

8. napirendi pont

6. a

# **Homokhátsági Regionális Zrt.**

## **Üzleti terv**

### **2026.**

## 1) A vállalkozás általános bemutatása

### 1.1.) A vállalkozás alapadatai

- működési forma: zártkörűen működő részvénytársaság
- tulajdonosok: 2025. évi éves beszámoló Kiegészítő mellékletének 1. sz. melléklete szerinti önkormányzatok
- törvényes képviselők: A Társaságot harmadik személlyel szemben, bíróságok és hatóságok előtt az igazgatóság, a Társaság ügyvezető szerve képviseli.
- a vállalkozás pontos neve: Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási Vagyonkezelő és Közszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság
- a vállalkozás székhelye: 6640 Csongrád, Kossuth tér 7.  
telephelye: 6640 Csongrád, Kossuth tér 9.
- a vállalkozás bejegyzésének időpontja: 2005. február 2.
- a vállalkozás fő tevékenysége: vagyonkezelés
- elérhetőségi adatok:
  - telefon: 06-63/571-976
  - fax: 06-63/571-948
  - internet cím: [www.homokhatsagizrt.hu](http://www.homokhatsagizrt.hu)

### **Könyvvizsgálat**

FEIGL-AUDIT Könyvvizsgáló és Könyvvezető Korlátolt Felelősségű Társaság  
(HU-6500 Baja, Deák Ferenc utca 19. B. ép. 1. ajtó)  
Cégjegyzékszám: 03-09-106485  
A könyvvizsgálatot végzi: Feigl József

### 1.2.) A vállalkozás bemutatása, feladatok

#### *Tevékenységünk alapvető céljai:*

- A Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási Projekt (ISPA) révén létrejött vagyon kezelése, hasznosítása.
- A Homokhátsági Regionális Települési Hulladékgazdálkodási Rendszer fenntarthatóságának biztosítása.
- Az önkormányzati tulajdon gazdaságos és hatékony működtetése a térségi hulladékkezelési közszolgáltatás ellátása érdekében.
- Eszközök működőképes állapotának biztosítása, szükség szerinti felújítása és pótlása.
- Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási Rendszer fejlesztése.

#### *Főbb feladatok bemutatása a 2026. évben:*

##### 1) Eszköz nyilvántartási rendszer kezelése:

- A Zrt. tulajdonában lévő tárgyi eszköz nyilvántartás vezetése.
- Megközelítőleg 1500 eszköz, ca. 560 egyedi eszközkarton kezelése.
- Folyamatos eszköznyilvántartás, adatok aktualizálása.

## 2) Eszköz állapotának megőrzése, ellenőrzés:

- Eszközök állapotának folyamatos nyomon követése.
- Évközi szűrőpróbaszerű ellenőrzések.
- Év végi leltár összeállítása, és ellenőrzése.

## 3) Intézményes feladatellátás

Az ISPA projekt utánkövetési időszaka lejártával a projekt zárását követő feladatok csökkentek, azonban a 2016. évben az üzemeltetési, közszolgáltatási szerződések kapcsán meghozott döntések értelmében az ISPA projekt keretében megvalósult rekultivált területek utógondozási feladatainak ellátása a Csongrád Város Önkormányzat, a Homokhátsági Regionális Szilárdhulladék Kezelési Konzorcium Tulajdonközösség Gesztora, Intézményéhez (továbbiakban: Intézmény) került.

Az Intézményes feladatok ellátásában a Zrt. a korábbi évekhez hasonlóan aktívan részt vesz, így az utógondozási feladatok ellátásában is. Ennek keretében a környezetvédelmi hatóságok részére a szükséges jelentések megküldésre kerülnek, a környezetvédelmi hatóság által támasztott elvárások folyamatos figyelését, és teljesítését látjuk el a hatályos környezetvédelmi engedélyek alapján. Helyszíni bejárások alkalmával biztosítjuk a folyamatos ellenőrzést.

## 4) Projektmenedzsmenti feladatok ellátása

A Homokhátsági Hulladékgazdálkodási Rendszert érintő projektekben (KEOP, KEHOP projekt) való közreműködés, információ nyújtása a vezetők, Polgármesteri Hivatal, társönkormányzatok, ellenőrök, stb. felé, kapcsolattartás a projektekben érintettekkel.

A projekt zárását követő feladatok ellátása, Társulás működési és operatív feladatellátásában való közreműködés.

