSZÚTÁVÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 0028 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 288 | **V. HALASZTOTT ADÓ ESZKÖZÖK** | 0029 | 1,550 | 1,550 | 1,550 | 1,550 |
|  | **G. FORGÓTŐKE** (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058) | 0030 | 65,964 | 85,193 | 79,147 | 74,347 |
| 1 оsztály, kivéve 14 számlacsoportot | I. **TARTALÉKOK** (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036) | 0031 | 16,552 | 18,318 | 4,268 | 4,399 |
| 10 | 1. Anyag, tartalék alkatrészek, szerszám és irodai eszközök | 0032 | 7,147 | 9,161 | 2,208 | 1,699 |
| 11 és 12 | 2. Befejezetlen termelés és szolgáltatások | 0033 | 8,699 | 8,699 | 2,060 | 1,600 |
| 13 | 3. Árú | 0034 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 150, 152 és 154 | 4. Tartalékokra és szolgáltatásokra kifizetett előlegek belföldön | 0035 | 706 | 458 | 0 | 1,100 |
| 151, 153 és 155 | 5. Tartalékokra és szolgáltatásokra kifizetett előlegek külföldön | 0036 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | II. ELADÁSRA SZÁNT ÁLLANDÓ ESZKÖZÖK | 0037 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | III. ÉRTÉKESÍTÉSBŐL SZÁRMAZÓ KÖVETELÉSEK (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043) | 0038 | 15,741 | 26,750 | 18,220 | 17,893 |
| 204 | 1. Követelések a belföldi vásárlóktól | 0039 | 15,741 | 26,750 | 18,220 | 17,893 |
| 205 | 2. Követelések a külföldi vásárlóktól | 0040 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 200 és 202 | 3. Követelések az anyaválalattól, összekötött és egyéb összekötött személyektől belföldön | 0041 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 201 és 203 | 4. Követelések az anyaválalattól, összekötött és egyéb összekötött személyektől külföldön | 0042 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 206 | 5. Egyéb követelések értékesítés alapján | 0043 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21, 22 és 27 | IV. EGYÉB RÖVIDTÁVÚ KÖVETELÉSEK (0045 + 0046 + 0047) | 0044 | 30,489 | 24,838 | 32,738 | 32,376 |
| 21, 22 kivéve 223 és 224 és 27 | 1. Egyéb követelések | 0045 | 30,477 | 24,654 | 32,539 | 32,274 |
| 223 | 2. Túlfizetett jövedelemadó követelések | 0046 | 12 | 184 | 199 | 102 |
| 224 | 3. Egyéb adók és járulékok túlfizetésén alapuló követelések | 0047 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | V. RÖVIDTÁVÚ PÉNZÜGYI BEFEKTETÉSEK (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056) | 0048 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 230 | 1. Rövid távú hitelek és befektetések – anya- és leányvállaltok | 0049 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 231 | 2. Rövid távú hitelek és befektetések – más kapcsolt vállalatok | 0050 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 232, 234 (rész) | 3. Rövid távú hazai hitelek és kölcsönök | 0051 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 233, 234 (rész) | 4. Rövid távú külföldi hitelek és kölcsönök | 0052 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 235 | 5. Amortizált bekerülési értéken értékelt értékpapírok | 0053 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 236 (rész) | 6. Az eredménykimutatáson keresztül valós értéken értékelt pénzügyi eszközök | 0054 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 237 | 7. Visszavásárolt saját részvények és visszavásárolt saját részesedések | 0055 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 236 (rész), 238 és 239 | 8. Egyéb rövidtávú pénzügyi befektetések | 0056 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | VI. KÉSZPÉNZ ÉS KÉSZPÉNZ MEGFELELŐK | 0057 | 3,106 | 14,994 | 23,921 | 18,867 |
| 28 (rész), kivéve 288 | VII. RÖVIDTÁVÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 0058 | 76 | 293 | 0 | 812 |
|  | D. **TELJES AKTÍVA = ÜZLETI VAGYON** (0001 + 0002 + 0029 + 0030) | 0059 | 2,196,804 | 2,184,063 | 2,151,949 | 2,117,127 |
| 88 | [**GY. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVA**] | 0060 | 4,164 | 4,164 | 4,164 | 4,164 |
|  | [**PASSZÍVA**] |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | **A. TŐKE** (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0 | 0401 | 0 | 0 | 3,056 | 840 |
| 30, kivéve 306 | I. ALAPTŐKE | 0402 | 84 | 84 | 84 | 84 |
| 31 | II. JEGYZETT BE NEM FIZETETT TŐKE | 0403 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 306 | III. KIADÁSI PRÉMIUM | 0404 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | IV. TARTALÉKOK | 0405 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 330 és kereseti szaldó, számlák: 331,332, 333, 334, 335, 336 és 337 | V. POZITÍV ÁTÉRÍTÉSI TARTALÉK ÉS NEM MEGVALÓSÍTOTT EREDMÉNY A PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNY ÖSSZETEVŐI ALAPJÁN | 0406 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kereseti szaldó számlák 331, 332, 333, 334, 335, 336 és 337 | VI. NEM MEGVALÓSÍTOTT VESZTESÉGEK A PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNY ÖSSZETEVŐI ALAPJÁN | 0407 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | VII. FELOSZTATLAN NYERESÉG (0409 + 0410) | 0408 | 2,560 | 2,402 | 2,972 | 756 |
| 340 | 1. korábbi évek eredménytartaléka | 0409 | 2,560 | 2,402 | 2,560 | 444 |
| 341 | 2. folyó év eredménytartaléka | 0410 | 0 | 0 | 412 | 312 |
|  | VIII. RÉSZESEDÉSEK IRÁNYÍTÓI JOGOK NÉLKÜL | 0411 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | IX. VESZTESÉG (0413 + 0414) | 0412 | 23,974 | 14,657 | 0 | 0 |
| 350 | 1. Korábbi évek vesztesége | 0413 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 351 | 2. Folyó évi veszteség | 0414 | 23,974 | 14,657 | 0 | 0 |
|  | **B. HOSSZÚ LEJÁRATÚ CÉLTARTALÉKOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK** (0416 + 0420 + 0428) | 0415 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | I. HOSSZÚ TÁVÚ CÉLTARTALÉKOK (0417+0418+0419) | 0416 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 404 | 1. Tartalékok az alkalmazottaknak járó térítésekre és más juttatásaira | 0417 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 400 | 2. Költségtartalékok garanciaidőn belül | 0418 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40, kivéve 400 és 404 | 3. Egyéb hosszú távú céltartalékok | 0419 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 41 | II. HOSSZÚ TÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427) | 0420 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 410 | 1. Tőkére váltható kötelezettségek | 0421 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 411 (rész) és 412 (rész) | 2. Anyavállalatok és leányvállalatok iránti hosszútávú kölcsön és más kötelezettségek belföldön | 0422 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 411 (rész) és 412 (rész) | 3. Anyavállalatok és leányvállalatok iránti hosszútávú kölcsön és más kötelezettségek külföldön | 0423 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 414 és 416 (rész) | 4. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök és lízing kötelezettségek az országban | 0424 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 415 és 416 (rész) | 5. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök és lízing kötelezettségek az külföldön | 0425 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 413 | 6. A kibocsátott értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek | 0426 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 419 | 7. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | 0427 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 49 (rész), kivéve 498 és 495 (rész) | III. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 0428 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 498 | **V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉG** | 0429 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 495 (rész) | **G. HOSSZÚTÁVÚ ELHALASZTOTT JÖVEDELEM ÉS A KIFIZETETT DONÁCIÓK** | 0430 | 2,139,525 | 2,107,536 | 2,071,252 | 2,041,230 |
|  | **D. RÖVID LEJÁRATÚ FENNTARTÁSOK ÉS RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK** (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454) | 0431 | 78,610 | 88,698 | 77,641 | 75,057 |
| 467 | I. RÖVID LEJÁRATÚ FENNTARTÁSOK | 0432 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42, kivéve 427 | II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0433 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 420 (rész) és 421 (rész) | 1. Anya- és leányvállalatoktól, valamint más kapcsolt személyektől kapott rövid lejáratú hitelek belföldön | 0434 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 420 (rész) és 421 (rész) | 2. Anya- és leányvállalatoktól, valamint más kapcsolt személyektől kapott rövid lejáratú hitelek külföldön | 0435 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 422 (rész), 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész) | 3. A belföldi bankoktól eltérő személyektől származó hiteleken és kölcsönökön alapuló kötelezettségek | 0436 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 422 (rész), 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész) | 4. Belföldi banki hiteleken alapuló kötelezettségek | 0437 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 423, 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész) | 5. Hitelek, kölcsönök és kötelezettségek külföldről | 0438 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 426 | 6. Rövid lejáratú értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek | 0439 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 428 | 7. Pénzügyi derivatívákon alapuló kötelezettségek | 0440 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 430 | III. KAPOTT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS KAUCIÓK | 0441 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43, kivéve 430 | IV. ÜGYVITELI KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448) | 0442 | 36,643 | 46,936 | 26,702 | 32,080 |
| 431 és 433 | 1. kötelezettségek Beszállítók – anyavállalatok és leányvállalatok, más kapcsolt jogi személyekkel szemben belföldön | 0443 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 432 és 434 | 2. kötelezettségek Beszállítók – anyavállalatok és leányvállalatok, más kapcsolt jogi személyekkel szemben külföldön | 0444 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 435 | 3. Kötelezettségek a beszállítókkal szemben belföldön | 0445 | 36,643 | 46,936 | 26,702 | 32,080 |
| 436 | 4. Kötelezettségek a beszállítókkal szemben külföldön | 0446 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 439 (rész) | 5. Kötelezettség a váltókból | 0447 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 439 (rész) | 6. Egyéb ügyvitelből eredő kötelezettségek | 0448 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 44,45,46, kivéve 467, 47 és 48 | V. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0450 + 0451 + 0452) | 0449 | 11,318 | 16,819 | 13,479 | 12,813 |
| 44, 45 és 46 kivéve 467 | 1. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 0450 | 10,935 | 14,672 | 12,353 | 12,314 |
| 47,48 kivéve 481 | 2. Áfából és egyéb közteherből eredő kötelezettségek | 0451 | 383 | 2,147 | 1,126 | 499 |
| 481 | 3. Jövedelemadó alapú kötelezettségek | 0452 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 427 | VI. ÉRTÉKESÍTÉSRE SZÁNT ESZKÖZÖN ALAPULÓ KÖTELEZETTSÉGEK ÉS MEGSZÜNTETT VÁLLALKOZÁS ESZKÖZEI | 0453 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 49 (rész) kivéve 498 | VII. RÖVIDTÁVÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 0454 | 30,649 | 24,943 | 37,460 | 30,164 |
|  | **GY. TŐKE FELETTI VESZTESÉG** (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0 | 0455 | 21,331 | 12,171 | 0 | 0 |
|  | **E. PASSZÍVA ÖSSZESEN** (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455) | 0456 | 2,196,804 | 2,184,063 | 2,151,949 | 2,117,127 |
| 89 | **ZS. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVA** | 0457 | 4,164 | 4,164 | 4,164 | 4,164 |
|  |  |  |  |  |  |  |

**A 2025-ös Állapotmérleg megváltoztatott helyrendejinek indoklása**

AAF 0002 *Állandó vagyon*  - a 2025. évre vonatkozó üzleti terv második módosítása szerint 2.041.230 (000) dinárt tesz ki, ami változatlan az eredeti tervhez képest.

AAF 0029  *Elhalasztott adófizetés* –2025. évre 1.550 (000) dinár került betervezésre, ami megegyezik az üzleti tervben szereplő összeggel, az elszámolt számviteli és az adó szerinti amortizáció közötti várható különbség alapján.

AAF 0030 *Forgótőke* – a 2025. évre módosított összeg 74.347 (000) dinár, ami 3%-kal alacsonyabb az eredetileg tervezett összegnél.

AAF 0044 *Egyéb rövidtávú követelések –*az alapítótól származó, folyó támogatások címén fennálló követelés egyenlegére vonatkozik, és változatlan marad a 2025. évre vonatkozó tervhez képest.

AAF 0401 *Teljes tőke* – a módosított üzleti terv szerint a teljes tőke tervezett összege 840 (000) dinár, ami alacsonyabb a korábban tervezettnél. Ennek oka, hogy a korábbi negyedéves jelentések üzemi veszteséget mutattak ki, ugyanakkor e módosított tervben 312 (000) dinár nyereség szerepel.

AAF 0442 *Kötelezettségek az ügyvitelből* –a tervezett összeg kis mértékben eltér a 2025. évre vonatkozó üzleti tervben szereplőtől, és 32.080 (000) dinárt tesz ki, ami 0,5%-kal magasabb az eredeti, 32.026 (000) dináros tervösszegnél. Az eltérés oka a 2025. évre tervezett, a beszállítók felé fennálló kötelezettségek növekedése az új beszerzési tervek miatt.

