



A VÁLLALAT 2023. ÉVI MŰKÖDÉSI TERVE

A cég neve: Szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhelye Szabadka, Békovai út 280

Főtevékenysége: 38.21 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

Cégjegyzékszám: 20354194

Adószáma: 105425742

ÁHT azonosító: 81103

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

Illetékes minisztérium: Környezetvédelmi Minisztérium

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

Szabadka, 2022. december

TARTALOM:

I ÁLTALÁNOS ADATOK A VÁLLALATRÓL (TÁRSASÁGRÓL).....	4
1.1 Státusz, jogi forma és a cég tevékenysége	Hiba! A könyvjelző nem létezik.
1.2 A vállalat jövőképe és küldetése.....	Hiba! A könyvjelző nem létezik.
1.3 Hosszú és középtávú üzleti stratégia és fejlesztési terve	6
1.4 A vállalat szervezeti felépítése.....	8
1.5 Az igazgatók és ügyvezetők neve, valamint a felügyelőbizottság/a társaság közgyűlése elnökének és tagjainak neve.....	11
II A TÁRSASÁG 2022. ÉVI GAZDÁLKODÁSÁNAK ELEMZÉSE.....	12
2.1 a 2022. évben végzett aktivitások becsült mértéke	13
2.2 A 2022. évi állapotmérleg és eredménymérleg és Készpénzforgalmi jelentés.....	17
2.3 Megvalósított üzleti mutatók elemzése.....	31
A tervezett és megvalósított üzleti mutatók bemutatása.....	Hiba! A könyvjelző nem létezik.
2.4 Megvalósított üzleti mutatók elemzése.....	33
2.5 Az üzleti folyamatok fejlesztésére irányuló tevékenységek	Hiba! A könyvjelző nem létezik.
2.6 A cégvezetés terén végzett tevékenységek	Hiba! A könyvjelző nem létezik.
2.7. Célok megvalósulása.....	37
III A TÁRSASÁG CÉLJAI ÉS A 2023. ÉVRE TERVEZETT TEVÉKENYSÉGEI.....	Hiba! A könyvjelző nem létezik.
3.1 A vállalat céljai a (2023. évi) működési terv időszakára	Hiba! A könyvjelző nem létezik.
3.2 A célok eléréséhez szükséges kulcsfontosságú tevékenységek	Hiba! A könyvjelző nem létezik.
3.3 A hulladékgazdálkodási rendszer kiépítésén végzett munkálatok üteme a 2021. évben.....	38
3.4 Piacelemzés	40
3.5 Üzleti kockázatok.....	39
3.6 A 2023. évre tervezett mutatók.....	43
3.7 Tevékenységek, melyeket a közvállalat a cégvezetés fejlesztése érdekében tervez végezni	44
IV A TERVEZETT BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS A KIADÁSI HELYRENDEK RENDELTETÉSÜK SZERINT	44
4.1 A 2023. évi állapotmérleg és eredménymérleg, valamint a készpénzforgalmi jelentés	46
4.2 A tervezett bevételek és kiadások szerkezetének részletes megindokolása.....	63

4.3 A termékek és szolgáltatások ára	75
4.4 Az önkormányzati költségvetésből származó bevételek összegének és a folyósítás ütemének bemutatása	76
4.5 Az önkormányzati költségvetésből származó eszközök felhasználásának részletes megindokolása.....	77
V A NYERESÉG ELOSZTÁSÁNAK, ILLETVE A VESZTESÉG FEDEZÉSÉNEK TERVEZETT MÓDJA	84
VI BÉREZÉSI ÉS FOGLALKOZTATÁSI TERV	85
6.1 A dolgozók összetétele részlegenként/szervezeti egységenként.....	86
6.2 Az alkalmazottak képzettség, életkor és nemek szerinti összetétele, a munkakor szerinti összetétel, valamint a felügyelőbizottság/közgyűlés elnökének és tagjainak képzettség és nemek szerinti megoszlása	88
6.3 Szabad és megüresedett állások, és a kiegészítő foglalkoztatás	91
6.4. Az alkalmazottak munkabérére szolgáló eszközök	93
6.5 A felügyelőbizottsági/közgyűlési elnökök és tagok tiszteletdíja	98
6.6 Az Ellenőrző Bizottság tagjainak munkadíja.....	100
VII HITELTARTOZÁSOK.....	Hiba! A könyvjelző nem létezik.
VIII A 2023. ÉVRE TERVEZETT BESZERZÉSEK	101
8.1 A javak, munkák és szolgáltatások beszerzésére tervezett pénzeszközök a 2023. évben ..	101
8.2 A 2023. évre tervezett javak, munkák és szolgáltatások beszerzésének részletes indokolása..	102
IX A TÁRSASÁG 2023. ÉVI BERUHÁZÁSI TERVE	110
9.1 A megkezdett, illetve tervezett, de az előző három évben meg nem valósított beruházások okának részletes megindokolása.....	110
X A KÜLÖN CÉLOKRA SZOLGÁLÓ ESZKÖZÖK FELHASZNÁLÁSÁNAK KRITÉRIUMAI.....	111
10.1 A külön célokra szolgáló eszközök részletes megindokolása.....	113

I ÁLTALÁNOS ADATOK A CÉGRŐL (TÁRSASÁGRÓL)

1.1 Státusz, jogi forma és a cég tevékenysége

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

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

Székhely: Бéковai út 280., 24000 Szabadka

Fő tevékenység: 3821 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

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

Törzsszám: 20354194

Adóazonosító szám: 105425742

Költségvetés felhasználójának egyedi száma: 81103

Tőkeinformációk: Jegyzett pénzbeli tőke 83.597,67 RSD

Igazgató: Dr. Gligor Gellért

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

A vállalat tagjai:

1. **Szabadka város**, melynek nevében az alapítói jogokat Szabadka Város Képviselő-testülete gyakorolja, Szabadka, Szabadság tér 1.;
2. **Topolya község**, melynek nevében az alapítói jogokat Topolya Község Képviselő-testülete gyakorolja, Tito Marsall u. 30.;
3. **Magyarkanizsa község**, melynek nevében az alapítói jogokat Magyarkanizsa község Képviselő-testülete gyakorolja, Magyarkanizsa, Fő tér 1.;
4. **Zenta község**, melynek nevében az alapítói jogokat Zenta község Képviselő-testülete, Zenta, Fő tér 1. gyakorolja;
5. **Kishegyes község**, melynek nevében az alapítói jogokat Kishegyes község Képviselő-testülete, Kishegyes, Fő u. 32. gyakorolja;

6. **Csóka község**, melynek nevében az alapítói jogokat Csóka község Képviselő-testülete, Csóka, Tiszamente 20.;

7. **Törökkanizsa község**, melynek nevében az alapítói jogokat Törökkanizsa község Képviselő-testülete, Törökkanizsa, I. Karađorđević Péter király u. 1 gyakorolja;

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

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

1.2 A vállalat jövőképe és küldetése

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

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

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

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

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

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

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

1.3 A hosszútávú és középtávú üzleti stratégia és fejlesztési terv

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1.4 A vállalat szervezeti felépítése

A Társaság új szervezeti felépítése a Társaság szervezeti és működési szabályzata alapján lett felállítva, amit a Társaság igazgatója hozott meg 2022.12.26-án, ami 2023.01.01-én lép életbe.

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

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

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

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

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

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

- **Hulladéklerakó és Hulladékválogató Részleg**

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

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

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

- **Karbantartó Részleg**

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

- **Szállítási és TÁ Tevékenység Részlege**

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

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

- **Ellenőrzési és Környezetvédelmi Osztály**

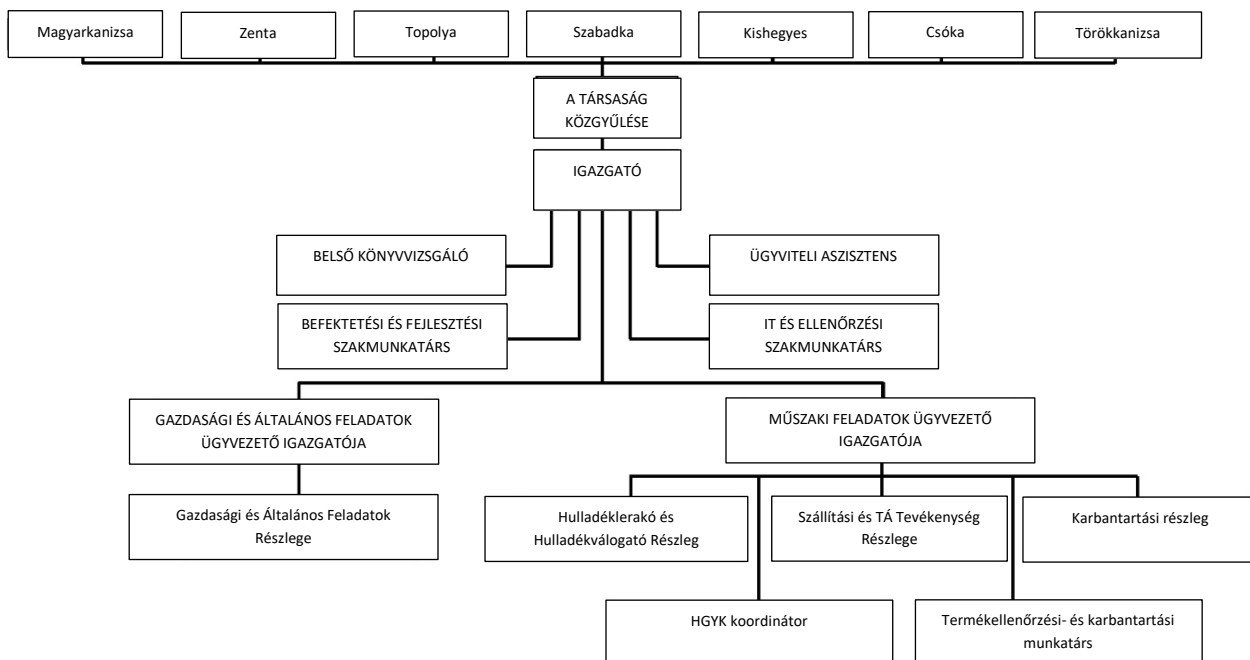
A Környezetvédelmi Osztályon belül a Regionális Hulladékgyűjtő Központ (RHGK) munkája során környezetvédelmi, tűzvédelmi, munkahelyi biztonság- és egészségvédelemre irányuló munka folyik. Az osztály feladata az ivóvíztisztító és a szennyvíztisztító berendezések, azaz reverzibilis ozmózis és SBR rendszerek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

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

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

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

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



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

A társaság irányító szervei:

1. A társaság közgyűlése
2. A társaság igazgatója

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

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

A társaság közgyűlésének kinevezett tagjai:

- **Szabadka város képviselői:** Kern Solya Mária (tag), Petrović Ankica (helyettes tag) – a Szabadka várost a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Korlátolt Felelősségű Társaság közgyűlésében képviselő tag és helyettes tag felmentéséről és kinevezéséről szóló, I-00-021-103/2020 számú, 2020.11.05-án kelt végzéssel lettek kinevezve, valamint a I-00-022-98/2018 számú 2018.05.16-án kelt végzéssel.
- **Topolya község képviselői:** Szabolcski Szabolcs (tag) Plečaš Ivezić Đurđica (helyettes tag) – a Topolya községet a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Korlátolt Felelősségű Társaság közgyűlésében képviselő tag és helyettes tag felmentéséről és kinevezéséről szóló 02-43/2021-V számú, 2021.05.20-án kelt végzéssel.
- **Topolya község képviselői:** Szarapka Ede (tag) Bajtai Balázs (helyettes tag) – a Topolya községet a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Korlátolt Felelősségű Társaság közgyűlésében képviselő tag és helyettes tag felmentéséről és kinevezéséről szóló 02-267/2020-I számú, 2020.09.17-én kelt végzéssel.
- **Kishegyes község képviselői:** Martinović Dragan (tag), Kálmán Imre (helyettes tag) – a Kishegyes községet a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Korlátolt Felelősségű Társaság közgyűlésében képviselő tag és helyettes tag felmentéséről és kinevezéséről szóló 06-56-7/2020-02 számú, 2020.11.27-án kelt végzéssel lettek kinevezve.
- **Csóka község képviselői:** Jagodica Popović (tag), Balázs Ferenc (helyettes tag) – a Csóka községet a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Korlátolt Felelősségű Társaság közgyűlésében képviselő

tag és helyettes tag felmentéséről és kinevezéséről szóló 016-3/2020-V-III számú, 2020.09.11-án kelt végzéssel lettek kinevezve.

- **Törökkanizsa község képviselői:** Vidaković Mile (tag), Romhányi Rita (helyettes tag) – a Törökkanizsa községet a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Korlátolt Felelősségű Társaság közgyűlésében képviselő tag és helyettes tag felmentéséről és kinevezéséről szóló I-020-26/2021 számú 2021.03.05-én kelt végzéssel lettek kinevezve.

- **Zenta község képviselői:** Suhajda Izabella (tag), Király Lőrinc Livia (helyettes tag) – a Zenta községet a Szabadkai Regionális Hulladéktároló Korlátolt Felelősségű Társaság közgyűlésében képviselő tag és helyettes tag kinevezéséről szóló 020-45/2022-I számú, 2022.08.05-én kelt végzéssel lettek kinevezve.

A Társaság közgyűlése elnökének tisztségét a szabadkai illetőségű Kern Solya Mária okleveles közgazdász, az elnökhelyettesi tisztséget pedig Szabolcski Szabolcs, okleveles közgazdász Pacsérról.

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

II A 2022. ÉVI GAZDÁLKODÁS ELEMZÉSE

A 2020-as Ügyviteli Tervvel, a Társaság a regionális hulladékfeldolgozó rendszer elindításán dolgozott.

A társaság 2022-ben a Tartományi Városrendezési és Környezetvédelmi Titkárság illetékes hatóságától a környezetszennyezés integrált megelőzéséről és csökkentéséről szóló törvény értelmében IPPC-engedélyt szerzett be (140-501-703/2022-05 számú, 2022 november 9-i engedély). amely 10 évig érvényes

Az engedély tartalmazza a cég munkájához, valamint az üzemeltetői kötelezettségekhez kapcsolódó minden jogilag szükséges elemet. Az engedély meghatározza az ipari hulladékok átvételének feltételeit a Regionális Hulladéklerakó megállapított árjegyzéke szerint. A gazdálkodó szervezetektől származó hulladékok fogadásával a Társaság a fenntartható ügyvitelre, saját bevétel megteremtésére törekszik.

Az akkreditált laboratórium által végzett ellenőrzés a Tartományi Városrendezési és Környezetvédelmi Titkárság által kiadott IPPC-engedélynek megfelelően történik. Az engedély hatálya alá tartozó belső monitoring magában foglalja a szenny- és csurgalékvizek elemzését.

Az átrakóállomások ellenőrzését a munkaterv és a környezeti hatásvizsgálat határozza meg.

A téli időszakban a technológiai előírásoknak megfelelően a csurgalékvíz tisztító - RO (reverzibilis ozmózis) konzerválása várható, folytatása 2023 márciusától decemberig várható, mely időszakban a szűrőkonzerválás történik a reverzibilis ozmózisban a vízhőmérséklet csökkenése miatt, az újraindítást akkor tervezzük, ha a bejövő víz 5°C-nál melegebb.

A társaság a munkaeszközök ellenőrzésének, átnézésének, valamint a munkakörnyezeti feltételek vizsgálatának rendjét szabályozó jogszabályok alapján az ilyen típusú vizsgálatra akkreditált tevékenységgel rendelkező jogi személy által végzett időszakos ellenőrzést.

2.1 A 2022. évi tevékenység becsült mértéke

Szanitáris hulladéklerakó – Regionális hulladékkezelő központ

Hónap	Kommunális hulladék – tonna/hónap 2022.	Másodlagos nyersanyag elkülönített mennyisége tonna/hónap 2022.	Másodlagos nyersanyag eladott mennyisége tonna/hónap 2022.
Január	1.772	87	44
Február	1.903	70	16
Március	2.050	121	31
Április	1.816	80	29
Május	2.239	112	52
Június	2.231	88	77
Július	1.776	52	19
Augusztus	2.246	100	41
Szeptember	2.377	104	46
Október	2.830	98	58
November	3.704	110	43
December	3.800	107	278
ÖSSZESEN:	28.744	1.129	734

A békovai Regionális Hulladékgazdálkodási Központ 2022-ben összesen 28.744 tonna kommunális hulladékot fogadott be, a Társaság alapítóinak önkormányzataitól, amely hónapról hónapra nőtt. A kommunális hulladék kiválasztásával összesen 1 129 tonna másodlagos nyersanyagot (pvc, konzervdoboz, papír, karton) különítettek el, amelyből összesen 734 tonna került forgalomba, azaz értékesített üzemeltetőknek. Az elsődleges szelektálás bevezetésével az újrahasznosítható hulladék mennyiségének növekedése várható

2022-ben a következő tevékenységek valósultak meg:

El lett végezve a monitoring az átrakó állomásokon, a következő időszakban a békovai Regionális Hulladékgazdálkodási Központban történik a monitoring a kiadott IPPC engedély szerint.

A Zenta, Topolya, Magyarkanizsa átrakóállomásokon a talajvizet, a szennyvizet és a levegőt figyelték.

A Környezetvédelmi Részleg aktívan részt vesz a különböző nemzetközi szervezetekkel, a Környezetvédelmi Minisztériummal folytatott kommunikációban, hogy részt vegyen a körforgásos gazdaságban, valamint az iszapból és zöldhulladékból nyert komposzt meghatározását magában foglaló projektekben. A társaság a korábbi évekhez hasonlóan idén is keresi a törvényes lehetőségeket a komposzt melléktermékek céljára történő felhasználására.

A társaság laboratóriumában a kapott engedély alapján monitorozást végez a csurgalékvizek és tisztított víz keletkezésének és minőségének ellenőrzése érdekében. A szenny- és csurgalékvizet, a tisztított vizet és a reverzibilis ozmózisból származó vizet a víztisztító rendszer nem folyamatos működésének megfelelően elemzik. Az eredményeket a vízbe történő szennyezőanyag-kibocsátási határértékekről és azok elérésének határidejéről szóló rendelet szerint értelmezik.

A cég sikeresen szerezte meg a tanúsítványokat, a nemzetközi ISO szabványok alkalmazására, a minőségirányítás (ISO 9001), a környezetvédelem (ISO 14001) és a munkahelyi egészségvédelem és biztonság (ISO 45001) területén. Az említett nemzetközi szabványokon túl a Társaság sikeresen megszerezte a kockázatkezelés területén az ISO 31000 nemzetközi szabvány szerint..

Az átrakó állomások Topolyán, Zentán és Kishegyesen

A transzferállomások helyszínein 2 szeparátor (bevezető-kimenet) felszín alatti szennyvíz mintavételezése és környezeti levegő elemzése történt.

Zenta - a kivizsgált paraméterek nem haladják meg A vízben lévő szennyező anyagok kibocsátásának határértékeiről és azok elérésének határidejéről szóló rendeletben, SZK Hiv. közl. 67/11, 48/12 és 1/16, előírt határértékeket, valamint a Földben lévő szennyező, káros és veszélyes anyagok határértékeiről szóló rendelet („SZK Hiv. közl. 30/2018 és 64/2019), és a Rendelet a felszíni és talajvízben és az üledékben található szennyező anyagok határértékeiről és azok elérésének határidejéről („SZK Hiv. közl. 50/2012) előírt határértékeit.

A szeparátorból származó szennyvíz tesztelt paraméterei kielégítik A vízben lévő szennyező anyagok kibocsátásának határértékeiről és azok elérésének határidejéről szóló rendeletben, SZK Hiv. közl. 67/11, 48/12 és 1/16) előírt határértékeket.

Környezeti levegő – az eredmények, A megfigyelési feltételekről és a levegőminőségi követelményekről szóló rendeletnek való megfelelést jelzik (SZK Hiv. Közlöny, sz. 11/2010, 75/2010 és 63/2013).

Magyarkanizsa - a kivizsgált paraméterek nem haladják meg A vízben lévő szennyező anyagok kibocsátásának határértékeiről és azok elérésének határidejéről szóló rendeletben, SZK Hiv. közl. 67/11, 48/12 és 1/16, előírt határértékeket, valamint a Földben lévő szennyező, káros és veszélyes anyagok határértékeiről szóló rendelet („SZK Hiv. közl. 30/2018 és 64/2019), és a Rendelet a felszíni és talajvízben és az üledékben található szennyező anyagok határértékeiről és azok elérésének határidejéről („SZK Hiv. közl. 50/2012) előírt határértékeit.

Magyarkanizsa – szennyvíz a szeparátorból – a kivizsgált paraméterek nem haladják meg A vízben lévő szennyező anyagok kibocsátásának határértékeiről és azok elérésének határidejéről szóló rendeletben, SZK Hiv. közl. 67/11, 48/12 és 1/16) előírt határértékeket.

Környezeti levegő – az eredmények, A megfigyelési feltételekről és a levegőminőségi követelményekről szóló rendeletnek való megfelelést jelzik (SZK Hiv. Közlöny, sz. 11/2010, 75/2010 és 63/2013).

Topolya – a kivizsgált paraméterek nem haladják meg A vízben lévő szennyező anyagok kibocsátásának határértékeiről és azok elérésének határidejéről szóló rendeletben, SZK Hiv. közl. 67/11, 48/12 és 1/16, előírt határértékeket.

A szeparátorból származó szennyvízből egy esetben nem vettek mintát, mert nem volt víz a mintavételhez a kimeneti aknában. A topolyai telephelyen található P1 és P2 talajvíz-piezométerek esetében 14,5 méteres mélységben nem lehetett mintát venni, mert nem volt víz, vagyis a piezométerek szárazak.

Környezeti levegő – az eredmények, A megfigyelési feltételekről és a levegőminőségi követelményekről szóló rendeletnek való megfelelést jelzik (SZK Hiv. Közlöny, sz. 11/2010, 75/2010 és 63/2013).

A topolyai transzferállomáson az önkormányzati környezetvédelmi felügyelőség rendszeres évi ellenőrzést végzett. A környezetvédelemben nem találtak szabálytalanságot.

A hulladékgyűjtő központokban (maximum 12 hónapig) az átrakóállomásokon tárolandó háztartási veszélyes hulladékok miatt a Társaságnak újra be kell nyújtania a hulladékkezelési engedély iránti kérelmet a Településrendezési és Környezetvédelmi Titkársághoz. Elkészült a kérelemhez csatolt dokumentáció és közbeszerzés megtörtént a hulladékgyűjtő központ hiányzó eszközeinek beszerzésére.

Hulladékgyűjtő központok

A csókai és kishegyesi településeken működő hulladékgyűjtő központok rendelkeznek engedéllyel a nem veszélyes hulladékok tárolására. Mivel a hulladékgyűjtő központok minden helyszínen fel vannak szerelve bizonyos típusú veszélyes hulladék fogadására és tárolására, a Vajdaság AT Városrendezési és Környezetvédelmi Titkárságának engedélye szükséges. Ahhoz, hogy a hulladékgyűjtő központok engedélyt kapjanak a háztartásokból származó nem veszélyes és bizonyos típusú veszélyes hulladékok tárolására, további felszerelések beszerzésére volt szükség hordók, tartályok és mérlegek formájában. A hulladékgyűjtő központok felszerelésével párhuzamosan elkészült az engedélykérelemhez csatolandó dokumentáció is.

A hulladékgyűjtő központokban piezométereket építenek a komplexumon belül, a vízviszonyok alapján. Csóka és Törökkanizsa helyszíneken "nullamérést" végeztek, Kishegyes helyszínen 13 méteres mélységben nem volt víz, a mintavételt a következő időszakban megismétlik.

Csóka – a talajvizek kivizsgált fizikai-kémiai paraméterei nem haladják meg A vízben lévő szennyező anyagok kibocsátásának határértékeiről és azok elérésének határidejéről szóló rendeletben, SZK Hiv. közl. 67/11, 48/12 és 1/16, előírt határértékeket, valamint a Földben lévő szennyező, káros és veszélyes anyagok határértékeiről szóló rendelet („SZK Hiv. közl. 30/2018 és 64/2019), és a Rendelet a felszíni és talajvízben és az üledékben található szennyező anyagok határértékeiről és azok elérésének határidejéről („SZK Hiv.

közl. 50/2012) előírt határértékeit. A mikrobiológiai paraméterek nem felelnek meg az ivóvíz higiéniai alkalmassági szabályzatban előírt értékeknek (JSZK Hivatalos lap, sz.42/98, 44/99 és SZK Hivatalos Közlöny, sz. 28/19.)

Törökkanizsa – A cink és a bárium értékei nem felelnek meg a Földben lévő szennyező, káros és veszélyes anyagok határértékeiről szóló rendelet („SZK Hiv. közl. 30/2018 és 64/2019) előírt határértékeinek, 2. számú melléklet Szennyező, káros és veszélyes anyagok remediációs értékei a víztartó rétegben. Tekintettel arra, hogy a központok nem kezdték meg a működést, a felszín alatti vizek nem megfelelő minősége nem a tevékenységünk következménye. A többi paraméter megfelel a Rendelet a felszíni és talajvízben és az üledékben található szennyező anyagok határértékeiről és azok elérésének határidejéről („SZK Hiv. közl. 50/2012) előírt határértékeinek. 1. számú táblázat Szennyező anyagok határértékei a talajvízben.

A mikrobiológiai paraméterek nem felelnek meg az ivóvíz higiéniai alkalmassági szabályzatban előírt értékeknek (JSZK Hivatalos lap, sz.42/98, 44/99 és SZK Hivatalos Közlöny, sz. 28/19.)

A köztudat fejlesztése

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

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

Mivel a szabadkai települések önkormányzatai a kommunális tevékenységek irányításával kapcsolatos döntések alapján kétirányú hulladékelhelyezési rendszer bevezetését tervezik a háztartásokban, a Társaság oktatóanyagot készített brosúra és szórólap formájában a megfelelő megoldás érdekében. a háztartásokban keletkező hulladékok helyes elkülönítése céljából.

A szabadkai Regionális Hulladékkezelő KFT bemutatott két tudományos munkát a hulladékkezeléssel kapcsolatban az 51. „Szennyvíz, kommunális szilárd hulladék és veszélyes hulladék” című Konferencián, melyet június 14 és 16. között tartottak meg Szabadkán.

A Regionális Hulladékgazdálkodási Központ részt vett a „Hulladékgazdálkodás és Körforgásos Gazdaság” konferencián, amely a „Zöld Inkubátor” projekt részeként valósult meg Újvidéken.

A tartományi településrendezési és környezetvédelmi miniszter látogatása 2022. november 30-án a hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése érdekében

Az EU-nagykövetek küldöttségének tagjai Szabadka polgármesterével 2022. december 9-én ellátogattak a Regionális Hulladékgazdálkodási Központba, valamint a Környezetvédelmi Minisztérium államtitkára is.

Egyéb aktivitások

"Regionális hulladéklerakó" kft Szabadka részt vett az UNDP Green Agenda projekt szerbiai akceleratorában, körkörös gazdaság projektjavaslat készült, de társfinanszírozás hiányában a javaslatot elutasították és várja a következő lehetőséget.