## 2) Vezetőség és szervezeti felépítés

### 3.1.) Vezetőség, tisztségviselők

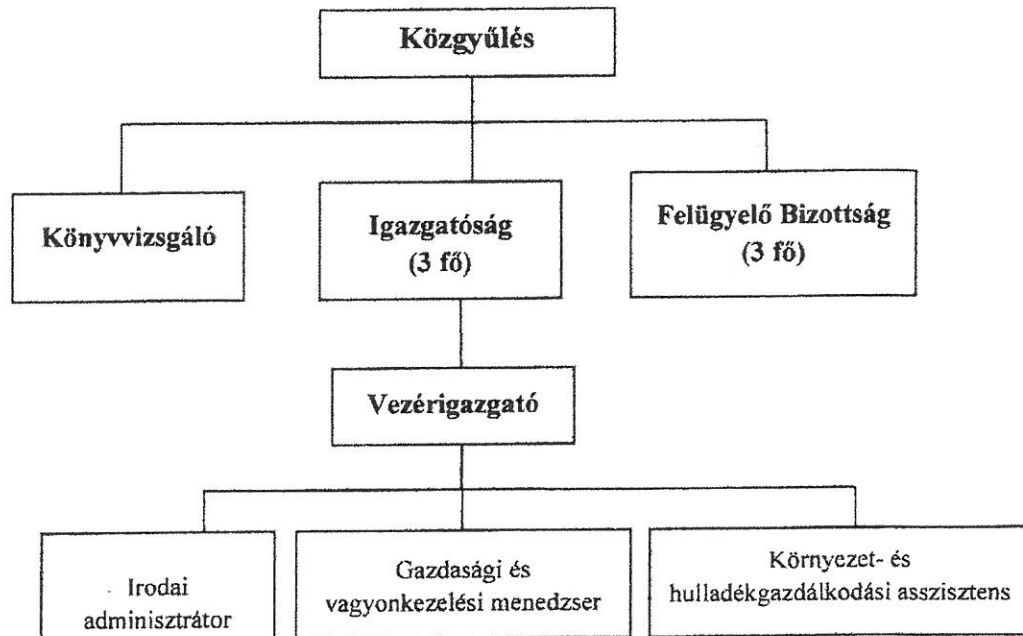
A Társaság legfőbb szerve a Közgyűlés.

A Közgyűlés hatáskörébe tartozik az Igazgatósági és Felügyelőbizottsági tagok megválasztása, a vezérigazgató kinevezése.

Az Igazgatóság a Részvénytársaság ügyvezető szerve. Az Igazgatóság a hatályos jogszabályok és a közgyűlési határozatok keretei között minden olyan döntés meghozatalára, intézkedés megtételére jogosult, ami nem tartozik más szerv, így a Közgyűlés vagy a Felügyelő Bizottság kizárólagos hatáskörébe.

A Felügyelő Bizottság – mint a Részvénytársaság ellenőrző szerve – ellátja a társaság működésének ellenőrzését. Ellenőrzi, hogy a részvénytársaság működése megfelel-e a közgyűlési határozatokban, az Alapszabályban foglaltaknak, illetőleg a vonatkozó törvényi előírásoknak. Ezen kereten belül köteles mindenkor a Részvénytársaság érdekeit figyelembe véve eljárni. A feladatainak gyakorlására a Gt. rendelkezései az irányadók.

*Szervezeti ábra:*



### 3. 2.) Személyzeti politika és stratégia

A 2026. évben 4 fő munkavállaló alkalmazását tervezzük.

### **Pénzügyi terv**

A 2026. év vonatkozásában a tervekészítést meghatározó fő elvek az alábbiak:

- a működéshez szükséges költségek a lehetőség szerint a legalacsonyabb szinten maradjanak
- A meglévő pénzeszköz likvid és kockázatmentes befektetése
- a vállalkozás pozitív adózott eredményének fenntartása

Tájékoztató a 2025 évi vagyonkezelési szerződés megszűnésével és a jegyzett tőke emelésével kapcsolatban:

Az FBH-NP Nonprofit Kft.-nek a DTKH Nonprofit Kft.-be történő beolvadása (egyesülése) 2024. január 04. napján befejeződött, így 2024. január 05. napjától az FBH-NP Nonprofit Kft. általános jogutódja a DTKH Nonprofit Kft., aki egyben a Zrt.-t alkotó önkormányzatok konzorciumi vagyonának a bérlője, a Zrt.-vel mint vagyonkezelővel kötött

Az Energiaügyi Minisztérium HGKF/10645-4/2025-EM számú 2025. augusztus 18. napján kelt határozatával a Zrt. alaptőke-emelését, a Konzorciumot alkotó tulajdonos önkormányzatok osztatlan közös tulajdonú hulladékgazdálkodási vagyona apportálását és a DTKH Nonprofit Kft. részesedésszerzését tartalmazó – 2025. május 27. napján kelt – Zrt. Alapszabály-módosítására és az egységes szerkezetbe foglalt Zrt. Alapszabály jóváhagyására vonatkozó kérelmet jóváhagyta. Az Energiaügyi Minisztérium az Alapszabály-módosítást és Zrt. egységes szerkezetbe foglalt Alapszabályát 2025. augusztus 25. napján a jóváhagyó záradékkal ellátta. E nappal az alaptőke-emelésre vonatkozó közgyűlési határozat hatályba lépett.

2025. augusztus 26. napi hatállyal az apportjegyzéken szereplő vagyontárgyak átadásra kerültek a Zrt. tulajdonába (a Gesztor Önkormányzat Intézménye könyveiből kivételre került és a Zrt. könyveibe, mint saját tulajdonú eszköz felvezetésre került), valamint az önkormányzatok képviselő-testületei által elfogadott engedélyezésnek megfelelően a vagyonkezelői szerződés megszűnése folytán felosztott pénzvagyont az alaptőke-emelés keretében – az egyes részvényes önkormányzatok javára – befizetésre és jóváírásra került a Zrt. saját számlájára. Mindez feltétele volt az alaptőke-emelés cégbejegyzésének.