**EREDMÉNYMÉRLEG 2025.01.01 - 2025.12.31 időszakra. (5а melléklet)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | 000 dinárban |
| **Számlarend, számla** | **H E L Y R E N D** | **AAF** | **Ö S S Z E G** | | | |
| **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** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
|  | А. **ÜZLETI BEVÉTELEK** (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012) | 1001 | 68,420 | 178,043 | 298,500 | 423,443 |
| 60 | I. ÁRUÉRTÉKESÍTÉSBŐL EREDŐ BEVÉTEL(1003 + 1004) | 1002 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 600, 602 és 604 | 1. Árú eladásból eredő jövedelem belföldi piacon | 1003 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 601, 603 és 605 | 2. Árú eladásból eredő jövedelem külföldi piacon | 1004 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 61 | II. ÁRUK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL EREDŐ BEVÉTEL (1006 + 1007) | 1005 | 11,082 | 29,406 | 65,000 | 67,000 |
| 610, 612 és 614 | 1. Termék- és szolgáltatás eladásból eredő jövedelem belföldi piacon | 1006 | 11,082 | 29,406 | 65,000 | 67,000 |
| 611, 613 és 615 | 2. Termék- és szolgáltatás eladásból eredő jövedelem külföldi piacon | 1007 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 62 | III. ÁRUK ÉS HATÁSOK AKTIVÁLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK | 1008 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 630 | IV. A BEFEJEZETT ÉS KÉSZ TERMÉKEK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKÉNEK NÖVELÉSE | 1009 | 0 | 0 | 3,500 | 5,500 |
| 631 | V. BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZTERMÉKEK, ÉS BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKCSÖKKENTÉSE | 1010 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 64 és 65 | VI. EGYÉB ÜGYVITELI BEVÉTELEK | 1011 | 57,338 | 148,637 | 230,000 | 350,943 |
| 68, kivéve 683, 685 és 686 | VII. ESZKÖZÉRTÉK-KIIGAZÍTÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (KIVÉVE PÉNZÜGYI) | 1012 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | **B. ÜZLETI KIADÁSOK (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)** | 1013 | 93,171 | 193,811 | 299,015 | 424,336 |
| 50 | I. AZ ELADOTT ÁRÚ BESZERZÉSI KÖLTSÉGE | 1014 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 51 | II. ANYAG-, ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIAKÖLTSÉGEK | 1015 | 10,331 | 22,371 | 42,000 | 63,650 |
| 52 | III. MUNKABÉREK, JUTTATÁSOK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KÖLTSÉGEK (1017 + 1018 + 1019) | 1016 | 33,437 | 72,022 | 111,015 | 150,050 |
| 520 | 1. Munkabérek, juttatások költségei | 1017 | 25,444 | 54,570 | 81,223 | 110,571 |
| 521 | 2. A munkabért és bérjuttatásokat terhelő adók és járulékok költségei | 1018 | 3,855 | 8,268 | 12,307 | 13,951 |
| 52, kivéve 520 és 521 | 3. Egyéb személyi kiadások és juttatások | 1019 | 4,138 | 9,184 | 17,485 | 25,528 |
| 540 | IV. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK | 1020 | 32,170 | 64,329 | 86,225 | 130,660 |
| [58, osim 583, 585 i 586] | V. ESZKÖZÉRTÉK-KIIGAZÍTÁSBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁS (KIVÉVE PÉNZÜGYI) | 1021 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 53 | VI. TERMELÉSI SZOLGÁLTATÁS KÖLTSÉGEI | 1022 | 2,064 | 5,016 | 14,000 | 15,136 |
| 54, kivéve 540 | VII. TARTALÉKOLÁSOK KÖLTSÉGEI | 1023 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 55 | VIII. IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK | 1024 | 15,169 | 30,073 | 45,775 | 64,840 |
|  | **V. ÜZLETI NYERESÉG (1001 - 1013) ≥ 0** | 1025 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | **G. ÜZLETI VESZTESÉG (1013 - 1001) ≥ 0** | 1026 | 24,751 | 15,768 | 515 | 893 |
|  | **D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK** (1028 + 1029 + 1030 + 1031) | 1027 | 0 | 0 | 0 | 50 |
| 660 és 661 | I. ANYA- ÉS LEÁNYVÁLLALATOKTÓL ÉS EGYÉB KAPCSOLT SZEMÉLYEKTŐL SZÁRMAZÓ PÉNZÜGYI BEVÉTELEK | 1028 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 662 | II. KAMATBEVÉTELEK | 1029 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 663 és 664 | III. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTAZÁRADÉK POZITÍV EFFEKTUSAI | 1030 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 665 és 669 | IV. EGYÉB PÉNZÜGYI JÖVEDELEM | 1031 | 0 | 0 | 0 | 50 |
|  | **GY. PÉNZÜGYI KIADÁSOK** (1033 + 1034 + 1035 + 1036) | 1032 | 0 | 7 | 0 | 50 |
| 560 és 561 | I. ANYA- ÉS LEÁNYVÁLLALATOKTÓL ÉS EGYÉB KAPCSOLT SZEMÉLYEKTŐL SZÁRMAZÓ PÉNZÜGYI KIADÁSOK | 1033 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 562 | II. KAMATKIADÁSOK | 1034 | 0 | 7 | 0 | 0 |
| 563 és 564 | III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTAZÁRADÉK NEGATÍV EFFEKTUSAI | 1035 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 565 és 569 | IV. EGYÉB PÉNZÜGYI KIADÁSOK | 1036 | 0 | 0 | 0 | 50 |
|  | **E. PÉNZELÉSBŐL MEGVALÓSÍTOTT NYERESÉG (1027 - 1032) ≥ 0** | 1037 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | **ZS. PÉNZELÉSBŐL EREDŐ VESZTESÉG (1032 - 1027) ≥ 0** | 1038 | 0 | 7 | 0 | 0 |
| 683, 685 és 686 | **Z. EGYÉB JAVAK ÉRTÉKEINEK ÖSSZEHANGOLÁSBÓL SZÁRM. BEVÉTEL VALÓS ÉRTÉKEK KIMUTATÁSÁVAL AZ EREDMÉNYMÉRLEGEN KERESZTÜL** | 1039 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 583, 585 és 586 | **I. EGYÉB JAVAK ÉRTÉKEINEK ÖSSZEHANGOLÁSBÓL SZÁRM. KIADÁSOK VALÓS ÉRTÉKEK KIMUTATÁSÁVAL A EREDMÉNYMÉRLEGEN KERESZTÜL** | 1040 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 67 | **J. EGYÉB BEVÉTELEK** | 1041 | 777 | 1,118 | 1,000 | 1,760 |
| 57 | **K. EGYÉB KIADÁSOK** | 1042 | 0 | 0 | 0 | 500 |
|  | I ÖSSZES JÖVEDELEM (1001 + 1027 + 1039 + 1041) | 1043 | 69,197 | 179,161 | 299,500 | 425,253 |
|  | **LJ. ÖSSZES KIADÁS** (1013 + 1032 + 1040 + 1042) | 1044 | 93,171 | 193,818 | 299,015 | 424,886 |
|  | **M. ÜGYVITELBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG** (1043 - 1044) ≥ 0 | 1045 | 0 | 0 | 485 | 367 |
|  | **N. ÜGYVITELBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI KIADÁS** (1044 - 1043) ≥ 0 | 1046 | 23,974 | 14,657 | 0 | 0 |
| 69-59 | **NY. MEGSZŰNŐ TEVÉKENYSÉG NETTÓ NYERESÉGE, SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSAINAK HATÁSAI ÉS A KORÁBBI IDŐSZAKOK HIBÁINAK JAVÍTÁSA** | 1047 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59- 69 | **O. MEGSZŰNŐ TEVÉKENYSÉG NETTÓ VESZTESÉGE, SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSAINAK HATÁSAI ÉS A KORÁBBI IDŐSZAKOK HIBÁINAK JAVÍTÁSA** | 1048 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | HASZON AZ ADÓZÁS ELŐTT (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0 | 1049 | 0 | 0 | 485 | 367 |
|  | **R. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG** (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0 | 1050 | 23,974 | 14,657 | 0 | 0 |
|  | **S.** NYERESÉGADÓ |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 721 | I. AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSAI | 1051 | 0 | 0 | 73 | 55 |
| [722 adós. összeg] | II. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓKIADÁSAI | 1052 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| [722 ker. összeg] | III. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELEI | 1053 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 723 | **T. MUNKÁLTATÓNAK KIFIZETETT SZEMÉLYI JUTTATÁSOK** | 1054 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | **GY. NETTÓ HASZON** (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0 | 1055 | 0 | 0 | 412 | 312 |
|  | **U. NETTÓ VESZTESÉG** (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0 | 1056 | 23,974 | 14,657 | 0 | 0 |
|  | I. NEM IRÁNYÍTÓ RÉSZESEDÉSHEZ TARTOZÓ NETTÓ HASZON | 1057 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | II. AZ ANYACÉGET MEGILLETŐ NETTÓ HASZON | 1058 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | III. NEM IRÁNYÍTÓ RÉSZESEDÉSHEZ TARTOZÓ NETTÓ VESZTESÉG | 1059 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | IV. AZ ANYACÉGET MEGILLETŐ NETTÓ VESZTESÉG | 1060 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | V. RÉSZVÉNYENKÉNTI HOZAM |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | 1. Alaphozam részvényenként | 1061 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | 2. Csökkentett (hígított) részvényenkénti hozam | 1062 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |  |

**A 2025-ös eredménymérleg számlarendjének indoklása**

AAF 1001 – Ügyviteli jövedelem A 2025. 01. 01. – 12. 31. közötti időszakra, az üzleti terv második módosítása szerint, 423.443 (000) dinár összegben került megtervezésre, ami 0,13%-kal magasabb az üzleti jövedelem első módosítás szerinti tervezett összegénél. Az összetétele a következő:

* *A hazai piacon értékesített termékek és szolgáltatások* bevétele 67.000 (000) dinárt tesz ki.
* A saját bevételek összege 10,67%-kal alacsonyabb az eredetileg tervezett bevételnél, és mintegy 11%-kal alacsonyabb az első módosításban szereplő összegnél. Ennek oka, hogy a jogi személyekkel való együttműködés volumene kisebb a tervezettnél.

* *A befejezetlen és késztermék-készletek értéknövekedése* – e tételnél a terv 5.500 (000) dinárral számol, ami megegyezik az eredeti üzleti tervben szereplő összeggel.

AAF 1011 -Egyéb ügyviteli jövedelemaz üzleti terv e módosítása szerint 350.943 (000) dinár összegben került megtervezésre, ami 2,50%-kal magasabb az első módosításban szereplő összegnél. Az alábbi tételekre vonatkozik:

*-*Támogatásokból származó bevételek – az állami hozzájárulásokból származó bevételek, amelyek a Társaság működési költségeinek társfinanszírozását szolgálják, 198.594 (000) dinárt tesznek ki. Ez 20.077 (000) dinárral magasabb az előző tervezett összegnél, a 2025. év végéig szükséges kiegészítő forrásigény miatt..

-   a fent említett jövedelem mellett, a legfontosabb eleme az egyéb ügyviteli jövedelemnek, a 2025-ös ügyviteli terv második módosításában, a feltételes adományok megszüntetéséből származó bevételekre vonatkoznak, az alapeszközök amortizációja miatt, melyek 125.027 (000) dinár összegben kerültek beszerzésre, és a prémiumokból, szubvenciókból, donációkból, adományokból és hasonlók újbóli tervezezéséből származnak 9.629 (000) dinár összegben; Ezen összegek változatlanok maradnak.

   -  Nemzeti célok teljesítésére vonatkozó bevételek (szubvenciók) – 12.500 (000) dinár, a Csomagolásról és csomagolási hulladékról szóló törvény alapján, amely meghatározza a csomagolási hulladék újrahasznosítására és ismételt felhasználására vonatkozó nemzeti célokat. A Társaság e bevételeket a havi szinten készített jelentések alapján realizálja, amelyek a begyűjtött csomagolási hulladék mennyiségéről szólnak. A jelentéseket a Csomagolási Hulladék Gazdálkodási Társaság részére küldi meg, amelyet a Szerb Köztársaság Környezetvédelmi Minisztériuma az említett törvény alapján operátori státusszal ruházott fel. Az összeg csökkent, mivel a Társaság kevesebb hulladékot adott át az operátornak, összhangban azzal, hogy kevesebb hulladék érkezett be más jogi személyektől.

-          Nem veszélyes hulladék tárolására szolgáló konténerek bérbeadásából származó bevételek – e módosítás szerint 1.000 (000) dinár összegben tervezettek, a jogi személyek csökkent kereslete miatt.

AAF 1027 – Pénzügyi jövedelema beszállítókkal szembeni kötelezettségek csökkenéséből származó bevételekre vonatkozik, és 50 (000) dinár összegben van megtervezve. Az összeg változatlan marad.

 AAF 1041 – Egyéb jövedelem a biztosítótársaságoktól befolyt kártérítési bevételekre, valamint a beszállítókkal szembeni kötelezettségek csökkenéséből származó bevételekre vonatkozik. E terv szerint ezek a bevételek 1.760 (000) dinár összegben kerülnek megtervezésre, mivel a biztosítótársaságtól történő behajtás várható mértéke magasabb, mint az eredetileg tervezett.