2.2 A 2022. évi állapotmérleg, sikermérleg és a készpénz mozgásának jelentése

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

ÁLLAPOTMÉRLEG 2022.12.31-én (1 melléklet)

000 dinárban

Számlarend, számla	HELYREND	AAF	2022.12.31. Terv	Megvalósítás (becslés) 2022.12.31.
1	2	3	4	5
	AKTÍVA			
00	A. JEGYZETT BE NEM FIZETETT TŐKE	0001		
	B. ÁLLANDÓ VAGYON (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	2.143.519	2.365.700
01	I. IMMATERIÁLIS VAGYON (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		
010	1. Fejlesztési befektetések	0004		
011, 012 és 014	2. Koncessziók, találmányok, licencek, áru és szolgáltatási márkák, szoftver és más jogok	0005		
013	3. Goodwill	0006		
015 és 016	4. Immateriális vagyon leasingre és immateriális vagyon előkészületben	0007		
017	5. Immateriális javakra adott előlegek	0008		
02	II. INGATLANOK, GÉPEK ÉS ESZKÖZÖK (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	2.143.519	2.365.700
020, 021 és 022	1. Telkek és építési objektumok	0010		
023	2. Berendezések és eszközök	0011	231.923	214.266

024	3. Ingatlan-beruházások	0012		
025 és 027	4. Ingatlanok, berendezések és eszközök leasingre és ingatlanok, berendezések és eszközök előkészületben	0013	1.911.596	2.151.434
026 és 028	5. Egyéb ingatlanok, berendezések és eszközök és befektetések más ingatlanába, berendezéseibe és eszközeibe	0014		
029 (rész)	6. Előlegek ingatlanokra, berendezésekre és eszközökre belföldön	0015		
029 (rész)	7. Előlegek ingatlanokra, berendezésekre és eszközökre külföldön	0016		
03	III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK	0017		
04 és 05	IV. HOSSZÚ LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK ÉS HOSSZÚTÁVÚ KERESETEK (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		
040 (rész), 041 (rész) és 042 (rész)	1. Jogi személyek tőkerésztvétele (kivéve azokat a tőkerésztvételeket melyek a részvétel módszerével kerülnek értékelésre)	0019		
040 (rész), 041 (rész), 042 (rész)	2. Tőkerésztvételek melyek a részvétel módszerével kerülnek értékelésre	0020		
043, 050 (rész) és 051 (rész)	3. Hosszútávú befektetések anyavállalatok, leányvállalatok és egyéb kapcsolt vállalatokkal az országban	0021		
044, 050 (rész), 051 (rész)	4. Hosszútávú befektetések anyavállalatok, leányvállalatok és egyéb kapcsolt vállalatokkal külföldön	0022		
045 (rész) és 053 (rész)	5. Hosszútávú befektetések (hitelek és kölcsönök) belföldön	0023		
045 (rész) és 053 (rész)	6. Hosszútávú befektetések (hitelek és kölcsönök) külföldön	0024		
046	7. Hosszútávú pénzügyi befektetések (amortizált bekerülési értéken értékelt értékpapírok)	0025		
047	8. Visszavásárolt saját részvények és visszavásárolt saját részesedések	0026		
048, 052, 054, 055 és 056	9. Egyéb hosszú lejáratú pénzügyi kihelyezések és egyéb hosszú lejáratú követelések	0027		
28 (rész) kivéve 288	V. HOSSZÚTÁVÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0028		
288	V. HALASZTOTT ADÓ ESZKÖZÖK	0029	5.508	5.339
	G. FORGÓTŐKE (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	17.102	55.940
1 osztály, kivéve 14-es számla csoport	I. TARTALÉKOK (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	720	23.415

10	1. Anyag, tartalék alkatrészek, szerszám és irodai eszközök	0032		5.699
11 és 12	2. Befejezetlen termelés és szolgáltatások	0033	720	14.465
13	3. Árú	0034		
150, 152 és 154	4. Tartalékokra és szolgáltatásokra kifizetett előlegek belföldön	0035	0	3.251
151, 153 és 155	5. Tartalékokra és szolgáltatásokra kifizetett előlegek külföldön	0036		
14	II. ELADÁSRA SZÁNT ÁLLANDÓ ESZKÖZÖK	0037		
20	III. ÉRTÉKESÍTÉSBŐL SZÁRMAZÓ KÖVETELÉSEK (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	2.240	3.123
204	1. Követelések a belföldi vásárlóktól	0039	2.240	3.123
205	2. Követelések a külföldi vásárlóktól	0040		
200 és 202	3. Követelések az anyaválatattól, összekötött és egyéb összekötött személyektől belföldön	0041		
201 és 203	4. Követelések az anyaválatattól, összekötött és egyéb összekötött személyektől külföldön	0042		
206	5. Egyéb követelések értékesítés alapján	0043		
21, 22 és 27	IV. EGYÉB RÖVIDTÁVÚ KÖVETELÉSEK (0045 + 0046 + 0047)	0044	0	9.318
21, 22 kivéve 223 és 224, és 27	1. Egyéb követelések	0045	0	9.055
223	2. Túlfizetett jövedelemadó követelések	0046	0	263
224	3. Egyéb adók és járulékok túlfizetésén alapuló követelések	0047		
23	V. RÖVIDTÁVÚ PÉNZÜGYI BEFEKTETÉSEK (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		
230	1. Rövid távú hitelek és befektetések – anya- és leányvállaltok	0049		
231	2. Rövid távú hitelek és befektetések – más kapcsolt vállalatok	0050		
232, 234 (rész)	3. Rövid távú hazai hitelek és kölcsönök	0051		
233, 234 (rész)	4. Rövid távú külföldi hitelek és kölcsönök	0052		
235	5. Amortizált bekerülési értéken értékelt értékpapírok	0053		
236 (rész)	6. Az eredménykimutatáson keresztül valós értéken értékelt pénzügyi eszközök	0054		

237	7. Visszavásárolt saját részvények és visszavásárolt saját részesedések	0055		
236 (rész), 238 és 239	8. Egyéb rövidtávú pénzügyi befektetések	0056		
24	VI. KÉSZPÉNZ ÉS KÉSZPÉNZ MEGFELELŐK	0057	12.042	17.724
28 (rész), kivéve 288	VII. RÖVIDTÁVÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0058	2.100	2.360
	D. TELJES AKTÍVA = ÜZLETI VAGYON (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	2.166.129	2.426.979
88	GY. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVA	0060	4.540	3.142
	PASSZÍVA			
	A. TŐKE (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	3.777	3.515
30, kivéve 306	I. ALAPTŐKE	0402	84	84
31	II. JEGYZETT BE NEM FIZETETT TŐKE	0403		
306	III. KIADÁSI PRÉMIUM	0404		
32	IV. TARTALÉKOK	0405		
330 és kereseti szaldó, számlák: 331, 332, 333, 334, 335, 336 és 337	V. POZITÍV ÁTÉRÍTÉSI TARTALÉK ÉS NEM MEGVALÓSÍTOTT EREDMÉNY A PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNY ÖSSZETEVŐI ALAPJÁN	0406		
Kereseti szaldó számlák 331, 332, 333, 334, 335, 336 és 337	VI. NEM MEGVALÓSÍTOTT VESZTESÉGEK A PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNY ÖSSZETEVŐI ALAPJÁN	0407		
34	VII. FELOSZTATLAN NYERESÉG (0409 + 0410)	0408	3.693	3.431
340	1. korábbi évek eredménytartaléka	0409	2.964	2.702
341	2. folyó év eredménytartaléka	0410	729	729
	VIII. RÉSZESEDÉSEK IRÁNYÍTÓI JOGOK NÉLKÜL	0411		
35	IX. VESZTESÉG (0413 + 0414)	0412		
350	1. Korábbi évek vesztesége	0413		
351	2. Folyó évi veszteség	0414		
	B. HOSSZÚ LEJÁRATÚ CÉLTARTALÉKOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK	0415	2.147.244	0

	(0416 + 0420 + 0428)			
40	I. HOSSZÚ TÁVÚ CÉLTARTALÉKOK (0417+0418+0419)	0416		
404	1. Tartalékok az alkalmazottaknak járó térítésekre és más juttatásaira	0417		
400	2. Költségtartalékok garanciaidőn belül	0418		
40, kivéve 400 és 404	3. Egyéb hosszú távú céltartalékok	0419		
41	II. HOSSZÚ TÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		
410	1. Tőkére váltható kötelezettségek	0421		
411 (rész) és 412 (rész)	2. Anyavállalatok és leányvállalatok iránti hosszútávú kölcsön és más kötelezettségek belföldön	0422		
411 (rész) és 412 (rész)	3. Anyavállalatok és leányvállalatok iránti hosszútávú kölcsön és más kötelezettségek külföldön	0423		
414 és 416 (rész)	4. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök és lízing kötelezettségek az országban	0424		
415 és 416 (rész)	5. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök és lízing kötelezettségek az külföldön	0425		
413	6. A kibocsátott értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek	0426		
419	7. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0427		
49 (rész), kivéve 498 és 495 (rész)	III. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0428	2.147.244	0
498	V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉG	0429		
495 (rész)	G. HOSSZÚTÁVÚ ELHALASZTOTT JÖVEDELEM ÉS A KIFIZETETT DONÁCIÓK	0430	0	2.398.291
	D. RÖVID LEJÁRATÚ FENNTARTÁSOK ÉS RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	15.108	25.173
467	I. RÖVID LEJÁRATÚ FENNTARTÁSOK	0432		
42, kivéve 427	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		
420 (rész) és 421 (rész)	1. Anya- és leányvállalatoktól, valamint más kapcsolatos személyektől kapott rövid lejáratú hitelek belföldön	0434		

420 (rész) és 421 (rész)	2. Anya- és leányvállalatoktól, valamint más kapcsolt személyektől kapott rövid lejáratú hitelek külföldön	0435		
422 (rész), 424 (rész), 425 (rész), és 429 (rész)	3. A belföldi bankoktól eltérő személyektől származó hiteleken és kölcsönökön alapuló kötelezettségek	0436		
422 (rész), 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	4. Belföldi banki hiteleken alapuló kötelezettségek	0437		
423, 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	5. Hitelek, kölcsönök és kötelezettségek külföldről	0438		
426	6. Rövid lejáratú értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek	0439		
428	7. Pénzügyi derivatívákra alapuló kötelezettségek	0440		
430	III. KAPOTT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS KAUCIÓK	0441		
43, kivéve 430	IV. ÜGYVITELI KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	6.500	9.481
431 és 433	1. kötelezettségek Beszállítók – anyavállalatok és leányvállalatok, más kapcsolt jogi személyekkel szemben belföldön	0443		
432 és 434	2. kötelezettségek Beszállítók – anyavállalatok és leányvállalatok, más kapcsolt jogi személyekkel szemben külföldön	0444		
435	3. Kötelezettségek a beszállítókkal szemben belföldön	0445	6.500	9.481
436	4. Kötelezettségek a beszállítókkal szemben külföldön	0446		
439 (rész)	5. Kötelezettség a váltókból	0447		
439 (rész)	6. Egyéb ügyvitelből eredő kötelezettségek	0448		
44,45,46, kivéve 467, 47 és 48	V. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0450 + 0451 + 0452)	0449	8.608	7.537
44, 45 és 46 kivéve 467	1. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0450	8.219	7.088
47,48 kivéve 481	2. Áfából és egyéb közteherből eredő kötelezettségek	0451	389	449
481	3. Jövedelemadó alapú kötelezettségek	0452		
427	VI. ÉRTÉKESÍTÉSRE SZÁNT ESZKÖZÖN ALAPULÓ KÖTELEZETTSÉGEK ÉS MEGSZÜNTETT VÁLLALKOZÁS ESZKÖZEI	0453		
49 (rész) kivéve 498	VII. RÖVIDTÁVÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0454	0	8.155

	Б. TŐKE FELETTI VESZTESÉG (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		
	E. PASSZÍVA ÖSSZESEN (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	2.166.129	2.426.979
89	Ж. МÉRЛЕГЕН КÍVÜЛИ PASSZÍВА	0457	4.540	3.142

Az állapotmérleg számlarendjének indoklása

2022.12.31-én az össz aktíva 2.426.979 (000) dinár összegben került kimutatásra a következő struktúrával:

AAF 0009 *Ingatlanok, gépek és eszközök* – a felbecsült összeg 2.365.700 (000) dinár magasabb mint a tervezett, a vállalkozók előző időszakra vonatkozó átmeneti helyzeteinek rögzítése miatt. A következő kategóriákból tevődik össze: - üzem és eszközök 214.266 (000) dinár összegben és – ingatlanok, üzemek és eszközök előkészületben 2.151.434 (000) dinár összegben.

AAF 0031 *Készlet* – a készlet becsült pozíciója 23.415 (000) dinár összegben jelentősen meg lett növelve a tervezett összeghez képest ami 720 (000) dinár. Az emelés oka, a komposzt termelésre vonatkozik, mely a próba (kísérleti) fázisban van, tekintettel arra hogy a Törvény nem állapította meg, vagyis a komposztot nem látta elő mint a hulladékból megteremtődő mellékterméket. A fent említett ok miatt, és az Állami Revizori Intézmény javaslata alapján, a megtermelt komposzt értéke az ügyviteli könyvekben a befejezetlen készleten valamint a késztermék részen kerül nyilvántartásba. A tárgyalt pozíció magába foglalja: - anyag, cserealkatrészek, szerszámokat és kis 5.699 (000) dinár összegben, - befejezetlen termelést és késztermékeket (másodlagos nyersanyag és komposzt) 14.465 (000) dinár összegben és a kifizetett 3.251 (000) dinár összegben.

AAF 0039 *Követelések a belföldi vásárlókkal szemben* – a becsült összeg 3.123 (000) dinár, magasabb mint a tervezett összeg ami 2.240 (000) dinárt tesz ki, ami az eladott másodnyersanyagokra vonatkozó vevők (üzemeltetők) kifizetetlen követeléseinek növekedése miatt következik be.

AAF 0044 *Egyéb rövid lejáratú követelések*– az Állami Revizori Intézmény javaslata szerint eljárva, a tárgyalt pozíción a ki nem fizetett követelések kerülnek kimutatásra az alapítóktól, szerződött kötelezettségek alapján, melyek a Társaság folyó költségeinek támogatására vonatkoznak. A felbecsült teljes összeg az Egyéb rövid lejáratú követelésekkel kapcsolatban 9.318 (000) dinárt tesz ki, melyek keretébe beletartoznak az: - egyéb követelések (támogatások és másodlagos nyersanyag eladása) 9.055 (000) dinár összegben és a követelés a többletként kifizetett nyereségadóra ami 263 (000) dinárt tesz ki.

AAF 0057 *Készpénz és készpénz megfelelők*– az összeg 17.724 (000) dinár és a felbecsült készpénz szaldót mutatja ki, a Társaság folyószámláin 2022.12.31-én (Állami Kincstár és OTP Bank). Nagyobb mint a tervezett összeg ami 12.042 (000) dinárt tesz ki, abból az okból hogy az esedékes kötelezettségek a beszállítókkal szemben megnövekedett a tervezetthez képest.

AAF 0058 *Rövidtávú passzív időbeli elhatárolások* – a tervezett összeg 2.100 (000) kisebb a felbecsültnél, ami 2.360 (000) dinárt tesz ki és az előre kifizetett biztosítási költségek képezik a 2022 és 2023-as évre.

Az össz passzíva 2022.12.31. összesen 2.426.979 (000) dinárt tesz ki a következő struktúrával:

AAF 0401 Tőke - A Társaság felbecsült tőkéjének összege 3.515 (0000) dinár és kisebb mint a tervezett ami 3.777 (000) dinárt tesz ki, a korábbi években megvalósított nyereség magasságának hatása miatt, a tőkére

AAF 0445 *Kötelezettségek a beszállítókkal szemben belföldön* - a felbecsült beszállítói szaldó 2022.12.31-én 9.481 (000) dinárt tesz ki és nagyobb mint a tervezett összeg ami 6.500 (000) dinár, tekintettel a beszállítókkal szembeni kötelezettségek magassága miatt, melyek nem lesznek fizetésre esedékesek 2022.12.31-ig.

AAF 0454 *Rövidtávú passzív időbeli elhatárolások* –8.155 (000) dinár összegben lettek felbecsülve, viszont nem lettek tervezve. Az Állami Revizori Intézmény javaslata alapján, szerződve lettek az alapítók nem kifizetett kötelezettségeire a folyó támogatások alapján, s a tárgyalat helyrenden kerülnek bemutatásra.

EREDMÉNYMÉRLEG 2022.01.01 – 12.31. időszakra (1a Melléklet)

000 dinárban

Számlarend, számla	H E L Y R E N D	AAF	2022.12.31. Terv	Megvalósítás (becslés) 2022.12.31.
1	2	3	4	5
	A. ÜZLETI BEVÉTELEK (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	225.754	236.360
60	I. ÁRUÉRTÉKESÍTÉSBŐL EREDŐ BEVÉTEL (1003 + 1004)	1002		
600, 602 és 604	1. Árú eladásból eredő jövedelem belföldi piacon	1003		
601, 603 és 605	2. Árú eladásból eredő jövedelem külföldi piacon	1004		
61	II. ÁRUK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL EREDŐ BEVÉTEL (1006 + 1007)	1005	24.000	17.200
610, 612 és 614	1. Termék- és szolgáltatás eladásból eredő jövedelem belföldi piacon	1006	24.000	17.200
611, 613 és 615	2. Termék- és szolgáltatás eladásból eredő jövedelem külföldi piacon	1007		
62	III. ÁRUK ÉS HATÁSOK AKTIVÁLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1008		
630	IV. A BEFEJEZETT ÉS KÉSZ TERMÉKEK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKÉNEK NÖVELESE	1009	0	10.324
631	V. BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZTERMÉKEK, ÉS BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKCSÖKKENTÉSE	1010	0	0
64 és 65	VI. EGYÉB ÜGYVITELI BEVÉTELEK	1011	201.754	208.839
68, kivéve 683, 685 és 686	VII. ESZKÖZÉRTÉK-KIIGAZÍTÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (KIVÉVE PÉNZÜGYI)	1012		

	B. ÜZLETI KIADÁSOK (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	224.931	223.190
50	I. AZ ELADOTT ÁRÚ BESZERZÉSI KÖLTSÉGE	1014		
51	II. ANYAG-, ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIAKÖLTSÉGEK	1015	41.559	39.007
52	III. MUNKABÉREK, JUTTATÁSOK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KÖLTSÉGEK (1017 + 1018 + 1019)	1016	100.051	100.051
520	1. Munkabérek, juttatások költségei	1017	72.439	72.439
521	2. A munkabért és bérjuttatásokat terhelő adók és járulékok költségei	1018	12.061	12.061
52 kivéve 520 és 521	3. Egyéb személyi kiadások és juttatások	1019	15.551	15.551
540	IV. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1020	21.100	21.100
58, kivéve 583, 585 és 586	V. ESZKÖZÉRTÉK-KIIGAZÍTÁSBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁS (KIVÉVE PÉNZÜGYI)	1021		
53	VI. TERMELESI SZOLGÁLTATÁS KÖLTSÉGEI	1022	9.970	9.970
54, kivéve 540	VII. TARTALÉKOLÁSOK KÖLTSÉGEI	1023		
55	VIII. IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1024	52.251	53.062
	V. ÜZLETI NYERESÉG (1001 - 1013) ≥ 0	1025	823	13.173
	G. ÜZLETI VESZTESÉG (1013 - 1001) ≥ 0	1026		
	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	35	35
660 és 661	I. ANYA- ÉS LEÁNYVÁLLALATOKTÓL ÉS EGYÉB KAPCSOLT SZEMÉLYEKTŐL SZÁRMAZÓ PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1028		
662	II. KAMATBEVÉTELEK	1029		
663 és 664	III. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTAZÁRADÉK POZITÍV EFFEKTUSAI	1030		
665 és 669	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI JÖVEDELEM	1031	35	35
	GY. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	15	15
560 és 561	I. ANYA- ÉS LEÁNYVÁLLALATOKTÓL ÉS EGYÉB KAPCSOLT SZEMÉLYEKTŐL SZÁRMAZÓ PÉNZÜGYI KIADÁSOK	1033		
562	II. KAMATKIADÁSOK	1034		
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTAZÁRADÉK NEGATÍV EFFEKTUSAI	1035		
565 és 569	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI KIADÁSOK	1036	15	15

	E. PÉNZELÉSBŐL MEGVALÓSÍTOTT NYERESÉG (1027 - 1032) ≥ 0	1037	20	20
	ZS. PÉNZELÉSBŐL EREDŐ VESZTESÉG (1032 - 1027) ≥ 0	1038		
683, 685 és 686	Z. EGYÉB JAVAK ÉRTÉKEINEK ÖSSZEHANGOLÁSBÓL SZÁRM. BEVÉTEL VALÓS ÉRTÉKEK KIMUTATÁSÁVAL AZ EREDMÉNYMÉRLEGEN KERESZTÜL	1039		
583, 585 és 586	I. EGYÉB JAVAK ÉRTÉKEINEK ÖSSZEHANGOLÁSBÓL SZÁRM. KIADÁSOK VALÓS ÉRTÉKEK KIMUTATÁSÁVAL A EREDMÉNYMÉRLEGEN KERESZTÜL	1040		
67	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1041	15	2.262
57	K. EGYÉB KIADÁSOK	1042	0	14.628
	L. ÖSSZE JÖVEDELEM (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	225.804	238.660
	LJ. ÖSSZES KIADÁS (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	224.946	237.833
	M. ÜGYVITELBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1043 - 1044) ≥ 0	1045	858	827
	H. ÜGYVITELBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI KIADÁS (1044 - 1043) ≥ 0	1046		
69-59	NY. MEGSZŰNŐ TEVÉKENYSÉG NETTÓ NYERESÉGE, SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSAINAK HATÁSAI ÉS A KORÁBBI IDŐSZAKOK HIBÁINAK JAVÍTÁSA	1047	0	31
59- 69	O. MEGSZŰNŐ TEVÉKENYSÉG NETTÓ VESZTESÉGE, SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSAINAK HATÁSAI ÉS A KORÁBBI IDŐSZAKOK HIBÁINAK JAVÍTÁSA	1048		
	P. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	858	858
	R. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	S. NYERESÉGADÓ			
721	I. AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSAI	1051	129	129
722 kiadás. szaldó	II. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓKIADÁSAI	1052		
722 kiadás szaldó	III. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELEI	1053		
723	T. MUNKÁLTATÓNAK KIFIZETETT SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	1054		
	GY. NETTÓ HASZON	1055	729	729

	$(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) \geq 0$			
	U. NETTÓ VESZTESEG $(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) \geq 0$	1056		
	I. NEM IRÁNYÍTÓ RÉSZESÉDÉSHEZ TARTOZÓ NETTÓ HASZON	1057		
	II. AZ ANYACÉGET MEGILLETŐ NETTÓ HASZON	1058		
	III. NEM IRÁNYÍTÓ RÉSZESÉDÉSHEZ TARTOZÓ NETTÓ VESZTESEG	1059		
	IV. AZ ANYACÉGET MEGILLETŐ NETTÓ VESZTESEG	1060		
	V. RÉSZVÉNYENKÉNTI HOZAM			
	1. Alaphozam részvényenként	1061		
	2. Csökkentett (hígított) részvényenkénti hozam	1062		

Az eredménymérleg számlarendjének indoklása

Jövedelem

AAF 1006 *Termékek és szolgáltatások hazai piacon történő értékesítéséből származó bevétel* – a felbecsült tárgyalt jövedelem 17.200 (000) dinár összegben 28%-al kisebb mint az előzőleg tervezett összeg ami 24.000 (000) dinár, a másodlagos nyersanyag piacon megvalósított eladásának kisebb mértéke következményeként. Ugyanakkor az ipari hulladékok átvétele, kezelése és ártalmatlanítása alapján várt bevételek nem valósultak meg, mivel az iparvállalatokkal való üzleti-technikai együttműködés feltételét képező IPPC-engedélyt a jelen év novemberében szereztük meg.

AAF 1009 *Befejezetlen és késztermékek készleteinek értéknövekedése* - a feltüntetett pozíció nem tervezett, és próba (kísérleti) fázisban lévő komposzt előállítására vonatkozik, tekintettel arra, hogy a törvény a nem definiálta, nem minősítette a komposztot hulladékból keletkezett terméként vagy melléktermékként. A megtermelt komposztmennyiség egy része a lerakó testére kerül, „takaróként”, azaz olyan réteggént, amely befedi a lerakott hulladékot. Az Állami Revizori Intézmény javaslata szerint a megtermelt komposzt értéke az üzleti könyvekben a befejezetlen és késztermékek készleteiben szerepel, és 10 324 (000) dinárra becsülik.

AAF 1011 *Egyéb ügyviteli jövedelem* – tartalmazza a prémiumokból, támogatásokból és donációkból származó bevételeket, valamint az egyéb üzleti bevételeket. A tervezett összeg 201.754 (000) dinár, ami összhangban van Szabadka Város költségvetési döntéseivel és a többi alapító döntéseivel, mint a tervezett jövedelem a kártérítésből, bérletből és más feltételhez kötött támogatásból eredő összegek. A becsült összeg a jövedelemre 208.839 (000) dinár, magasabb, mint a tervezett 4%-al. Az alapeszközök beszerzésére vonatkozó támogatások rendszeres és arányos bevételként kerülnek elszámolásra az eszközök hasznos élettartama alatt, a számított értékcsökkenésnek megfelelően. A szóban forgó bevétel

becsült összege magasabb a tervezettnél, mert tartalmazza az adományozott tárgyi eszközök amortizált értékcsökkenését, a Szabadka Városnak, adományozott tehergépjárművek, valamint a "Čistoća i zelenilo" KV-nak átadott tehergépjárművek miatt, alaptevékenységük céljából - hulladékgyűjtés ellátására.

AAF 1041 *Egyéb jövedelem* – a tárgyalat jövedelem felbecsült összege 2.262 (000) dinár magasabb, mint az előzőleg tervezett összeg ami 15 (000) dinár. A jelentős növekedés oka a szállítókkal szembeni pénzügyi kötelezettségek csökkentése, valamint az előző időszak tüzelőanyag-készletekhez kapcsolódó anyagfeleslegeinek nyilvántartása, az Állami Revizori Intézmény javaslata alapján.

AAF 1047 *Pozitív nettó hatás az eredményre a korábbi időszak hibajavításai alapján* - Az említett pozíció nem került tervezésre a 2022-es évben. A felbecsült összeg 31 (000) dinár az ÁRI javaslatának következménye, hogy a még nem aktivált üzembe beszerelt eszközök, az előkészülő eszközöknél kerüljenek nyilvántartásba.

Kiadások

AAF 1015 *Anyag, üzemanyag és energia költsége* – a felbecsült összeg 39.007 (000) dinár kisebb 6%-al a tervezetthez képest ami 41.559 (000) dinárt tesz ki, a Társaság valós szükségleteivel és a kereskedelmi árakkal összhangban.