Az alaptőke-emeléssel (apportálással) kapcsolatos cégbejegyzési kérelmet a Zrt. benyújtotta az illetékes Cégbíróságnak 2025. szeptember 3-án. Ez alapján a Cégbíróság a Cg.06-10-000325/124. számú, 2025. szeptember 10-én kelt végzésével bejegyezte a Zrt. alaptőke-emelését, melynek eredményeképpen a Zrt. jegyzett tőkéje 20.000.000 Ft-ról 4.464.000.000 Ft-ra emelkedett, az alaptőke-emelés terhére kibocsátandó 4.444.000.000 Ft névértékű új részvények darabszámát, névértékét, valamint a DTKH Nonprofit Kft. új részvényest.

A Homokhátsági Regionális Szilárdhulladék Kezelési Konzorcium Tulajdonközösség tagi önkormányzatai, teljes jogú képviseletüket ellátja Csongrád Város Önkormányzata, a Homokhátsági Regionális Szilárdhulladék Kezelési Konzorcium Tulajdonközösség Gesztorja, mint vagyonkezelésre átadó, másrészt a Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási Vagyonkezelő és Közszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság mint vagyonkezelő által – a 2008. július 14. napján Vagyonkezelési és Hasznosítási Szerződés helyébe lépő – 2014.

április 18. napján kötött Vagyonkezelési és Hasznosítási Szerződést a felek 2025. augusztus 26-i hatállyal megszüntették.

Ezzel egyidejűleg a Zrt., mint bérbeadó és a DTKH Nonprofit Kft. bérlő közötti, a vagyonkezelt eszközökre vonatkozó bérleti szerződés megszűnt. Annak érdekében azonban, hogy a MOHU által kijelölt szolgáltató DTKH Nonprofit Kft. és létesítménykezelő KKMO Regionális Létesítményüzemeltető Kft. a most már a Zrt. tulajdonába került hulladékgazdálkodási vagyont a továbbiakban is – jogfolytonosan – használni tudja, a Zrt., mint bérbeadó és a fent említett két cég, mint bérlő között 2025. augusztus 26-i hatállyal új bérleti szerződés jött létre, amelyben a felek úgy állapodtak meg, hogy 2025. december 31-ig a megszűnt bérleti szerződésben foglalt bérleti díj és egyéb feltételek mellett adják-veszik bérbe a fentebb említett eszközöket. 2026. január 1. napjától kezdődő hatállyal kötelezettséget vállaltak a felek a bérleti szerződés aktualizálására attól függően, hogy a MOHU mely eszközök további hasznosítására tart igényt.

A MOHU rendszerében a közszolgáltatási résztevékenység részét képező hulladék gyűjtési, szállítási feladatok, illetve a létesítményüzemeltetési feladatok elkülönülnek egymástól, arra a MOHU külön szerződéseket köt. Mivel a MOHU-val kötött szerződések alapján a régiókoordinátor DTKH Nonprofit Kft. és a létesítményüzemeltető KKMO Regionális Létesítményüzemeltető Kft. személye szétvált, így a Zrt. vagyonát képező eszközrendszert ezen két cég használja a szerződések teljesítése érdekében. Ugyanakkor a Zrt. jelenleg hatályos alapszabálya a részvénytulajdonosok részvételét akként korlátozza, hogy a részvényesek kizárólag a területileg illetékes régiókoordinátor számára jogosultak részvényeiket átruházni.

A 2026. évi üzleti terv az elkészítésekor már az ismert gazdasági hatásokat a Zrt. figyelembe vette.

A tervek szerint a Társaság a 2026. évben is tudja teljesíteni vállalt kötelezettségeit.

A 2026. évi üzleti terv mellékletét képezi a mérleg, eredménykimutatás terv és cash flow terv.

Csongrád, 2026.04.20



.....  
Illés Tibor  
Homokhátsági Regionális Zrt.  
vezérigazgató

Vállalkozás neve: **Homokhátsági Regionális Zrt**  
 Statisztikai számjel: 13428059682011406  
 Cégjegyzékszám: 06-10-000325  
 A mérleg fordulónapja: 2026.12.31

**MÉRLEG "A" változat**  
**Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	Eszközök (aktívák)			
<b>2</b>	<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>3 451 716</b>	<b>0</b>	<b>3 344 223</b>
<b>3</b>	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
5	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
6	Vagyoni értékű jogok	0	0	0
7	Szellemi termékek	0	0	0
8	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
9	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
10	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
<b>11</b>	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>3 451 716</b>	<b>0</b>	<b>3 344 223</b>
12	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 040 390	0	2 979 153
13	Műszaki berendezések, gépek, járművek	404 952	0	360 785
14	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 374	0	4 285
15	Tenyészállatok	0	0	0
16	Beruházások, felújítások	0	0	0
17	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
18	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
<b>19</b>	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
20	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
22	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
23	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési	0	0	0
24	Egyéb tartós részesedés	0	0	0
25	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban	0	0	0
26	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
27	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
28	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
29	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
30	<b>IV. Halasztott adókövetelés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Vállalkozás neve: **Homokhátsági Regionális Zrt**  
 Statisztikai számjel: 13428059682011406  
 Cégjegyzékszám: 06-10-000325  
 A mérleg fordulónapja: 2026.12.31