 AAF 1013 – Ügyviteli kiadás  a 2025. 01. 01. – 12. 31. közötti időszakra, az üzleti terv második módosítása szerint, 424.336 (000) dinár összegben került megtervezésre, ami kismértékű növekedést jelent a korábban tervezett 423.119 (000) dinárhoz képest, és az alábbi bontásban került meghatározásra:

-          *Anyag-, üzemanyag- és energia költségek* (AAF 1015) 63.650 (000) dinár összegben kerültek megtervezésre, és nem térnek el az első módosításban szereplő összegtől.

-          *Bérek és bérjellegű juttatások* költségei (AAF 1016) 150.050 (000) dinár összegben vannak betervezve. Ide tartoznak a bruttó bérek, a közgyűlés tagjainak tiszteletdíjai, a munkába járás és onnan hazautazás költségei, a napidíjak, kiküldetési költségek stb. Ezek az összegek kismértékben alacsonyabbak a tervben szereplőknél. A különbség oka a minimálbér emeléséből fakadó bérnövekedés, valamint a munkába járási költségek és az alkalmi, illetve időszakos munkavállalók juttatásainak csökkenése.

-          *Értékcsökkenési költségek* (AAF 1020) az eredeti és az első módosítás szerinti összeggel megegyező, 130.660 (000) dinár összegben kerültek megtervezésre.

-          *Termelési szolgáltatások költségei* (AAF 1022) 15.136 (000) dinár összegben vannak tervezve. Ezek a költségek a hulladék jellemzésének, a környezetvédelmi elemzéseknek és monitorozásnak, a postai szolgáltatásoknak, a mozgó és ingatlan vagyon karbantartásának stb. költségeit tartalmazzák. A tervezett összeg körülbelül 5,50%-kal alacsonyabb az előző tervhez képest, mivel a szennyvíztisztítási szolgáltatások tételét az új terv 0,00 dinárra csökkentette.

-          *Immateriális költségek* (AAF 1024) 64.840 (000) dinár összegben kerültek megtervezésre, ami mintegy 4,45%-kal magasabb a korábban tervezettnél. Ezek a költségek jogi, könyvelési és tanácsadói szolgáltatásokat, egyéb nem termelési szolgáltatásokat, biztonsági szolgálatot, reprezentációs költségeket, biztosítási díjakat, tagsági díjakat, adókat, bér-visszatérítéseket, valamint munka- és tűzvédelmi költségeket foglalnak magukban. A növekedés elsősorban a tagsági díjak, adók és egyéb nem termelési szolgáltatások költségnövekedéséből adódik.

AAF 1032 – Pénzügyi ráfordítások 50 (000) dinár összegben vannak betervezve és változatlanok maradnak, míg AAF 1042 – Egyéb ráfordítások 500 (000) dinár összegben kerültek megtervezésre.

 A 2025. évre vonatkozó üzleti terv második módosítása alapján a becsült pozitív üzemi eredmény 312 (000) dinár nettó nyereség, ami alacsonyabb a korábban tervezett 392 (000) dináros nyereségnél, mivel az előre jelzett költségek növekedésének üteme kismértékben meghaladja a bevételek növekedését.

**A KÉSZPÉNZ MOZGÁSÁNAK JELENTÉSE A 2023.01.01. -12.31. IDŐSZAKRA**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | 000 dnárban |
| **HELYREND** | **AAF** | **ÖSSZEG** | | | |
| **Terv 2025-01.01- 03.31.** | **Terv 2025.01.01.- 06.30.** | **Terv 2025.01.01.- 09.30.** | **Terv 2025.01.01.- 12.31.** |
| **А. A KÉSZPÉNZ MOZGÁSA AZ ÜGYVITELI AKTIVITÁSBÓL** |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **I. A készpénz bevételek az ügyviteli aktivitásokból (1-től 4-ig)** | 3001 | 46,738 | 117,460 | 240,090 | 297,743 |
| 1. Eladás és a kapott előlegek belföldön | 3002 | 17,247 | 33,997 | 88,794 | 103,794 |
| 2. Eladás és a kapott előlegek külföldön | 3003 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Kapott kamat az ügyviteli aktivitásból | 3004 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Egyéb bevételek a rendszeres ügyvitelből | 3005 | 29,491 | 83,463 | 151,296 | 193,949 |
| **II. Készpénz kiadások az ügyviteli aktivitásból (1-től 8-ig)** | 3006 | 68,676 | 127,510 | 231,851 | 296,558 |
| 1. Kifizetések a beszállítóknak és adott előlegek belföldön | 3007 | 34,601 | 55,194 | 127,850 | 139,046 |
| 2. Kifizetések a beszállítóknak és adott előlegek külföldön | 3008 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Fizetések, juttatások és egyéb kiadások | 3009 | 32,009 | 65,732 | 95,445 | 143,095 |
| 4. Kifizetett kamat belföldön | 3010 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Kifizetett kamat külföldön | 3011 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Nyereségi adó | 3012 | 24 | 354 | 0 | 354 |
| 7. Kiadások a többi közjövedelem alapján | 3013 | 1,887 | 5,913 | 0 | 13,413 |
| 8. Egyéb ügyviteli aktivitásból származó kiadások | 3014 | 155 | 317 | 8,556 | 650 |
| III. Nettó készpénz bevétel az ügyviteli aktivitásból (I - II) | 3015 | 0 | 0 | 8,239 | 1,185 |
| IV. Nettó készpénz kiadások az ügyviteli aktivitásból (II - I) | 3016 | 21,938 | 10,050 | 0 | 0 |
| **B. KÉSZPÉNZ FORGALOM BEFEKTETÉSI AKTIVITÁSBÓL** |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **I. Készpénz bevétel befektetési aktivitásból (1 -től 5 - ig)** | 3017 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Részvény és részesedés eladás (nettó bevétel) | 3018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Immateriális vagyon, ingatlan, üzem, eszköz és biológiai szerek eladása | 3019 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Egyéb pénzügyi elhelyezések (nettó bevétel) | 3020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Kapott kamat befektetési aktivitásból | 3021 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Kapott osztalék | 3022 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **II. Készpénz kiadások befektetési aktivitásból (1-től 3-ig)** | 3023 | 0 | 0 | 2,000 | 0 |
| 1. Részvény és részesedés vásárlás (nettó kiadás) | 3024 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Immateriális vagyon, ingatlan, üzem, eszköz és biológiai szerek vásárlása | 3025 | 0 | 0 | 2,000 | 0 |
| 3. Egyéb pénzügyi elhelyezések (nettó kiadások) | 3026 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Nettó készpénz bevétel befektetési aktivitásból (I-II) | 3027 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV. Nettó készpénz kiadás befektetési aktivitásból (II-I) | 3028 | 0 | 0 | 2,000 | 0 |
| **C. KÉSZPÉNZ FORGALMA FINANSZÍROZÁSI AKTIVITÁS ALAPJÁN** |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **I. Készpénz bevétel finanszírozási aktivitás alapján (1-től 7-ig)** | 3029 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Alaptőke emelése | 3030 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Hosszú lejáratú kölcsönök belföldön | 3031 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Hosszú lejáratú kölcsönök külföldön | 3032 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Rövid lejáratú kölcsönök belföldön | 3033 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Rövid lejáratú kölcsönök külföldön | 3034 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | 3035 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 3036 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **II. Készpénz kiadások finanszírozási aktivitásból (1-től 8-ig)** | 3037 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Saját részvény és részesedés felvásárlása | 3038 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Hosszú lejáratú kölcsönök belföldön | 3039 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Hosszú lejáratú kölcsönök külföldön | 3040 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Rövid lejáratú kölcsönök belföldön | 3041 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Rövid lejáratú kölcsönök külföldön | 3042 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Egyéb kötelezettségek | 3043 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Pénzügyi lízing | 3044 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. Kifizetett osztalékok | 3045 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Nettó készpénz bevétel pénzügyi aktivitásból (I-II) | 3046 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV. Nettó készpénz kiadás pénzügyi aktivitásból (II-I) | 3047 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **D. ÖSSZESEN KÉSZPÉNZ BEVÉTEL**  (3001 + 3017 + 3029) | 3048 | 46,738 | 117,460 | 240,090 | 297,743 |
| **E. ÖSSZESEN KÉSZPÉNZ KIADÁS**  (3006 + 3023 + 3037) | 3049 | 68,676 | 127,510 | 233,851 | 296,558 |
| **F. NETTÓ KÉSZPÉNZ BEVÉTEL**  (3048 - 3049) ≥ 0 | 3050 | 0 | 0 | 6,239 | 1,185 |
| **G. NETTÓ KÉSZPÉNZ KIADÁS**  (3049 - 3048) ≥ 0 | 3051 | 21,938 | 10,050 | 0 | 0 |
| **H. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK ELEJÉN** | 3052 | 25,044 | 25,044 | 17,682 | 17,682 |
| **I. POZITÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉG A KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMOLÁSÁBÓL** | 3053 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **J. NEGATÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉG A KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMOLÁSÁBÓL** | 3054 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **K. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK VÉGÉN (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)** | 3055 | 3,106 | 14,994 | 23,921 | 18,867 |
|  |  |  |  |  |  |
| Készpénz mozgásának terve | | | | | |
| AAF 3001 Készpénz-beáramlás az üzleti tevékenységekből – a tervezett összeg 298.109 (000) dinár, amely a termékek és szolgáltatások értékesítéséből, valamint a kapott előlegekből származó 115.839 (000) dinárból, továbbá a rendes üzleti tevékenységből származó egyéb beáramlások 182.270 (000) dináros összegéből tevődik össze, amely magában foglalja a Társaság alapítójától származó támogatásokat és a saját bevételeket.  AAF 3006 Készpénz-kiáramlás az üzleti tevékenységekből – a tervezett összeg 297.163 (000) dinár, amely a beszállítóknak történő kifizetésekből, a bérek, bérpótlékok és egyéb személyi ráfordítások kifizetéseiből, valamint az egyéb közterhek teljesítéséből áll.  AAF 3055 Készpénz az elszámolási időszak végén – 18.353 (000) dinárt tesz ki. | | | | | |

**A tervezett és megvalósult üzleti mutatók bemutatása**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | 000 dinárban |
|  |  | **2022.év** | **2023.év** | **2024. év** | **2025.év** |
| **Teljes tőke** | Terv | 3,777 | 4,220 | 1,839 | 3,036 |
|  | Megvalósítás | 3,515 | 1,822 | 768 |  |
|  | a megvalós. eltérése a tervtől % | -7% | -57% | -58% | - |
| % eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest | | - | -48% | -58% | +295% |
| **Teljes vagyon** | Terv | 2,166,129 | 2,340,700 | 2,207,466 | 2,041,230 |
|  | Megvalósítás | 2,426,979 | 2,336,853 | 2,246,078 |  |
|  | a megvalós. eltérése a tervtől % | +12% | -0% | +2% | - |
| % eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest | | - | -4% | -4% | -9% |
| **Üzleti bevételek** | Terv | 225,754 | 269,259 | 335,198 | 423,443 |
|  | Megvalósítás | 236,363 | 287,040 | 380,122 |  |
|  | a megvalós. eltérése a tervtől % | +5% | +7% | +13% | - |
| % eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest | | - | +21% | +32% | 11% |
| **Üzleti kiadások** | Terv | 224,931 | 266,107 | 335,046 | 424,336 |
|  | Megvalósítás | 223,190 | 284,409 | 382,911 |  |
|  | a megvalós. eltérése a tervtől % | -1% | +7% | +14% | - |
| % eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest | | - | +27% | +35% | +11% |
| **Pénzügyi eredmény** | Terv | 823 | 3,152 | 152 | 367 |
|  | Megvalósítás | 13,173 | 2,631 | 2,789 |  |
|  | a megvalós. eltérése a tervtől % | +1501% | -17% | +1735% | - |
| % eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest | | - | -80% | +6% | -87% |
| **Nettó eredmény** | Terv | 729 | 705 | 142 | 312 |
|  | Megvalósítás | 729 | 715 | 358 |  |
|  | a megvalós. eltérése a tervtől % | 0% | +1% | +152% | - |
| % eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest | | - | -2% | -50% | -13% |
|  |  |  |  |  |  |
| **A munkavállalók száma 12.31-én** | Terv | 70 | 74 | 74 | 74 |
|  | Megvalósítás | 70 | 74 | 74 |  |
|  | a megvalós. eltérése a tervtől % | 0% | 0% | 0% | - |
| % eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest | | - | +6% | 0% | 0% |
| **Nettó átlagbér** | Terv | 60,452 | 67,773 | 79,317 | 88 |
|  | Megvalósítás | 57,232 | 67,044 | 78 |  |
|  | a megvalós. eltérése a tervtől % | -5% | -1% | -100% | - |
| % eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest | | - | +17% | -100% | 13% |
|  |  |  |  |  |  |
| **Befektetések** | Terv | 4,928 | 7,526 | 3,700 | 5,400 |
|  | Megvalósítás | 0 | 7,526 | 3,700 |  |
|  | a megvalós. eltérése a tervtől % | -100% | 0% | 0% | - |
| % eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest | | - | 0% | -51% | 46% |
|  |  |  |  |  |  |
| Jegyzet: Az utolsó táblázatban az “% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest”, a 2025. terv és a 2024. megvalósítás kerül összehasonlításra. | | | | | |
|
|
|  |  |  |  |  |  |
| Átlagos nettó fizetés = az év során kifizetett összes nettó fizetés összege / 12 / alkalmazottak száma | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **2022. évi megvalósítás** | **2023. évi megvalósítás** | **2024. évi megvalósítás** | **2025. évi terv** |
| EBITDA | |  |  |  | 131,027.00 |
| ROA | |  |  |  | 0.01 |
| ROE | |  |  |  | 37.14 |
| Működési pénzforgalom | |  |  |  | 1,185.00 |
| Adósság/tőke | |  |  |  | 8,935.35 |
| Fizetőkésség | |  |  |  | 99.05 |
| Fizetés %-a az üzleti bevételekben | |  |  |  | 35.43 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | 000 dinárban |
|  |  | **Állapot 2022.12.31.** | **Állapot 2023.12.31.** | **Állapot 2024.12.31.** | **Állapot 2025.12.31.** |
| Hiteltartozás állami garancia nélkül | |  |  |  |  |
| Hiteltartozás állami garanciával | |  |  |  |  |
| Összesen hiteltartozás | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | 000 dinárban |
|  |  | 2022. év | 2023. év | 2024. év | 2025. év |
| Támogatások | Terv | 180,268.00 | 184,768.00 | 206,790.00 | 184,341.00 |
| Átvitt |  |  | 192,945.95 | - |
| Megvalósítás |  |  | 167,901.97 | - |
| Egyéb bevételek a költségvetésből | Terv |  | 0.00 |  | 0.00 |
| Átvitt |  |  |  | - |
| Megvalósítás |  |  |  | - |
| Összesen bevétel a költségvetésből | Terv | 180,268.00 | 184,768.00 | 206,790.00 | 184,341.00 |
| Átvitt | 0.00 | 0.00 | 192,945.95 | - |
| Megvalósítás | 0.00 | 0.00 | 167,901.97 | - |
| **MEGJEGYZÉS:** |  |  |  |  |  |
| **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 Еquity) - 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. | | | | | |
|