AAF 1016 *Munkabérek, juttatások és egyéb személyi költségek* – a felbecsült összeg 100.051 (000) dinár változatlan marad a 2022-ben tervezett összeghez képest.

AAF 1020 *Amortizációs költségek* – az a felbecslés, hogy a 2022-re tervezett összeg 21.100 (000) dinár marad ugyanazon a szinten 2022.12.31-én.

AAF 1024 *Immateriális költségek* – a felbecsült 2022-es összeg 53.062 (000) dinár, nagyobb mint a tervezett összeg ami 52.251 (000) dinár volt, 2%-al a licenszek kiadásának reális költségei miatt, a tagságok költségei és az IPPC engedély beszerzésének költségei és illetékei miatt.

AAF 1042 *Egyéb kiadások* – a felbecsült összeg 14.628 (000) dinár a szémet szállító kamionra vonatkozik, mely támogatásból lett beszerezve és ami Szabadka Városának lett adományozva, vagyis a "Čistoća i zelenilo" KV-nak átadott tehergépjárművek miatt, alaptevékenységük céljából - hulladékgyűjtés ellátására.

A helyrend nem került tervezésre.

A 2022-re felbecsült nettó ügyviteli eredmény változatlan marad a tervezetthez képest, ami 729 (000) dinárt tesz ki.

A KÉSZPÉNZ MOZGÁSÁNAK JELENTÉSE A 2022.01.01. -12.31. IDŐSZAKRA (1b Melléklet)

000 dinárban

HELYREND	AAF	Terv 2022.01.01-2022.12.31.	Megvalósított (felbecslés) 2022.01.01-2022.12.31.
1	2	3	4
A. A KÉSZPÉNZ MOZGÁSA AZ ÜGYVITELI AKTIVITÁSBÓL			
I. A készpénz bevételek az ügyviteli aktivitásokról (1-től 4-ig)	3001	202.030	184.038
1. Eladás és a kapott előlegek belföldön	3002	24.640	13.795
2. Eladás és a kapott előlegek külföldön	3003		
3. Kapott kamat az ügyviteli aktivitásból	3004		
4. Egyéb bevételek a rendszeres ügyvitelből	3005	177.390	170.243
II. Készpénz kiadások az ügyviteli aktivitásból (1-től 8-ig)	3006	210.919	184.614
1. Kifizetések a beszállítóknak és adott előlegek belföldön	3007	113.283	88.476
2. Kifizetések a beszállítóknak és adott előlegek külföldön	3008		
3. Fizetések, juttatások és egyéb kiadások	3009	91.982	91.393
4. Kifizetett kamat belföldön	3010		2
5. Kifizetett kamat külföldön	3011		
6. Nyereségi adó	3012	265	6
7. Kiadások a többi közjóvedelem alapján	3013	5.389	3.486
8. Egyéb ügyviteli aktivitásból származó kiadások	3014		1.051
III. Nettó készpénz bevétel az ügyviteli aktivitásból (I - II)	3015		
IV. Nettó készpénz kiadások az ügyviteli aktivitásból (II - I)	3016	8.889	376
B. KÉSZPÉNZ FORGALOM BEFEKTETÉSI AKTIVITÁSBÓL			
I. Készpénz bevétel befektetési aktivitásból (1 -től 5 - ig)	3017		
1. Részvény és részesedés eladás (nettó bevétel)	3018		
2. Immateriális vagyon, ingatlan, üzem, eszköz és biológiai szerek eladása	3019		
3. Egyéb pénzügyi elhelyezések (nettó bevétel)	3020		
4. Kapott kamat befektetési aktivitásból	3021		
5. Kapott osztalék	3022		
II. Készpénz kiadások befektetési aktivitásból (1-től 3-ig)	3023	1.120	2.783
1. Részvény és részesedés vásárlás (nettó kiadás)	3024		

2. Immateriális vagyon, ingatlan, üzem, eszköz és biológiai szerek vásárlása	3025		2.783
3. Egyéb pénzügyi elhelyezések (nettó kiadások)	3026	1.120	
III. Nettó készpénz bevétel befektetési aktivitásból (I-II)	3027		
IV. Nettó készpénz kiadás befektetési aktivitásból (II-I)	3028	1.120	2.783
C. KÉSZPÉNZ FORGALMA FINANSZÍROZÁSI AKTIVITÁS ALAPJÁN			
I. Készpénz bevétel finanszírozási aktivitás alapján (1-től 5-ig)	3029		
1. Alaptőke emelése	3030		
2. Hosszú lejáratú kölcsönök belföldön	3031		
3. Hosszú lejáratú kölcsönök külföldön	3032		
4. Rövid lejáratú kölcsönök belföldön	3033		
5. Rövid lejáratú kölcsönök külföldön	3034		
6. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	3035		
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3036		
II. Készpénz kiadások finanszírozási aktivitásból (1-től 8-ig)	3037	477	489
1. Saját részvény és részesedés felvásárlása	3038		
2. Hosszú lejáratú kölcsönök belföldön	3039		
3. Hosszú lejáratú kölcsönök külföldön	3040		
4. Rövid lejáratú kölcsönök belföldön	3041		
5. Rövid lejáratú kölcsönök külföldön	3042		
6. Egyéb kötelezettségek	3043		
7. Pénzügyi lízing	3044		
8. Kifizetett osztalékok	3045	477	489
III. Nettó készpénz bevétel pénzügyi aktivitásból (I-II)	3046		
IV. Nettó készpénz kiadás pénzügyi aktivitásból (II-I)	3047	477	489
D. ÖSSZESEN KÉSZPÉNZ BEVÉTEL (3001 + 3017 + 3029)	3048	202.030	184.038
E. ÖSSZESEN KÉSZPÉNZ KIADÁS (3006 + 3023 + 3037)	3049	212.516	187.886
F. NETTÓ KÉSZPÉNZ BEVÉTEL (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
G. NETTÓ KÉSZPÉNZ KIADÁS (3049 - 3048) ≥ 0	3051	10.486	3.848

H. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK ELEJÉN	3052	22.528	21.572
I. POZITÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉG A KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMOLÁSÁBÓL	3053		
J. NEGATÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉG A KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMOLÁSÁBÓL	3054		
K. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK VÉGÉN (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	12.042	17.724

A helyrendek indoklása a Készpénz forgalom jelentésében

A 2022-es évre készült mellékelt űrlapon a következő adatok kerültek kimutatásra:

AAF 3001 *Pénzügyi aktivitásból származó készpénz bevétel* – a felbecsült összeg 184.038 (000) dinár és kisebb mint a tervezett 202.030 (000) dinár, mivel kisebb volt a jövedelem az alapítók támogatásából és a megvalósítatlan tervezett saját jövedelem összegétől.

AAF 3006 *Kifizetések és előleg a beszállítóknak* – a felbecsült összeg 184.614 (000) dinár, a kiadás a kötelezettségek kifizetésére a beszállítók irányába 88.476 (000) dinár, a fizetések, juttatások és más személyi kiadások összege 91.393 (000) dinár, és a többi közjővedelem alapján az összeg 3.686 (000) dinár. A becsült kiadás mértéke a tervezettnél alacsonyabb, a Társaság igényeinek megfelelően.

AAF 3025 *Immateriális javak, ingatlanok, üzemek, berendezések és biológiai eszközök vásárlása* – a felbecsült összeg 2.783 (000) dinár, összhangban van a Társaság reális igényeivel és a Társaság pénzügyi lehetőségeivel.

AAF 3047 *Nettó készpénz kiadás* – felbecsülve 489 (000) dinár értékben, ami összhangban van az előzőleg leírtakkal.

AAF 3052 *Készpénz az elszámolási periódus elején* – felbecsült összeg 21.572 (000) dinár.

AAF 3047 *Készpénz az elszámolási periódus végén* – felbecsült összeg 17.724 (000) dinár.

2.3 A megvalósított mutatók analízise

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

000 dinárban

		2020. év	2021.év	2022. év	2023. év
Teljes tőke	Terv	10.975	4.168	3.777	4.220
	Megvalósítás	4.166	3.048	3.515	-
	a megvalós. eltérése a tervtől %	-37,96%	-26,87%	-6,94%	-
	% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest	-53,78%	-14,55%	+115,32%	+120,06%
Teljes vagyon	Terv	2.222.000	2.198.980	2.166.129	2.340.700
	Megvalósítás	2.210.965	2.200.882	2.426.979	-
	a megvalós. eltérése a tervtől %	+100,37%	+100,09%	+112,04%	-
	% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest	-0,72%	-0,64%	+110,27%	-3,55%
Üzleti bevételek	Terv	200.254	215.704	225.754	246.075
	Megvalósítás	179.056	204.455	236.363	-
	a megvalós. eltérése a tervtől %	-10,59%	-5,22%	+104,70%	-
	% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest	+222,33%	+114,18%	+115,61%	+104,11%
Üzleti kiadások	Terv	200.222	215.476	224.931	245.281
	Megvalósítás	178.166	204.366	223.190	-
	a megvalós. eltérése a tervtől %	-11,02%	-5,16%	-0,77%	-
	% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest	+243,71%	+114,71%	+109,21%	+109,90%
Üzleti eredmény	Terv	32	228	823	794
	Megvalósítás	890	89	13.173	-
	a megvalós. eltérése a tervtől %	+2.781%	-39,04%	+1.600,61%	-
	% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest	-88%	-90,00%	+14.801,12%	-6,03%
Nettó eredmény	Terv	0	755	729	705
	Megvalósítás	271	783	729	-
	a megvalós. eltérése a tervtől %	0	+103,71%	100,00%	-
	% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest	-96%	+288,93%	-6,90%	-96,71%
A munkavállalók száma 12.31-én	Terv	73	70	70	70
	Megvalósítás	70	70	70	70
	a megvalós. eltérése a tervtől %	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
	% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest	+106,06%	100,00%	100,00%	100,00%
Nettó átlagbér	Terv	47.693	56.216	60.452	68.009
	Megvalósítás	41.879	52.48	57.232	-
	a megvalós. eltérése a tervtől %	-12,19%	-6,65%	-5,33%	-
	% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest	-36,29%	+125,31%	+115,19%	+120,09%
Befektetések	Terv	3.228	4.928	4.928	4.500
	Megvalósítás	0	1.700	0	-

a megvalós. eltérése a tervtől %	-	-65,50%	-	-
% eltérés a megvalós. az előző év megvalós. képest	-	-	-	-

	2020. évi megvalósítás	2021. évi megvalósítás	2022. évi megvalósítás	2023. évi terv
EBITDA	22.099	22.509	21.829	25.829
ROA	0,03	0,04	0,03	0,03
ROE	19,12	25,68	20,74	16,71
Működési pénzforgalom	20.575	26.249	25.420	19.402
Adósság/tőke	0	0	0	0
Fizetőkészség	1,36	1,42	2,33	1,37
Fizetés %-a az üzleti bevételekben	37,85	38,04	42,33	44,85

	Állapot 2020.12.31.	Állapot 2021.12.31.	Állapot 2022.12.31.	Állapot 2023.12.31.
Hiteltartozás állami garancia nélkül	0	0	0	0
Hiteltartozás állami garanciával	0	0	0	0
Összesen hiteltartozás	0	0	0	0

		2020. év	2021. év	2022. év	Terv 2023. év
Támogatás	Terv	169.657.000	182.473.000	180.268.000	184.768.000
	Átvitt	146.200.000	171.191.000	168.885.000	-
	Megvalósított	139.200.000	148.663.000	151.161.000	-
Egyéb bevételek a költségvetésből	Terv	-	-	-	-
	Átvitt	-	-	-	-
	Megvalósított	-	-	-	-
Összesen jövedelem a költségvetésből	Terv	169.567.000	182.473.000	180.268.000	184.768.000
	Átvitt	146.200.000	171.191.000	168.885.000	-
	Megvalósított	139.200.000	148.663.000	151.161.000	-

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 $(\text{nettó haszon} / \text{összes eszköz}) * 100$
- ROE (return on Equity) – A tőke hozamának arányát úgy kell kiszámolni hogy $(\text{nettó haszon} / \text{tőke}) * 100$
- Működési pénzforgalom – pénzforgalom az üzleti aktivitásból
- Az adósság / tőke a teljes adósság (hosszú távú kihelyezések és kötelezettségek, halasztott adókötelezettségek és rövidtávú kötelezettségek) és a tőke (az állapotmérleg passzívájában) viszonya $* 100$.
- A fizetőképesség a forgótőke/rövid távú kötelezettségek viszonya $* 100$.
- % fizetés az üzleti bevételben – (Fizetések, járulékok és egyéb személyi kiadások/üzleti bevételek) $* 100$.

2.4 A tervezett mutatókhoz viszonyított eltérések okai

A 2022. évi üzleti eredmények értékelése alapján a Társaság 2022-ben pozitív pénzügyi eredményt ér el, azaz 858.000,00 dinár adózás előtti eredményt ér el. A Társaság a támogatások bevétele mellett másodnyersanyag értékesítésből, a Társaság teherautóinak bérbeadásából, valamint a szabadkai városi szennyvíztisztítóból származó iszap elszállításából is termelt saját bevételt. A termékek és szolgáltatások értékesítéséből származó becsült bevétel 17 200 (000) dinár. Alacsonyabbak a tervezett 24.000 (000) dináros bevételhez képest, az üzemeltetői, azaz a vásárlói szempontoknak megfelelő szelektált hulladék kisebb mennyisége miatt, ami közvetlenül befolyásolja a saját bevétel csökkenését. A késztermék-készlet értéknövekedése a megtermelt komposzt mennyiségének értékét jelenti, levonva a hulladéklerakó testében történő elhelyezése miatt kiselejtezett részt.

A tárgyi eszközök amortizációjának becsült költsége 21.100.000,00 dinár összegben került feltüntetésre, ugyanakkor a kamat, a jövedelemadó és az amortizáció költsége nem került feltüntetésre, a 2022. évi EBITDA mutató 21.829.000,00 dinár, míg a 2023-as terv szerint ez a mutató 25.829.000,00 dinár értékben van kifejezve.

Az eszközarányos megtérülési ráta (ROA) 2022-re a 2023-as évhez képest 0,03%-os értékben van kifejezve, a tervezett minimális eltérése miatt a nettó nyereség és a mérlegfőösszeg becsült értékéhez képest.

A tőkemegtérülési ráta (ROE) 2022-ben 20,74%, míg 2023-ban 16,71% volt. a nyereség és a tőke összegének megfelelően.

A likviditást 2022. évre 2,33%-os értékben fejezik ki, abból adódóan, hogy a forgóeszközök 55.940.000,00 dinárra, a rövid lejáratú kötelezettségek pedig 2.398.000.000,00 dinárra becsülhetők, míg a tervezett likviditás a 2023-as évre 1,19%-os értékben került kifejezésre, aminek következtében forgóeszközök 28.014.000,00 dinárban, a rövid lejáratú kötelezettségek pedig 2.349.391.000,00 dinárban vannak kifejezve. Megjegyezzük, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek szinte teljes egészében a passzív időbeli elhatárolásokhoz kapcsolódnak, amelyek a támogatásokból, dotációkból és adományokból származó halasztott bevételek. A fentiek alapján az adósság/tőke mutató 0 értéken jelenik meg. Az a mutató, amely a bérreszesedés százalékos arányát mutatja az ügyviteli bevételben, 2022-re 42,33%-os

értékben jelenik meg, a 2023-ra tervezett mutatók szerint pedig 44,85-ös értékben jelenik meg, a béremelés miatt.

2.5 Az üzleti folyamatok fejlesztésére irányuló tevékenységek

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

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

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

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

1. Pénzügyi szabályok,
2. Pénzügyi tervezés,
3. Pénzügyek vizsgálata és követése,
4. Pénzügyi ellenőrzés,
5. Pénzügyi információk,
6. Pénzügyi tudat.

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

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

Hogy a belső ellenőrzési rendszer fejlesztve legyen, szükséges az összes szervezeti egység részére elfogadni a FUK keretet ami magába foglalja az összes pénzügyi kérdést melyek a társaság ügyvitele céljainak megvalósítását szolgálja.

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

2.6 A cégvezetés terén végzett tevékenységek

A hét alapító tag: Szabadka város, Topolya, Zenta, Magyarkanizsa, Csóka, Kishegyes i Törökkanizsa községek által alapított Társaság betartja a cégek illetve közvállalatok működésére vonatkozó valamennyi törvényes előírást.

A Társaság betartja a cégvezetés alábbi elveit is:

- átláthatóság
- elérhetőség
- hatékonyság
- időszerűség
- teljesség
- az információk pontossága

A Társaság a 2022. év folyamán igyekezett a Társaság működésének minden aspektusáról idejében, teljeskörűen és pontosan tájékoztatni a közgyűlési tagokat, az alapítókat, és a magasabb hatalmi szinteket, emellett döntéseit átláthatóan meghozni, a Társaság jólétét tartva szem előtt, a jelentősebb információkat elérhetővé tenni a szélesebb nyilvánosság számára a Társaság honlapja révén, továbbá fejleszteni az üzleti etikát és a társadalmilag felelős gazdálkodást.

2.7 Célok megvalósítása

A Társaság 2022 folyamán a növekedési trendet követve részben teljesítette a tervezett működési volument az alapító önkormányzatok által átvett kommunális hulladék mennyiségét tekintve.

A leválasztott másodnyersanyagok tervezett mennyisége nem valósult meg maradéktalanul. A beszállított kommunális hulladékot nem a keletkezés helyén, azaz a háztartásokban választják ki, ezért az elkülönített másodnyersanyagok minősége nem felel meg az üzemeltetői kritériumoknak (piszkos).

A jogi személyektől származó ipari hulladék tervezett mennyisége 2022-ben nem valósult meg, tekintettel arra, hogy a Társaság 2022 novemberében kapta meg az integrált engedélyt (IPPC), amely feltétele az üzleti-műszaki együttműködésnek, azaz az ipari hulladékok kezelésének és ártalmatlanításának.

III A TÁRSASÁG CÉLJAI ÉS A 2021. ÉVRE TERVEZETT TEVÉKENYSÉGEI

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

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

1. a hulladék keletkezésének megelőzése,
2. a hulladék keletkezésének minimalizálása a keletkezés forrásánál,
3. a hulladék újrafelhasználása,
4. a hulladék újrahasznosítása,
5. a hulladék tartós és biztonságos lerakása,
6. a szelektív hulladékgyűjtés növelése,

7. a szennyezés megelőzése a folyók és öntözőcsatornák környezetében,
8. a hulladék hasznosítása energiatermelésre,
9. a meglévő szeméttelpek bezárása és rekultivációja,
10. egyéb, a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Stratégiában előírt céllok.

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

3.1 A vállalat céljai a működési tervvel felölelt időszakra (2023-as év)

A Társaság céljai a 2023-as évben elsősorban a megépült létesítmények üzembe helyezésére. Hatni kell a megnövekedett munkamennyiségre az előző évhez képest, valamint meg kell valósítani a tervezett hulladék átvételét a Regionális központba, ami közvetlenül ki fog hatni a saját eszközök emelkedésére.

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

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

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

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

3.2 A célok eléréséhez szükséges kulcsfontosságú tevékenységek

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

- Megszabni a hulladékkezelés és -lerakás árát;
- Új községi/városi döntéseket kell hozni melyek a hulladékgazdálkodást szabályozzák;

- Alá kell írni a szerződéseket a kommunális hulladékot gyűjtő illetékes gazdasági társaságokkal;
- Meg kell szerezni a szükséges engedélyeket és igazolásokat

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

2. Melléklet

A közcivilat céljai a cél elérésének kulcsmutatóival

Cél	Mutató	Bázis év	Mutató értéke				Ellenőrzés forrása	Célok eléréséhez szükséges aktivitások
			Bázis év	2023. év	2024. év	2025. év		
Szerződés aláírása a régió illetékes KV-ival a hulladékkezelésről és ártalmatlanításról	Szerződések száma	2022	0	7	7	7	Megkötött szerződések	Találkozók a régió KV-ival a Társaság szolgáltatásainak díjszabási lehetőségeinek egyeztetése érdekében
Hulladék termelésének megelőzése	Oktatások száma	2022	0	7	10	12	Oktatási anyag	A régió összes településének bejárása (óvodák, iskolák, helyi közösségek) oktatási céllal
Pozitív pénzügyi eredmény	Haszon	2022	729	705	850	1.014	Zárszámadás	Jövedelem emelése
A likviditás növelése	Forgóeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek	2022	2,3	1,2	2,4	2,9	Készpénz-forgalmi jelentés	Az Alapítóval szembeni követelések és saját bevételek beszedésének növelése

3.3 A hulladékgazdálkodási rendszer kiépítésére irányuló munkálatok dinamikája 2023-ban

2022 novemberében a Társaság megkapta az IPPC engedélyt, amelyet a Tartományi Urbanisztikai és Környezetvédelmi Titkárság ad ki. Az IPPC engedély lehetővé teszi a Társaság számára a zavartalan működést és árlista kialakítását a regionális hulladéklerakó hulladéktárolmatlanítási és -kezelési szolgáltatásainak megfizetésére.

A régió hét települése közül öt önkormányzat hozott új határozatot, két településen pedig folyamatban van az eljárás. Csak az RGHK engedélyei hiányoznak. Folyamatban van az iparral való együttműködés kialakítása a fenntartható ügyvitel érdekében.

A társaság Kishegyes, Csóka, Törökkanizsa, valamint Békova településeken folytatta le a hulladékgyűjtő központok felszerelésére vonatkozó közbeszerzési eljárást, amelyhez új hulladékkezelési engedélyt kérnek az AP Vajdaság Urbanisztikai és Környezetvédelmi Titkárságától.

3.4 Piacelemzés

A szerbiai hulladékgazdálkodási rendszer állapotának elemzése és fejlesztési lehetőségeinek felmérése

2010 óta a regionális központokon belül nyolc regionális hulladéklerakó épült hulladékgazdálkodásra, és összesen 12 szanitáris hulladéklerakó van, ami nem elegendő. Mivel a megtelt hulladéklerakók miatt nincs hely a további hulladékelhelyezésre, egyes települések kommunális hulladékaikat a szomszédos regionális hulladéklerakókba irányítják át. A 2010-től kezdődő időszakban 32 hulladéklerakók felújítás, bezárási és rekultivációs projektje valósult meg. A 26 régióból 18 regionális hulladékgazdálkodási terv készült.

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

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

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

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

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

Jelenleg, a hulladék lerakókra történő elhelyezéséről szóló kormányrendelettel (az SZK Hivatalos Közlönyének 92/2010 száma) összhangban az össz hulladéknak csupán 24%-a kerül a fent említett

hulladéklerakókra. Az indiai és a szabadkai regionális hulladéklerakó építésének befejeztével ez az arány 29-33%-ra növekszik majd.

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

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

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

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

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

3.5 Üzleti kockázatok

A pénzügyi kockázat tényezői

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

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

(a) Piaci kockázat

- *A külföldi valuták árfolyamingadozásának kockázata*

A Társaságnak nincsenek külföldi valutában jegyzett kötelezettségei.

- *Az árak változásának kockázata*

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

- *A pénzforgalom és a kamatlábak értékváltozásának kockázata*

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

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

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

(b) Hitelkockázat

A Társaságot nem fenyegeti jelentős hitelkockázat.

(v) Fizetőképességi kockázat

A Társaság működésének természete, vagyis azáltal, hogy a Társaság működési költségeit és beruházásait az alapítók pénzelik, a költségvetésükben előre biztosított eszközökkel, továbbá azért, mert beruházásait és kötelezettségeit a Társaság csak akkor valósítja meg, ha arra a pénzügyi keret jogilag és gazdaságilag biztosítva van, az érintett területen nincs jelentős kockázat.

Tőkekockázat-kezelés

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

Nincsenek arra utaló jelek, hogy az üzletmenet folytonosságának elve veszélybe kerülhet, mivel a Társaság hosszabb távon semleges pénzügyi eredményt ér el a fent említett, szigorúan formális és előre biztosított költségvetési finanszírozás mechanizmusa, valamint a folyó üzleti tevékenység és a tőkebefektetések költségeinek fedezésére nyújtott állami támogatások révén. És ez minden bizonnyal folytatódni fog a következő évben is.

Műszaki kockázatkezelés

A Társaság sikeres irányításának alapvető feltétele a kockázatkezelés képessége.

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

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

A kockázatkezelési képesség növelése érdekében a Társaság a befektetés előrehaladásával bizonyos kockázatkezelési szabványokat vezet be (ISO 31000 vagy ISO 31010).

3. Melléklet**Ügyviteli kockázatok és ügyviteli kockázatok kezelése**

Kockázat	Kockázat valószínűsége (1)		Kockázat befolyása (2)		Összesen (3)		Becsült pénzügyi hatás kockázat esetén (000 dinárban)	Tervezett tevékenységek kockázat esetén
	Választás	Valószínűség	Választás	Befolyás	3=1*2	Kockázat hatása		
Az input árak változásának kockázata	2	Mérsékelt valószínűség	3	Magas befolyás	6	Magas kockázat	35.509	A Társaság zökkenőmentes működéséhez szükséges támogatások és források harmonizálása, az üzleti költségekben a jelenlegi input árak alkalmazásával, mérlegkészítéssel.

Likviditási kockázat	2	Mérsékelt valószínűség	2	Mérsékelt hatás	4	Mérsékelt hatás	11.282	Aktív kommunikáció és egyeztetés az alapítókkal a szerződéses kötelezettségek végrehajtása tekintetében.
-----------------------------	----------	-------------------------------	----------	------------------------	----------	------------------------	---------------	---

3.6 A 2023-as évre tervezett mutatók

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

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

Naturális mutatók:

:

Hónap	Kommunális hulladék – tonna/hó 2023.	Kinyert másodlagos nyersanyag mennyiségek tonna/hó 2023.	Eladott másodlagos nyersanyag mennyiségek tonna/hó 2023.
Január	4.400	82	38
Február	4.700	85	40
Március	4.700	85	40
Április	5.000	87	42
Május	5.700	89	45
Június	5.700	89	45
Július	5.800	90	47
Augusztus	6.000	90	50
Szeptember	6.000	95	50
Október	6.000	95	50
November	6.000	95	50
December	6.000	95	50

ÖSSZESEN:	66.000	1.077	547
------------------	---------------	--------------	------------

Az Alapító községek folyamatos bekapcsolásával a hulladék beszállításával, a regionális rendszerbe, lettek meghatározva a mutatók a havi hulladékmennyiség beszállítására. A tervezett hulladékmennyiség alapja a tonnánkénti összegre a 2023-as évben, az utolsó két hónap a 2022-es évben.