**MÉRLEG "A" változat**  
**Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
<b>31</b>	<b>B. FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>2 351 471</b>	<b>0</b>	<b>2 546 167</b>
<b>32</b>	<b>I. KÉSZLETEK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
33	Anyagok	0	0	0
34	Befejezetlen termelés és félkész termék	0	0	0
35	Növendék-, hízó-, és egyéb állatok	0	0	0
36	Késztermékek	0	0	0
37	Áruk	0	0	0
38	Készletekre adott előlegek	0	0	0
<b>39</b>	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	<b>652 582</b>	<b>0</b>	<b>657 500</b>
40	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	652 024	0	655 000
41	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
42	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban	0	0	0
43	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő	0	0	0
44	Váltókövetelések	0	0	0
45	Egyéb követelések	558	0	2 500
46	Követelések értékelési különbözete	0	0	0
47	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
<b>48</b>	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
49	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
50	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
51	Egyéb részesedések	0	0	0
52	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
53	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
54	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
<b>55</b>	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>1 698 889</b>	<b>0</b>	<b>1 888 667</b>
56	Pénztár, csekkek	124	0	125
57	Bankbetétek	1 698 765	0	1 888 542
<b>58</b>	<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>4 244</b>	<b>0</b>	<b>250</b>
59	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4 035	0	0
60	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	209	0	250
61	Halasztott ráfordítások	0	0	0
<b>62</b>	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>5 807 431</b>	<b>0</b>	<b>5 890 640</b>

Vállalkozás neve: **Homokhátsági Regionális Zrt**  
Statisztikai számjel: 13428059682011406  
Cégjegyzékszám: 06-10-000325  
A mérleg fordulónapja: 2026.12.31

**MÉRLEG "A" változat**  
**Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
63	Források (passzívák)			
64	<b>D. SAJÁT TŐKE</b>	<b>5 768 957</b>	<b>0</b>	<b>5 858 845</b>
65	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	<b>4 464 000</b>	<b>0</b>	<b>4 464 000</b>
66	- ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés	0	0	0
67	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
68	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
69	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	987 035	0	1 265 005
70	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	39 952	0	39 952
71	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
72	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
73	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
74	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	277 970	0	89 888
75	<b>E. CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
76	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
77	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
78	Egyéb céltartalékok	0	0	0
79	<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>37 724</b>	<b>0</b>	<b>31 545</b>
80	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
81	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	0	0	0
82	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni	0	0	0
83	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési	0	0	0
84	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval	0	0	0

Vállalkozás neve: **Homokhátsági Regionális Zrt**  
 Statisztikai számjel: 13428059682011406  
 Cégjegyzékszám: 06-10-000325  
 A mérleg fordulónapja: 2026.12.31

**MÉRLEG "A" változat**  
**Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
<b>85</b>	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
86	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
87	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
88	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
89	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
90	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
91	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	0	0	0
92	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési	0	0	0
93	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban	0	0	0
94	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
95	Halasztott adókötelezettség	0	0	0
<b>96</b>	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>37 724</b>	<b>0</b>	<b>31 545</b>
97	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
98	- ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
99	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
100	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
101	Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból	7 783	0	7 500
102	Váltótartozások	0	0	0
103	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	0	0	0
104	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni	0	0	0
105	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb viszonyban lévő	0	0	0
106	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	29 941	0	24 045
107	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
108	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
<b>109</b>	<b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>750</b>	<b>0</b>	<b>250</b>
110	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
111	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	750	0	250
112	Halasztott bevételek	0	0	0
<b>113</b>	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)</b>	<b>5 807 431</b>	<b>0</b>	<b>5 890 640</b>

Vállalkozás neve: **Homokhátsági Regionális Zrt**

Statisztikai számjel: 13428059682011406

Cégjegyzékszám: 06-10-000325

A mérleg fordulónapja: 2026.12.31

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	306 654	0	315 854
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3	<b>I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE</b>	<b>306 654</b>	<b>0</b>	<b>315 854</b>
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6	<b>II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7	<b>III. EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>217 651</b>	<b>0</b>	<b>50</b>
8	- ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
9	05. Anyagköltség	3 370	0	3 707
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	55 773	0	47 040
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 567	0	1 724
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
14	<b>IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>60 710</b>	<b>0</b>	<b>52 471</b>
15	10. Bérköltség	54 903	0	60 393
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	17 942	0	19 736
17	12. Bérjárulékok	8 746	0	9 621
18	<b>V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>81 591</b>	<b>0</b>	<b>89 750</b>
19	<b>VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>149 717</b>	<b>0</b>	<b>107 493</b>
20	<b>VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>13 055</b>	<b>0</b>	<b>8 000</b>
21	- ebből: értékvesztés	0	0	0
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>219 232</b>	<b>0</b>	<b>58 190</b>

Vállalkozás neve: **Homokhátsági Regionális Zrt**

Statistikai számjel: 13428059682011406

Cégjegyzékszám: 06-10-000325

A mérleg fordulónapja: 2026.12.31

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összki költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25	14. Részesedésekből származó bevételek,	0	0	0
26	- ebből: kapcsolt vállalkozásól kapott	0	0	0
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból,	0	0	0
28	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű	71 837	0	35 500
30	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
32	- ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33	VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	71 837	0	35 500
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások,	0	0	0
35	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból,	0	0	0
37	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű	0	0	0
39	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott	0	0	0
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
42	- ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	71 837	0	35 500
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	291 069	0	93 690
46	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	13 099	0	3 802
47	X/1. HALASZTOTT ADÓKÜLÖNBÖZET	0	0	0
48	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	277 970	0	89 888