**A tervezett mutatóktól való eltérések okai**

A teljes tőke becsült összege 3.036 (000) dinár. Az összeg változatlan maradt a 2025. évre vonatkozó eredeti tervhez képest.

A teljes vagyon 2.041.230 (000) dinár, ami kis mértékben növekedett az előzőleg tervezett 2.119.269 (000) dinárhoz képest.

A becsült üzleti bevétel 423.443 (000) dinár, ami magasabb az előzőleg tervezett 422.880 (000) dinárnál, az alapító által nyújtott támogatásokból származó várható bevétel miatt.

A becsült üzleti kiadások összege 424.336 (000) dinár, ami meghaladja az előzőleg tervezett 423.119 (000) dinárt, a bérek és bérpótlékok, valamint egyes költségek – tagsági díjak, adók és egyéb kiadások – növekedése miatt.

Az értékcsökkenési költségek változatlanok maradnak.

A működés nettó eredménye 312 (000) dinárra becsülhető, ami kissé alacsonyabb az eredetileg tervezett 239 (000) dinárnál.

A foglalkoztatottak száma és az átlagos nettó bér a minimálbér emelkedésének megfelelően módosul, és 88 (000) dinárt tesz ki.

A becsült beruházások összege 5.400 (000) dinár, tehát változatlan szinten marad.

## 2.2 A tervezett bevételek és kiadások szerkezetének részletes megindokolása

A 2025-ös évre tervezett bevételek

Az alapító költségvetéséről szóló döntések határozzák meg a Társaságnak 2025 folyamán átutalandó támogatások új összegeit, a Társaság tőkéjében való részesedéssel összhangban. A támogatások a Társaság működési költségeinek fedezésére szolgálnak.

000 dinárban

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Sorszám** | **Támogatási forrás** | **Támogatási bevételek terve a 2024-es évre** | | **Támogatási bevételek terve a 2025-ös évre** | | **A támogatásokból származó jövedelem második módosítása 2025-ös évre** | | **részesedés** |  |
| **A Társaság folyó költségeire** | **A társaság kapitális kiadásaira** | **A Társaság folyó költségeire** | **A társaság kapitális kiadásaira** | **A Társaság folyó költségeire** | **A társaság kapitális kiadásaira** | **%** | **Összesen a 2025-ös évre** |
| 1. | Szabadka város | 111.162 | 3.700 | 97.809 | 3.191 | 108.809 | 3.191 | 54,79 % | 112.000 |
| 2. | Topolya község | 26.376 | 0 | 23.207 | 0 | 25.817 | 0 | 13,00 % | 25.817 |
| 3. | Magyarkanizsa község | 19.802 | 0 | 17.424 | 0 | 19.383 | 0 | 9,76 % | 19.383 |
| 4. | Zenta község | 18.179 | 0 | 15.995 | 0 | 17.794 | 0 | 8,96 % | 17.794 |
| 5. | Kishegyes község | 9.434 | 0 | 8.301 | 0 | 9.235 | 0 | 4,65 % | 9.235 |
| 6. | Csóka község | 9.008 | 0 | 7.926 | 0 | 8.818 | 0 | 4,44 % | 8.818 |
| 7. | Törökkanizsa község | 8.927 | 202 | 7.855 | 0 | 8.738 | 0 | 4,40 % | 8.738 |
| **8.** | **Összesen 1-7** | **202.888** | **3.902** | 178.517 | 3.191 | **198.594** | **3.191** | **100%** | **201.785** |
|  | **Támogatási terv – Egyezség az adósság kifizetéséről** | | | | | | | | |
| 9. | Zenta Község | - | - | 4.828 | - | 4.828 | - | - | 4.828 |
| 10. | Kishegyes község | - | - | 4.800 | - | 4.800 | - | - | 4.800 |
| **11.** | **Összesen 9 -10** | **-** | **-** | **9.628** | **-** | **9.628** | **-** | **-** | **9.628** |
| **12.** | **ÖSSZESEN 8+11** | **202.888** | **3.902** | **188.145** | **3.191** | **208.222** | **3.191** | **-** | **211.413** |

A 2025. évi támogatási terv táblázatában a támogatások összegének 20.077 (000) dinárral történő növelését tervezték, mégpedig a folyó támogatások címen. A tőketámogatások változatlanok maradnak a Társaság 2025-re vonatkozó eredeti terveihez képest.

A folyó támogatások összegének az Alapító általi növelésének oka a Társaság működési költségeinek, illetve bérének finanszírozása, amelyeknek egy részét eredetileg saját bevételekből tervezték fedezni. Tekintettel arra, hogy a saját bevételek nem érik el a tervezett szintet, a Társaságnak átcsoportosítást kellett végrehajtania a tervezett költségek mértékének megfelelően.

000 dinárban

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Saját jövedelem** | **2024 terv** | **2024 becslés** | **2025 terv** | **2025-ös terv második módosítása** |
| Termékek és szolgáltatások hazai piacon történő értékesítéséből származó bevétel | | 49.000 | 42.852 | 75.000 | 67.000 |
| A félkész és késztermék raktárkészletének emelése | | 3.410 | 1.253 | 5.500 | 5.500 |
| EU-s támogatásból származó támogatás | | - | - | 1.002 | 1.002 |
| Feltételes adományokon alapuló bevétel | | 63.000 | 128.036 | 125.027 | 125.027 |
| Jövedelem a nemzeti cél megvalósításából (támogatás) | | 16.900 | 13.054 | 13.204 | 12.500 |
| Bérletből származó jövedelem | | 0 | 1.055 | 2.000 | 1.000 |
| Pénzügyi jövedelem | | 35 | 0 | 50 | 50 |
| Kártérítésből származó bevétel | | 800 | 896 | 1.000 | 1.400 |
| Egyéb jövedelem | | 15 | 1.384 | 200 | 360 |
| **Összesen** | | **133.160** | **188.530** | **222.983** | **213.839** |

**A saját bevételek táblázatában a következő kategóriák változnak:**

 **Bevételek termékek és szolgáltatások értékesítéséből a hazai piacon** – A 2025-re vonatkozó terv 75.000 (000) dinár volt, míg az újonnan tervezett összeg 67.000 (000) dinár. A saját bevételeket úgy tervezték, hogy azok 11%-kal alacsonyabbak legyenek az eredetileg tervezett bevételhez képest, mivel a jogi személyekkel való együttműködés volumene elmarad a tervezettől.

 **Bevételek a nemzeti cél teljesítéséből (támogatások)** – A nemzeti cél teljesítéséből származó bevételek (támogatások), 12.500 (000) dinár összegben, a csomagolásról és csomagolási hulladékról szóló törvény alapján tervezett bevételeket képviselik, amely meghatározza a csomagolás és a csomagolási hulladék újrahasznosítására és újrafelhasználására vonatkozó nemzeti célokat. A Társaság a bevételt az átvett csomagolási hulladék mennyiségéről készített havi jelentések alapján realizálja. A jelentéseket a csomagolási hulladék kezelésével foglalkozó gazdasági társaságnak kell megküldeni, amelyet a Környezetvédelmi Minisztérium az operátori státuszra jogosított a törvény rendelkezései szerint. Az összeg csökken az operátornak átadott hulladék kisebb mennyisége miatt, összhangban a jogi személyektől érkező hulladék kisebb mennyiségével.

 **Bevételek bérbeadásból** – A jogi személyek nem veszélyes hulladék elhelyezésére szolgáló konténerek bérbeadásából származó bevételeket ezen módosítás szerint 1.000 (000) dinárban tervezték, a jogi személyek kisebb kereslete miatt.

 **Egyéb bevételek** – Az egyéb bevételek a biztosítótársaságoktól beszedett kártérítéseket, valamint a szállítóknak fennálló kötelezettségek csökkentéséből származó bevételeket foglalják magukban. Ebben a tervben ezek a bevételek 1.760 (000) dinár összegben szerepelnek, mivel a biztosító Társaság magasabb behajtást becsült, mint azt eredetileg tervezték.