3.7 Tevékenységek, melyeket a közcivilizáció a cégvezetés fejlesztése érdekében tervez végezni

A regionális hulladékgazdálkodási központ és a kapcsolódó létesítmények sikeres működtetése érdekében az ügyvezető igazgatók álláspontja alapján különös figyelmet kell fordítani a következőkre:

1. Jó üzleti kapcsolatok kialakítása a Társaság és a hulladékkezelő közcivilizációk, valamint más a hulladékot begyűjtő magáncég között.
2. A polgárok környezettudatosságának növelése - a nyilvánosságnak a projekt megvalósításában való részvétele szükséges ahhoz, hogy a projekt általánosan elfogadott legyen. Szükséges, hogy a nagyközönség megismerje a projekt környezetre gyakorolt esetleges hatásait és előnyeit, ezért a polgárok környezettudatosságát a különböző médiákon keresztül, az iskolai oktatással és oktató jellegű kampányok szervezésével kell fejleszteni. A nyilvánosság képzését az újrahasznosítás fontosságára és a helytelen hulladékgazdálkodás negatív hatásaira kell összpontosítani.
3. A vezetőség cégirányítási készségeinek fejlesztése az alkalmazottak képzésével és továbbképzésével.
4. A szolgáltatás felhasználóival folytatott hatékony kommunikáció kialakítása, az átlátható munkamódszer bevezetése, a panaszok nyomon követése és megoldása érdekében.
5. A humán erőforrás-gazdálkodási rendszer (HRMS) létrehozása az eljárásokon alapuló szisztematikus megközelítésként.
6. Az ISO szabványok bevezetése a szolgáltatások folyamatos biztosítása érdekében, amelyek nem csupán a fogyasztói követelményeket, elvárásokat és igényeket elégítik ki, de megfelelnek a vonatkozó jogszabályoknak és előírásoknak is.

A Társaság Közgyűlésének tagjai az üléseken megfelelő tájékoztatást kaptak a tervekről és a megvalósult üzleti célokról. A Társaság Közgyűlése javaslatot tett a munkafolyamat javítására, jóváhagyta az üzleti jelentéseket, és meghozta a Társaság zavartalan működése szempontjából fontos döntéseket.

IV A TERVEZETT BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS A KIADÁSI HELYRENDEK RENDELTETÉSÜK SZERINT

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

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

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

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

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

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

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

A fentieknek megfelelően a Társaság a 2023-as évre az alapítók költségvetésében jóváhagyott keretek között tervezett bevételeket és kiadásokat, valamint saját bevételeit, amelyeket a Társaság 2023-ban tervez realizálni. A Társaság a tervezett összegű saját bevételt az összes tervezett kiadás egy részének fedezésére fordítja.

4.1 2023-as évi Állapotmérleg, eredménymérleg és Készpénzforgalmi jelentés

ÁLLAPOTMÉRLEG 2023.01.31-én (5. melléklet)

000 dinárban

Számlarend, számla	H E L Y R E N D	AAF	Összeg			
			2023.03.31. terv	2023.06.30. terv	2023.09.30. terv	2023.12.31. terv
1	2	3	4	5	6	7
	AKTÍVA					
00	A. JEGYZETT BE NEM FIZETETT TŐKE	0001				
	B. ÁLLANDÓ VAGYON (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	2.359.450	2.353.200	2.346.950	2.340.700
01	I. IMMATERIÁLIS VAGYON (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	0	0	0	0
010	1. Fejlesztési célú beruházások	0004				
011, 012 és 014	2. Koncessziók, találmányok, licencek, áru és szolgáltatási márkák, szoftver és más jogok	0005				
013	3. Goodwill	0006				
015 és 016	4. Lízingelt immateriális javak és előkészítés alatt álló immateriális javak	0007				
017	5. Immateriális javakra adott előlegek	0008				
02	II. INGATLANOK, GÉPEK ÉS ESZKÖZÖK (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	2.359.450	2.353.200	2.346.950	2.340.700
020, 021 és 022	1. Telkek és építési objektumok	0010				
023	2. Berendezések és eszközök	0011	208.016	201.766	195.516	189.266

024	3. Ingatlan-beruházások	0012				
025 és 027	4. Ingatlanok, berendezések és eszközök leasingre és ingatlanok, berendezések és eszközök előkészületben	0013	2.151.434	2.151.434	2.151.434	2.151.434
026 és 028	5. Egyéb ingatlanok, berendezések és eszközök és befektetések más ingatlanába, berendezéseibe és eszközeibe	0014				
029 (rész)	6. Előlegek ingatlanokra, berendezésekre és eszközökre belföldön	0015				
029 (rész)	7. Előlegek ingatlanokra, berendezésekre és eszközökre külföldön	0016				
03	III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK	0017				
04 és 05	IV. HOSSZÚ LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK ÉS HOSSZÚTÁVÚ KERESETEK (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	0	0	0	0
040 (rész), 041 (rész) és 042 (rész)	1. Jogi személyek tőkerésztvétele (kivéve azokat a tőkerésztvételeket melyek a részvétel módszerével kerülnek értékelésre)	0019				
040 (rész), 041 (rész), 042 (rész)	2. Tőkerésztvételek melyek a részvétel módszerével kerülnek értékelésre	0020				
043, 050 (rész) és 051 (rész)	3. Hosszútávú befektetések anyavállalatok, leányvállalatok és egyéb kapcsolt vállalatokkal az országban	0021				
044, 050 (rész), 051 (rész)	4. Hosszútávú befektetések anyavállalatok, leányvállalatok és egyéb kapcsolt vállalatokkal külföldön	0022				
045 (rész) és 053 (rész)	5. Hosszútávú befektetések (hitelek és kölcsönök) belföldön	0023				
045 (rész) és	6. Hosszútávú befektetések (hitelek és kölcsönök) külföldön	0024				

053 (rész)						
046	7. Hosszútávú pénzügyi befektetések (amortizált bekerülési értéken értékelt értékpapírok)	0025				
047	8. Visszavásárolt saját részvények és visszavásárolt saját részesedések	0026				
048, 052, 054, 055 és 056	9. Egyéb hosszú lejáratú pénzügyi kihelyezések és egyéb hosszú lejáratú követelések	0027				
28 (rész) kivéve 288	V. HOSSZÚTÁVÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0028				
288	V. HALASZTOTT ADÓ ESZKÖZÖK	0029	5.339	5.339	5.339	5.339
	G. FORGÓTŐKE (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	38.330	23.299	25.159	28.014
1 osztály, kivéve 14-es számla csoport	I. TARTALÉKOK (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	1.869	1.122	1.473	1.448
10	1. Anyag, tartalék alkatrészek, szerszám és irodai eszközök	0032				
11 és 12	2. Befejezetlen termelés és szolgáltatások	0033	1.126	668	780	746
13	3. Árú	0034				
150, 152 és 154	4. Tartalékokra és szolgáltatásokra kifizetett előlegek belföldön	0035	743	454	693	702
151, 153 és 155	5. Tartalékokra és szolgáltatásokra kifizetett előlegek külföldön	0036				
14	II. ELADÁSRA SZÁNT ÁLLANDÓ ESZKÖZÖK	0037				
20	III. ÉRTÉKESÍTÉSBŐL SZÁRMAZÓ KÖVETELÉSEK (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	2.667	3.167	3.222	2.833
204	1. Követelések a belföldi vásárlóktól	0039	2.667	3.167	3.222	2.833
205	2. Követelések a külföldi vásárlóktól	0040				

200 és 202	3. Követelések az anyaválatattól, összekötött és egyéb összekötött személyektől belföldön	0041				
201 és 203	4. Követelések az anyaválatattól, összekötött és egyéb összekötött személyektől külföldön	0042				
206	5. Egyéb követelések értékesítés alapján	0043				
21, 22 és 27	IV. EGYÉB RÖVIDTÁVÚ KÖVETELÉSEK (0045 + 0046 + 0047)	0044	9.625	12.162	18.785	4.979
21, 22 kivéve 223 és 224, és 27	1. Egyéb követelések	0045	9.499	12.147	18.785	4.979
223	2. Túlfizetett jövedelemadó követelések	0046	126	15		
224	3. Egyéb adók és járulékok túlfizetésén alapuló követelések	0047				
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 leányvállalatok	0049				
231	2. Rövid távú hitelek és befektetések – más kapcsolt vállalatok	0050				
232, 234 (rész)	3. Rövid távú hazai hitelek és kölcsönök	0051				
233, 234 (rész)	4. Rövid távú külföldi hitelek és kölcsönök	0052				
235	5. Amortizált bekerülési értéken értékelt értékpapírok	0053				
236 (rész)	6. Az eredménykimutatáson keresztül valós értéken értékelt pénzügyi eszközök	0054				
237	7. Visszavásárolt saját részvények és visszavásárolt saját részesedések	0055				
236 (rész), 238 és 239	8. Egyéb rövidtávú pénzügyi befektetések	0056				

24	VI. KÉSZPÉNZ ÉS KÉSZPÉNZ MEGFELELŐK	0057	24.166	6.811	1.562	16.046
28 (rész), kivéve 288	VII. RÖVIDTÁVÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0058	3	37	117	2.708
	D. TELJES AKTÍVA = ÜZLETI VAGYON (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	2.403.119	2.381.838	2.377.448	2.374.053
88	GY. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVA	0060	3.142	3.142	3.142	3.142
	PASSZÍVA					
	A. TŐKE (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	4.255	4.144	4.480	4.220
30, kivéve 306	I. ALAPTŐKE	0402	84	84	84	84
31	II. JEGYZETT BE NEM FIZETETT TŐKE	0403				
306	III. KIADÁSI PRÉMIUM	0404				
32	IV. TARTALÉKOK	0405				
330 és követelések és a számlák szaldója 331,332, 333, 334, 335, 336 és 337	V. POZITÍV ÁTÉRÍTÉSI TARTALÉK ÉS NEM MEGVALÓSÍTOTT EREDMÉNY A PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNY ÖSSZETEVŐI ALAPJÁN	0406				
Kiadási szaldó számlák 331, 332, 333, 334, 335, 336 és 337	VI. NEM MEGVALÓSÍTOTT VESZTESÉGEK A PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNY ÖSSZETEVŐI ALAPJÁN	0407				
34	VII. FELOSZTATLAN NYERESÉG (0409 + 0410)	0408	4.171	4.060	4.396	4.136
340	1. korábbi évek eredménytartaléka	0409	3.431	3.431	3.431	3.431
341	2. folyó év eredménytartaléka	0410	740	629	965	705
	VIII. RÉSZESEDÉSEK IRÁNYÍTÓI JOGOK NÉLKÜL	0411				
35	IX. VESZTESÉG (0413 + 0414)	0412	0	0	0	0

350	1. Korábbi évek vesztesége	0413				
351	2. Folyó évi veszteség	0414				
	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				
400	2. Költségtartalékok garanciaidőn belül	0418				
40, kivéve 400 és 404	3. Egyéb hosszú távú céltartalékok	0419				
41	II. HOSSZÚ TÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	0	0	0	0
410	1. Tőkére váltható kötelezettségek	0421				
411 (rész) és 412 (rész)	2. Anyavállalatok és leányvállalatok iránti hosszútávú kölcsön és más kötelezettségek belföldön	0422				
411 (rész) és 412 (rész)	3. Anyavállalatok és leányvállalatok iránti hosszútávú kölcsön és más kötelezettségek külföldön	0423				
414 és 416 (rész)	4. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök és lízing kötelezettségek az országban	0424				
415 és 416 (rész)	5. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök és lízing kötelezettségek az külföldön	0425				
413	6. A kibocsátott értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek	0426				
419	7. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0427				
49 (rész), kivéve 498 és 495 (rész)	III. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0428				

498	V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉG	0429				
495 (rész)	G. HOSSZÚTÁVÚ ELHALASZTOTT JÖVEDELEM ÉS A KIFIZETETT DONÁCIÓK	0430	2.378.767	2.357.785	2.352.942	2.349.391
	D. RÖVID LEJÁRATÚ FENNTARTÁSOK ÉS RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	20.097	19.909	20.026	20.442
467	I. RÖVID LEJÁRATÚ FENNTARTÁSOK	0432				
42, kivéve 427	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0	0	0
420 (rész) és 421 (rész)	1. Anya- és leányvállalatoktól, valamint más kapcsolt személyektől kapott rövid lejáratú hitelek belföldön	0434				
420 (rész) és 421 (rész)	2. Anya- és leányvállalatoktól, valamint más kapcsolt személyektől kapott rövid lejáratú hitelek külföldön	0435				
422 (rész), 424 (rész), 425 (rész), és 429 (rész)	3. A belföldi bankoktól eltérő személyektől származó hiteleken és kölcsönökön alapuló kötelezettségek	0436				
422 (rész), 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	4. Belföldi banki hiteleken alapuló kötelezettségek	0437				
423, 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	5. Hitelek, kölcsönök és kötelezettségek külföldről	0438				
426	6. Rövid lejáratú értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek	0439				

428	7. Pénzügyi derivatívákra alapuló kötelezettségek	0440				
430	III. KAPOTT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS KAUCIÓK	0441				
43, kivéve 430	IV. ÜGYVITELI KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	11.320	10.560	10.737	10.993
431 és 433	1. kötelezettségek Beszállítók – anyavállalatok és leányvállalatok, más kapcsolatos jogi személyekkel szemben belföldön	0443				
432 és 434	2. kötelezettségek Beszállítók – anyavállalatok és leányvállalatok, más kapcsolatos jogi személyekkel szemben külföldön	0444				
435	3. Kötelezettségek a beszállítókkal szemben belföldön	0445	11.320	10.560	10.737	10.993
436	4. Kötelezettségek a beszállítókkal szemben külföldön	0446				
439 (rész)	5. Kötelezettség a váltókból	0447				
439 (rész)	6. Egyéb ügyvitelből eredő kötelezettségek	0448				
44,45,46, kivéve 467, 47 és 48	V. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0450 + 0451 + 0452)	0449	8.777	9.349	9.289	9.449
44, 45 és 46 kivéve 467	1. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0450	8.670	9.245	9.031	9.196
47,48 kivéve 481	2. Áfából és egyéb közteherből eredő kötelezettségek	0451	107	104	103	129
481	3. Jövedelemadó alapú kötelezettségek	0452			155	124
427	VI. ÉRTÉKESÍTÉSRE SZÁNT ESZKÖZÖN ALAPULÓ KÖTELEZETTSÉGEK ÉS MEGSZÜNTETT VÁLLALKOZÁS ESZKÖZEI	0453				
49 (rész) kivéve 498	VII. RÖVIDTÁVÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0454				
	B. TŐKE FELETTI VESZTESÉG (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 -	0455	0	0	0	0

	0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0					
	E. PASSÍVA ÖSSZESEN (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	2.403.119	2.381.838	2.377.448	2.374.053
89	Ж. МÉRLEGEN KÍVÜLI PASSÍVA	0457	3.142	3.142	3.142	3.142

A 2023-as állapotmérleg számlarendjének indoklása

AAF 002 *Állandó vagyon* – a 2023-as terv alapján 2.340.700 (000) dinárt tesz ki ami 25 (000) dinárral kevesebb mint a 2022-as év (2.365.700 (000) dinár), mint a tervezett amortizációs költség elszámolása, azokra az alapeszközökre vonatkozóan melyek aktiválásra kerültek.

AAF 0029 *Elhalasztott adó eszközök* – a 2023-ra tervezett összeg 5.339 (000) dinár, ugyanazon a szinten van mint a 2022-re felbecsült összeg.

AAF 0030 *Forgótőke* – a 2023-ra tervezett összeg 28.014 (000) dinár kisebb mint a 2022-re felbecsült összeg ami 55.940 (000) dinár volt, tehát 50%-al kevesebb, a befejezetlen termelés becsült egyenlege miatt, amely tartalmazza a 2022-ben előállított komposzt mennyiségét és a késztermékeket (másodlagos nyersanyagok) a jelenlegi állapot alapján.

AAF 0044 *Egyéb rövid lejáratú követelések* – a 2023-ra tervezett összeg 4.979 (000) dinár, kisebb mint a 2022-re tervezett összeg ami 9.318 (000) dinár, 46%-al, s az alapítók által ki nem fizetett követelésekre vonatkozik, a folyó támogatások címén.

AAF 0401 *Össz tőke* – a 2023-ra tervezett összeg 4.220 (000) dinár, 705 (000) dinárral nagyobb a 2022-es évhez képest, ami 3.515 (000) dinárt tett ki. Ennek oka a felhalmozott haszon növekedése a korábbi évekhez képest.

AAF 0442 *Ügyviteli kötelezettségek* – a kötelezettségek tervezett összege az ügyvitelből a 2023-as évre 10.993 (000) dinárt tesz ki, s ez nagyobb mint a 2022-re felbecsült összeg ami 9.481 (000) dinárt tesz ki, 16%-al. Ennek oka a beszállítókkal szembeni tervezett kötelezettségek nagyobb összege és a rövid lejáratú kötelezettségek becslülthez képest történt növekedése, a 2023-as béremelés következtében.

AAF 0451 *ÁFA alapú kötelezettségek* – a 2023-ra tervezett összeg 129 (000) dinár kisebb mint a 2022-re becsült összeg, ami 449 (000) dinár volt, a tervezett bevételeknek és ügyviteli kiadásoknak megfelelően.

EREDMÉNYMÉRLEG A 2023.01.01.-2023.12.31 időszakra (Melléklet 5a)

000 dinárban

	HELYREND	AAF	Összeg
--	----------	-----	--------

Számlarend, számla			2023.01.01- 03.31. Terv	2023.01.01- 06.30. Terv	2023.01.01- 09.30. Terv	2023.01.01- 12.31. Terv
1	2	3	4	5	6	7
	A. ÜZLETI BEVÉTELEK (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	80.178	134.000	187.928	246.075
60	I. ÁRUÉRTÉKESÍTÉSŐL EREDŐ BEVÉTEL (1003 + 1004)	1002	0	0	0	0
600, 602 és 604	1. Árú eladásból eredő jövedelem belföldi piacon	1003				
601, 603 és 605	2. Árú eladásból eredő jövedelem külföldi piacon	1004				
61	II. ÁRUK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSŐL EREDŐ BEVÉTEL (1006 + 1007)	1005	8.000	19.000	29.000	34.000
610, 612 és 614	1. Termék- és szolgáltatás eladásból eredő jövedelem belföldi piacon	1006	8.000	19.000	29.000	34.000
611, 613 és 615	2. Termék- és szolgáltatás eladásból eredő jövedelem külföldi piacon	1007				
62	III. ÁRUK ÉS HATÁSOK AKTIVÁLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1008				
630	IV. A BEFEJEZETT ÉS KÉSZ TERMÉKEK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKÉNEK NÖVELESE	1009				
631	V. BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZTERMÉKEK, ÉS BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKCSÖKKENTÉSE	1010				
64 és 65	VI. EGYÉB ÜGYVITELI BEVÉTELEK	1011	72.178	115.000	158.928	212.075
68, kivéve 683, 685 és 686	VII. ESZKÖZÉRTÉK- KIIGAZÍTÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (KIVÉVE PÉNZÜGYI)	1012				
	B. ÜZLETI KIADÁSOK (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	79.311	133.267	186.806	245.281
50	I. AZ ELADOTT ÁRÚ BESZERZÉSI KÖLTSÉGE	1014				
51	II. ANYAG-, ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIAKÖLTSÉGEK	1015	10.900	21.800	32.730	43.860
52	III. MUNKABÉREK, JUTTATÁSOK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KÖLTSÉGEK (1017 + 1018 + 1019)	1016	26.011	55.467	81.276	110.350
520	1. Munkabérek, juttatások költségei	1017	19.799	42.763	62.561	82.360

521	2. A munkabért és bérjuttatásokat terhelő adók és járulékok költségei	1018	2.999	6.479	9.478	12.477
52, kivéve 520 és 521	3. Egyéb személyi kiadások és juttatások	1019	3.213	6.225	9.237	15.513
540	IV. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1020	25.000	25.000	25.000	25.000
58, kivéve 583, 585 és 586	V. ESZKÖZÉRTÉK-KIIGAZÍTÁSBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁS (KIVÉVE PÉNZÜGYI)	1021				
53	VI. TERMELESI SZOLGÁLTATÁS KÖLTSÉGEI	1022	2.700	5.500	8.300	11.090
54, kivéve 540	VII. TARTALÉKOLÁSOK KÖLTSÉGEI	1023				
55	VIII. IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1024	14.700	25.500	39.500	54.981
	V. ÜZLETI NYERESÉG (1001 - 1013) ≥ 0	1025	867	733	1.122	794
	G. ÜZLETI VESZTESÉG (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	5	10	15	35
660 és 661	I. ANYA- ÉS LEÁNYVÁLLALATOKTÓL ÉS EGYÉB KAPCSOLT SZEMÉLYEKTŐL SZÁRMAZÓ PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1028				
662	II. KAMATBEVÉTELEK	1029				
663 és 664	III. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTAZÁRADÉK POZITÍV EFFEKTUSAI	1030				
665 és 669	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI JÖVEDELEM	1031	5	10	15	35
	GY. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	5	10	12	15
560 és 561	I. ANYA- ÉS LEÁNYVÁLLALATOKTÓL ÉS EGYÉB KAPCSOLT SZEMÉLYEKTŐL SZÁRMAZÓ PÉNZÜGYI KIADÁSOK	1033				
562	II. KAMATKIADÁSOK	1034				
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTAZÁRADÉK NEGATÍV EFFEKTUSAI	1035				

565 és 569	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI KIADÁSOK	1036	5	10	12	15
	E. PÉNZELÉSBŐL MEGVALÓSÍTOTT NYERESÉG (1027 - 1032) ≥ 0	1037	0	0	3	20
	ZS. PÉNZELÉSBŐL EREDŐ VESZTESÉG (1032 - 1027) ≥ 0	1038				
683, 685 és 686	Z. EGYÉB JAVAK ÉRTÉKEINEK ÖSSZEHANGOLÁSBÓL SZÁRM. BEVÉTEL VALÓS ÉRTÉKEK KIMUTATÁSÁVAL AZ EREDMÉNYMÉRLEGEN KERESZTÜL	1039				
583, 585 és 586	I. EGYÉB JAVAK ÉRTÉKEINEK ÖSSZEHANGOLÁSBÓL SZÁRM. KIADÁSOK VALÓS ÉRTÉKEK KIMUTATÁSÁVAL A EREDMÉNYMÉRLEGEN KERESZTÜL	1040				
67	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1041	3	7	10	15
57	K. EGYÉB KIADÁSOK	1042				
	L. ÖSSZE JÖVEDELEM (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	80.186	134.017	187.953	246.125
	LJ. ÖSSZES KIADÁS (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	79.316	133.277	186.818	245.296
	M. ÜGYVITELBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1043 - 1044) ≥ 0	1045	870	740	1.135	829
	H. ÜGYVITELBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI KIADÁS (1044 - 1043) ≥ 0	1046				
69-59	NY. MEGSZÚNÓ TEVÉKENYSÉG NETTÓ NYERESÉGE, SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSAINAK HATÁSAI ÉS A KORÁBBI IDŐSZAKOK HIBÁINAK JAVÍTÁSA	1047				
59- 69	O. MEGSZÚNÓ TEVÉKENYSÉG NETTÓ VESZTESÉGE, SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSAINAK HATÁSAI ÉS A KORÁBBI IDŐSZAKOK HIBÁINAK JAVÍTÁSA	1048				
	P. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	870	740	1.135	829

	R. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	S. NYERESÉGADÓ					
721	I. AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSAI	1051	130	111	170	124
722 kiadás szaldó	II. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓKIADÁSAI	1052				
722 kiadás szaldó	III. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELEI	1053				
723	T. MUNKÁLTATÓNAK KIFIZETETT SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	1054				
	GY. NETTÓ HASZON (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	740	629	965	705
	U. NETTÓ VESZTESÉG (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				
	I. NEM IRÁNYÍTÓ RÉSZESÉDÉSHEZ TARTOZÓ NETTÓ HASZON	1057				
	II. AZ ANYACÉGET MEGILLETŐ NETTÓ HASZON	1058				
	III. NEM IRÁNYÍTÓ RÉSZESÉDÉSHEZ TARTOZÓ NETTÓ VESZTESÉG	1059				
	IV. AZ ANYACÉGET MEGILLETŐ NETTÓ VESZTESÉG	1060				
	V. RÉSZVÉNYENKÉNTI HOZAM					
	1. Alaphozam részvényenként	1061				
	2. Csökkentett (hígított) részvényenkénti hozam	1062				

Az Eredménymérleg helyrendjeinek megindoklása a 2023-as évre

Jövedelem

AAF 1006 A hazai piacon eladott áruból és szolgáltatásokból származó bevétel – a tervezett szóban forgó jövedelem 34.000 (000) dinár összegben magasabb mint a 2022-re felbecsült összeg 98%-al, mely összege 17.200 (000) dinár volt, a másodlagos nyersanyagok várható magasabb forgalomba hozatala és az ipari hulladékok átvétele alapján történő bevételszerzés következményeként a hatályos árlista alapján, a jogi személynek.

AAF 1011 *Egyéb ügyviteli jövedelem* – magukba foglalják a prémiumok, támogatások, dotációk és adományok, valamint más ügyviteli jövedelem összegeit. A tervezett jövedelem 212.075 (000) dinárt tesz ki, a Szabadka Város Költségvetéséről szóló döntések, valamint a többi alapító döntései alapján, nagyobb mint a felbecsült jövedelem ami 208.839 (000) dinárt tesz ki 2%-al. Ennek oka a 2023-ban aktiválásra kerülő, feltételes adományokon alapuló bevétel növekedése, az adományokból beszerzett tárgyi eszközök számított értékcsökkenési leírásának összegére.

Kiadások

AAF 1015 *Anyag, üzemanyag és energia költsége* – a tervezett összeg 43.860 (000) dinár, magasabb 12%-al a 2022-re felbecsült összegnél, ami 39.007 (000) dinár volt. A szóban forgó költségek a piaci árak 2023-ra várható emelkedése miatt nőnek.

AAF 1016 *Munkabérek, juttatások és egyéb személyi költségek* - a tervezett összeg 110.350 (000) dinár, a 2022-es felbecsült összeghez képest, ami 100.051 (000) dinár volt, 10%-al magasabb a Munka minimális árának megnöveléséről szóló döntéssel, a 2023-as üzleti program elkészítésének rendeletével és útmutatójával, valamint a Munkaszabályzattal összhangban.

AAF 1020 *Amortizációs költségek* – a tervezett összeg 25.000 (000) dinár 18%-al nagyobb mint a felbecsült összeg, ami 21.100 (000) dinár volt, mivel aktiválásra kerültek az alapeszközök, melyek azokon az alapeszköz számlákon volt, ahol az előkészítésben lévő alapeszközöket jegyzik.

AAF 1022 *Termelési szolgáltatások költségei* – a tervezett költségek 11.990 (000) dinár összegben magasabbak a felbecsült költségeknél melyek 9.970 (000) dinárt tesznek ki, 11%-al, a Társaság ingó- és ingatlanvagyon-fenntartási tárgyi szolgáltatásaira vonatkozó tervezett igényeknek és a szolgáltatási költségek várható növekedésének megfelelően.

AAF 1024 *Immateriális költségek* –54.981 (000) dinárban kerültek tervezésre és kis mértékben lettek emelve a 2022-es évi felbecsült értékhez képest ami 53.062 (000) dinár volt, 3%-al, az alkalmazottak valós szakmai fejlődési igényeinek megfelelően, számviteli szoftver bérlete stb.