## 1 számú melléklet: Cash Flow kimutatás tervezet

2026.12.31

		adatok ezer Ft-ban	
		2025 tény	2026 terv
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	<b>221 968</b>	<b>189 778</b>
1.	Adózás előtti eredmény	291 069	93 690
2.	Elszámolt amortizáció	149 717	107 493
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
6.	Szállítói kötelezettség változása	4 139	- 283
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	10 038	- 5 896
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	- 104 033	- 500
9.	Vevőkövetelés változása	- 121 268	- 2 976
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	5 848	- 1 942
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	- 443	3 994
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- 13 099	- 3 802
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	<b>1 732 296</b>	<b>-</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése	1 732 296	-
15.	Befektetett eszközök eladása		
16.	Kapott osztalék, részesedés		
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow 17-27. sorok)</b>	<b>- 1 794 042</b>	
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	4 444 000	
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
19.	Hitel és kölcsön felvétele+mórtatóriumi kamat		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, -vissza fizetése		
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz		
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	- 6 238 042	
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	<b>160 222</b>	<b>189 778</b>

G. b

**CSÁVOLYI ÖNKORMÁNYZATI NONPROFIT KFT.**  
**RÉSZLETES ÜZLETI TERV**  
**2026**

**Készült Csávoly Községi Önkormányzat részére**

Időszak: 2026. január 1. - 2026. december 31.  
Készítés dátuma: 2026. május 19.

## Tartalomjegyzék

- Vezetői összefoglaló
- 1. A vállalkozás bemutatása
- 2. Küldetés és jövőkép
- 3. Tevékenységi területek
- 4. Piacelemzés
- 5. SWOT elemzés
- 6. Marketingstratégia
- 7. Működési terv
- 8. Fejlesztési terv 2026
- 9. Pénzügyi terv
- 10. Kockázatelemzés
- 11. Megvalósítási ütemterv
- 12. Összegzés
- Mellékletek

## Vezetői összefoglaló

A Csávolyi Önkormányzati Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervének célja a közétkeztetési, szociális étkeztetési, vendéglátási és rendezvénycatering tevékenységek stabil, átlátható és fenntartható működésének bemutatása. A társaság önkormányzati tulajdonú nonprofit gazdasági társaságként elsődlegesen közfeladatot lát el, ugyanakkor a saját bevételek növelése érdekében piaci jellegű szolgáltatásokat is nyújt.

A 2026-os évben a társaság kiemelt célja a meglévő intézményi és lakossági ügyfélkör megtartása, a vendégétkeztetés és a catering szolgáltatás bővítése, a szezonális kávézó működésének fejlesztése, valamint az energiahatékonyabb és biztonságosabb működés megteremtése. A fejlesztések középpontjában a konyhai infrastruktúra, a villamoshálózat, a klimatizálás, a tálalási feltételek és a hűtőkapacitás javítása áll.

A társaság pénzügyi célja a működési egyensúly fenntartása. A 2026. évre tervezett nettó árbevétel 67 731 324 Ft, a tervezett működési és fejlesztési célú ráfordítás 67 544 000 Ft. A nonprofit működés sajátosságából adódóan a cél nem a nyereségmaximalizálás, hanem a közfeladat megfelelő színvonalú ellátása, a szolgáltatások fejlesztése.

## 1. A vállalkozás bemutatása

A Csávolyi Önkormányzati Nonprofit Kft. Csávoly Községi Önkormányzat tulajdonában álló nonprofit gazdasági társaság. A társaság alapvető feladata a település közétkeztetési feladatainak ellátása, amelyhez kapcsolódóan szociális étkeztetést, vendégétkeztetést, rendezvénycatering szolgáltatást és szezonális kávézó üzemeltetést is végez.

Alapadatok:

Cég neve: Csávolyi Önkormányzati Nonprofit Kft.

Működési forma: nonprofit gazdasági társaság

Társasági forma: nonprofit Kft.

Székhely: 6448 Csávoly, Arany János utca 39.

Telephely: 6448 Csávoly, Eötvös utca 4.

Alapítás éve: 2018

Tulajdonos: Csávoly Községi Önkormányzat

Fő tevékenység: közétkeztetés, TEÁOR 56.29

A társaság működése során egyszerre tölt be közszolgáltatási, szociális, gazdasági és közösségi szerepet. Az önkormányzati tulajdon biztosítja a helyi érdekek érvényesítését, a nonprofit forma pedig lehetővé teszi, hogy a társaság a bevételeit elsősorban a működés biztonságára és a szolgáltatás fejlesztésére fordítsa.

## 2. Küldetés és jövőkép

A társaság küldetése, hogy Csávoly község intézményei és lakossága részére megbízható, biztonságos, egészséges és megfizethető étkeztetési szolgáltatást nyújtson. A működés során kiemelt szempont az élelmiszerbiztonság, a változatos étrend, a jogszabályi megfelelés és a lakossági igényekhez való rugalmas alkalmazkodás.

A társaság jövőképe egy olyan helyi, stabil és térségi szinten is ismert szolgáltató működtetése, amely korszerű konyhatechnológiával, kiszámítható gazdálkodással és széles szolgáltatási körrel képes ellátni az önkormányzati és lakossági igényeket. Hosszú távú cél a catering tevékenység és a rendezvénykiszolgálás fejlesztése, valamint a szomszédos települések felé történő nyitás lehetőségének vizsgálata.