2025-re tervezett bevételek és kiadása

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kontó** | **Leírás** | | **2024. évi terv** | | **2024. évi megvalósítás** | | | **2025. évi terv** | | **2025. évi terv második módosítása** | | **Index 4/3** | | **Index 6/5** |
|  |  | |  | |  | | |  | |  | |  | |  |
| *1* | *2* | | *3* | | *4* | | | *5* | | *6* | | *7* | | *8* |
|  | **PÉNZÜGYI BEVÉTELEK** | |  | |  | | |  | |  | |  | |  |
| 614 | Bevételek a termékek és szolgáltatások eladásából a hazai piacon | | 49.000,000.00 | | 42,852,000.00 | | | 75,000,000.00 | | 67,000,000.00 | | 87.45 | | 89.33 |
| 63000-63100 | Befejezetlen és késztermékek készletei értékének növekedése - Befejezetlen és késztermékek készleteinek értékének csökkenése | | 3,410,000.00 | | 1,253,000.00 | | | 5,500,000.00 | | 5,500,000.00 | | 36.74 | | 100.00 |
| 64030 | EU-s támogatásból származó jövedelem | | 0.00 | | 0.00 | | | 1,002,000.00 | | 1,002,000.00 | | - | | 100.00 |
| 64100 | Bevételek a prémiumokból, támogatásokból, dotálásokból és donációkból, valamint egyebek. | | 202,888,000.00 | | 192,946,000.00 | | | 181,707,000.00 | | 201,784,657.00 | | 95.10 | | 111.05 |
| 64101 | Bevételek a prémiumokból, támogatásokból, dotálásokból és donációkból, valamint egyebek - Reprogram | | 0.00 | | 0.00 | | | 9,629,000.00 | | 9,629,000.00 | | - | | 100.00 |
| 64103, 64104 | Bevétel a feltételes támogatások alapján -AM | | 63,000,000.00 | | 128,036,000.00 | | | 125,027,000.00 | | 125,027,000.00 | | 203.23 | | 100.00 |
| 6491 | Jövedelem a nemzeti cél elérése támogatásból | | 16,900,000.00 | | 13,054,000.00 | | | 23,015,000.00 | | 12,500,000.00 | | 77.24 | | 54.31 |
| 65 | Bérletből származó bevétel | | 0.00 | | 1,055,000.00 | | | 2,000,000.00 | | 1,000,000.00 | | - | | 50.00 |
| 66 | Pénzügyi bevétel | | 35,000.00 | | 0.00 | | | 50,000.00 | | 50,000.00 | | 0.00 | | 100.00 |
| 67901 | Kártérítésből származó jövedelem | | 800,000.00 | | 896,000.00 | | | 1,000,000.00 | | 1,400,000.00 | | 112.00 | | 140.00 |
| 67 | Egyéb bevétel | | 15,000.00 | | 1,384,000.00 | | | 200,000.00 | | 360,000.00 | | 9,226.67 | | 180.00 |
|  | **ÖSSZES BEVÉTEL** | | **336,048,000.00** | | **381,476,000.00** | | | **424,130,000.00** | | **425,252,657.00** | | 113.52 | | 100.26 |
|  | **ÜZLETI KIADÁSOK** | |  | |  | | |  | |  | |  | |  |
| **51** | **Anyagköltségek** | | **51,460,000.00** | | **50,640,000.00** | | | **63,650,000.00** | | **63,650,000.00** | | 98.41 | | 100.00 |
| 5110, 5120 | Anyagkölt. és alkatrész. És higiéniai szerek a karbantartáshoz | | 5,800,000.00 | | 5,290,000.00 | | | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | | 91.21 | | 100.00 |
| 5121 | Irodai anyagok költségei | | 900,000.00 | | 831,000.00 | | | 700,000.00 | | 700,000.00 | | 92.33 | | 100.00 |
| 51210 | Gumiabroncs a járművekre | | 3,400,000.00 | | 3,204,000.00 | | | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 | | 94.24 | | 100.00 |
| 5127 | Vízköltségek | | 250,000.00 | | 184,000.00 | | | 250,000.00 | | 250,000.00 | | 73.60 | | 100.00 |
| 5128 | Reagensek költségei a laboratóriumnak | | 500,000.00 | | 365,000.00 | | | 500,000.00 | | 500,000.00 | | 73.00 | | 100.00 |
| 51290 | Munkavédelmi öltözet költségei | | 990,000.00 | | 845,000.00 | | | 950,000.00 | | 950,000.00 | | 85.35 | | 100.00 |
| 51293 | Ültetési anyagköltség | | 120,000.00 | | 26,000.00 | | | 50,000.00 | | 50,000.00 | | 21.67 | | 100.00 |
| 51300 | Üzemanyagköltség | | 26,200,000.00 | | 30,057,000.00 | | | 41,700,000.00 | | 41,700,000.00 | | 114.72 | | 100.00 |
| 51333 | Elektromos energia költségek | | 7,900,000.00 | | 7,379,000.00 | | | 7,000,000.00 | | 7,000,000.00 | | 93.41 | | 100.00 |
| 51350 | Olaj, kenőolaj, fagyálló költségei | | 1,980,000.00 | | 488,000.00 | | | 1,500,000.00 | | 1,500,000.00 | | 24.65 | | 100.00 |
| 51220, 5150 | Szerszámok és készletek egyszeri leírásának költségei | | 3,420,000.00 | | 1,971,000.00 | | | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 | | 57.63 | | 100.00 |
| **52** | **Bérköltségek** | | **138,052,000.00** | | **132,226,000.00** | | | **150,693,000.00** | | **150,050,141.00** | | 95.78 | | 99.57 |
| 520, 521 | Bruttó munkabérek költségei a munkáltatót terhelő járulékok költségeivel | | 116,702,000.00 | | 114,367,000.00 | | | 123,365,000.00 | | 124,522,141.00 | | 98.00 | | 100.94 |
| 5241 | Ideiglenes-időszakos munkák költségei | | 2,300,000.00 | | 942,000.00 | | | 7,538,000.00 | | 6,500,000.00 | | 40.96 | | 86.23 |
| 525 | A társaság közgyűlési tagjainak tiszteletdíjai | | 2,300,000.00 | | 2,153,000.00 | | | 2,300,000.00 | | 2,300,000.00 | | 93.61 | | 100.00 |
| 52901 | Nyugdíjba vonuláskor végkielégítés | | 490,000.00 | | 430,000.00 | | | 1,100,000.00 | | 1,068,000.00 | | 87.76 | | 97.09 |
| 52903 | Jubileumi díj | | 350,000.00 | | 301,000.00 | | | 0 | | 0 | | 86.00 | |  |
| 52904 | Szolidáris segélyek | | 350,000.00 | | 305,000.00 | | | 350,000.00 | | 350,000.00 | | 87.14 | | 100.00 |
| 52905 | Szolidáris segély költségei a munkavállalók anyagi helyzetének javítására | | 3,450,000.00 | | 3,437,000.00 | | | 3,450,000.00 | | 3,450,000.00 | | 99.62 | | 100.00 |
| 52910 | Munkába járási útiköltségek megtérítése | | 10,880,000.00 | | 9,552,000.00 | | | 11,480,000.00 | | 10,750,000.00 | | 87.79 | | 93.64 |
| 529112 | Hazai és külföldi szolgálati utak szállásköltségei | | 250,000.00 | | 0.00 | | | 200,000.00 | | 200,000.00 | | 0.00 | | 100.00 |
| 529113 | Hazai és külföldi szolgálati utak napidíjai | | 300,000.00 | | 250,000.00 | | | 250,000.00 | | 250,000.00 | | 83.33 | | 100.00 |
| 529114 | Hazai és külföldi szolgálati utak egyéb költségei | | 200,000.00 | | 9,000.00 | | | 180,000.00 | | 180,000.00 | | 4.50 | | 100.00 |
| 52922 | Télapócsomagok a dolgozók gyerekei részére | | 480,000.00 | | 480,000.00 | | | 480,000.00 | | 480,000.00 | | 100.00 | | 100.00 |
| **53** | **Termelési szolgáltatások költségei** | | **15,350,000.00** | | **9,270,000.00** | | | **16,036,000.00** | | **15,136,000.00** | | 60.39 | | 94.39 |
| 531 | Szállítási szolgáltatások költségei, posta, internet | | 1,500,000.00 | | 1,439,000.00 | | | 1,800,000.00 | | 1,800,000.00 | | 95.93 | | 100.00 |
| 532 | Fenntartási költségek | | 9,180,000.00 | | 5,528,000.00 | | | 9,656,000.00 | | 9,656,000.00 | | 60.22 | | 100.00 |
| 535 | Reklám és propaganda költs. | | 280,000.00 | | 277,000.00 | | | 280,000.00 | | 280,000.00 | | 98.93 | | 100.00 |
| 5399 | Egyéb szolgáltatások költségei | | 2,100,000.00 | | 764,000.00 | | | 1,800,000.00 | | 1,800,000.00 | | 36.38 | | 100.00 |
| 53922 | A hulladék karakterizációjának költségei | | 390,000.00 | | 450,000.00 | | | 350,000.00 | | 350,000.00 | | 115.38 | | 100.00 |
| 53923 | Veszélyeshulladék-kezelés | | 0.00 | | 0.00 | | | 350,000.00 | | 350,000.00 | | - | | 100.00 |
| 53924 | A környezetvédelem ellenőrzése és monitoringja | | 940,000.00 | | 812,000.00 | | | 900,000.00 | | 900,000.00 | | 86.38 | | 100.00 |
| 53925 | Szennyvíztisztítás költségei | | 960,000.00 | | 0.00 | | | 900,000.00 | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 53926 | Hulladékösszetétel-vizsgálati szolgáltatások költségei (morfológia) | | 0.00 | | 0.00 | | | 0 | | 0 | | - | | - |
| **540** | **Amortizációs költségek** | | **65,000,000.00** | | **128,801,000.00** | | | **130,660,000.00** | | **130,660,000.00** | | 198.16 | | 100.00 |
| **55** | **Immateriális költségek** | | **65,184,000.00** | | **58,592,000.00** | | | **62,080,000.00** | | **64,840,000.00** | | 89.89 | | 104.45 |
| 5500 | Könyvvizsgálói költségek | | 360,000.00 | | 200,000.00 | | | 360,000.00 | | 360,000.00 | | 55.56 | | 100.00 |
| 5502 | Tanácsadó szolgáltatások költségei | | 920,000.00 | | 908,000.00 | | | 900,000.00 | | 900,000.00 | | 98.70 | | 100.00 |
| 5504 | Fordítási költségek | | 450,000.00 | | 442,000.00 | | | 420,000.00 | | 420,000.00 | | 98.22 | | 100.00 |
| 5505 | Dolgozók szakmai továbbképzésének költségei | | 748,000.00 | | 454,000.00 | | | 700,000.00 | | 700,000.00 | | 60.70 | | 100.00 |
| 5506 | Könyvelőprogram bérlésének költségei | | 330,000.00 | | 318,000.00 | | | 350,000.00 | | 350,000.00 | | 96.36 | | 100.00 |
| 5507 | Vagyonvédelmi szolgáltatások költségei | | 29,300,000.00 | | 26,478,000.00 | | | 29,300,000.00 | | 29,300,000.00 | | 90.37 | | 100.00 |
| 55093 | Munkavédelmi és tűzvédelmi költségek | | 1,900,000.00 | | 964,000.00 | | | 1,600,000.00 | | 1,600,000.00 | | 50.74 | | 100.00 |
| 55098 | Könyvelői szolgáltatások | | 640,000.00 | | 638,000.00 | | | 640,000.00 | | 640,000.00 | | 99.69 | | 100.00 |
| 55099 | Egyéb nem termelő jellegű szolgáltatások | | 2,440,000.00 | | 2,304,000.00 | | | 2,500,000.00 | | 2,800,000.00 | | 94.43 | | 112.00 |
| 551 | Reprezentációs költségek | | 250,000.00 | | 140,000.00 | | | 250,000.00 | | 250,000.00 | | 56.00 | | 100.00 |
| 552 | Biztosítási költségek | | 5,150,000.00 | | 3,972,000.00 | | | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | | 77.13 | | 100.00 |
| 553 | Pénzforgalmi költségek | | 80,000.00 | | 98,000.00 | | | 100,000.00 | | 100,000.00 | | 122.50 | | 100.00 |
| 554 | Tagsági díjak | | 200,000.00 | | 223,000.00 | | | 200,000.00 | | 320,000.00 | | 111.50 | | 160.00 |
| 55503 | ÁFA | | 19,416,000.00 | | 17,541,000.00 | | | 16,760,000.00 | | 18,750,000.00 | | 90.34 | | 111.87 |
| 555 | Adók, térítések és illetékek | | 1,500,000.00 | | 1,813,000.00 | | | 1,500,000.00 | | 1,850,000.00 | | 120.87 | | 123.33 |
| 5599 | Egyéb immateriális költségek | | 1,500,000.00 | | 2,099,000.00 | | | 1,500,000.00 | | 1,500,000.00 | | 139.93 | | 100.00 |
| **56** | **Pénzügyi kiadások** | | **35,000.00** | | **17,000.00** | | | **50,000.00** | | **50,000.00** | | 48.57 | | 100.00 |
| **57** | **Egyéb kiadások** | | **800,000.00** | | **614,000.00** | | | **500,000.00** | | **500,000.00** | | 76.75 | | 100.00 |
|  | **ÖSSZESEN KIADÁS** | | **335,881,000.00** | | **380,160,000.00** | | | **423,669,000.00** | | **424,886,141.00** | | 113.18 | | 100.29 |
|  | **HASZON-HIÁNY ADÓZÁS ELŐTT** | | **167,000.00** | | **1,316,000.00** | | | **461,000.00** | | **366,516.00** | | 788.02 | | 79.50 |
|  |  | |  | |  | | |  | |  | |  | |  |
|  | **ADÓ KIADÁS** | | **25,000.00** | | **392,000.00** | | | **69,000.00** | | **54.516,00** | | 1,568.00 | | 0.00 |
|  | **AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓ BEVÉTELEI** | | **0.00** | | **1,522,000.00** | | |  | |  | | - | | - |
|  | | **NETTÓ HASZON** | | **142,000.00** | | **2,446,000.00** | **392,000.00** | | **312.000,00** | | 1,722.54 | | 93.50 | |

**Jövedelem**

**Bevételek termékek és szolgáltatások értékesítéséből a hazai piacon** – az összeg 67.000 (000) dinár. A saját bevételeket úgy tervezték, hogy azok 10,67%-kal alacsonyabbak legyenek az eredetileg tervezett összeghez képest, és körülbelül 11%-kal alacsonyabbak az első tervmódosításban tervezett összeghez képest, mivel a jogi személyekkel való együttműködés volumene elmarad a tervezettől.

**Állami támogatásokból származó bevételek a Társaság működési költségeinek társfinanszírozására** – az összeg 198.594 (000) dinár, ami 20.077 (000) dinárral magasabb az előző tervhez képest, azzal a céllal, hogy a Társaság működéséhez szükséges további forrásokat biztosítsák 2025 végéig.

**Bevételek a nemzeti cél teljesítéséből (támogatások)** – az összeg 12.500 (000) dinár, amely a csomagolásról és csomagolási hulladékról szóló törvény alapján tervezett bevételeket jelenti, amely meghatározza a csomagolás és a csomagolási hulladék újrafelhasználására és újrahasznosítására vonatkozó nemzeti célokat. A Társaság a bevételt az átvett csomagolási hulladék mennyiségéről készített havi jelentések alapján realizálja. A jelentéseket a csomagolási hulladék kezelésével foglalkozó gazdasági társaságnak kell megküldeni, amelyet a Környezetvédelmi Minisztérium az operátori státuszra jogosított a törvény rendelkezései szerint. Az összeg csökken az operátornak átadott hulladék kisebb mennyisége miatt, összhangban a jogi személyektől érkező hulladék kisebb volumenével.