AAF 1025 *Ügyviteli nyereség* – a tervezett összeg 794 (000) dinár jelentősen kisebb a felbecsült összeghez képest, ami 13.173 (000) dinár. 2022-es év folyamán Az Állami Revizori Intézmény javaslata szerint a megtermelt komposzt értéke az üzleti könyvekben a befejezetlen és késztermékek készleteiben szerepel. A megoldatlan törvényi szabályozás miatt, a koposztal kapcsolatban a hulladékból, a tárgyalt helyrend nem kerül tervezésre a 2023-as évre. A tervezett tevékenységi bevétel csökkenését a várható piaci áraknak megfelelő tervezett költségnövekedés is befolyásolja.

AAF 1042 *Egyéb kiadások* – A tárgyalt helyrend a 2022-es évre 14.628 (000) dinárra lett becsülve, a , a Szabadka Városnak, adományozott tehergépjárművek, valamint a "Čistoća i zelenilo" KV-nak átadott tehergépjárművek miatt, az alaptevékenységük elvégzése céljából. A 2023-as évre nem tervezik

A 2023. évre tervezett ügyviteli eredmény 705 (000) dinárt tesz ki, ami 3%-kal alacsonyabb a 2022. évi 729 (000) dináros becsült eredményhez képest, a tervezett nagyobb volumenű ügyviteli költségek növekedés miatt, a tervezett bevételnövekedéshez képest.

A KÉSZPÉNZ FORGALMÁNAK JELENTÉSE a 2023.01.01-2023.12.31-ig tartó időszakban (5b Melléklet)

000 dinárban

HELYREND	AAF	Összeg			
		Terv 2021.01.01- 2021.03.31.	Terv 01.01- 30.06.2023.	Terv 01.01- 30.09.2023.	Terv 2021.01.01- 2021.03.31.
1	2	3	4	5	6
A. A KÉSZPÉNZ MOZGÁSA AZ ÜGYVITELI AKTIVITÁSBÓL					
I. A készpénz bevételek az ügyviteli aktivitásokról (1-től 4-ig)	3001	54.264	89.515	144.560	224.108
1. Eladás és a kapott előlegek belföldön	3002	5.333	15.833	25.778	31.167
2. Eladás és a kapott előlegek külföldön	3003				
3. Kapott kamat az ügyviteli aktivitásból	3004				
4. Egyéb bevételek a rendszeres ügyvitelből	3005	48.931	73.682	118.782	192.941
II. Készpénz kiadások az ügyviteli aktivitásból (1-től 8-ig)	3006	47.566	99.900	159.893	224.735
1. Kifizetések a beszállítóknak és adott előlegek belföldön	3007	22.640	52.800	85.899	120.924
2. Kifizetések a beszállítóknak és adott előlegek külföldön	3008				
3. Fizetések, juttatások és egyéb kiadások	3009	24.429	46.222	72.245	101.154
4. Kifizetett kamat belföldön	3010				
5. Kifizetett kamat külföldön	3011				
6. Nyereségi adó	3012	0	0	151	170
7. Kiadások a többi közjövdelem alapján	3013	497	878	1.598	2.487
8. Egyéb ügyviteli aktivitásból származó kiadások	3014				
III. Nettó készpénz bevétel az ügyviteli aktivitásból (I - II)	3015	6.698	0	0	0
IV. Nettó készpénz kiadások az ügyviteli aktivitásból (II - I)	3016	0	10.385	15.333	627
B. KÉSZPÉNZ FORGALOM BEFEKTETÉSI AKTIVITÁSBÓL					
I. Készpénz bevétel befektetési aktivitásból (1-től 5-ig)	3017				
1. Részvény és részesedés eladás (nettó bevétel)	3018				
2. Immateriális vagyon, ingatlan, üzem, eszköz és biológiai szerek eladása	3019				
3. Egyéb pénzügyi elhelyezések (nettó bevétel)	3020				

4. Kapott kamat befektetési aktivitásból	3021				
5. Kapott osztalék	3022				
II. Készpénz kiadások befektetési aktivitásból (1-től 3-ig)	3023	256	528	829	1.051
1. Részvény és részesedés vásárlás (nettó kiadás)	3024				
2. Immateriális vagyon, ingatlan, üzem, eszköz és biológiai szerek vásárlása	3025				
3. Egyéb pénzügyi elhelyezések (nettó kiadások)	3026	256	528	829	1.051
III. Nettó készpénz bevétel befektetési aktivitásból (I-II)	3027				
IV. Nettó készpénz kiadás befektetési aktivitásból (II-I)	3028	256	528	829	1.051
C. KÉSZPÉNZ FORGALMA FINANSZÍROZÁSI AKTIVITÁS ALAPJÁN					
I. Készpénz bevétel finanszírozási aktivitás alapján (1-től 5-ig)	3029				
1. Alaptőke emelése	3030				
2. Hosszú lejáratú kölcsönök belföldön	3031				
3. Hosszú lejáratú kölcsönök külföldön	3032				
4. Rövid lejáratú kölcsönök belföldön	3033				
5. Rövid lejáratú kölcsönök külföldön	3034				
6. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	3035				
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3036				
II. Készpénz kiadások finanszírozási aktivitásból (1-től 8-ig)	3037				
1. Saját részvény és részesedés felvásárlása	3038				
2. Hosszú lejáratú kölcsönök belföldön	3039				
3. Hosszú lejáratú kölcsönök külföldön	3040				
4. Rövid lejáratú kölcsönök belföldön	3041				
5. Rövid lejáratú kölcsönök külföldön	3042				
6. Egyéb kötelezettségek	3043				
7. Pénzügyi lízing	3044				
8. Kifizetett osztalékok	3045				
III. Nettó készpénz bevétel pénzügyi aktivitásból (I-II)	3046				

IV. Nettó készpénz kiadás pénzügyi aktivitásból (II-I)	3047				
D. ÖSSZESEN KÉSZPÉNZ BEVÉTEL (3001 + 3017 + 3029)	3048	54.264	89.515	144.560	224.108
E. ÖSSZESEN KÉSZPÉNZ KIADÁS (3006 + 3023 + 3037)	3049	47.822	100.428	160.722	225.786
F. NETTÓ KÉSZPÉNZ BEVÉTEL (3048 - 3049) ≥ 0	3050	6.442	0	0	0
G. NETTÓ KÉSZPÉNZ KIADÁS (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	10.913	16.162	1.678
H. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK ELEJÉN	3052	17.724	17.724	17.724	17.724
I. POZITÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBÉG A KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMOLÁSÁBÓL	3053				
J. NEGATÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBÉG A KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMOLÁSÁBÓL	3054				
K. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK VÉGÉN (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	24.166	6.811	1.562	16.046

A készpénzforgalmi jelentés helyrendjeinek indoklása

AAF 3001 *Pénzügyi aktivitásból származó készpénz bevétel* – a tervezett összeg 224.108 (000) dinár az eladásból származó bevétel és a kapott előlegek összege 31.167 (000) dinár összegben és a többi rendes ügyletből származó bevétel 192.941 (000) dinár összegben, ami a Társaság alapítóinak támogatását és a saját jövedelmet képezi.

AAF 3006 *Pénzügyi aktivitásból származó készpénz kiadás* – a tervezett összeg 224.735 (000) dinárt tesz ki a beszállítók felé kiutalt kiadásokat képezi 120.924 (000) dinár összegben, a fizetések, juttatások és egyéb személyi kiadásokat 101.154 (000) dinár összegben, és a többi közkiadást 2.487 (000) dinár összegben, valamint a nyereségi adó alapján 170 (000) dinár összegben.

AAF 3007 *Kifizetések és előleg a beszállítóknak* – a tervezett kiadás összege, a beszállítókkal szembeni kötelezettségek fizetésére vonatkozik és 120.924 (000) dinárt tesz ki.

AAF 3009 *Fizetések, juttatások és egyéb személyi jellegű kiadások* – a 2023-ra tervezett összeg 101.154 (000) dinár a 2023-as decemberi bérek kifizetése nélkül.

AAF 3013 *Kiadások egyéb közteher alapján* – a 2023. évre tervezett összeg az alapítótól kapott támogatások összegének befizetett ÁFA-ja alapján tervezett forráskiáramlás, 2.487 (000) dinár összegben.

AAF 3016 *Nettó készpénz kiadás* - 627 (000) dinár összegben került kimutatásra.

AAF 3023 *Befektetési tevékenységből származó pénzkiráramlás* –1.051 (000) dinár összegben került tervezésre.

AAF 3052 *Készpénz az elszámolási periódus elején* –17.724 (000) dinárt tesz ki.

AAF 3055 Készpénz az elszámolási periódus végén –16.046 (000) dinárt tesz ki.

4.2 A tervezett bevételek és kiadások szerkezetének részletes megindokolása

A 2023-as évre tervezett bevételek

E működési tervvel a Társaság bevételeket a folyósított támogatásokból, elfogadott előirányzatokból valósít majd meg, Szabadka város 2023. évi költségvetéséről szóló rendelete, illetve a Topolya, Zenta, Magyarkanizsa, Kishegyes, Csóka és Törökkanizsa községek 2023. évi költségvetéseiről szóló rendeletek alapján. Az alapítók költségvetési döntésével összhangban meghatározásra kerültek támogatási összegek, melyet az Alapítók átutalnak a Társaságnak a 2023. év folyamán a községek részesedéséhez mérten, a Társaság tőkéjében. A támogatás a Társaság működési költségeire illetve nagyléptékű befektetésekre van szánva. A támogatások mellett, a Társaság saját bevételeket is tervez, a másodlagos nyersanyagok eladásából és városi tisztítóból származó iszap elszállításának szolgáltatásáért, valamint a jogi személyektől származó ipari hulladékok kezeléséből és ártalmatlanításából.

000 dinárban

Sorszám	Támogatási forrás	Támogatási bevételek terve a 2022-es évre		Támogatási bevételek terve a 2023-as évre		részesedés %	Összesen a 2023-as évre
		A Társaság folyó költségeire	A társaság kapitális kiadásaira	A Társaság folyó költségeire	A társaság kapitális kiadásaira		
1.	Szabadka város	97.000	0	97.000	0	54,79 %	97.000
2.	Topolya község	23.015	0	23.015	0	13,00 %	23.015
3.	Magyarkanizsa község	17.279	0	17.279	0	9,76 %	17.279
4.	Zenta község	15.863	0	15.863	0	8,96 %	15.863
5.	Kishegyes község	8.232	3.026	8.232	3.026	4,65 %	11.258
6.	Csóka község	7.861	0	7.861	0	4,44 %	7.861
7.	Törökkanizsa község	7.790	202	7.790	202	4,40 %	7.992
Összesen:		177.040	3.228	177.040	3.228	100 %	180.268
	Jövedelem más hatalmi szinttől VAT – Szabadka Város Költségvetésének realizálása	0	0	0	4.500		4.500
Összesen:		177.040	3.228	177.040	7.728		184.768
	Saját jövedelem						

1.	„Komunal” Közüállalat, Kishegyes	400	0	0	0	0
2.	„Október 7.” Közüállalat	400	0	0	0	0
3.	Egyéb bevételek	47.964	0	69.085	0	69.085
Termékek és szolgáltatások hazai piacon történő értékesítéséből származó bevétel		24.000	0	34.000	0	34.000
Kártérítésből származó bevétel		350	0	35	0	35
Feltételes adományokon alapuló bevétel		23.564	0	35.000	0	35.000
Pénzügyi jövedelem		35	0	35	0	35
Egyéb jövedelem		15	0	15	0	15
ÖSSZESEN		225.804	3.228	246.125	7.728	253.853

A Társaság jelenlegi támogatásait a Társaság működési költségeire, míg a tőketámogatásokat a Társaság beruházásaira szánja. A Társaság egyéb bevételei a következőkből állnak: Másodlagos nyersanyagok értékesítéséből származó bevétel, a Regionális Hulladéklerakóban történő iszap ártalmatlanításából származó bevétel és az ipari hulladékból származó tervezett bevétel.

A 2023-as évre tervezett kiadások

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

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

A Társaság a 2023-as évre a zökkenőmentes működés érdekében a munka dinamikáját és a költségek szintjét a 2022. évvel megközelítőleg azonos szinten, az előző évhez képest saját bevétel növekedéssel tervezi. A tervezett saját bevétel az értékesített másodlagos nyersanyagok tervezett mennyiségéből, az iszapszállításból, valamint az ipari hulladékok kezeléséből és ártalmatlanításából származó bevételből adódik.

Kontó	Leírás	2022. évi terv	2022. évi becslés	2023. évi terv	Index 5/3	Index 5/4
1	2	3	4	5	6	7

	ÜZLETI KIADÁSOK					
614	Bevételek a termékek és szolgáltatások eladásából a hazai piacon	24.000.000,00	17.200.000,00	34.000.000,00	141,67	197,67
63000	Befejezetlen és késztermékek készleteinek értéknövekedése	0,00	10.324.000,00	0,00	-	0,00
63100	Befejezetlen és késztermékek készleteinek értékcsökkenése	0,00	0,00	0,00	-	-
6404	Kártérítésből eredő bevételek	350.000,00	350.000,00	35.000,00	10,00	10,00
64100	Bevételek a prémiumokból, támogatásokból, dotálásokból és támogatásokból, valamint egyebek	177.040.000,00	177.040.000,00	177.040.000,00	100,00	100,00
64103	Bevétel a feltételes támogatások alapján	23.564.000,00	31.149.000,00	35.000.000,00	148,53	112,36
650	Jövedelem a bérletből	800.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00
66	Pénzügyi bevétel	35.000,00	35.000,00	35.000,00	100,00	100,00
67	Egyéb bevétel	15.000,00	2.262.000,00	15.000,00	100,00	0,66
692	Előző évek hibajavításából származó bevétel	0,00	31.000,00	0,00	-	0,00
	ÖSSZES BEVÉTEL	225.804.000,00	238.691.000,00	246.125.000,00	109,00	103,11
	ÜZLETI KIADÁSOK					
51	Anyagköltségek	41.559.000,00	39.007.000,00	43.860.000,00	105,54	112,44
5110, 5120	Anyagkölt. és alkatrész.	4.950.000,00	3.797.000,00	4.500.000,00	90,91	118,51
5121	Irodai anyagok költségei	625.000,00	816.000,00	900.000,00	144,00	110,29
51210	Gumiabroncs a járművekre	2.000.000,00	1.400.000,00	2.000.000,00	100,00	142,86
5127	Víz-költségek	120.000,00	120.000,00	150.000,00	125,00	125,00
5128	Reagensok költségei a laboratóriumnak	500.000,00	500.000,00	400.000,00	80,00	80,00

5129	Munkavédelmi öltözet költségei	990.000,00	990.000,00	990.000,00	100,00	100,00
51293	Ültetési anyagköltség	120.000,00	120.000,00	120.000,00	100,00	100,00
5130	Üzemanyagköltség	22.990.000,00	22.000.000,00	25.200.000,00	109,61	114,55
5133	Elektromos energia költségek	5.964.000,00	5.964.000,00	6.000.000,00	100,60	100,60
51350	Olaj, kenőolaj, fagyálló költségei	1.500.000,00	1.500.000,00	1.800.000,00	120,00	120,00
5150	Szerszámok és készletek egyszeri leírásának költségei	1.800.000,00	1.800.000,00	1.800.000,00	100,00	100,00
52	Béreköltségek	100.051.000,00	100.051.000,00	110.350.000,00	110,29	110,29
5201	Bruttó munkabérek költségei a munkáltatót terhelő járulékok költségeivel	84.500.000,00	84.500.000,00	94.837.000,00	112,54	112,54
5250	A társaság közgyűlési tagjainak tiszteletdíjai	2.300.000,00	2.300.000,00	2.300.000,00	100,00	100,00
529	Szolidáris segély költségei a munkavállalók anyagi helyzetének javítására	3.251.000,00	3.251.000,00	3.251.000,00	101,51	101,51
529010	Nyugdíjba vonuláskor végkielégítés	335.000,00	335.000,00	0,00	0,00	0,00
52903	Jubileumi díj	115.000,00	115.000,00	0,00	0,00	0,00
52904	Szolidáris segélyek	200.000,00	200.000,00	200.000,00	100,00	100,00
52910	Munkába járási útiköltségek megtérítése	8.250.000,00	8.250.000,00	8.612.000,00	100,61	100,61
529112	Hazai és külföldi szolgálati utak szállásköltségei	250.000,00	250.000,00	250.000,00	100,00	100,00
529113	Hazai és külföldi szolgálati utak napidíjai	300.000,00	300.000,00	300.000,00	100,00	100,00
529114	Hazai és külföldi szolgálati utak egyéb költségei	200.000,00	200.000,00	200.000,00	100,00	100,00
52922	Télapócsomagok a dolgozók gyerekei részére	350.000,00	350.000,00	400.000,00	114,29	114,29
53	Termelési szolgáltatások költségei	9.970.000,00	9.970.000,00	11.090.000,00	111,23	111,23
531	Szállítási szolgáltatások költségei, posta, internet	1.200.000,00	1.200.000,00	1.300.000,00	108,33	108,33
532	Fenntartási költségek	4.450.000,00	4.450.000,00	6.000.000,00	134,83	134,83
535	Reklám és propaganda költs.	280.000,00	280.000,00	280.000,00	100,00	100,00
5399	Egyéb szolgáltatások költségei	2.030.000,00	2.030.000,00	1.500.000,00	73,89	73,89
539	A hulladék karakterizációjának költségei	110.000,00	110.000,00	110.000,00	100,00	100,00

539	Veszélyeshulladék-kezelés	0,00	0,00	0,00	-	-
539	A környezetvédelem ellenőrzése és monitoringja	940.000,00	940.000,00	940.000,00	100,00	100,00
539	Szennyvíztisztítás költségei	960.000,00	960.000,00	960.000,00	100,00	100,00
539	A hulladék összetételének vizsgálati szolgáltatás költségei (morfológia)	0,00	0,00	0,00	-	-
540	Amortizációs költségek	21.100.000,00	21.100.000,00	25.000.000,00	118,48	118,48
55	Immateriális költségek	52.251.000,00	53.062.000,00	54.981.000,00	105,22	103,62
5500	Könyvvizsgálói költségek	300.000,00	300.000,00	300.000,00	100,00	100,00
5501	Tanácsadó szolgáltatások költségei	700.000,00	800.000,00	800.000,00	114,29	100,00
5504	Fordítási költségek	445.000,00	445.000,00	450.000,00	101,12	101,12
5505	Dolgozók szakmai továbbképzésének költségei	625.000,00	625.000,00	660.000,00	105,60	105,60
5506	Könyvelőprogram bérletének költségei	300.000,00	300.000,00	300.000,00	100,00	100,00
5507	Vagyonvédelmi szolgáltatások költségei	24.450.000,00	24.450.000,00	26.300.000,00	107,57	107,57
55093	Munkavédelmi és tűzvédelmi költségek	1.200.000,00	1.200.000,00	1.600.000,00	133,33	133,33
55098	Könyvelői szolgáltatások	480.000,00	480.000,00	640.000,00	133,33	133,33
55099	Egyéb nem termelő jellegű szolgáltatások	800.000,00	1.448.000,00	1.500.000,00	187,50	103,59
551	Reprezentációs költségek	250.000,00	250.000,00	250.000,00	100,00	100,00
552	Biztosítási költségek	3.200.000,00	3.200.000,00	3.200.000,00	100,00	100,00
5520	Jármű regisztrációs költségek	150.000,00	150.000,00	150.000,00	100,00	100,00
553	Pénzforgalmi költségek	50.000,00	50.000,00	50.000,00	100,00	100,00
554	Tagsági díjak	70.000,00	150.000,00	150.000,00	214,29	100,00
55503	ÁFA a támogatásra	16.831.000,00	16.831.000,00	16.831.000,00	100,00	100,00
555	Adók, térítések és illetékek	1.000.000,00	1.600.000,00	1.000.000,00	100,00	62,50
5599	Egyéb immateriális költségek	1.400.000,00	783.000,00	800.000,00	57,14	102,17
56	Pénzügyi kiadások	15.000,00	15.000,00	15.000,00	100,00	100,00
57	Egyéb kiadások	0,00	14.628.000,00	0,00	-	0,00
	ÖSSZESEN KIADÁS	224.946.000,00	237.833.000,00	245.296.000,00	109,05	103,14
	HASZON ADÓZÁS ELŐTT	858.000,00	858.000,00	829.000,00	96,62	96,62
	AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSAI	129.000,00	129.000,00	124.000,00	96,12	96,12
	NETTÓ HASZON	729.000,00	729.000,00	705.000,00	96,71	96,71

Jövedelem

Jövedelem az áru és szolgáltatás eladásából (Kontó 614) - a másodlagos nyersanyag eladásából és az iszap elszállításának szolgáltatásával a városi tisztítóból, származó bevétel. A 2023-ra tervezett összeg (34.000.000,00 dinár) meg lett emelve a 2022-re felbecsült jövedelemhez képest (17.200.000,00 dinár), tekintettel a 2023-ra tervezett tevékenység dinamikájára, ami magában foglalja hogy a másodlagos nyersanyag még nagyobb arányban lesz a piacra helyezve, s emelkedik a jövedelem az iszap elszállításának szolgáltatásával a szabadkai városi tisztítóból, valamint abból is újabb jövedelem keletkezik hogy átvesszük az ipari hulladékot, miután megkapjuk az integrált munkaengedélyt és elfogadjuk az ipari hulladék árlistáját a jogi személyek részére.

Kártérítésből származó jövedelem (kontó 6404) – a kártérítésre vonatkoznak a DDOR Novi Sad biztosító társaságtól, a Társaság vagyonának biztosításáért. A 2023- ra tervezett összeg(350.000,00 dinár) ugyanolyan szinten van mint a 2022-re felbecsült összeg (350.000,00 dinár).

Jövedelem a prémiumokból, szubvenciókból és támogatásból (Kontó 64100) - a Társaság támogatását képezi az alapítók költségvetéséből, a tervezett tevékenység költségeivel. A tervezett támogatási jövedelem 2023-ban (177.040.000,00 dinár) ugyanolyan szinten van mint a támogatás a 2022-as évre.

Feltételes támogatásból származó jövedelem (Kontó 64103) – olyan jövedelmet képez ami az alapeszközök amortizációs elszámolásán keresztül valósul meg, melyek támogatásból kerültek megvásárlásra. A 2023-ra tervezett összeg (35.000.000,00 dinár) magasabb a felbecsültnél (31.149.000,00 dinár) mivel aktiválásra kerültek olyan eszközök amelyek az előző évben mint alapeszközök előkészületben – kerültek nyilvántartásba.

Bérletből származó jövedelem (Kontó 650) - a tárgyalta jövedelmi tétel, nem került tervezésre a 2023-as évben, mivel egyezség alapján megszüntetésre került az ingó vagyon (szemétszállító kamionok) bérleti szerződése a 2022-es évben. A jövedelem felbecsült összege a 2022-es évben (300.000,00 dinár) kisebb mint a tervezett (800.000,00 dinár), a fent említett ok miatt.

Pénzügyi jövedelem (Kontó 66) – a kamatból eredő jövedelemre vonatkozik. A tervezett összeg (35.000,00 dinár) a felbecsült összeg szintjén van (35.000,00 dinár).

Egyéb jövedelem (Kontó 67) – a felbecsült összeg a 2020-as évre (2.262.000,00 dinár) a tervezetthez képest (15.000,00 dinár) jelentősen magasabb, , az előző időszak tüzelőanyag-készleteivel kapcsolatos anyagfelesleg elszámolása miatt. Tervezett összeg a 2023-as évre (15.000,00 dinár) az előző év tervezési szintjén van és magában foglalja a beszállítókkal szemben történő alacsonyabb pénzügyi kötelezettségeket.

Összesen jövedelem- – tervezett összeg (246.125.000,00 dinár) nagyobb, mint a felbecsült (238.691.000,00 dinár), mint a betervezett ipari hulladék elfogadása, kezelése és tárolása – következménye.

Kiadások

Anyag- és alkatrész költségek (Kontó 5110) – a Társaság járműveinek fogyóeszközeire és pótalkatrészeire vonatkoznak. A szóban forgó költségek 2023-ban 4.500.000,00 dinár összegben lettek tervezve, a felbecsült összeg 3.797.000,00 dinárra összhangban, az igényekkel és a piaci árak megnövekedésével összhangban.

Az irodai felszerelés költségei (Kontó 5121) – a Társaság napi működéséhez szükséges anyagok beszerzésére vonatkoznak. Az irodai felszerelés költségei a 2023-as évre (900.000,00 dinár) magasabb mint a felbecsült összeg (816.000,00 dinár) összhangban a várható igényekre a 2023-as évben, valamint az árak alakulására a piacon.

A járművek abroncsainak költsége (Kontó 51210) – a Társaság járműveinek abroncsaira vonatkozik (munkagépek, kamionok és hivatali járművek). A 2023-as évre a tárgyalat költségek a Társaság igényeivel és a piaci árakkal összhangban kerülnek meghatározásra mivel cserélni kell a gumiabroncsokat, mert elhasználódtak (2.000.000,00 dinár). A tervezett összeg magasabb mint a felbecsült összeg (1.400.000,00 dinár).

Víz költségek (Kontó 5127) – A vízköltségek a hulladékgyűjtő központok, átrakodó-állomások és a regionális központ vizének költségeit takarják. A regionális hulladékkezelő rendszer minden építményében, azok működése során vizet használnak, elsősorban az építmények tűzvédeleméhez, azaz, hogy megtöltsék és később utántöltsék a tűzvédelmi tartályokat, továbbá az építmények tisztasági szükségleteire azok optimális működése során (toalett, zuhany). A 2023-ra tervezett összeg (150.000,00 dinár) magasabb mint a felbecsült érték (120.000,00 dinár), mivel megnőtt a víz ára.

Laboratóriumi reagensek (Kontó 5128) – a reagensekre és a kémiai eszközökre vonatkozik melyek nélkülözhetetlenek a víz és föld vizsgálatához és minőségének követéséhez. A 2023-ra tervezett összeg (400.000,00 dinár) kicsivel csökkent a 2022-ben felbecsült összeghez képest (500.000,00 dinár), a Társaság igényeivel összhangban.

Munkavédelmi eszközök költségei (Kontó 5129) – az igényekkel és a 2022-es felbecsléssel összhangban ami 990.000,00 dinárt tesz ki, a Társaság ugyanazt az összeget tervezi a 2023-as évre is.

Ültetési anyagköltségek (Kontó 51293) – az a felbecslés hogy 2022-ben teljes mértékben megvalósulásra fog kerülni és pedig 120.000,00 dinár összegben, és ugyanez az összeg van betervezve a következő évre is, ami a palánták beszerzését szolgálja, zöld övezet létesítése végett a Regionális Hulladéktároló minden helyszínén, szélvédő terület létesítése végett.

Üzemanyagköltségek (Kontó 5130) *Üzemanyagköltségek (Kontó 5130)* – ez a pont az üzemanyag-beszerzésre vonatkozik a Társaság járműveihez. Az üzemanyagköltségre tervezett összeg a 2023-as évben 25.200.000,00 dinárt tesz ki, ami nagyobb összeg mint a felbecsült összeg 2022-re vonatkozóan,

22.000.000,00 dinárt tett ki, tekintettel arra hogy az üzemanyag költségei a folyó évben emelkedtek és ez 2023-ban is várható.