### 3. Tevékenységi területek

**Közétkeztetés:** A társaság fő tevékenysége a bölcsődei, óvodai és iskolai közétkeztetés biztosítása. A napi ételkészítés során a korcsoportoknak megfelelő étrend, a táplálkozás-egészségügyi előírások és az élelmiszerbiztonsági szabályok betartása elsődleges.

**Szociális étkeztetés:** A társaság napi egyszeri meleg ételt biztosít a szociális étkeztetésben részt vevőknek. Az ellátás részben személyes elvitellel, részben házhozszállítással történik.

**Vendégétkeztetés:** A lakossági vendégétkeztetés a saját bevételek egyik fontos pillére. A heti menü és az alternatív menük biztosítása lehetőséget ad arra, hogy a szolgáltatás szélesebb ügyfélkört érjen el.

**Rendezvények és catering:** A társaság önkormányzati, családi és céges rendezvényekre vállal ételkészítést, tálalást, italszolgáltatást és igény szerint kitelepülést. A catering szolgáltatás a 2026-os év egyik legfontosabb fejlesztési területe.

**Kávézó:** A szezonális kávézó a település közösségi életének fontos kiegészítő szolgáltatása. Célja a kulturált szabadidős tér biztosítása, a fiatalabb korosztály megszólítása és kiegészítő bevétel előállítása.

### 4. Piacelemzés

A közétkeztetés területén a társaság stabil helyzetben van, mivel önkormányzati intézmények ellátását végzi. A vendégétkeztetés, a rendezvénycatering és a kávézó azonban versenyző piaci környezetben működik, ezért ezeknél a szolgáltatásoknál fontos a minőség, az ár-érték arány, a megbízhatóság és a helyi kommunikáció.

A gazdasági környezet 2026-ban várhatóan továbbra is költségérzékeny működést igényel. A társaság gazdálkodását befolyásolja az alapanyagárak változása, a bérköltségek emelkedése, az energiaárak alakulása és a lakossági vásárlóerő. A helyi jelenlét, az önkormányzati háttér és a korábbi fejlesztések ugyanakkor erős versenyelőnyt jelentenek.

A piaci lehetőségek elsősorban a rendezvények, a kitelepülési szolgáltatások, a lakossági vendégétkeztetés, a kávézó és az intézményi-partneri együttműködések bővítésében azonosíthatók.

### 5. SWOT elemzés

A SWOT elemzés alapján a társaság legfontosabb erőssége a helyi beágyazottság, az önkormányzati háttér, a meglévő infrastruktúra és a lakossági bizalom. A gyengeségek között a korlátozott humán erőforrás, a magas működési költség és a helyi vásárlóerő korlátai jelennek meg. A legfontosabb lehetőség a catering és vendégétkeztetés bővítése, míg a legnagyobb veszélyt az infláció, az alapanyagárak emelkedése és a konkurencia erősödése jelenti.

### 6. Marketingstratégia

A marketingstratégia célja a társaság szolgáltatásainak helyi ismertségének növelése, a vendégétkeztetés bővítése, a catering szolgáltatás népszerűsítése és a kávézó forgalmának erősítése.

A 2026-os év marketingeszközei:

- heti menük rendszeres közzététele online és nyomtatott formában,
- Facebook-oldal aktív működtetése,
- helyi hirdetések és szórólapok,
- rendezvényfotók és referenciaanyagok publikálása,
- együttműködés helyi intézményekkel és civil szervezetekkel,

- catering ajánlatcsomagok összeállítása.

## 7. Működési terv

A működés alapja a főzőkonyha biztonságos és folyamatos üzemeltetése. A konyha személyi állománya a napi feladatok ellátásához jelenleg szűkös, ezért rendezvények és kávézói működés esetén alkalmi vagy szezonális munkavállalók bevonása szükséges.

Szükséges személyi kapacitás:

- 1 fő szakács,
- 2 fő konyhai kisegítő,
- 1 fő ügyvezető és 1 fő élelmezésvezetői feladatokat ellátó munkatárs,
- rendezvényekhez alkalmi munkavállalók,
- kávézóhoz szezonális vagy alkalmi munkavállalók.

A működési célok közé tartozik a HACCP rendszer folyamatos betartása, a minőségbiztosítás, a költségek nyomon követése, a beszerzések optimalizálása és az ügyfél-elégedettség javítása.

## 8. Fejlesztési terv 2026

A 2026. évi fejlesztési terv elsődleges célja a működési biztonság és a szolgáltatási minőség javítása. A korábbi fejlesztések eredményeként az épület és a konyhai eszközpark állapota javult, ugyanakkor további beruházások szükségesek.

Tervezett fejlesztések:

- villamoshálózat korszerűsítése,
- klimatizálás megvalósítása,
- előkészítő helyiségek és üzemi mosogató padozatának javítása,
- melegen tartó pult és tálaló pult beszerzése,
- hűtőkapacitás bővítése,
- kültéri és kávézói eszközök fejlesztése,
- online kommunikáció és rendelési lehetőségek vizsgálata.

A fejlesztések várható hatása: biztonságosabb üzemeltetés, jobb munkakörülmények, magasabb szolgáltatási minőség, nagyobb rendezvénykapacitás és erősebb bevételtermelő képesség.

## 9. Pénzügyi terv

A pénzügyi terv a 2025. évi bázisadatokból indul ki, és 2026-ra mérsékelt forgalomnövekedéssel, valamint növekvő működési költségekkel számol. A társaság célja a működési egyensúly fenntartása, a saját bevételek növelése és a közfeladat folyamatos ellátása.