**Bevételek konténerek bérbeadásából a jogi személyek nem veszélyes hulladékának elhelyezésére** – ezen módosítás szerint az összeg 1.000 (000) dinár, a jogi személyek kisebb kereslete miatt.

**Egyéb bevételek** – az egyéb bevételek a biztosítótársaságoktól beszedett kártérítéseket, valamint a szállítóknak fennálló kötelezettségek csökkentéséből származó bevételeket tartalmazzák. Ebben a tervben ezek a bevételek 1.760 (000) dinár összegben szerepelnek, mivel a biztosító Társaság magasabb behajtást becsült, mint azt eredetileg tervezték.

**Kiadások**

*Az alkalmazottanként tervezett bruttó bér a munkaadó terhére (Kontó 5201) -* A bruttó bérek tervezett összege (124.522.141,00 dinár), magába foglalja az alapfizetést a holtmunkával és térítésekkel együtt az étkezési támogatással, tekintettel a minimális munkabér értékérőlа. 2025.ben a minimális munkabér 337,00 dinárt tesz ki, míg 2025-ben előzőleg 308,00 dinárt tett ki. A 2025-re tervezett alkalmazotti szám 74 munkavállaló. Az alap munkabér 53 alkalmazott számára növekszik a 74-ből.

*Ideiglenes és időszakos munkának díja (Kontó 5241)* – Ez az összeg a ideiglenes és alkalmi munkákra kötött szerződések díjazására vonatkozik. Szükség volt 6 dolgozó alkalmazására a jelenlegi év végéig a megnövekedett munkamennyiség miatt. A Társaság átcsoportosította a feladatokat, így ezen munkákra már csak 1 dolgozó szükséges. Ennek megfelelően az ezen tételre tervezett összeg az eredeti 7.538.000 dinárról 6.500.000 dinárra csökken.

*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 csökkent 11.480.000,00 dinárról 10.750.000,00 dinárra, tekintettel a munkavállalók szállítási költségeire a Régióban, összhangban az alkalmazottak lakhelyére.

*Szennyvíztisztítás költségei (Kontó 53925) –*A tervezett összeg a szennyvizek fizikai, kémiai és biológiai tisztítására lett szánva, azonban 2025 folyamán nem merült fel rá igény. A tisztítás a telep műszaki lehetőségeitől, a megszakításos üzemmódtól, valamint a szennyvíz összetételétől és mennyiségétől függően történik. A fentiek miatt az eredetileg 2025-re tervezett összeg (900.000,00 dinár) 0,00 dinárra csökken.

*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) meg kell emelni tekintettel az első 6 havi ügyviteli megvalósulásra 2.800.000,00 dinárra.

*Tagsági díjak (Kontó 554)* – a szakmai szervezetek tagsági költségeire vonatkoznak. A 2025-es évre az előzőleg tervezett összeg 200.000,00 dinár, viszont a nagyobb költségek miatt a Szerb Gazdasági Kamarának, szükséges megemelni 320.000,00 dinárra.

*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, viszont a Társaság első 6 havi ügyviteli megvalósítása miatt, szükséges azt megemelni 1.800.000, 00 dinárra.

A tervek szerint a Társaság 2025-ben pozitív pénzügyi eredményt ér el, a nettó nyereség pedig 312 000,00 dinár lesz.

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

A Társaság 2025-re tervezett működési költségeinek támogatásai a Tervből eredetileg tervezett összeghez képest megemelkedtek, a Társaság igényeinek, azaz az Alapító önkormányzatok arányos részvételének megfelelően. **A Társaság 2025-ös működési költségeinek támogatási terve.**

2. *000 dinárban*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Sorszám** | **Pénzügyi forrás, támogatás** | **Részesedés %** | **2024-es terv** | **2025-ös terv** | **2025-ös terv második módosítása** |
|  | **Folyó támogatás terve** |  |  |  |  |
| 1. | Szabadka város | 54,79% | 111.162 | 101.000 | 108.809 |
| 2. | Topolya község | 13,00% | 26.376 | 23.207 | 25.817 |
| 3. | Magyarkanizsa község | 9,76% | 19.802 | 17.424 | 19.383 |
| 4. | Zenta község | 8,96% | 18.179 | 15.995 | 17.794 |
| 5. | Kishegyes község | 4,65% | 9.434 | 8.301 | 9.235 |
| 6. | Csóka község | 4,44% | 9.008 | 7.926 | 8.818 |
| 7. | Törökkanizsa község | 4,40% | 8.927 | 7.855 | 8.738 |
| **8.** | **Összesen 1-7** | **100%** | **202.888** | **181.708** | **198.594** |
|  | **Támogatási terv – Egyezség az adósság kifizetéséről** |  |  |  |  |
| 9. | Zenta község | - | - | 4.829 | 4.829 |
| 10. | Kishegyes község | - | - | 4.800 | 4.800 |
|  | **Nagyberuházás terve** |  |  |  |  |
| 11. | Szabadka város | - | - | - | 3.191 |
| **12.** | **Összesen 9-10** | **-** | **-** | **9.629** | **9.629** |
| **13.** | **Összesen 8+11+12** | **-** | **202.888** | **191.337** | **211.414** |

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 határozza meg, valamint annak módosításai, mellyel meghatározásra kerül a havi részlet, 2025. év végéig.

**Melléklet 6.**

**TÁMOGATÁSOK ÉS EGYÉB KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK** 000 dinárban

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | dinárban | |
| **2024.01.01-2024.12.31.** | | | | | | |
|
| Bevételek | Tervezett | A költségvetésből átcsoportosítva | Megvalósított (becslés) | Felhasználatlan | Korábbi évekből maradt felhasználat-lan eszközök (az előzővel szemben) | |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 (2-3) | 5 | |
| Támogatás | 202,888,000 | 192,945,953 | 167,901,969 | 25,043,984 | 0.82755988 | |
| Támogatás | 3,902,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Egyéb bevételek a költségvetésből | 3,902,000 |  |  |  |  | |
| Összesen | 210,692,000 | 192,945,953 | 167,901,969 | 25,043,984 | 0.82755988 | |
|  |  |  |  | dinárban |  | |
| **Terv a 2025.01.01-2025.12.31. időszakra** | | | | |  | |
|  | 01.01. – 03.31. | 01.01. – 06.30. | 01.01. – 09.30. | 01.01. – 12.31. |  | |
| Támogatás | 27,268,000 | 81,193,000 | 138,230,000 | 211,414,000 |  | |
| Egyéb bevételek a költségvetésből | 0 | 0 | 0 | 0 |  | |
| Összesen | 27,268,000 | 81,193,000 | 138,230,000 | 211,414,000 |  | |
|  |  |  |  |  |  | |
| \* A költségvetésből származó egyéb bevételek alatt minden olyan bevétel értendő, amely nem minősül támogatásnak (például a költségvetésből pályázat, nyilvános felhívás vagy verseny útján odaítélt eszközök). | | | | | | |
| A költségvetési terv leírása | | | | | | |
| A folyó működésre vonatkozó támogatási terv a Társaság működésére szánt támogatásokat tartalmazza, amelyeket a következő kiadások fedezésére használnak fel:   * a munkavállalók bére és bérpótlékai, * a munkáltató terhére fizetendő adók és járulékok a bérek és bérpótlékok után,   természetes személyeknek egyéb szerződések alapján fizetett díjak – például a Közgyűlés tagjainak járó díjak,   * valamint a Társaság működésének egyéb folyó költségei. | | | | | | |
| \* A költségvetésből származó egyéb bevételek alatt minden olyan bevétel értendő, amely nem támogatás (például a költségvetésből nyilvános felhívás, pályázat stb. alapján odaítélt eszközök). | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 5. Melléklet  ALKALMAZOTTAK KÖLTSÉGEI   |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  |  |  |  |  |  |  | dinárban | | **S.sz.** | **Alkalmazottak költségei** | **Terv 2024.01.01-12.31.** | **Megvalósítás 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 | 71,835,623 | 18,465,223 | 39,512,481 | 58,837,420 | 77,908,791 | | 2. | BRUTTÓ 1 bértömeg (munkabérek a megfelelő adókkal és járulékokkal) | 100,522,000 | 99,319,875 | 25,444,298 | 54,370,361 | 81,233,164 | 108,139,072 | | 3. | BRUTTÓ 2 bértömeg (munkabérek a megfelelő adókkal és a munkáltatót terhelő járulékokkal) | 116,702,000 | 114,366,836 | 29,299,109 | 62,837,771 | 93,539,988 | 124,522,141 | | 4. | Dolgozók létszáma a személyzeti nyilvántartás szerint ÖSSZESEN\* (a megfigyelt időszak végén) | 74 | 74 | 73 | 73 | 74 | 74 | | 4.1. | - meghatározott időre | 69 | 69 | 61 | 61 | 69 | 69 | | 4.2. | - meghatározatlan időre | 5 | 5 | 12 | 12 | 5 | 5 | | 5 | Megbízási szerződések szerinti díjak | 0 |  | 0 | 0 | 0 | 0 | | 6 | Megbízási szerződés alapján fizetett szem. száma\* | 0 |  | 0 | 0 | 0 | 0 | | 7 | Szerzői megbízások szerinti munkadíjak | 0 |  | 0 | 0 | 0 | 0 | | 8 | Szerzői megbízások alapján fizetett szem. száma\* | 0 |  | 0 | 0 | 0 | 0 | | 9 | Időszakos munkaszerződések szerinti munkadíjak | 2,300,000 | 941,672 | 1,385,258 | 2,924,868 | 5,000,000 | 6,500,000 | | 10 | Időszakos munkaszerződések szerinti munkadíjban részesülők száma\* | 0 | 6 | 5 | 5 | 5 | 5 | | 11 | Természetes személyeknek fizetett díjak egyéb szerződések alapján | 0 |  | 0 | 0 | 0 | 0 | | 12 | Egyéb szerződések alapján díjazott személyek száma\* | 0 |  | 0 | 0 | 0 | 0 | | 13 | Közgyűlés tagjainak munkadíjai | 2,300,000 | 2,152,777 | 532,407 | 1,064,815 | 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 | | 16 | A Felügyelő bizottság tagjainak száma\* | 0 |  | 0 | 0 | 0 | 0 | | 17 | Ellenőrző bizottság tagjainak munkadíjai | 0 |  | 0 | 0 | 0 | 0 | | 18 | Ellenőrző bizottság tajgainak száma\* | 0 |  | 0 | 0 | 0 | 0 | | 19 | Dolgozók munkába és munkából való szállítása | 10,880,000 | 9,552,011 | 2,201,989 | 4,609,234 | 8,500,000 | 10,750,000 | | 20 | Szolgálati utak napidíja | 300,000 | 249,971 | 17,700 | 101,796 | 180,000 | 250,000 | | 21 | Szolgál. utak költségtérítése | 450,000 | 9,410 | 1,100 | 1,100 | 300,000 | 380,000 | | 22 | Nyugdíjba vonuláskor fizetett végkielégítések | 490,000 | 429,942 | 0 | 482,430 | 1,068,000 | 1,100,000 | | 23 | Végkielégítésben részesülők száma | 1 | 1 | 0 | 1 | 2 | 2 | | 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 | 0 | 0 | 0 | 350,000 | | 28 | Ösztöndíjak | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 29 | Egyéb alkalmazotti és természetes személyek költségei | 480,000 | 479,880 | 0 | 0 | 0 | 480,000 | | 30 | Munkavállalók szakmai fejlődésének költségei | 748,000 | 479,880 | 9,000 | 217,447 | 500,000 | 700,000 |   \* alkalmazottak/átvevők/tagok száma a beszámolási időszak utolsó napján  \*\* az 5-től 29-ig terjedő pozíciókat, amelyek pénzegységben vannak kifejezve, bruttó összegben kell feltüntetni   A **munkavállalók költségeinek táblázatában** módosul a dolgozók nettó bére, bruttó 1 és bruttó 2 bére (1., 2. és 3. sor), mégpedig a **minimálbér emelésével összhangban**, amely összesen 74 munkavállalóból 53-at érint.   Módosul az **ideiglenes és alkalmi munkákra kötött szerződések díjazásának összege** (9. sor). A megnövekedett munkamennyiség miatt szükség volt 6 dolgozó alkalmazására az év végéig. A Társaság azonban átcsoportosította a feladatokat, így ezen munkákra már csak 1 dolgozó szükséges.   Szintén módosul a **munkavállalók utazási költségtérítésének összege**, azaz a munkába járás és hazautazás költségtérítése (19. sor), a költségek csökkenése miatt, a naptári év első hat hónapjának teljesítése alapján. |

# III BÉREZÉS ÉS FOGLALKOZTATÁSI TERV

A Társaság 2025-ben összesen 74 alkalmazottat tervez a rendszer funkcionális működtetésére, a munkakörök rendszerezésére és szervezésére vonatkozó új szabályoknak megfelelően.