Villanyáram fogyasztási költségek (Kontó 5133) – a hulladékgyűjtő központokban, a transzferállomásokban és a regionális központban történő villamosenergia-fogyasztásra utal. A tervezett összeg 6.000.000,00 dinár, és az elkövetkező időszakra vonatkozik 2023-ban, a tervezett munkamennyiséggel összhangban és ugyanolyan szinten lesz, mint a felbecsült elektromos áram költsége.

Olaj, kenőanyag, fagyálló költségek (Kontó 51350) – A Társaság járműveire és munkagépeire vonatkozik. A 2023-as évben a nagyobb a tervezett összeg az 1.800.000,00 dinártól, a felbecsült összeghez képest ami 1.500.000,00 dinár, az árak valószínűsíthető emelkedése miatt a piacon és a Társaság igényeivel összhangban.

Béreköltségek

A béreköltségek a 2022-es évre (97.837.000,00 dinár) az alkalmazottak számával, A minimális munkabér emeléséről szóló döntés, a Rendelet és az üzleti programok elkészítésének irányelvei, valamint a Munkaszabályzat alapján kerülnek meghatározásra.

Az alkalmazottanként tervezett bruttó bér a munkaadó terhére (Kontó 5201) – A bruttó bérek tervezett összege (94.837.000,00 dinár), magába foglalja az alapfizetést a holtmunkával és térítésekkel együtt az étkezési támogatással, A minimális munkabér emeléséről szóló döntés, a Rendelet és a 2023-as üzleti programok elkészítésének irányelvei, valamint a Munkaszabályzat alapján, mellyel lehetővé vált hogy a munkabérek összege legtöbb 12,5%-al nőjön valamint a Munkaszabályzat alapján. A munkabér minimális összege a 2023-as évben 230,00 dinárt tesz ki, míg 2022-ben 201,22 dinár volt, az étkezési pótlék tervezett összege naponta 250,00 dinár, amennyi 2022-ben is volt, a tervezett nyaralási pótlék az évi szabadságra 75%-a az átlagban a Szerb Köztársaságban kifizetett fizetésnek az előző évben és 12 részletben kerül kifizetésre, valamint a pótlék is ami 33.000,00 (nettó) dinár munkásonként, melyet 2023. júniusában tervezünk kifizetni. A dinamika ugyanolyan mint a 2022-es évben. A 2023-ra tervezett munkások száma 70 munkavállaló, ami változatlan a 2022-es évhez képest.

A Társaság közgyűlési tagjainak kifizetett díjak költségei (Kontó 5250) - a Társaság közgyűlési tagjainak tiszteletdíja – A Társasági tagok képviselőinek a Társaság közgyűlésében végzett munkájáért járó tiszteletdíjak és költségtérítések mértékéről szóló, 2012.03.07-én kelt VIII/2012-05 számú döntéssel a Társasági tagok képviselőinek tiszteletdíja havonta nettó 15.000,00 dinárban, a közgyűlés elnökének és elnökhelyettesének tiszteletdíja pedig havi nettó 20.000,00 dinárban lett meghatározva. Ugyanezen döntés a társasági tagok helyettes képviselőit arra a hónapra illeti meg tiszteletdíj, amelyben a társasági tag képviselőjét helyettesítették, nettó 15.000,00 dinár összegben. A Társaság közgyűlési tagjainak bértömegét 2023-as évre (2.300.000,00 din.), a Társaság közgyűlési tagjai képviselőinek, a Társaság közgyűlése elnökének és elnökhelyettesének, valamint a képviselők helyettesei tiszteletdíjainak kifizetéséhez szükséges pénzeszközök képezik, feltételezve, hogy a közgyűlési tagok rendszeresen részt vesznek a közgyűlés ülésein, és a társasági tagot legfeljebb csak kétszer fogja helyettes képviselni. A Társaság közgyűlési tagjai tiszteletdíjának bértömege a 2023. évre azonos módon és összegben lett tervezve, mint az előző évben.

Szolidáris segély költségei mely a munkavállalók rossz anyagi helyzetét javítja (Kontó 529) A Munkaszabályzat Módosításáról és Kiegészítéséről szóló Szabályzat értelmében tervezésre kerül a szolidáris segély a munkavállalók rossz anyagi helyzetét javítva a 2023-as évben tervezésre kerül a szolidáris segély kifizetése a munkavállalók rossz anyagi helyzetét javítva 41.800,00 dinár összegben, munkavállalóként, ami összesen az ide tartozó adókkal 3.251.000,00 dinárt tesz ki. Ugyanez az összeg lett tervezve 2022-re is.

Végkielégítés (Kontó 529010) – A Társaság munkaszabályzata és a munkatörvény értelmében 2023-ban nem terveznek végkielégítés kifizetését nyugdíjba vonuláskor.

Jubiláris jutalom (Kontó 52903) – A Társaság munkaszabályzata alapján, 2023-ban nem tervezik a jubiléris jutalom kifizetését.

A szolidáris segélyek költségei (Kontó 52904) – A Munkaszabályzat és a várt költségek alapján. A szolidáris segély költségei 2022-ben (200.000,00 dinárra) lettek becsülve és összhangban vannak a 2022-re tervezett összeggel (200.000,00 dinár), és változatlanok maradnak a 2023-as évben is.

Munkába járási útiköltségek megtérítése (Kontó 52910) – a munkavállalók munkahelyre és munkahelyről való szállítására szánt pénzeszközökre vonatkozik. A betervezett szállítási költségek a jövőbeni alkalmazottak lakóhelyének feltételezésén alapszik. A 2023-as évre tervezett összeg, 8.612.000,00 dinár, magasabb a 2022-es felbecsült összeghez képest (8.250.000,00 dinár). Ennek oka a szállítás drágulása, ami befolyásolja a költségek mértékét.

A hazai és külföldi szolgálati utak szállásköltségei (Kontó 529112) - az országban és külföldön végzett hivatalos utazás egyéb költségeire utal. A 2023. évre tervezett utazási költségek (250.000,00 dinár) marad változatlan az előző évhez képest.

Napidíjak költségei a hazai és külföldi szolgálati utakon (Kontó 529113) – a haza és külföldi szolgálati utak napidíjára vonatkozik. A tervezett megvalósulás 2022-ben (300.000,00 dinár) ugyanolyan szinten van mint a 2023-as évi tervezett összeg, a Társaság reális igényeivel összhangban.

Egyéb hazai és külföldi utazásokhoz kapcsolódó költségek (Kontó 529114) – A tervezett költségek (útdíj, parking és hasonló) a 2023-as évre (200.000,00 dinár) változatlan a tavalyi évhez képest.

Újévi ajándécsomagok gyermekeknek és foglalkoztatottakkal (Kontó 52922) – A tervezett összeg a 2023-as évre (400.000,00 dinár) kicsivel magasabb mint a 2022-es becsült összeg (350.000,00 dinár) a Társaságnál foglalkoztatott gyermekek számának becslése alapján.

A termelő jellegű szolgáltatások költségei

szállítási szolgáltatások költségei (Kontó 531) – a szállítási szolgáltatások költségeit a postaköltségek, a távközlési és internet költségek alkotják. A felbecsült megvalósulás 2022-ben (1.200.000,00 dinár) a 2022-ben tervezett szinten van, 2023-ban pedig magasabb összegben került tervezésre, mivel nőtt az árak a piacon (1.300.000,00 dinár).

A fenntartási költségek (Kontó 532) – a fenntartási költségek a járművek, számítógépek, valamint a Társaság főtevékenységének folytatására szolgáló gépek karbantartására vonatkozik, valamint az utak, platók karbantartására a Regionális hulladéktároló minden helyszínén. A felbecsült összeg (4.450.000,00 dinár) 2022-ben kisebb mint a 2023-ra tervezett összeg (6.000.000,00 dinár), ami összhangban van a Társaság tervezett munkamennyiségével és a karbantartási költségek növekedésével.

Reklám és marketing költségek (Kontó 535) – A SZK Kormányának irányelvei alapján, valamint a Társaság igényeivel összhangban, a tervezett összeg 2023-ra (280.000,00 dinár) változatlan a 2022-es tervhez és becsléshez képest.

Az egyéb szolgáltatások költségei (Kontó 5399) – egyéb, más helyen nem említett költségekre vonatkoznak (tachográf kártyák kiadása, árú szállítás, névjegykártyák kiadása és stb.). A tervezett összeg (1.500.000,00 dinár) 2023-ban kisebb mint az előző évre felbecsült összeg, erre a költségtételre. (2.030.000,00 dinár).

A hulladék besorolás szolgáltatás költségei (Kontó 539) – a hulladék besorolásának szolgáltatását foglalják magukba szakintézmények által. A 2023-ra tervezett összeg ugyanakkora mint a 2022-es összeg (110.000,00 dinár), tekintettel a felbecslésre és az elvárt hulladék és besorolási aktivitás mértékére.

A környezetvédelem analízisének és követésének költségei (Kontó 539) – a környezetvédelem minőségének és állapotának követését jelenti szakintézmények segítségével. 2023-ra tervezett összeg (940.000,00 dinár) összhangban van a 2022-es felbecsléssel és tervvel valamint az elvárt igényekkel is.

Szennyvíztisztítás költségei (Kontó 539) – a szennyvíztisztítás technológiája változó attól függően, hogy milyen a víz összetétele. Fizikai, kémiai és biológiai módon lehet a tisztítást elvégezni (reverzibilis ozmózis). A 2023-ra tervezett összeg (960.000,00 dinár) ugyanazon a szinten van mint a 2022-re felbecsült összeg.

Amortizációs költségek (Kontó 540) – a 2023-ra tervezett amortizációs költségek (25.000.000,00 dinár) nagyobbak a 2022. felbecsléséhez képest, az alapeszközök aktiválása következtében, melyek a számlán nyilvántartott - előkészítés alatt álló tárgyi eszközöknél szerepeltek.

Immateriális költségek

Könyvvizsgálói költségek (Kontó 5500) a pénzügyi beszámolók könyvvizsgálatára vonatkoznak. A 2023-ra tervezett összeg (300.000,00 dinár) változatlan a 2022-es felbecsült összeghez képest. A tervezett költségek a 2023-as pénzügyi jelentés felülvizsgálatára szolgálnak. A pénzügyi beszámoló ellenőrzésére vonatkozó kötelezettséget a 2016-ban elfogadott új közvállalati törvény határozza meg, amely szerint minden egyes társaságnak hiteles könyvvizsgálót kellett alkalmaznia a pénzügyi kimutatásokra, és ugyanez a rendelkezés vonatkozik azokra az alaptársaságokra is, amelyek kizárólagos alapítói a helyi önkormányzatok, amely általános érdekű tevékenységeket végeznek. A megemelt összeg a könyvvizsgálói szolgáltatás árának emelkedéséből adódik.

Konzultáns szolgáltatások költségei (Kontó 5501) - a 2023-ra tervezett összeg (800.000,00 dinár) ugyanakkora mint a 2022-es felbecsült összeg, tekintettel a Társaság igényeire, melyek a jogi szolgáltatásokra vonatkoznak.

Fordítási költségek (Kontó 5504) - a hivatalos használatban lévő nyelvekre történő fordításra vonatkoznak, az írott anyagra, valamint a Társaság honlapjára kerülő anyagok fordítása. A 2023-ra tervezett összeg (450.000,00 dinár) a felbecsült előző évi összeg szintjén van (445.000,00 dinár), az elvárható igényekkel összhangban.

Dolgozók szakmai továbbképzésének költségei (Kontó 5505) – ezen a helyrenden az alkalmazottak szakmai továbbképzésére lettek eszközök előirányozva, valamint képzésekre és előadásokra. 2023-ra tervezett összeg (660.000,00 dinár) nagyobb mint a felbecsült összeg az előző évre (625.000,00 din.), mivel szükség van a sofőrök időszakos képzésére a Közutak közlekedés-biztonságáról szóló törvény (SZK Hivatalos Közlöny 41/09, 53/10, 101/11, 32/13 - AB, 55/14, 96/15 – más törvény, 9/16 - AB, 24/18, 41/18 és 41/18 – más törvény) alapján. Minden hivatásos sofőrnek, aki 5 év elteltével képesítési kártyát kíván megújítani, a törvény kötelezi az időszakos CPC megszerzésére. Az időszakos képzés legalább 35 tanítási órás, évente átlagosan egy szeminárium kötelező tudásfejlesztő szemináriumokon valósul meg, a kezdő és időszakos CPC megszerzésére vonatkozó Program szerint. Szintén a tervezett összeg tartalmazza a gazdasági és jogi szektorban dolgozók képzését.

Könyvelőprogram bérletének költségei (Kontó 5506) – az e helyrenden tervezett költségek a számviteli programra (egy évre van leszerződve a bérlet) vonatkozik, ami magába foglalja: pénzügyi könyvelést, áru, anyagi könyvelést, számlázást és ÁFA elszámolást, a pénzforgalom, alapeszközök és termelés, fizetési elszámolások nyilvántartását, emberi erőforrás menedzsmentet, a járművek nyilvántartását és a raktár ügyvitelét. A 2023-ra tervezett eszközök (300.000,00 dinár) ugyanazon a szinten vannak mint 2022-ben.

Vagyonvédelmi szolgáltatások költségei (Kontó 5507) - békovai regionális központ, a topolyai, zentai és magyarkanizsai átrakodó-állomások, továbbá a csókai, kishegyesi és törökkanizsai újrahasznosító-udvarok vagyonvédelmére vonatkozik. A 2023-ra tervezett összeg (26.300.000,00 dinár) magasabb mint a felbecsült (24.450.000,00 dinár), tekintettel a költségekre és az elvégzett szolgáltatás elszámolásának elemeire. Az emelkedés oka a biztonsági szolgáltatások drágulása, elsősorban a minimál munkabár 2023-as emelése miatt.

Munkavédelmi és tűzvédelmi költségek (Kontó 55093) - a tűzvédelmi, munkabiztonsági és egészségvédelmi feladatok végrehajtására és fejlesztésére, az orvosi vizsgálatokra, az alkalmazottak egészségügyi ápolására vonatkozik, amit a Társaság köteles lehetővé tenni az alkalmazottai részére, tekintettel a munka- és egészségvédelmi szabályokra, valamint a Veszély felmérésének aktuusa alapján. A szóban forgó költség tervezett összege 2023-ban (1.600.000,00 dinár), meg lett emelve a 2022-es felbecsléshez képest (1.200.000,00 dinár), mivel a fenti szolgáltatások ára emelkedni fog a tendenciák alapján.

Könyvelői szolgáltatások (Kontó 55098)– az ebben a pontban a tervezett költségek a könyvelői szolgáltatásokra vonatkoznak, amelyek magukban foglalják: az üzleti könyvek vezetését az IAS-ben meghatározott számviteli elvekhez híven, a számviteli és könyvvizsgálói törvény rendelkezéseinek és más pozitív szabályoknak megfelelően; az előírt adóbevallások megszervezése és kezelése, a hozzáadottérték-adó kiszámítása és az adóbevallások összeállítása a héa tekintetében, valamint az ingatlanadó, a társasági adó és a levonási adók adóbevallása; a jövedelem kiszámítása, a bérek kompenzálása, valamint az egyéb jövedelem, amelyre az adó- és adófizető az adó- és járulékszámítás a jelen Szerződésben meghatározott szolgáltatások felhasználójaként; szakmai tanácsadási szolgáltatások az adózás, a pénzügyek és a

számvitel, a munka és a jogszabályok területén. A tervezett összegek 2023-ban (640.000,00 dinár) megemelkedte a 2022-es felbecsléshez képest (480.000,00 dinár), a könyvelőiroda szolgáltatásnyújtásáról szóló szerződés alapján.

Egyéb nem termelő jellegű szolgáltatások (Kontó 55099) – az egyéb nem termelő jellegű szolgáltatások a különböző tanúsítványokra, szakmai lapokra és publikációkra befizetett előfizetéseket, a Gazdasági Nyilvántartó Ügynökség szolgáltatásait az elektronikus bejelentések terén, előfizetéseket a portálokra stb. A tervezett összeg 2023-ban (1.500.000,00 dinár) kissé emelkedett a 2022-es felbecsléshez képest (1.448.000,00 dinár), a Társaság működési igényeinek megfelelően.

Reprezentációs költségek (Kontó 551) – A 2023-ra tervezett összeg (250.000,00 din.) változatlan a 2022-es év felbecsült értékéhez képest, a SZK Kormányának irányelveivel összhangban

A biztosítási díjak költségei (Kontó 552) – az átrakóállomás biztosítására (tűz, törés, lopás, számítógép), a tevékenységből eredő felelősségi kötvényre, a hulladéklerakási engedély feltételeinek teljesítéséről szóló biztosítási kötvényre vonatkozik, a hulladéklerakó működése alatti érvényességi idővel, beleértve a hulladéklerakó bezárására vonatkozó eljárásokat (a hulladékgazdálkodási törvénnyel összhangban). Becsült érték 2022-ben (3.200.000,00 dinár) megegyezik a 2023-ra tervezett összeggel (3.200.000,00 dinár).

Fizetési tranzakciós költségek (Kontó 553) - a fizetési szolgáltatások, valamint egyéb banki szolgáltatások költségeire vonatkoznak. 2023-ra tervezett források (50.000,00 dinár) a 2022-ben felbecsült összeggel megegyeznek (50.000,00 dinár).

Tagsági díjak (Kontó 554) – a szakmai szervezetek tagsági költségeire vonatkoznak. A 2023-as évre ugyanakkora összegben kerülnek tervezésre (150.000,00 din.) mint amekkora a 2022-es felbecslés volt, a Társaság tervezett ügyviteli aktivitásaival összhangban.

ÁFA a támogatásokra (Kontó 55503) – Tekintettel a Szabadkai Adóhivatal végzésére, melynek száma 47-00151/2020-0236-010, meghatározásra került az alapítók által fizetett támogatások után fizetendő ÁFA összege. Az ÁFA tervezett összege a 2023-as évben (16.831.000,00 dinár) ugyanakkora szinten van mint a 2022-es felbecslés, összhangban a támogatásból származó összeggel.

Adók, térítések és illetékek költségei (Kontó 555) – Az adók, díjak és illetékekre tervezett pénzmennyiség az állami szervek által meghatározott adókra, díjakra és illetékekre vonatkozik. A 2023-ra tervezett összeg a szóban forgó költség (1.000.000,00 dinár) a 2022-es tervvel van összhangban, s kisebb mint a 2022. felbecsült összege (1.600.000,00 dinár), a Társaság igényeivel összhangban, vagyis a megkövetelt költség miatt az IPPC engedély megszerzése miatt.

Egyéb nem anyagi jellegű költségek (Kontó 5599) – az egyéb nem anyagi jellegű költségek a különböző bizonylatokat jelentik az illetékes szervektől, a járművezetők szakmai tudásának tanúsítványait, a járművezetők kvalifikációs kártyáit, előfizetést a parking szolgáltatásokra, ISO standard bevezetésének terveit és az ISO standard tanúsítványainak kiadását és más nem említett immateriális költségeket. A 2023-ra tervezett összeg (800.000,00 dinár) a felbecsült összeg szintjén van (783.000,00 dinár).

Pénzügyi kiadások (Kontó 56) – a 2023-ra tervezett összeg(15.000,00 dinár) a késedelmi kamatra vonatkozik a hitelezőkkel szemben és változatlan a 2022-re felbecsült összeggel szemben.

Összes kiadás – 245.296.000,00 dinár nagyobb mint a felbecsült összeg, ami 237.833.000,00 dinár, bizonyos költségpozíciók növelésére irányuló valós igények következményeként.

A fenti üzleti elemek alapján, a felbecsült pénzügyi eredmény hasznot mutat 829.000,00 dinár értékben az adózás előtt. A Társaság azt tervezi, hogy a 2023-ban évben pozitív pénzügyi eredményt fog kimutatni 705.000,00 dináros értékben.

4.3 A termékek és szolgáltatások ára

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

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

ÁRLISTA HULLADÉKKEZELÉSI ÉS ÁRTALMATLANÍTÁSI SZOLGÁLTATÁS HARMADIK JOGI SZEMÉLYEK SZÁMÁRA A RÉGIÓBAN

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

6	Nagyméretű hulladék – bútor	kg	3,00
7	A települési szennyvíztisztító telep iszapja	kg	0,50

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

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

A tervezett támogatások a Társaság folyó költségei fedezésére 2023-ban körülbelül ugyanazon a szinten vannak, mint az előző évben, az Alapító községek pénzügyi lehetőségeivel, valamint a Társaság tervezett ügyművelési dinamikájával és a zavartalan működéshez szükséges költséggel összhangban.

Támogatási terv a Társaság 2023. évi folyó működési költségeinek fedezésére 2023.

000 dinárban

Sor - szám	A pénzelés, támogatás forrása	Részesedés %	2020. évi terv	A 2023. évi terv
	Folyó évi támogatások terve			
1.	Szabadka város	54,79%	97.000	97.000
2.	Topolya község	13,00%	23.015	23.015
3.	Magyarokáizsa község	9,76%	17.279	17.279
4.	Zenta község	8,96%	15.863	15.863
5.	Kishegyes község	4,65%	8.232	8.232
6.	Csóka község	4,44%	7.861	7.861
7.	Törökkanizsa község	4,40%	7.790	7.790
	Összesen	100,0%	177.040	177.040

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

A támogatás dinamikája a Tevékenységi költségek közös finanszírozásáról szóló szerződés fogja meghatározni, havi lebontásban melyet a Társaság az Alapítókkal fog aláírni a 2023-as Üzleti terv elfogadása után.

A Társaság nagyméretű beruházásaira szolgáló támogatások a 2023. évben azokra a támogatásokra vonatkoznak, melyeket az alapítók már kellett volna folyósítaniuk a Társaságnak. Mivel egyes beruházások nem valósultak meg, illetve nem fejeződtek be az előző évben, az említett eszközök megvalósítása és könyvelése a 2023-as évben fog megtörténni.

A Társaság 2015-ben minden alapítóval egyéni három évre szóló támogatási szerződést kötött, melyekben meg lettek határozva az alapítók kötelezettségei a teljes beruházást illetően, a Társaság beindításának és üzemeltetésének finanszírozásáról szóló szerződésben meghatározott százalékok szerinti arányban.

A Társaság nagyméretű beruházásaira szolgáló támogatások terve a 2023. évre

dinárban

S.sz.	Támogatás forrása	2018-as megvalósítás	2019-es megvalósítás.	2020-es megvalósítás	2021-es megvalósítás	2022-es megvalósítás (becslés)	2023-as terv
<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>	<i>V</i>	<i>VI</i>	<i>VII</i>	<i>VIII</i>
1.	Szabadka város	6.341.441	0,00	0,00	1.670.720,00	0,00	0,00
2.	Zenta község	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Magyarkanizsa község	0,00	3.917.593	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Csóka község	0,00	1.179.183	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Kishegyes község	1.800.000	0,00	0,00	0,00	0,00	3.025.943
6.	Topolya község	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Törökkanizsa község	1.397.914	342.407	0,00	0,00	0,00	201.729
	ÖSSZESEN	9.539.355	5.439.183	0,00	1.670.720,00	0,00	3.227.672
8.	Egyéb kormányzati szintek VAT-megvalósítás Szabadka Város költségvetéséből	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500.000
	ÖSSZESEN	9.539.355	5.439.183	0,00	1.670.720,00	0,00	7.727.672

4.5 Az önkormányzati költségvetésből származó eszközök felhasználásának részletes megindokolása

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

- az alkalmazottak bére és bértérítései,
- a munkáltatót terhelő adók, járulékok és bértérítések

- a természetes személyeknek egyéb szerződések alapján kifizetett díjak – a közgyűlési tagok munkadíjai és
- a Társaság működésének egyéb folyó költségei.

Az átutalt nagymértékű támogatásból megvalósuló tevékenységek a Társaság beruházásaira vonatkoznak, és a következőket tartalmazzák:

- Újrahasznosító udvar beszerzése és telepítése Szabadka Város területén

Szabadka Város Városi Tanácsa elrendeli hogy a Szabadkai Regionális Hulladéktároló KFT lesz a hordozója az újrahasznosító udvar telepítésére Szabadka Város területén a 140-401-7230/2022-02 számú 2022.12.06-i szerződés alapján, melyet Szabadka Város az Urbanisztikai és Környezetvédelmi Tartományi Titkársággal kötött, s mely projektum vonatkozása „A hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése újrahasznosító udvar létesítésével Szabadka város területén”.

A Szabadka Város 2023. évi költségvetéséről szóló határozata alapján döntés született a transzfer eszközök felhasználásáról, melynek száma IV-01/I-401-9/2023 4.500.000,00 dinár összegben, mely a projekt megvalósítására van előlátva.

Mobil újrahasznosító telep beszerzési projektje, vagyis a kiválasztott hulladékok gyűjtésére szolgáló központok létrehozása a következő céllal történik:

- a háztartásokban keletkező különböző típusú hulladékok megfelelő elhelyezése
- a lakosság ösztönzése arra, hogy otthonukban megfelelő módon szelektálják a hulladékot
- a szaniter hulladéklerakóban elhelyezett hulladék mennyiségének csökkentése
- a lakosság oktatása a hulladékok megfelelő szétválasztására
- az újrahasznosítható hulladék minél nagyobb százalékának elkülönítése és az újrahasznosítható hulladék üzemeltetőhöz való eljuttatása további kezelés céljából

A projekt megvalósulása hozzájárul a kisebb mennyiségű keletkező hulladék eléréséhez, a szelektív újrahasznosítható hulladék nagyobb százalék arányához, az illegális hulladéklerakások megelőzéséhez, a helyi szintű környezetvédelemhez stb.

A mobil hulladékgyűjtő központ állami telken lenne telepítve 1083 hrsz. vagy 3712/1 hrsz. Csantavér K.k.

Szabadka városában még nem vezették be a hulladékok két edénybe (zöld és kék szemetesek) történő szétválasztásának rendszerét, vagyis a polgároknak nincs lehetőségük az újrahasznosítható hulladékot külön szemetesbe gyűjteni. A települési hulladékgazdálkodási tevékenység ellátásáról szóló határozat alapján, melyet Szabadka Város Közgyűlése 2021. június 3-án fogadott el, 2023.01.01-től meg kell valósítani a két szemetesbe (kék és zöld szemetesbe) történő hulladékleválasztás rendszerét.

A mobil hulladékgyűjtő központ előnyei a következők:

- az újrahasznosító udvar elérhetősége a távolság tekintetében. A polgároknak nem kell a békovai hulladékgyűjtő központba szállítaniuk az újrahasznosítható anyagot, a szállítási lehetőséggel nem rendelkezők pedig átadhatják újrahasznosítható anyagaikat további kezelésre.