A 2026. évre tervezett nettó árbevétel: 67 731 324 Ft.

A 2026. évre tervezett kiadás: 67 544 000 Ft.

Tervezett működési egyenleg: 187 324 Ft.

A tervezett egyenleg nonprofit működés mellett kezelhető, ugyanakkor a cél a catering, vendégétkeztetés és kávézó bevételeinek növelésével az év közbeni egyensúly javítása.

## 10. Kockázatelemzés

A társaság működését befolyásoló legfontosabb kockázatok az infláció, az alapanyagárak emelkedése, az energiaárak változása, a munkaerőhiány, a kereslet csökkenése és a konkurencia erősödése. A kockázatok mérséklése érdekében szükséges a folyamatos költségkontroll, a beszállítói árak rendszeres felülvizsgálata, a szolgáltatási szerkezet bővítése, valamint a marketingtevékenység erősítése.

## 11. Megvalósítási ütemterv

A 2026-os év feladatait negyedéves bontásban célszerű megtervezni. Az első negyedévben a költségtervezés és a beszerzési igények pontosítása, a második negyedévben a kávézó nyitásának előkészítése és a marketingtevékenység erősítése, a harmadik negyedévben a szezonális működés és rendezvények lebonyolítása, a negyedik negyedévben pedig az éves értékelés és a következő évi tervezés kerül előtérbe.

## 12. Összegzés

A Csávolyi Önkormányzati Nonprofit Kft. 2026-ban is meghatározó szerepet tölt be Csávolyi község közétkeztetési és közösségi szolgáltatási rendszerében. A társaság egyszerre lát el közfeladatot, szociális funkciót és helyi gazdaságfejlesztési szerepet.

A tervezett fejlesztések és gazdálkodási intézkedések megvalósítása hozzájárulhat a hosszú távú fenntarthatósághoz, a szolgáltatási minőség javításához és a saját bevételek növeléséhez. A 2026-os üzleti terv alapvető célja, hogy az önkormányzat számára átlátható képet adjon a társaság működéséről, céljairól, bevételeiről, kiadásairól és fejlesztési szükségleteiről.

### 9.1. Tervezett bevételek - 2026

Bevételi forrás	Tervezett nettó árbevétel
Közétkeztetés	35 770 260 Ft
Szociális étkeztetés	11 921 544 Ft
Vendégétkeztetés	12 539 520 Ft
Rendezvények és catering	3 000 000 Ft
Kávézó működtetése	4 500 000 Ft
Összesen	67 731 324 Ft

### 9.2. Tervezett kiadások - 2026

Kiadási kategória	Tervezett összeg
Élelmiszer alapanyag	37 270 000 Ft
Rendezvény alapanyag	1 200 000 Ft
Rezsi és üzemeltetés	3 000 000 Ft
Béreköltség és járulékok	19 829 000 Ft
Könyvelés és adminisztráció	1 345 000 Ft
Vásárolt anyagok, tisztítószer, irodaszer	2 200 000 Ft
Kávézó készletbeszerzés	2 300 000 Ft
Karbantartás és fejlesztések	400 000 Ft
Összesen	67 544 000 Ft

## MELLÉKLETEK

### 1. számú melléklet - Részletes bevételi kalkuláció

Bevételi jogcím	Kalkuláció alapja	Tervezett nettó bevétel
Óvodai étkeztetés	46 fő x 200 nap x 1415	13 018 000 Ft
Bölcsődei étkeztetés	7 fő x 200 nap x 1409	1 972 600 Ft
Iskolai étkeztetés	52 fő x 180 nap x 1496	14 002 560 Ft
Menza étkezés	28 fő x 180 nap x 1111	5 599 440 Ft
Szünidei étkezés	1060 fő x 1111	1 177 660 Ft
Szociális étkeztetés	38 fő x 252 nap x 1244	11 921 544 Ft
Vendégétkeztetés	40 fő x 252 nap x 1244	12 539 520 Ft
Rendezvények és catering	15-20 rendezvény éves szinten	3 000 000 Ft
Kávézó	szezonális működés alapján	4 500 000 Ft
Összesen		67 731 324 Ft

### 2. számú melléklet - Részletes kiadási kalkuláció

Kiadási jogcím	Kalkuláció alapja	Tervezett összeg
Élelmiszer alapanyag	havi átlag 3,1 millió Ft	37 270 000 Ft
Rendezvény alapanyag		1 200 000
Vásárolt anyagok, tisztítószer, irodaszer	havi átlag 183 ezer Ft	2 200 000 Ft
Rezsi és üzemeltetés	energia, víz, karbantartási alap	3 000 000 Ft
Béreköltség és járulékok	állandó és alkalmi dolgozók	19 829 000 Ft
Könyvelés, könyvvizsgálat, adminisztráció	külső szolgáltatók	1 345 000 Ft
Kávézó készletbeszerzés	szezonális árukészlet	2 300 000 Ft
Karbantartás és kisebb fejlesztések	év közbeni javítások	400 000 Ft
Összesen		67 544 000 Ft