A Társaság a munkavállalók státuszának megváltoztatását tervezi határozatlan idejű felvétellel, valamint a Bizottság véleményének kézhezvételét követően, amely jóváhagyja az új foglalkoztatást és a közpénzek felhasználóival való kiegészítő munkavégzést.

## 3.1 Szabad és megüresedett állások, és a kiegészítő foglalkoztatás

2025-ben, a tervezett üzleti dinamikával összhangban, a Társaság nem tervezi a munkavállalói létszám növelését.

8 Melléklet

**FOGLALKOZTATÁSI TERV**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **S. sz** | **Alkalmazás/elbocsátás alapja** | **Foglalkoztatottak száma** |  | **S. sz** | **Alkalmazás/elbocsátás alapja** | **Foglalkoztatottak száma** |
|
|  | **Létszámállomány 2024.12.31.** | **74** |  |  | **Létszámállomány 2025.06.30.** | **73** |
|  | **Létszámcsökkenés a 2025.01.01. - 03.31. időszakban.** | 2 |  |  | **Létszámcsökkenés a 2025.07.01. - 09.30. időszakban** | 4 |
| 1 | *A munkaviszony megszűnése határozott idejű szerződés lejárta miatt* | 1 |  | 1 | *A munkaviszony megszűnése nyugdíjba vonulás miatt* | 1 |
| 2 | *Megegyezéssel megszűnt munkaviszony* | 1 |  | 2 | *Megegyezéssel megszűnt munkaviszony* | 3 |
|  | **Létszámnövekedés 2025.01.01.-03.31.** | 1 |  | **Létszámnövekedés 2025.07.01-09.30.** | 4 |
| 1 | *Határozott idejű munkaviszony létesítése* | 1 | 1 | *Határozott idejű munkaviszony létesítése* | 4 |
|  | **Létszámállomány 2025.03.31.** | **73** |  | **Létszámállomány 2025.09.30.** | **73** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **S. sz** | **Alkalmazás/elbocsátás alapja** | **Foglalkoztatottak száma** |  | **S. sz** | **Alkalmazás/elbocsátás alapja** | **Foglalkoztatottak száma** |
|  |
|  | **Létszámállomány 2025.03.31.** | **73** |  |  | **Létszámállomány 2025.09.30.** | **73** |
|  | **Létszámcsökkenés a 2025.04.01. – 06.30. időszakban** | 0 |  |  | **Létszámcsökkenés a 2025.10.01. – 12.31. időszakban** | 0 |
|  | **Létszámnövekedés 2025.04.01.-2025.06.30.06.** | 0 |  |  | **Létszámnövekedés 2025.10.01.-12.31.** | 1 |
|  | **Létszámállomány 2025.06.30.** | **73** |  | 1 | *Határozott idejű munkaviszony létesítése* | 1 |
|  |  |  |  |  | **Létszámállomány 2025.12.31.** | **74** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **9. Melléklet**  **Tervezett bértömeg, az alkalmazottak száma és az átlagbérek hónaponként a 2024. évben - Bruttó 1**   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | dinárban | | Havi kifizetés 2025 | **ÖSSZESEN** | | | EDDIGI ALKALMAZOTTAK\* | | | ÚJ MUNKAVÁLLALÓK | | | ÜGYVITEL | | | | Munkavállalók száma | Bértömeg | Átlagfizetés | Munkavállalók száma | Bértömeg | Átlagfizetés | Munkavállalók száma | Bértömeg | Átlagfizetés | Munkavállalók száma | Bértömeg | Átlagfizetés | | | **I** | 74 | 8,633,536 | 116,669 | 73 | 8,397,350 | 115,032 | 0 | 0 | 0 | 1 | 236,186 | 236,186 | | **II** | 74 | 8,633,536 | 116,669 | 73 | 8,397,350 | 115,032 | 0 | 0 | 0 | 1 | 236,186 | 236,186 | | **III** | 74 | 8,633,536 | 116,669 | 73 | 8,397,350 | 115,032 | 0 | 0 | 0 | 1 | 236,186 | 236,186 | | **IV** | 74 | 8,633,536 | 116,669 | 73 | 8,397,350 | 115,032 | 0 | 0 | 0 | 1 | 236,186 | 236,186 | | **V** | 74 | 8,633,536 | 116,669 | 73 | 8,397,350 | 115,032 | 0 | 0 | 0 | 1 | 236,186 | 236,186 | | **VI** | 74 | 12,164,876 | 164,390 | 73 | 11,881,615 | 162,762 | 0 | 0 | 0 | 1 | 283,261 | 283,261 | | **VII** | 74 | 8,633,536 | 116,669 | 73 | 8,397,350 | 115,032 | 0 | 0 | 0 | 1 | 236,186 | 236,186 | | **VIII** | 74 | 8,633,536 | 116,669 | 73 | 8,397,350 | 115,032 | 0 | 0 | 0 | 1 | 236,186 | 236,186 | | **IX** | 74 | 8,633,536 | 116,669 | 73 | 8,397,350 | 115,032 | 0 | 0 | 0 | 1 | 236,186 | 236,186 | | **X** | 74 | 9,136,186 | 123,462 | 73 | 8,900,000 | 121,918 | 0 | 0 | 0 | 1 | 236,186 | 236,186 | | **XI** | 74 | 8,633,536 | 116,669 | 73 | 8,397,350 | 115,032 | 0 | 0 | 0 | 1 | 236,186 | 236,186 | | **XII** | 74 | 9,136,186 | 123,462 | 73 | 8,900,000 | 121,918 | 0 | 0 | 0 | 1 | 236,186 | 236,186 | | **ÖSSZESEN** | 888 | 108,139,072 | 1,461,339 | 876 | 105,257,765 | 1,441,887 | 0 | 0 | 0 | 12 | 2,881,307 | 2,881,307 | | **ÁTLAG** | 74 | 9,011,589 | 121,778 | 73 | 8,771,480 | 120,157 | 0 | 0 | 0 | 1 | 240,109 | 240,109 |   \* előző munkavállalók a 2024-es évben azok a munkavállalók melyek munkaviszonyban voltak a társaságnál 2024. decemberében  **Kifizetett bértömeg, az alkalmazottak száma és az átlagbérek hónaponként a**  **2025. évben\*- Bruttó 2** | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | dinárban |
| Havi kifizetés 2025. | **ÖSSZESEN** | | | EDDIGI ALKALMAZOTTAK\* | | | ÚJ MUNKAVÁLLALÓK | | | ÜGYVITEL | | |
| Munkavállalók száma | Bértömeg | Átlagfizetés | Munkavállalók száma | Bértömeg | Átlagfizetés | Munkavállalók száma | Bértömeg | Átlagfizetés | Munkavállalók 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 | 10,520,318 | 142,166 | 73 | 10,248,350 | 140,388 | 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 | 10,520,318 | 142,166 | 73 | 10,248,350 | 140,388 | 0 | 0 | 0 | 1 | 271,968 | 271,968 |
| **ÖSSZESEN** | 888 | 124,522,144 | 1,682,732 | 876 | 121,204,321 | 1,660,333 | 0 | 0 | 0 | 12 | 3,317,823 | 3,317,823 |
| **ÁTLAG** | 74 | 10,376,845 | 140,228 | 73 | 10,100,360 | 138,361 | 0 | 0 | 0 | 1 | 276,485 | 276,485 |
| \* előző munkavállalók a 2025-ös évben azok a munkavállalók melyek munkaviszonyban voltak a társaságnál 2024. decemberében   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **Melléklet 11b** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | **A kifizetett bértömeg, az alkalmazottak száma és az átlagbérek hónaponként 2025.01.01.-08.31.ben - Bruttó 1** | | | | | | | | | | | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | dinárban | | Megvalósítás havonta 2025 | **ÖSSZESEN** | | | EDDIGI ALKALMAZOTTAK\* | | | ÚJ MUNKAVÁLLALÓK | | | ÜGYVITEL | | | | Munkavállalók száma | Bértömeg | Átlagfizetés | Munkavállalók száma | Bértömeg | Átlagfizetés | Munkavállalók száma | Bértömeg | Átlagfizetés | Munkavállalók száma | Bértömeg | Átlagfizetés | | | **I** | 74 | 8,607,455 | 116,317 | 73 | 8,371,437 | 114,677 | 0 | 0 | 0 | 1 | 236,018 | 236,018 | | **II** | 74 | 8,333,960 | 112,621 | 73 | 8,117,620 | 111,200 | 0 | 0 | 0 | 1 | 216,340 | 216,340 | | **III** | 74 | 8,502,882 | 114,904 | 73 | 8,266,803 | 113,244 | 0 | 0 | 0 | 1 | 236,079 | 236,079 | | **IV** | 74 | 8,628,536 | 116,602 | 73 | 8,392,458 | 114,965 | 0 | 0 | 0 | 1 | 236,078 | 236,078 | | **V** | 74 | 8,633,309 | 116,666 | 73 | 8,397,143 | 115,029 | 0 | 0 | 0 | 1 | 236,166 | 236,166 | | **VI** | 74 | 11,864,218 | 160,327 | 73 | 11,589,348 | 158,758 | 0 | 0 | 0 | 1 | 274,870 | 274,870 | | **VII** | 74 | 8,499,808 | 114,862 | 73 | 8,263,729 | 113,202 | 0 | 0 | 0 | 1 | 236,079 | 236,079 | | **VIII** | 74 | 8,348,973 | 112,824 | 73 | 8,112,894 | 111,136 | 0 | 0 | 0 | 1 | 236,079 | 236,079 | | **IX** | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | **X** | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | **XI** | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | **XII** | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | **ÖSSZESEN** | 592 | 71,419,141 | 120,640 | 584 | 69,511,432 | 119,026 | 0 | 0 | 0 | 8 | 1,907,709 | 238,464 | | **ÁTLAG** | 74 | 8,927,393 | 120,640 | 73 | 8,688,929 | 119,026 | 0 | 0 | 0 | 1 | 238,464 | 238,464 | | \* 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 2025.01.01-08.31.-Bruttó 2** | | | | | | | | | | | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | dinárban | | Megvalósítás havonta 2025. | **ÖSSZESEN** | | | EDDIGI ALKALMAZOTTAK\* | | | ÚJ MUNKAVÁLLALÓK | | | ÜGYVITEL | | | | Munkavállalók száma | Bértömeg | Átlagfizetés | Munkavállalók száma | Bértömeg | Átlagfizetés | Munkavállalók száma | Bértömeg | Átlagfizetés | Munkavállalók száma | Bértömeg | Átlagfizetés | | | **I** | 74 | 9,911,484 | 133,939 | 73 | 9,639,710 | 132,051 | 0 | 0 | 0 | 1 | 271,775 | 271,775 | | **II** | 74 | 9,596,555 | 129,683 | 73 | 9,347,439 | 128,047 | 0 | 0 | 0 | 1 | 249,116 | 249,116 | | **III** | 74 | 9,791,069 | 132,312 | 73 | 9,519,224 | 130,400 | 0 | 0 | 0 | 1 | 271,845 | 271,845 | | **IV** | 74 | 9,935,759 | 134,267 | 73 | 9,663,915 | 132,382 | 0 | 0 | 0 | 1 | 271,844 | 271,844 | | **V** | 74 | 9,941,255 | 134,341 | 73 | 9,669,310 | 132,456 | 0 | 0 | 0 | 1 | 271,945 | 271,945 | | **VI** | 74 | 13,661,647 | 184,617 | 73 | 13,345,134 | 182,810 | 0 | 0 | 0 | 1 | 316,513 | 316,513 | | **VII** | 74 | 9,787,529 | 132,264 | 73 | 9,515,684 | 130,352 | 0 | 0 | 0 | 1 | 271,845 | 271,845 | | **VIII** | 74 | 9,613,842 | 129,917 | 73 | 9,341,997 | 127,973 | 0 | 0 | 0 | 1 | 271,845 | 271,845 | | **IX** | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | **X** | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | **XI** | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | **XII** | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | **ÖSSZESEN** | 592 | 82,239,141 | 138,917 | 584 | 80,042,414 | 137,059 | 0 | 0 | 0 | 8 | 2,196,727 | 274,591 | | **ÁTLAG** | 74 | 10,279,893 | 138,917 | 73 | 10,005,302 | 137,059 | 0 | 0 | 0 | 1 | 274,591 | 274,591 | | \* előző munkavállalók a 2025-ös évben azok a munkavállalók melyek munkaviszonyban voltak a társaságnál 2024. decemberében | | | | | | | | | | | |  |   **A kifizetett és tervezett fizetések tartománya 2025.01.01. - 2025.08.31.** | | | | | | |  |  |  |  |  | **Dinárban** | |  | | **Terv** | | **Megvalósítás** | | | **Bruttó 1** | **Nettó** | **Bruttó 1** | **Nettó** | | Ügyvitel nélküli alkalmazottak | Legkisebb bér | 88,954 | 62,357 | 83,885 | 61,646 | | Legkisebb bér | 263,242 | 184,533 | 256,313 | 182,518 | | Átlagbér | 176,098 | 123,445 | 170,099 | 122,082 | | Ügyvitel | Legkisebb bér | 232,967 | 163,310 | 216,340 | 154,497 | | Legkisebb bér | 283,261 | 198,566 | 274,870 | 195,526 | | Átlagbér | 258,114 | 180,938 | 245,605 | 175,012 | | | | | | | | | | | | |  |