- nincs szükség további infrastruktúra kiépítésére, ezzel együtt nincs szükség építési telekre és a kapcsolódó engedélyekre sem
- a konténerszerkezet miatt az újrahasznosító udvar kérésre más helyre is áthelyezhető
- a kiszállított hulladékot az üzemeltetőnek további kezelésre történő átadásáig az előírt módon ideiglenesen tárolják
- a mobil újrahasznosító udvar üritése és rehabilitációja könnyen elvégezhető a Regionális Hulladékgazdálkodási Központban.
- Lehet napenergiával működő elektromos rendszere, ezért nem kell az elektromos hálózathoz csatlakoztatni

A hulladékgyűjtő központban átvehető hulladékfajták:

- o Régi akumulátorok
- o Üres elemek
- o Kisebb elektromos és elektronikai hulladékok
- o Ruházat és lábbeli – textil
- o Műanyagok
- o Papír és karton
- o Üveg
- o Alumíniumdobozok
- o Fémlemez

Melléklet
6.

TÁMOGATÁSOK ÉS EGYÉB KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

Dinárban

2022.01.01-2022.12.31.					
Bevételek	Tervezett	A költségvetésből átcsoportosítva	Megvalósított (becslés)	Felhasználatlan	Korábbi évekből maradt felhasználatlan eszközök (az előzővel szemben)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Támogatások	180.268.000	168.885.000	151.161.000	17.724.000	-
Egyéb költségvetési bevételek *	0.00	0.00	0.00	0.00	-
ÖSSZESEN	180.268.000	168.885.000	151.161.000	17.724.000	-

Terv a 2022.01.01-2023.12.31. időszakra				
	01.01. – 03.31-ig	01.01. – 06.30-ig	01.01. – 09.30-ig	01.01. – 12.31-ig.
Folyó támogatások	37.178.000	79.668.000	123.928.000	177.040.000
Nagymértékű támogatások	3.228.000	3.228.000	3.228.000	3.228.000
Egyéb kormányzati szintek VAT-megvalósítás Szabadka Város költségvetéséből	0	0	4.500.000	4.500.000
Egyéb költségvetési bevételek *	0.00	0.00	0.00	0.00
ÖSSZESEN	40.406.000	82.896.000	131.656.000	184.768.000

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

Melléklet 7.

MUNKAVÁLLALÓK KÖLTSÉGEI

dinárban

S. sz.	Munkavállalók költségei	Terv 2022.01.01- 12.31.	Megvalósítás (felbecslés) 2023.01.01- 12.31.	Terv 2023.01.01- 03.31.	Terv 2023.01.01- 06.30.	Terv 2023.01.01- 09.30.	Terv 2023.01.01- 12.31.
1.	NETTÓ bértömeg (munkabérek az adók és járulékok levonása után)	50.780.000	49.633.000	14.335.000	31.045.000	45.380.000	57.128.000
2.	BRUTTÓ 1 bértömeg (munkabérek a megfelelő adókkal és járulékokkal)	72.439.000	68.500.000	19.799.000	42.763.000	62.561.000	81.494.000
3.	BRUTTÓ 2 bértömeg (munkabérek a megfelelő adókkal és a munkáltatót terhelő járulékokkal)	84.500.000	79.500.000	22.798.000	49.242.000	72.039.000	94.837.000
4.	Dolgozók létszáma a személyzeti nyilvántartás szerint ÖSSZESEN* (a megfigyelt időszak végén)	70	70	70	70	70	70
4.1.	- meghatározott időre	70	61	70	70	70	70
4.2.	- meghatározatlan időre	0	9	0	0	0	0
5	Megbízási szerződések szerinti díjak	0	0	0	0	0	0
6	Megbízási szerződés alapján fizetett szem. száma*	0	0	0	0	0	0
7	Szerzői megbízások szerinti munkadíjak	0	0	0	0	0	0
8	Szerzői megbízások alapján fizetett szem. száma*	0	0	0	0	0	0
9	Időszakos munkaszerződések szerinti munkadíjak	0	0	0	0	0	0

10	Időszakos munkaszerződések szerinti munkadíjban részesülők száma*	0	0	0	0	0	0
11	Természetes személyeknek fizetett díjak egyéb szerződések alapján	0	0	0	0	0	0
12	Egyéb szerződések alapján díjazott személyek száma*	0	0	0	0	0	0
13	Községülés tagjainak munkadíjai	2.300.000	2.200.000	575.000	1.150.000	1.725.000	2.300.000
14	Községülés tagjainak száma *	7	7	7	7	7	7
15	A Felügyelő bizottság tagjainak munkadíjai	0	0	0	0	0	0
16	A Felügyelő bizottság tagjainak száma*	0	0	0	0	0	0
17	Ellenőrző bizottság tagjainak munkadíjai	0	0	0	0	0	0
18	Ellenőrző bizottság tagjainak száma*	0	0	0	0	0	0
19	Dolgozók munkába és munkából való szállítása	8.250.000	8.100.000	2.250.000	4.500.000	6.750.000	8.612.000
20	Szolgálati utak napidíja	300.000	250.000	75.000	150.000	225.000	300.000
21	Szolgál. utak költségtérítése	450.000	350.000	112.500	225.000	337.500	450.000
22	Nyugdíjba vonuláskor fizetett végkielégítések	335.000	334.000	0	0	0	0
23	Végkielégítésben részesülők száma	1	1	0	0	0	0

24	Jubiláris díjak	115.000	109.000	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	200.000	107.000	200.000	200.000	200.000	200.000
28	Szállás és étkezés terepi munka esetén	0	0	0	0	0	0
29	Alkalmazottaknak és családjuknak nyújtott segítség	350.000	349.650	0	0	0	400.000
30	Munkavállalók szakmai fejlődésének költségei	625.000	400.000	150.000	300.000	450.000	660.000
31	Szolidáris segély az alkalmazottaknak a rossz anyagi helyzetük megsegítésére	3.251.000	3.250.223	0	0	0	3.251.000

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

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

V A NYERESÉG ELOSZTÁSÁNAK, ILLETVE A VESZTESÉGEK FEDEZÉSÉNEK TERVEZETT MÓDJA

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

A 2022. évi pénzügyi beszámoló értékelése szerint a Társaság 858.000,00 dinár adózás előtti pozitív üzleti eredményt, azaz 729.000,00 dinár nettó nyereséget ér el. A nyereség felosztása a Szerb Köztársaság költségvetéséről szóló törvénynek, valamint Szabadka Város 2023. évi költségvetéséről szóló határozatnak megfelelően történik. A realizált nyereség felosztásának kritériuma: 50% az alapító költségvetésébe kerül, a fennmaradó 50% s Társaság befektetéseinek biztosítására.

A MEGVALÓSÍTOTT NYERESÉG FELOSZTÁSA / VESZTESÉG FEDEZÉSE

Az üzleti év nyeresége/vesztesége	Jogalap				Nettó eredmény		A realizált nyereség felosztása / veszteségfedezet			
	A határozat dátuma	EB döntésének száma / Közgyűlés	Az alapító hozzájárulásának beszerzésének időpontja	Annak az aktusnak a száma, amellyel az alapító hozzájárulását megszerezték	Nyeresség / Veszteség	Összesen megvalósított nyereség / veszteség (dinárban)	Nyeresség - költségvetésre		Maradványnyereség / veszteségfedezet módja	
							% nyereség	Összeg (dinárban)	% nyereség	Összeg (dinárban)
2021.	2022.06.28.	VIII/2022- 12	Szabadka 2022.08.04. Topolya 2022.07.29. Magyarkanizsa 29.09.2022.09.29. Kishegyes 2022.09.30. Csóka 2022.08.30.	Szabadka I-022-379/2022 Topolya 023-22/2022-V Magyarkanizsa 02- 219/2022-I Kishegyes 06-59-13/2022- 02 Csóka 016-1/2022-V-XXI- 06	Nyeresség	1.378.641	50%	689.321	50%	689.320
2020.	2021.06.29.	VIII/2021- 17	Szabadka 2021.08.05. Csóka 2021.08.10. Topolya 2021.09.02.	Szabadka I-00-022- 256/2021 Csóka 016-1/2021-V-XII-	Nyeresség	682.269	61%	415.898	39%	266.085

			Magyarkanizsa 2021.09.30. Törökanizsa 2021.11.17. Kishegyes 2021.12.17. Zenta 2021.11.29.	07 Topolya 023-30/2021-V Magyarkanizsa 02- 197/2021-I Törökanizsa II-400- 22/2021 Kishegyes 06-72-17/2021- 02 Zenta 501-47/2021-I						
2019.	2020.07.30.	VIII/2020- 11	Szabadka 2020.10.02. Topolya 2020.10.01. Magyarkanizsa 2020.09.17. Csóka 2020.10.12 Törökanizsa 2021.03.05.	Szabadka I-00-022- 235/2020 Topolya 016-31/2020-V Magyarkanizsa 02- 208/2020-I Csóka 016-3/2020-V-IV Törökanizsa I-020-8/2021	Nyeresség	7.323.927	61%	4.464.519	39%	2.856.332

VI BÉREZÉSI ÉS FOGLALKOZTATÁSI TERV

A 2023-ban évben a Társaság a rendszer funkcionális működéséért összesen 70 alkalmazottat tervez a Munkahelyek szervezéséről és beosztásáról szóló szabályzat értelmében.

Az alap 2022-ben 201,22 dinár volt, míg 2023-ban 230,00 dinár. Az étkezési pótlék összege 2022-ben 250,00 volt, és 2023-ban változatlan. Az évi szabadság pótlék összege, valamint a kifizetés dinamikája 2022-hoz képest 2023-ban nem változik, és az előző évi SZK-ban egy alkalmazottra jutó átlagkereset 75%-a, kifizetése 12 részletben történik, valamint munkavállalónként 33.000,00 (nettó) összegű pótlék, amelyet 2023 júniusában terveznek folyósítani. A holtmunka tervezése az alkalmazottak teljes átlagos szolgálati idejének figyelembevételével történik.

6.1 Az alkalmazottak szervezeti megoszlása részlegek/szervezeti egységek szerint**Melléklet 8.****Alkalmazottak száma részlegenként/szervezeti egységenként 2022.12.31-én**

Sorszám	Részleg/szerv. egys.	Munkahelyek száma	Munkavállalók száma	Munkavállalók a nyilvántartás szerint	Meghatározatlan időre felvett munkavállalók	Meghatározott időre felvett munkavállalók
1	Igazgató	1	1	1	0	1
2	Gazdasági és általános feladatok ügyvezető igazgatója	1	1	1	1	0
3	Műszaki feladatok ügyvezető igazgatója	1	1	1	1	0
4	Belső könyvvizsgáló	1	1	1	1	0
5	Beruházási és fejlesztési szakmunkatárs	1	1	0	0	0
6	Informatikai és ellenőrzési szakmunkatárs	1	1	1	1	0
7	Ügyviteli aszisztens	1	1	1	1	0
8	Gazdasági és általános feladatok részlege	12	16	13	3	10

A Szabadkai Regionális Hulladéktároló KFT 2023-as Működési terve

9	Hulladékárolási és hulladékkiválasztási részleg	6	35	20	0	20
10	Karbantartási részleg	4	6	5	0	5
11	Szállítási és TÁ Tevékenység Részleg	6	31	23	0	23
12	Ellenőrzési és KV részleg	3	3	0	0	0
13	HGYK koordinátor - munkatárs	1	1	1	0	1
14	Termékellenőrzési- és karbantartási munkatárs	1	1	1	0	1
ÖSSZESEN:		40	95	70	9	61

6.2 Az alkalmazottak képzettség, életkor és nemek szerinti összetétele, a munkakor szerinti összetétel, valamint a felügyelőbizottság/közgyűlés elnökének és tagjainak képzettség és nemek szerinti megoszlása (7. melléklet)

Az alkalmazottak képzettség szerinti összetétele megegyezik a dolgozóknak a Társaság szervezeti és működési szabályzatával előírtaknak megfelelő és a Társaság igényeit kielégítő képzettségi összetételnek. A következő időszakban alkalmazni kívánt alkalmazottak életkor, képzettség, kor, nem és munkaviszonyban töltött idő szerinti megoszlását nehéz előre meghatározni.

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

A cég összesen 70 dolgozót foglalkoztat, ebből 20 nő és 50 férfi. Ebben a számban az igazgató is szerepel, mint kinevezett személy.

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

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

A nők átlagéletkora a vállalatnál 43 év.

A férfiak átlagéletkora a cégnél 45 év.

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

Melléklet 9.**Szakképzettség szerinti összetétel**

Sor-szám	Leírás	Alkalmazottak		Felügyelőbizottság/közgyűlés	
		Létszám 2022.12.31. . napján	Létszám 2023.12.31. . napján	Létszám 2022.12.31. . napján	Létszám 2023.12.31. . napján
1	Egyetemi végzettség	16	16	4	4
2	Főiskolai végzettség	0	0	0	0
3	Magas sz. szakképzettség	0	0	0	0
4	Középiskolai végzettség	29	29	3	3
5	Szakképzett	3	3	0	0
6	Félig szakképzett	0	0	0	0
7	Szakképzetlen	22	22	0	0
Összesen		70	70	7	7

Alkalmazottak megoszlása korcsoportok szerint

Sorszám	Leírás	Létszám 2022.12.31. . napján	Létszám 2023.12.31. . napján
1	Kevesebb mint 30 év	6	6
2	30 és 40 között	15	12
3	40 és 50 között	25	25
4	50 és 60 között	13	12
5	60 felett	11	13
ÖSSZESEN		70	70
Átlag életkor		47	47

Nemek szerinti megoszlás

Sorszám	Leírás	Munkavállaló		Ellenőrző bizottság/Közgyűlés	
		Létszám 2022.12.31. . napján	Létszám 2023.12.31. . napján	Létszám 2022.12.31. . napján	Létszám 2023.12.31. . napján
1	Férfi	50	50	4	4
2	Nő	20	20	3	3
ÖSSZESEN		70	70	7	7

Munkaévek szerinti megoszlás

Sorszám	Leírás	Létszám 2022.12.31. . napján	Létszám 2023.12.31. . napján
1	Kevesebb mint 5 év	19	19
2	5 és 10 között	12	12
3	10 - 15	6	6
4	15 - 20	10	10
5	20 - 25	8	8
6	25 - 30	7	7
7	30 - 35	6	6
8	35 felett	2	2
ÖSSZESEN		70	70

6.3 Szabad és megüresedett állások, és a kiegészítő foglalkoztatás

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

Melléklet 10

A FOGLALKOZTATÁS ÜTEME

S. sz	Alkalmazás/elbocsátás alapja	Foglalkoztatottak száma		S. sz	Alkalmazás/elbocsátás alapja	Foglalkoztatottak száma
	Létszámállomány 2022.12.31. napján*	70			Létszámállomány 2023.06.30. napján	70
	Létszámcsökkenés a 2023.01.01. - 03.31. időszakban	0			Létszámcsökkenés a 2023.07.01. - 09.30. időszakban	0
1	<i>Leírni az állapot</i>			1	<i>Leírni az állapot</i>	
2				2		
3				3		
4				4		
	Létszámnövekedés a 2023.01.01.-03.31. időszakban	0			Létszámnövekedés a 2021.07.01.-09.30. időszakban	0
1	<i>Leírni az állapot</i>			1	<i>Leírni az állapot</i>	
2				2		
	Létszámállomány 2023.03.31. napján	70			Létszámállomány 2023.06.30. napján	

S. sz	Alkalmazás/elbocsátás alapja	Foglalkoztatottak száma		S. sz	Alkalmazás/elbocsátás alapja	Foglalkoztatottak száma
	Létszámállomány 2023.03.31. napján	70			Létszámállomány 2023.09.30. napján	70
	Létszámcsökkenés a 2023.01.04-06.30. időszakban	0			Létszámcsökkenés a 2023.10.01. - 12.31. időszakban	0
1	<i>A munkaviszony megszűnése a nyugdíjjogosultság miatt</i>			1	<i>Leírni az alapot</i>	
2				2		
3				3		
4				4		
	Létszámnövekedés a 2021.04.01.-06.30. időszakban	0			Létszámnövekedés a 2023.10.01.-12.31. időszakban	0
1	<i>Határozott idejű munkaviszony létesítése</i>			1	<i>Leírni az alapot</i>	
2				2		
	Létszámállomány 2023.06.30. napján	70			Létszámállomány 2023.12.31. napján	70

6.4. Az alkalmazottak munkabérére szolgáló eszközök

Kifizetett bértömeg, az alkalmazottak száma és az átlagbérek hónaponként a 2022. évben - Bruttó 1

dinárban

Havi kifizetés 2022.	ÖSSZESEN			EDDIGI ALKALMAZOTTAK*			ÚJ MUNKAVÁLLALÓK			ÜGYVITEL		
	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés
I	70	5.746.500	82.093	69	5.566.500	80.674	0	0	0	1	180.000	180.000
II	70	5.746.500	82.093	69	5.566.500	80.674	0	0	0	1	180.000	180.000
III	70	5.746.500	82.093	69	5.566.500	80.674	0	0	0	1	180.000	180.000
IV	70	5.746.500	82.093	69	5.566.500	80.674	0	0	0	1	180.000	180.000
V	70	5.746.500	82.093	69	5.566.500	80.674	0	0	0	1	180.000	180.000
VI	70	9.227.500	131.821	69	9.000.000	130.435	0	0	0	1	227.500	227.500
VII	70	5.746.500	82.093	69	5.566.500	80.674	0	0	0	1	180.000	180.000
VIII	70	5.746.500	82.093	69	5.566.500	80.674	0	0	0	1	180.000	180.000
IX	70	5.746.500	82.093	69	5.566.500	80.674	0	0	0	1	180.000	180.000
X	70	5.746.500	82.093	69	5.566.500	80.674	0	0	0	1	180.000	180.000
XI	70	5.746.500	82.093	69	5.566.500	80.674	0	0	0	1	180.000	180.000
XII	70	5.746.500	82.093	69	5.566.500	80.674	0	0	0	1	180.000	180.000
ÖSSZESEN	840	72.439.000	1.034.843	828	70.231.500	1.017.848	0	0	0	12	2.207.500	2.207.500
ÁTLAG	70	6.036.583	86.237	69	5.852.625	84.821	0	0	0	1	183.958	183.958

* előző munkavállalók a 2022-as évben azok a munkavállalók melyek munkaviszonyban voltak a társaságnál 2021. decemberében

Kifizetett bértömeg, az alkalmazottak száma és az átlagbérek hónaponként a 2022. évben - Bruttó 1

dínárban

Havi kifizetés 2021.	ÖSSZESEN			EDDIGI ALKALMAZOTTAK*			ÚJ MUNKAVÁLLALÓK			ÜGYVITEL		
	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés
I	70	5.323.100	76.044	69	5.146.702	74.590	0	0	0	1	176.398	176.398
II	70	5.385.885	76.941	69	5.209.284	75.497	0	0	0	1	176.601	176.601
III	69	5.332.422	77.281	68	5.153.958	75.794	0	0	0	1	178.464	178.464
IV	69	5.316.703	77.054	68	5.139.739	75.584	0	0	0	1	176.964	176.964
V	69	5.367.217	77.786	68	5.189.503	76.316	0	0	0	1	177.714	177.714
VI	70	8.692.262	124.175	69	8.466.973	122.710	0	0	0	1	225.289	225.289
VII	69	5.339.901	77.390	68	5.161.937	75.911	0	0	0	1	177.964	177.964
VIII	69	5.361.002	77.696	68	5.181.491	76.198	0	0	0	1	179.511	179.511
IX	70	5.376.936	76.813	69	5.197.327	75.324	0	0	0	1	179.609	179.609
X	69	5.310.389	76.962	68	5.132.425	75.477	0	0	0	1	177.964	177.964
XI	69	5.456.247	79.076	68	5.277.749	77.614	0	0	0	1	178.498	178.498
XII	70	5.746.500	82.093	69	5.566.500	80.674	0	0	0	1	180.000	180.000
ÖSSZESEN	833	68.008.564	985.631	821	65.823.588	967.992	0	0	0	12	2.184.976	2.184.976
ÁTLAG	69	5.667.380	81.643	68	5.485.299	80.175	0	0	0	1	182.081	182.081

* kifizetés becsléssel az év végéig

** előző munkavállalók a 2022-as évben azok a munkavállalók melyek munkaviszonyban voltak a társaságnál 2021.

decemberében

A tervezett bértömeg, az alkalmazottak száma és az átlagbérek hónaponként 2023-ban - Bruttó 1

dinárban

Havi terv 2022.	ÖSSZESEN			EDDIGI ALKALMAZOTTAK*			ÚJ MUNKAVÁLLALÓK			ÜGYVITEL		
	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés
I	70	6.530.534	93.293	69	6.328.040	91.710	0	0	0	1	202.494	202.494
II	70	6.530.534	93.293	69	6.328.040	91.710	0	0	0	1	202.494	202.494
III	70	6.530.534	93.293	69	6.328.040	91.710	0	0	0	1	202.494	202.494
IV	70	6.530.534	93.293	69	6.328.040	91.710	0	0	0	1	202.494	202.494
V	70	6.530.534	93.29	69	6.328.040	91.710	0	0	0	1	202.494	202.494
VI	70	9.658.001	137.971	69	9.402.001	136.260	0	0	0	1	256.000	256.000
VII	70	6.530.534	93.293	69	6.328.040	91.710	0	0	0	1	202.494	202.494
VIII	70	6.530.534	93.293	69	6.328.040	91.710	0	0	0	1	202.494	202.494
IX	70	6.530.534	93.293	69	6.328.040	91.710	0	0	0	1	202.494	202.494
X	70	6.530.534	93.293	69	6.328.040	91.710	0	0	0	1	202.494	202.494
XI	70	6.530.534	93.293	69	6.328.040	91.710	0	0	0	1	202.494	202.494
XII	70	6.530.534	93.293	69	6.328.040	91.710	0	0	0	1	202.494	202.494
ÖSSZESEN	840	81.493.875	1.164.198	828	79.010.441	1.145.078	0	0	0	12	2.483.434	2.483.434
ÁTLAG	70	6.791.156	97.016	69	6.584.203	95.423	0	0	0	1	206.952	206.952

* előző munkavállalók a 2023-as évben azok a munkavállalók melyek munkaviszonyban voltak a társaságnál 2022. decemberében

A tervezett bértömegek megnövelve a járulékokkal, foglalkoztatottak száma és a havi átlagfizetés 2023-ban - Bruttó 2

dinárban

Terv, havi lebontásban 2022.	ÖSSZESEN			EDDIGI ALKALMAZOTTAK*			ÚJ MUNKAVÁLLALÓK			ÜGYVITEL		
	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés	Munkavállalók száma	Bértömeg	Átlagfizetés
I	70	7.599.000	108.557	69	7.362.280	106.699	0	0	0	1	236.720	236.720
II	70	7.599.000	108.557	69	7.362.280	106.699	0	0	0	1	236.720	236.720
III	70	7.599.000	108.557	69	7.362.280	106.699	0	0	0	1	236.720	236.720
IV	70	7.599.000	108.557	69	7.362.280	106.699	0	0	0	1	236.720	236.720
V	70	7.599.000	108.557	69	7.362.280	106.699	0	0	0	1	236.720	236.720
VI	70	11.248.000	160.685	69	10.955.100	158.769	0	0	0	1	292.990	292.990
VII	70	7.599.000	108.557	69	7.362.280	106.699	0	0	0	1	236.720	236.720
VIII	70	7.599.000	108.557	69	7.362.280	106.699	0	0	0	1	236.720	236.720
IX	70	7.599.000	108.557	69	7.362.280	106.699	0	0	0	1	236.720	236.720
X	70	7.599.000	108.557	69	7.362.280	106.699	0	0	0	1	236.720	236.720
XI	70	7.599.000	108.557	69	7.362.280	106.699	0	0	0	1	236.720	236.720
XII	70	7.599.000	108.557	69	7.362.280	106.699	0	0	0	1	236.720	236.720
ÖSSZESEN	840	94.837.000	1.354.814	828	91.940.180	1.375.943	0	0	0	12	2.896.930	2.896.930
ÁTLAG	70	7.903.083	112.901	69	7.661.672	111.038	0	0	0	1	241.410	241.410

* előző munkavállalók a 2023-as évben azok a munkavállalók melyek munkaviszonyban voltak a társaságnál 2022. decemberében

A kifizetett és tervezett fizetések tartománya**Dinárban**

		Kifizetve 2022-ben		Tervezve 2023-ban	
		Bruttó 1	Nettó	Bruttó 1	Nettó
Vezetőség nélküli alkalmazottak	Legalacsonyabb bér	61.441	45.000	69.120	50.625
	Legmagasabb bér	207.703	147.530	233.665	166.000
Ügyvitel	Legalacsonyabb bér	180.000	128.110	202.500	144.123
	Legmagasabb bér	227.500	161.408	256.000	181.600

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

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

6.5 A felügyelőbizottság/községi elnökének és tagjainak munkadíja

Melléklet 12.

A felügyelőbizottság / közgyűlés munkadíjai nettó összegben

dinárban

Hónap	Felügyelőbizottság / Közgyűlés 2022-évi megvalósítás				Felügyelőbizottság / Közgyűlés 2023-évi terv			
	Teljes összeg	Az elnök munkadíja	A tagok munkadíja	Tagok száma	Teljes összeg	Az elnök munkadíja	A tagok munkadíja	Tagok száma
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	110.000	20.000	15.000	7	110.000	20.000	15.000	7
II	110.000	20.000	15.000	7	110.000	20.000	15.000	7
III	110.000	20.000	15.000	7	110.000	20.000	15.000	7
IV	110.000	20.000	15.000	7	110.000	20.000	15.000	7
V	110.000	20.000	15.000	7	110.000	20.000	15.000	7
VI	110.000	20.000	15.000	7	110.000	20.000	15.000	7
VII	110.000	20.000	15.000	7	110.000	20.000	15.000	7
VIII	110.000	20.000	15.000	7	110.000	20.000	15.000	7
IX	110.000	20.000	15.000	7	110.000	20.000	15.000	7
X	110.000	20.000	15.000	7	110.000	20.000	15.000	7
XI	110.000	20.000	15.000	7	110.000	20.000	15.000	7
XII	110.000	20.000	15.000	7	110.000	20.000	15.000	7
ÖSSZESEN	1.320.000	240.000	180.000	84	1.320.000	240.000	180.000	84
ÁTLAG	110.000	20.000	15.000	7	110.000	20.000	15.000	7

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

szám: VIII/2012-05, 2012. március 7.

A felügyelőbizottság / közgyűlés munkadíjai bruttó összegben

dinárban

Hónap	Felügyelőbizottság / Közgyűlés 2022-évi megvalósítás				Felügyelőbizottság / Közgyűlés 2023-évi terv			
	Teljes összeg	Az elnök munkadíja	A tagok munkadíja	Tagok száma	Teljes összeg	Az elnök munkadíja	A tagok munkadíja	Tagok száma
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	184.942	31.646	25.550	7	191.666	31.646	26.670	7
II	184.942	31.646	25.550	7	191.666	31.646	26.670	7
III	184.942	31.646	25.550	7	191.666	31.646	26.670	7
IV	184.942	31.646	25.550	7	191.666	31.646	26.670	7
V	184.942	31.646	25.550	7	191.666	31.646	26.670	7
VI	184.942	31.646	25.550	7	191.666	31.646	26.670	7
VII	184.942	31.646	25.550	7	191.666	31.646	26.670	7
VIII	184.942	31.646	25.550	7	191.666	31.646	26.670	7
IX	184.942	31.646	25.550	7	191.666	31.646	26.670	7
X	184.942	31.646	25.550	7	191.666	31.646	26.670	7
XI	184.942	31.646	25.550	7	191.670	31.646	26.674	7
XII	184.942	31.646	25.550	7	191.670	31.646	26.674	7
ÖSSZESEN	2.219.304	379.752	306.600	84	2.300.000	379.752	320.048	84
ÁTLAG	184.942	31.646	25.550	7	191.666	31.646	26.670	7

6.6 A Könyvvizsgáló Bizottság munkadíja

A Könyvvizsgáló Bizottság munkájára a Társaság nem tervez eszközöket a 2023. évre, mert a könyvvizsgálatról szóló törvény és a gazdasági társaságokról szóló törvény értelmében nem köteles ellenőrző bizottságot alakítani.

VII. HITELTARTOZÁSOK

A Társaság nem tervez hitelt felvenni a 2023. évben.

VIII TERVEZETT BESZERZÉSEK 2023-BAN

8.1 A javak, munkák és szolgáltatások beszerzésére tervezett pénzeszközök a 2023. évben

Tekintettel a várt munka dinamikával és mennyiséggel 2023-ban, a tervezett beszerzések a folyó munkához a rendelkezésre álló eszközökkel összhangban lettek meghatározva.

Melléklet 15.

TERVEZETT PÉNZESZKÖZÖK A JAVAK, MUNKÁK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK BESZERZÉSÉRE

dinárban

Sor szám	Helyrend	Megvalósítás (becslés) 2022-ben	Terv 2023.01.01- 03.31.	Terv 2023.01.01- 06.30.	Terv 2023.01.01- 09.30.	Terv 2023.01.01- 12.31.
Árú						
1.	Anyagköltségek és cserealkatrészek	3.797.000,00	1.000.000,00	1.900.000,00	3.000.000,00	4.500.000,00
2.	Irodai anyagok	816.000,00	300.000,00	500.000,00	700.000,00	900.000,00
3.	Járműabroncsok	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00	1.400.000,00	2.000.000,00
4.	Vízköltiségek	120.000,00	30.000,00	60.000,00	120.000,00	150.000,00
5.	Reagensek a laboratóriumba	500.000,00	150.000,00	250.000,00	320.000,00	400.000,00
6.	Munkavédelmi eszközök	990.000,00	230.000,00	380.000,00	700.000,00	990.000,00
7.	Ültetési anyagok	120.000,00	30.000,00	60.000,00	90.000,00	120.000,00

8.	Üzemanyag költségek	22.000.000,00	6.000.000,00	14.000.000,00	20.000.000,00	25.200.000,00
9.	Villanyáram költsége	5.964.000,00	1.800.000,00	2.700.000,00	4.300.000,00	6.000.000,00
10.	Olaj, kenőanyag, fagyálló	1.500.000,00	600.000,00	1.000.000,00	1.500.000,00	1.800.000,00
11.	Szerszámok és kis készlet	1.800.000,00	500.000,00	800.000,00	1.300.000,00	1.800.000,00
12.	Mobil hulladékgyűjtő központ	0,00	4.500.000,00	4.500.000,00	4.500.000,00	4.500.000,00
13.	Rakodó - munkagép	0,00	3.026.000,00	3.026.000,00	3.026.000,00	3.026.000,00
Összesen árú:		39.007.000,00	18.166.000,00	30.576.000,00	40.956.000,00	51.386.000,00
Szolgáltatások						
1	Szállítási szolgáltatások (telefon, posta, internet)	1.200.000,00	330.000,00	650.000,00	980.000,00	1.300.000,00
2	Karbantartási költségek	4.450.000,00	1.500.000,00	3.000.000,00	4.500.000,00	6.000.000,00
3	Reklám és propaganda költségek	280.000,00	70.000,00	140.000,00	210.000,00	280.000,00
4	Hulladék besorolásának költségei	110.000,00	28.000,00	50.000,00	80.000,00	110.000,00
5	Környezetvédelem és analízise és monitoring	940.000,00	235.000,00	470.000,00	700.000,00	940.000,00
6	Szennyvíztisztítása	940.000,00	240.000,00	480.000,00	700.000,00	960.000,00
7	Könyvvizsgálási költségek	300.000,00	75.000,00	150.000,00	230.000,00	300.000,00
8	Tanácsadó szolgáltatások költségek	700.000,00	200.000,00	400.000,00	600.000,00	800.000,00
9	Fordítási költségek	445.000,00	110.000,00	200.000,00	300.000,00	445.000,00
10	Az alkalmazottak szakképzésének költsége	625.000,00	160.000,00	320.000,00	480.000,00	660.000,00
11	Vagyonvédelem költségei	24.450.000,00	6.500.000,00	13.000.000,00	20.000.000,00	26.300.000,00
12	Munkavédelem és tűzvédelem költségei	1.200.000,00	400.000,00	800.000,00	1.200.000,00	1.600.000,00
13	Könyvelési szolgáltatások	480.000,00	160.000,00	320.000,00	480.000,00	640.000,00
14	Reprezentáció	250.000,00	62.000,00	125.000,00	180.000,00	250.000,00

15	Biztosítás	3.200.000,00	800.000,00	1.600.000,00	2.400.000,00	3.200.000,00
Összesen szolgáltatás:		39.590.000,00	8.392.000,00	16.915.000,00	25.640.000,00	43.785.000,00
Munkálatok						
1	/					
2	/					
...						
Összesen munkálatok:						
ÖSSZESEN = ÁRÚ + SZOLGÁLTATÁSOK+MUNKÁK		78.597.000,00	26.558.000,00	47.491.000,00	66.596.000,00	95.171.000,00

8.2 A 2023. évre tervezett beszerzések részletes indokolása

A tervezett árú beszerzésének indoklása:

1. Anyagok és pótalkatrészek - Az anyag- és pótalkatrészek költsége a Társaság járműveihez szükséges fogyóeszközökre és alkatrészekre vonatkozik. A 2022. évre felbecsült összeg 3.797.000,00 dinár, a 2023-as tervezett összeg pedig nagyobb mivel a tervezett összeg 4.500.000,00 a felbecsült összeg pedig ugyanannyi. A tárgyalt költség 2023-ban a kereskedelmi árakkal összhangban került tervezésre melyek megnövekedtek.
2. Az irodai felszerelés költségei – a Társaság napi működéséhez szükséges anyagok beszerzésére vonatkoznak. A 2023-as évben a Társaság 900.000,00 dinár értékben tervez irodai anyagbeszerzést, ami nagyobb mint a felbecsült összeg ami 816.000,00 dinárt tesz ki, a piaci árak alakulása miatt, az adott árúra vonatkozva.
3. Gumiabroncsok a járművekre – azért szükségesek, hogy zavartalanul folyjon a hulladék szállítása. Az elhasználtság miatt a munkagépeken és a kamionok, a Társaság 2.000.000,00 dinár összeget tervez erre a tételre a 2023-as évben, ami magasabb összeg mint a felbecsült 2022-es összeg, ami 1.400.000,00 dinárt tesz ki, abból az okból mert az elhasznált gumiabroncsokat ki kell cserélni, és a piaci árak alakulása miatt.
4. Víz – a hulladékgyűjtő központokban, az átrakóállomásokon és a regionális központban felmerülő vízköltségekre vonatkoznak. A 2023-ra vonatkozó tervezett összeg 150.000,00 dinárt tesz ki a 2022-es felbecsült összeg pedig 120.000,00 dinár, a várhatóár emelkedése miatt.

5. *Reagensek a laboratóriumba* – a beszerzés a reagensek és kémiai eszközök beszerzésére vonatkozik a víz és a föld vizsgálatához és monitoringjához. A 2023-as évben a Társaság 400.000,00 dinárt lát elő, vagyis kevesebbet az előző évben felbecsült összeghez képest, a valódi igényekkel összhangban.
6. *Védőöltözet* – tervben van a beszerzés a második negyedévben 1.000.000,00 dinár összegben, a sűrűbb beszerzések miatt, valamint a munkaöltözetek és lábbelik frissítése miatt, ami a munkák jellemzői miatt, sűrűbben pizkolódnak és használódnak el. Minden alkalmazott részére szükséges beszerezni két komplett védőöltözetet a téli és a nyári időszakra. A felbecsült összeg a 2022-es összeg szintjén van.
7. *anyagok* – a beszerzés nem lett megvalósítva 2020-ban, ezért ugyanaz az összeg van 2021-re is betervezve. Tervben van palánták beszerzése zöld övezet létesítése végett a Regionális Hulladéktároló minden helyszínén, szélvédő terület létesítése végett, ugyanakkora összegben kerül tervezésre, mint a 2022-es év, a tavalyi évi felbecsléssel összhangban.
8. *Üzemanyag* – Az üzemanyag a munkagépek, teher- és gépjárművek részére kerül beszerzése, hogy a rendes aktivitást zavartalanul lehessen végezni, melyet a 2023-as évre terveznek. Az össz üzemanyagra tervezett összeg a 2023-as évben 10%-al több mint a felbecsült összeg a 2022-es évben, s a 2023-ban felbecsült összeg és a felbecsült használat alapján lett tervezve, tekintettel az üzemanyag árának alakulására.
9. *Villanyáram költségek* - a hulladékgyűjtő udvarok, az átrakóállomások és regionális központ villanyáram költségeire vonatkozik. Tekintettel a villanyáram árának emelkedésére, a Társaság jelen beszerzést 10%-al nagyobb összegben tervezte a 2022-es évhez képest vagyis 5.964.000,00 dinár összegben.
10. *Olaj, kenőolaj és fagyálló* – szükséges a Társaság munkagépeinek karbantartására. Tekintettel a 2022. megvalósulásra 1.500.000,00 dinár összegben, valamint a megnövekedett árak miatt, a 2023-as évben , 1.800.000,00 dinár összegben kerül tervezésre.
11. Kiskészlet – A tervezett beszerzésre 2023-ban ugyanolyan szinten kerülnek tervezésre eszközök mint az előző évi felbecslés, a Társaság munkatevékenységének zavartalan működése céljából 1.800.000,00 dinár összegben.
12. Mobil hulladékgyűjtő központ - Szelektált hulladékgyűjtő mobil központ beszerzését tervezzük a háztartásokban keletkező különböző típusú hulladékok megfelelő begyűjtése érdekében, ösztönözve a lakosságot arra, hogy otthonukban megfelelő módon szelektálják a hulladékot, a szanitáris létesítményekben elhelyezett hulladék mennyiségének csökkentése, a lakosság oktatása a hulladékok megfelelő szétválasztására, az újrahasznosítható hulladék minél nagyobb százalékának elkülönítése és az újrahasznosítható hulladék átadása az üzemeltetőnek további kezelésre. A forrást 4.500.000,00 dinár összegben Szabadka Város Önkormányzata, azaz a Vajdasági AT biztosította.
13. Munkagép (rakodó) – A Társaság munkagép (rakodó) beszerzését tervezi a békovai központi üzemén kívüli helyszínekre (topolyai, zentai, magyarkanizsai transzfer állomásokra, valamint a csókai, kishegyesi és törökanizsai hulladéktároló központok részére). A tervezett beszerzés összege 3.026.000,00 dinár, a beszerzés pedig a 2022-es év második negyedévére van betervezve.

A szolgáltatások beszerzésének indoklása

1. *Szállítási szolgáltatások (telefon, internet, posta és egyébek)* – a szállítási szolgáltatások költségeit a postaköltségek, a távközlési és internet költségek alkotják. A beszerzést az első negyedévre tervezik 1.300.000,00 dinár összegben, a Társaság tervezett munkamennyiségével összhangban.
2. *Karbantartás* – a tervezett összeg 6.000.000,00 dinár, Társaság munkagépeinek, kamionjainak, személyszállító autóinak rendszeres és időszakos karbantartására vonatkozik. A beszerzés 6.000.000,00 dinár, összegben kerül tervezésre, a Társaság igényeivel összhangban.
3. *és propaganda* – a reklámra és propagandára vonatkozó beszerzés. A SZK Kormányának irányelvei alapján, lett a terv elkészítve a beszerzésre, ami változatlan a 2022-es évhez képest.
4. *A hulladék besorolása* – a tárgyalat beszerzés a hulladék besorolásának kötelezettségére vonatkozik a szakintézmények által. A tárgyalat beszerzésre a 2023-as évben ugyanakkora összeg van tervezve mint 2022-ben, a Társaság igényeivel összhangban.
5. *Környezetvédelem analízise és monitoring* – a környezetvédelem állapotának és minőségének követése szakintézmények segítségével és a tárgyalat beszerzés 940.000,00 dinár összegben kerül tervezésre, ugyanolyan szinten, mint az előző évben.
6. *Szennyvíztisztítás* – a szennyvíz fizikai, kémiai és biológiai tisztítása. A tervezett összeg erre a beszerzésre 960.000,00 dinár, a Társaság igényeivel összhangban, ami kis mértékben magasabb, mint az előző évben felbecsült összeg.
7. *Könyvvizsgálói költségek* – a szóban forgó beszerzés a pénzügyi jelentésekre vonatkozik. A tervezett összeg (300.000,00 dinár) változatlan szinten van mint az előző évben.
8. *Tanácsadói szolgáltatás* – Tekintettel arra a tényre, hogy a Társaságnak nincs közbeszerzéssel foglalkozó hivatalnoka, tervben van egy tanácsadó alkalmazása, aki elkészítené a közbeszerzési tender dokumentációt. Tekintettel a tervezett közbeszerzések számára, a tervezett összeg 800.000,00 dinár az említett beszerzésre, ami kicsivel magasabb, mint a felbecsült összeg.
9. *Fordítási költségek* - a hivatalos használatban lévő nyelvekre történő fordítás; a Társaság honlapjára kerülő anyagok fordítása, a projekt részével kapcsolatos fordítások stb. A tervezett összeg a 2022-es felbecsült összeg szintjén van.
10. *Dolgozók szakmai továbbképzésének költségei* – ezen a helyrenden az alkalmazottak szakmai továbbképzésére lettek eszközök előirányozva, melyek nélkülözhetetlenek adott alkalmazotti pozíciókon és munkahelyi feladatok esetében. A tervezett összeg az említett helyrenden kissé magasabb a 2023 évben (660.000,00 dinár) az előző évhez képest, mivel nagyobb szükség mutatkozott a munkavállalók fejlesztésére.
11. *Vagyonvédelmi szolgáltatások költségei* - békovai regionális központ, a topolyai, zentai és magyarkanizsai átrakódó-állomások, továbbá a csókai, kishegyesi és törökkanizsai újrahasznosító-udvarok vagyonvédelmére vonatkozik. A Társaság a második negyedévre tervezi a beszerzést, tekintettel az előző szerződés hatályára, ezzel a szolgáltatással kapcsolatban. A tervezett összeg nagyobb mint a 2022-es felbecslés, tekintettel a piacon való ár emelkedése miatt a fenti szolgáltatásra, valamint mert felment a minimálbér összege is.

12. *Munkavédelmi és tűzvédelmi költségek* - a tűzvédelmi, munkabiztonsági és egészségvédelmi feladatok végrehajtására. A tervezett beszerzésen keresztül a munkavédelmi és tűzvédelmi költségekre egy egész sornyi aktivitást kell elvégezni és el kell készíteni az aktusokat a törvényes kötelezettséggel összhangban. A tervezett összeg a közbeszerzés levezetésére 1.600.000,00 dinár, és törvényes kötelezettséget képez, a beszerzés időszaka pedig a második negyedév. A terv nagyobb mint a felbecslés, az igényekkel összhangban.
13. *Könyvelési szolgáltatások* – beszerzés a könyvelési szolgáltatásra vonatkozik, mely magába foglalja: az ügyviteli könyvek vezetését a számviteli elvekkel összhangban melyek a MRS-ben vannak előlátva, a Számviteli és könyvvizsgálati törvény alapján, és a többi hatályos törvénnyel összhangban; adónyilvántartások vezetése, hozzáadottérték-adó kiszámítása és az adókérelmek elkészítése, adókérelmek elkészítése a vagyoadó, haszonadó, és levonás utáni adó szempontjából; bérék, járulékok, egyéb bevételek kiszámítása ahol a kifizető és az adókötelezett a társaság és ennek a Szerződésnek a felhasználója; évi jelentések készítése a felszámolt és kifizetett adókról és járulékokról a fizetésekre, térítményekre és más bevételekre az előző szakaszból (M-4 űrlap); az előírt űrlapok kitöltése az alkalmazottak be- és kijelentéséről, munkaszerződés és más szerződés elkészítése a munkahelyen kívüli személyek alkalmazásáról, ezek átadása az illetékes hivataloknak; szakmai tanácsadás adó, pénzügy és könyvelés szempontjából, a munka és státuszuk kapcsolatos törvénykezésről. A közbeszerzést a második negyedévre tervezik, valamivel magasabb összegben mint a 2022-re becsült összeg.
14. *Reprezentációs költségek*– a fenti költségtétel a reprezentációs költségekre vonatkozik, melyek egész évre kerülnek tervezésre. A Tervezett összeg a SZK Kormányának irányelveivel összhangban került meghatározásra, ugyanolyan szinten mint 2022-ben.
15. *Biztosítás* – a transzferállomások biztosítására vonatkozik (tűz, törés, lopás, számítógép), biztosítás a tevékenység végzésére, a feltételek biztosítására a hulladéktárolóba való elhelyezésre, melynek határideje a hulladéktároló munkavégzésének ideje, valamint a hulladéktároló becsukásának eljárása (a Hulladékkezelésről szóló törvénnyel összhangban). A tervezett összeg 3.200.000,00 dinár, vagyis ugyanazon a szinten van mint 2022-ben. A beszerzés tervezett időszaka a harmadik negyedév.

KÖZBESZERZÉSEK TERVE A 2023. ÉVRE

Sor Szám	HELYREND	AZ ÖSSZEG AMIRE KI KELL ÍRNI A KÖZBESZERZÉST (ÁFA nélkül)	NEGYEDÉV AMELYBEN INDÍTJÁK A KÖZBESZERZÉST	IDŐSZAK AMELYRE A KÖZBESZERZÉS SZÓL
ÁRÚ				
1.	Anyagköltség és cserealkatrészek költségei	4.500.000,00	I	12 hónap
2.	Járműabroncsok	2.000.000,00	I	12 hónap
3.	Üzemanyagköltségek	25.200.000,00	II	12 hónap
4.	Villanyáram költségek	6.000.000,00	II	12 hónap
5.	Olaj, kenoanyag, fagyálló költségei	1.800.000,00	I	12 hónap
6.	Szerszámok és kis készlet	1.800.000,00	I	12 hónap
7.	Mobil hulladékgyűjtő központ	4.500.000,00	I	egyszeri
8.	Rakodó - munkagép	3.026.000,00	II	egyszeri
	Összesen árú:	48.826.000,00	-	-
Szolgáltatás				
1.	Karbantartási költségek	6.000.000,00	I	12 hónap
2.	Vagyonvédelem költségei	26.300.000,00	II	12 hónap
3.	Munkavédelem és tűzvédelem költségei	1.600.000,00	I	12 hónap
4.	Biztosítás	3.200.000,00	III	12 hónap
	Összesen szolgáltatás:	37.100.000,00	-	-

Munkálatok				
1.	/			
2.	/			
Összesen munkálatok:		-	-	-
ÖSSZESEN = ÁRÚ + SZOLGÁLTATÁS+MUNKÁLATOK		85.926.000,00	-	-

BESZERZÉSEK TERVE, AMIRE NEM KELL ALKALMAZNI A TÖRVÉNYT, A 2023-AS ÉVRE

Sor Szám	HELYREND	AZ ÖSSZEG AMIRE KI KELL ÍRNI A BESZERZÉST (ÁFA nélkül)	NEGYEDÉV AMELYBEN INDÍTJÁK A BESZERZÉST	IDŐSZAK AMELYRE A BESZERZÉS SZÓL
Árú				
1.	Irodai anyaguk költsége	900.000,00	I	12 hónap
2.	Víz költségek	150.000,00	I	12 hónap
3.	Reagensek a laboratóriumba	400.000,00	II	12 hónap
4.	Munkavédelmi eszközök	990.000,00	II	12 hónap
5.	Ültetési anyagok	120.000,00	I	12 hónap
	Összesen árú:	2.560.000,00	-	-
Szolgáltatások				
1.	Szállítási szolgáltatások (telefon, posta, internet)	1.300.000,00	I	12 hónap
2.	Reklám és propaganda költségek	280.000,00	I	12 hónap

3.	Hulladék besorolásának költségei	110.000,00	II	12 hónap
4.	Környezetvédelem és analízise és monitoring	940.000,00	I	12 hónap
5.	Szennyvíztisztítása	960.000,00	II	12 hónap
6.	Könyvvizsgálási költségek	300.000,00	I	12 hónap
7.	Tanácsadó szolgáltatások költségek	800.000,00	I	12 hónap
8.	Fordítási költségek	450.000,00	I	12 hónap
9.	Az alkalmazottak szakképzésének költsége	660.000,00	I	12 hónap
10.	Könyvelési szolgáltatások	640.000,00	I	12 hónap
11.	Reprezentáció	250.000,00	I	12 hónap
Összesen szolgáltatások:		6.690.000,00	-	-
Munkálatok				
1.	/			
2.	/			
Összesen munkálatok:		-	-	-
ÖSSZESEN = ÁRÚ + SZOLGÁLTATÁSOK+MUNKÁK		9.250.000,00	-	-

IX A TÁRSASÁG BERUHÁZÁSI TERVE A 2023-as évben

9.1 Az előző három évben megkezdett, azaz tervezett és meg nem valósult beruházások részletes ismertetése

Melléklet 16.

BERUHÁZÁSI TERV

000
dinár

Sorszám	Befektetés elnevezése	A projekt finanszírozásának kezdőpontja	A projekt finanszírozásának befejezése	A projekt összértéke:	2021.12.31-ével bezárólag megvalósult	Finanszírozás struktúrája	A pénzületi forrás szerinti összeg	2023-as évi terv				terv 2024.	terv 2025.	
								Terv 2023.01.01-03.31.	Terv 2023.01.01-06.30.	Terv 2023.01.01-09.30.	Terv 2023.01.01-12.31.			
1	Mobil hulladékgyűjtő udvar	2023	2023	4.500	0	Saját eszközök	0	0	0	0	0	0	0	
						Kölcsönkapott eszközök	0	0	0	0	0	0	0	
						Költségvetési eszközök (kontók alapján)	4.500	0	0	4.500	4.500	0	0	
						Egyéb	0	0	0	0	0	0	0	
						Összesen:	4.500	0	0	4.500	4.500	0	0	
2	Rakodógép beszerzése az átrakó állomás üzemeltetési igényei kielégítésére	2023	2023	3.026	0	Saját eszközök	0	0	0	0	0	0	0	
						Kölcsönkapott eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0
						Költségvetési eszközök (kontók alapján)	3.026	0	0	3.026	3.026	0	0	
						Egyéb	0	0	0	0	0	0	0	
						Összesen:	3.026	0	0	3.026	3.026	0	0	
Összesen befektetés							7.526	0	0	7.526	7.526	0	0	

1. Hulladékgyűjtő mobil központ - Szelektált hulladék gyűjtésére szolgáló mobil központ beszerzését tervezzük az alábbi célok elérése érdekében
 1. a háztartásokban keletkező különböző típusú hulladékok megfelelő ártalmatlanítása
 2. a lakosság ösztönzése az otthoni hulladék megfelelő szelektív elkülönítésére
 3. az szanitáris hulladéklerakóban elhelyezett hulladék mennyiségének csökkentése
 4. a lakosság oktatása a hulladékok megfelelő szétválasztására
 5. az újrahasznosítható hulladék lehető legnagyobb százalékban történő elkülönítése és az újrahasznosítható hulladék átadása az üzemeltetőnek további kezelésre

Ez hozzájárulna a kisebb mennyiségű települési hulladék keletkezéséhez, a szelektív újrahasznosítható hulladék nagyobb százalékához, az illegális hulladéklerakók kialakulásának megakadályozásához, a környezet védelméhez stb..

Magának a hulladékgyűjtő központnak a mobilitása miatt több helyen van lehetőség a szétválogatott hulladékok gyűjtésére. A mobil hulladékgyűjtő központot Palics HK, a Trogirska utcában egy állami telken alakítanák ki. Nincs szükség további infrastruktúra kiépítésére, és ezzel nincs szükség építési telekre és a kapcsolódó engedélyekre sem. A konténerszerkezetnek köszönhetően az újrahasznosító udvar kérésre más helyre is áthelyezhető.

2. Munkagép (rakodógép) beszerzése – Építési- rakodógép használatának jelzett igénye alapján a békovai központi üzemén kívüli helyeken (átrakó állomások Topolyán, Zentán, Magyarakanizsán, valamint a 2022-ben üzembe helyezendő Csóka, Kishegyes, Törökkanizsa hulladékgyűjtő központokban) szükséges legalább egy munkagépet vásárolni, egy rakodót, amely az átrakóállomásokon a présen át nem haladó hulladék be- és átrakódásának funkcióját látja el. A műszaki leírás tartalmazza a rakodókanál kapacitását 1 - 1,5m³; 4X4 hajtás; csuklós felépítés; teheremelési magasság > 3 m és rakomány tömege (hasznos teher) > 1,5.

X AZ ESZKÖZÖK KÜLÖNLEGES CÉLÚ FELHASZNÁLÁSÁNAK KRITÉRIUMAI**Melléklet 17.****KÜLÖNLEGES CÉLÚ ESZKÖZÖK**

dinárban

Sorszám	Helyrend	2022-es terv	Megvalósítás (felbecslés) 2022. év	Terv 2023.01.01-03.31.	Terv 2023.01.01-06.30.	Terv 2023.01.01-09.30.	Terv 2023.01.01-12.31.
1.	Szponzorálás	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Adomány	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.	Humanitárius tevékenységek	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Sport aktivitások	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Reprezentáció	250.000,00	250.000,00	50.000,00	125.000,00	200.000,00	250.000,00
6.	Reklám és propaganda	280.000,00	280.000,00	0.00	0.00	0.00	280.000,00
7.	Egyéb	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Tekintettel arra, hogy a Társaság költségvetési forrásokat fordít folyó működésének finanszírozására, 2023-ban nem kerültek tervezésre szponzori és adományozási célú források külön célra. A 2023-as évre forrásokat a külön célokra, a Társaság a 2023-as éves üzleti

programok elkészítésére vonatkozó Útmutató szerint tervezi, azaz kizárólag reprezentációs kiadásokra, valamint reklám- és propagandaköltségekre tervez forrást.

A 2023-as évre 250 000,00 dinár került tervezésre a reprezentációs kiadásokra. 2023-ban a reklám- és propagandaköltségeket az előző évvel megegyező szinten, 280.000,00 dinár összegben került tervezésre.

10.1 A különleges célra szánt eszközök részletes indoklása

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

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

Dr. Gligor Gellért

igazgató