# 

# IV TERVEZETT BESZERZÉSEK 2025-BEN

## 4.1 Tervezett pénzeszközök a javak, munkák és szolgáltatások beszerzésére 2025-ben

A Társaság 2025-ös várható dinamikájával és munkakörével összhangban a beszerzésben a következő változásokat tervezik:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | |  | | |  |  | |  | | |  | |  | |
|  | | | **TERVEZETT PÉNZESZKÖZÖK A JAVAK, MUNKÁK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK BESZERZÉSÉRE** | | | | | | | | | | | | |
|  |  | | |  | | |  | |  |  | |  | |  | |
|  |  | | |  | | |  | |  |  | |  | |  | |
| **Sor**  **szám** | **Helyrend** | | | **Megvalósítás 2024-ben** | | | **Terv 2025-re** | | **2025-ös terv második módosítása** | | | | | | |
| **Megvalósítás 2025.01.01-03.31.** | **Megvalósítás 2025.01.01-06.30.** | | **Terv 2025.01.01-09.30.** | | **Terv  2025.01.01-12.31.** | |
|  | **Árú** | | | | | | | | | | | | | | |  |
| 1. | Anyagköltségek és cserealkatrészek | | | 5.290.000,00 | | | 5.000.000,00 | | 323.681,48 | 1.328.500,66 | | 3.750.000,00 | | 5.000.000,00 | |  |
| 2. | Irodai anyagok | | | 831.000,00 | | | 900.000,00 | | 83.370,00 | 280.065,00 | | 525.000,00 | | 900.000,00 | |  |
| 3. | Járműabroncsok | | | 3.204.000,00 | | | 3.000.000,00 | | 53.160,00 | 53.160,00 | | 2.250.000,00 | | 3.000.000,00 | |  |
| 4. | Vízköltségek | | | 184.000,00 | | | 250.000,00 | | 17.979,20 | 52.275,71 | | 187.500,00 | | 250.000,00 | |  |
| 5. | Reagensek a laboratóriumba | | | 365.000,00 | | | 500.000,00 | | 67.870,00 | 127.781,00 | | 375.000,00 | | 500.000,00 | |  |
| 6. | Munkavédelmi eszközök | | | 845.000,00 | | | 950.000,00 | | 150.087,52 | 386.927,21 | | 712.500,00 | | 950.000,00 | |  |
| 7. | Ültetési anyagok | | | 26.000,00 | | | 50.000,00 | | 0,00 | 0,00 | | 37.500,00 | | 50.000,00 | |  |
| 8. | Üzemanyag költségek | | | 30.057.000,00 | | | 45.700.000,00 | | 7.507.713,11 | 15.581.164,82 | | 32.775.000,00 | | 45.700.000,00 | |  |
| 9. | Villanyáram költsége | | | 7.379.000,00 | | | 8.300.000,00 | | 1.554.532,50 | 3.676.013,58 | | 4.500.000,00 | | 8.300.000,00 | |  |
| 10. | Olaj, kenőanyag, fagyálló | | | 488.000,00 | | | 1.500.000,00 | | 63.255,00 | 114.776,80 | | 1.125.000,00 | | 1.500.000,00 | |  |
| 11. | Szerszámok és kis készlet | | | 1.971.000,00 | | | 3.000.000,00 | | 425.611,65 | 569.686,65 | | 2.250.000,00 | | 3.000.000,00 | |  |
| 12. | Komposzthalom fedésére szolgáló membrán költsége | | | 0,00 | | | 2.900.000,00 | | 0,00 | 0,00 | | 2.900.000,00 | | 2.900.000,00 | |  |
| 13. | Vontatott gép - saját kerekekkel ellátott földgyalu | | | 0,00 | | | 1.900.000,00 | | 0,00 | 0,00 | | 1.900.000,00 | | 1.900.000,00 | |  |
| 14. | Rakodókanál | | | 0,00 | | | 600.000,00 | | 0,00 | 0,00 | | 600.000,00 | | 600.000,00 | |  |
|  | **Összesen árú:** | | | 50.640.000,00 | | | 74.550.000,00 | | 10.247.260,46 | 22.170.351,43 | | 53.887.500,00 | | 74.550.000,00 | |  |
|  | **Szolgáltatás** | | | | | | | | | | | | | | |  |
| 1 | Szállítási szolgáltatások (telefon, posta, internet) | | | 1.439.000,00 | | | 1.300.000,00 | | 380.549,37 | 797.817,78 | | 980.000,00 | | 1.300.000,00 | |  |
| 2 | Karbantartási költségek | | | 5.528.000,00 | | | 7.352.000,00 | | 1.365.040,80 | 3.663.059,05 | | 4.500.000,00 | | 7.352.000,00 | |  |
| 3 | Reklám és propaganda költségek | | | 277.000,00 | | | 280.000,00 | | 194.960,00 | 194.960,00 | | 225.000,00 | | 280.000,00 | |  |
| 4 | Hulladék besorolásának költségei | | | 450.000,00 | | | 110.000,00 | | 22.500,00 | 22.500,00 | | 80.000,00 | | 110.000,00 | |  |
| 5 | Veszélyes hulladék ártalmatlanításának költségei | | | 0,00 | | | 350.000,00 | | 0,00 | 0,00 | | 350.000,00 | | 350.000,00 | |  |
| 6 | Környezetvédelem és analízise és monitoring | | | 812.000,00 | | | 940.000,00 | | 53.500,00 | 289.000,00 | | 700.000,00 | | 940.000,00 | |  |
| 7 | Szennyvíztisztítása | | | 0,00 | | | 960.000,00 | | 0,00 | 0,00 | | 700.000,00 | | 0,00 | |  |
| 8 | Könyvvizsgálási költségek | | | 200.000,00 | | | 300.000,00 | | 0,00 | 220.000,00 | | 230.000,00 | | 300.000,00 | |  |
| 9 | Tanácsadó szolgáltatások költségek | | | 908.000,00 | | | 800.000,00 | | 0,00 | 0,00 | | 600.000,00 | | 800.000,00 | |  |
| 10 | Fordítási költségek | | | 442.000,00 | | | 450.000,00 | | 12.650,00 | 65.550,00 | | 300.000,00 | | 450.000,00 | |  |
| 11 | Az alkalmazottak szakképzésének költsége | | | 454.000,00 | | | 748.000,00 | | 9.000,00 | 217.446,67 | | 480.000,00 | | 748.000,00 | |  |
| 12 | Vagyonvédelem költségei | | | 26.478.000,00 | | | 26.300.000,00 | | 6.665.090,00 | 13.413.400,00 | | 20.000.000,00 | | 26.300.000,00 | |  |
| 13 | Munkavédelem és tűzvédelem költségei | | | 964.000,00 | | | 1.600.000,00 | | 271.818,49 | 426.475,33 | | 1.200.000,00 | | 1.600.000,00 | |  |
| 14 | Könyvelési szolgáltatások | | | 638.000,00 | | | 640.000,00 | | 159.999,99 | 319.999,98 | | 480.000,00 | | 640.000,00 | |  |
| 15 | Reprezentáció | | | 140.000,00 | | | 250.000,00 | | 39.109,73 | 42.834,89 | | 180.000,00 | | 250.000,00 | |  |
| 16 | Biztosítás | | | 3.972.000,00 | | | 5.000.000,00 | | 3.472.541,39 | 3.711.582,90 | | 4.400.000,00 | | 5.000.000,00 | |  |
|  | **Összesen szolgáltatás:** | | | 42.702.000,00 | | | 45.580.000,00 | | 12.646.759,77 | 23.384.626,60 | | 35.405.000,00 | | 46.420.000,00 | |  |
|  | **Munkálatok** | | |  | | |  | |  |  | |  | |  | |  |
| 1 | / | | |  | | |  | |  |  | |  | |  | |  |
| 2 | / | | |  | | |  | |  |  | |  | |  | |  |
| … |  | | |  | | |  | |  |  | |  | |  | |  |
|  | **Összesen munkálatok:** | | |  | | | - | | - | - | | - | | - | |  |
| **ÖSSZESEN = ÁRÚ + SZOLGÁLTATÁS+MUNKÁLATOK** | | | | 93.342.000,00 | | | 120.130.000,00 | | 22.894.020,23 | 45.554.977,04 | | 87.292.500 ,00 | | 120.130.000,00 | |  |

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

A szolgáltatás beszerzésére tervezett pénzügyi eszközök indoklása (a módosított részben):

1. Szennyvíztisztítási költségek– A társaság csökkenteni tervezi az ezen a tételen eredetileg előirányzott összeget 0,00 dinárra, mivel a forrásokat 2025-ben nem fogják felhasználni. A szennyvíztisztítás technológiája és ütemezése az üzem műszaki adottságaitól, annak nem folyamatos működésétől, valamint a szennyvíz összetételétől és a csurgalékvizek mennyiségétől függ. A tisztítás fizikai, kémiai és biológiai eljárásokkal (fordított ozmózis) történik. Mivel az adott évben nem merül fel igény a szennyvíztisztításra, a 2025. évre tervezett összeg 0,00 dinár.

**BESZERZÉSEK TERVE 2025-BEN**

**BESZERZÉSI TERV 2025-BEN AMELYRE A TÖRVÉNY NEM VONATKOZIK**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Sor**  **Szám** | **HELYREND** | **AZ ÖSSZEG AMIRE KI KELL ÍRNI A KÖZBESZERZÉST (ÁFA nélkül)**  **Terv 2025.** | **AZ ÖSSZEG AMIRE KI KELL ÍRNI A KÖZBESZERZÉST (ÁFA nélkül)**  **2025. terv második módosítása** | **NEGYEDÉV AMELYBEN INDÍTJÁK A KÖZBESZERZÉST** | **IDŐSZAK AMELYRE A KÖZBESZERZÉS SZÓL** |
| **Árú** | | | | | |
| 1. | Irodai anyagok | 900.000,00 | 900.000,00 | I | 12 hónap |
| 2. | Vízköltségek | 250.000,00 | 250.000,00 | I | 12 hónap |
| 3. | Reagensek a laboratóriumba | 500.000,00 | 500.000,00 | II | 12 hónap |
| 4. | Munkavédelmi eszközök | 990.000,00 | 990.000,00 | II | 12 hónap |
| 5. | Ültetési anyagok | 120.000,00 | 120.000,00 | I | 12 hónap |
| 6. | Rakodókanál | 600.000,00 | 600.000,00 | III | 12 hónap |
|  | **Összesen árú:** | **3.360.000,00** | **3.360.000,00** | - | - |
| **Szolgáltatások** | | | | | |
| 1. | Szállítási szolgáltatások (telefon, posta, internet) | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | I | 12 hónap |
| 2. | Reklám és propaganda költségek | 280.000,00 | 280.000,00 | II | 12 hónap |
| 3. | Hulladék besorolásának költségei | 350.000,00 | 350.000,00 | III | 12 hónap |
| 4. | Környezetvédelem és analízise és monitoring | 900.000,00 | 900.000,00 | I | 12 hónap |
| 5. | Szennyvízkezelési költségek | 900.000,00 | 0,00 | II | 12 hónap |
| 6. | Veszélyes hulladék ártalmatlanításának költségei | 350.000,00 | 350.000,00 | II | 12 hónap |
| 7. | Könyvvizsgálási költségek | 360.000,00 | 360.000,00 | III | 12 hónap |
| 8. | Tanácsadó szolgáltatások költségek | 900.000,00 | 900.000,00 | I | 12 hónap |
| 9. | Fordítási költségek | 420.000,00 | 420.000,00 | III | 12 hónap |
| 10. | Az alkalmazottak szakképzésének költsége | 700.000,00 | 700.000,00 | I | 12 hónap |
| 11. | Könyvelési program bérlésének költségei | 350.000,00 | 350.000,00 | I | 12 hónap |
| 12. | Reprezentációs költségek | 250.000,00 | 250.000,00 | I | 12 hónap |
| 13. | Könyvelési szolgáltatás költségei | 640.000,00 | 640.000,00 | III | 12 hónap |
|  | **Összesen szolgáltatás:** | **8.400.000,00** | **7.500.000,00** | - | - |
|  | **Munkálatok** |  |  |  |  |
| 1. | / |  |  |  |  |
| 2. | / |  |  |  |  |
|  | **Összesen munkálatok:** | - | - | - | - |
| **ÖSSZESEN = ÁRÚ + SZOLGÁLTATÁSOK+MUNKÁLATOK** | | 11.560.000,00 | 10.860.000,00 | - | - |

**A program többi része változatlan marad.**

Nagy Tibor

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Igazgató