### 3. számú melléklet – Részletes bevételi kalkuláció (nonprofit)

Bevételi jogcím	Kalkuláció alapja	Tervezett összeg
Óvodai étkeztetés	46 fő x 200 nap x 1415	13 018 000 Ft
Bölcsődei étkeztetés	7 fő x 200 nap x 1409	1 972 600 Ft
Iskolai étkeztetés	52 fő x 180 nap x 1496	14 002 560 Ft
Menza étkezés	28 fő x 180 nap x 1111	5 599 440 Ft
Szünidei étkezés	1060 fő x 1111	1 177 660 Ft
<b>Összesen</b>		<b>35 770 260 Ft</b>

### 4. számú melléklet – Részletes kiadási kalkuláció (nonprofit)

Kiadási jogcím	Kalkuláció alapja	Tervezett összeg
Élelmiszer alapanyag	havi átlag 1,95 millió Ft	23 453 000 Ft
Vásárolt anyagok, tisztítószer, irodaszer	havi átlag 105 ezer Ft	1 254 000 Ft
Rezsi és üzemeltetés	energia, víz, karbantartási alap	1 710 000 Ft
Béreköltség és járulékok	állandó és alkalmi dolgozók	9 685 000 Ft
Könyvelés, könyvvizsgálat, adminisztráció	külső szolgáltatók	767 000 Ft
Karbantartás és kisebb fejlesztések	év közbeni javítások	228 000 Ft
<b>Összesen</b>		<b>37 097 000 Ft</b>

### 5. számú melléklet - Részletes bevételi kalkuláció (forprofit)

Bevételi jogcím	Kalkuláció alapja	Tervezett összeg
Szociális étkeztetés	38 fő x 252 nap x 1244	11 921 544 Ft
Vendégétkeztetés	40 fő x 252 nap x 1244	12 539 520 Ft
Rendezvények és catering	15-20 rendezvény éves szinten	3 000 000 Ft
Kávézó	szezonális működés alapján	4 500 000 Ft
<b>Összesen</b>		<b>31 961 064 Ft</b>

### 6. számú melléklet- Részletes kiadási kalkuláció (forprofit)

Kiadási jogcím	Kalkuláció alapja	Tervezett összeg
Élelmiszer alapanyag	havi átlag 1,95 millió Ft	13 818 000 Ft
Rendezvény alapanyag		1 200 000 Ft
Vásárolt anyagok, tisztítószer, irodaszer	havi átlag 105 ezer Ft	946 000 Ft
Rezsi és üzemeltetés	energia, víz, karbantartási alap	1 290 000 Ft
Béreköltség és járulékok	állandó és alkalmi dolgozók	10 144 000 Ft
Könyvelés, könyvvizsgálat, adminisztráció	külső szolgáltatók	578 000 Ft
Karbantartás és kisebb fejlesztések	év közbeni javítások	172 000 Ft
Kávézó készletbeszerzés	szezonális árukészlet	2 300 000 Ft
<b>Összesen</b>		<b>30 448 000 Ft</b>

## 7. számú melléklet - SWOT táblázat

Belső pozitív tényezők	Belső fejlesztendő tényezők
Stabil önkormányzati háttér	Korlátozott humán erőforrás
Helyi beágyazottság és lakossági bizalom	Magas működési és alapanyagköltségek
Korszerűsített konyhai infrastruktúra	Alacsony helyi vásárlóerő
Digitalizált étkeztetési nyilvántartás	Szezonális bevételi elemek
Rendezvények kiszolgálására alkalmas tapasztalat	Korlátozott marketingkapacitás

Külső lehetőségek	Külső kockázatok
Catering szolgáltatás bővítése	Infláció és alapanyagár-emelkedés
Kávézó forgalmának növelése	Energiaárak változása
Új partnerkapcsolatok kialakítása	Konkurencia erősödése
Pályázati források bevonása	Munkaerőhiány
Online kommunikáció fejlesztése	Lakossági kereslet csökkenése

## 8. számú melléklet - Fejlesztési ütemterv 2026

Időszak	Feladat	Felelős
I. negyedév	igényfelmérés, beszerzési terv, árajánlatok bekérése	ügyvezetés, önkormányzat
II. negyedév	kávézó nyitás előkészítése, marketing indítása, kisebb eszközbeszerzés	Kft.
III. negyedév	rendezvények lebonyolítása, szezonális működés, hűtőkapacitás fejlesztése	Kft.
IV. negyedév	éves értékelés, következő évi költségterv, beruházási döntések előkészítése	Kft. és önkormányzat

## 9. számú melléklet - Kockázatelemzési mátrix

Kockázat	Valószínűség	Hatás	Kezelési intézkedés
Alapanyagár-emelkedés	magas	magas	beszállítói árak rendszeres felülvizsgálata, étlap optimalizálása
Energiaár-emelkedés	közepes	magas	energiahatékonysági beruházások, fogyasztás nyomon követése
Munkaerőhiány	közepes	magas	alkalmi munkaerőkeret, munkaszervezés javítása
Vendégszám csökkenése	közepes	közepes	marketing, minőségfejlesztés, új menüajánlatok
Rendezvénymegrendelések visszaesése	közepes	közepes	catering csomagok, aktív partnerkeresés
Technikai meghibásodás	közepes	magas	karbantartási terv, tartalék eszközök, gyors javítási kapcsolat

## 10. számú melléklet - Létszám- és bérterv

Munkakör	Létszám	Időszak	Megjegyzés
Szakács	1 fő	egész éves	bér és járulék a bérkölttség része
Konyhai kiségitő	2 fő	egész éves	bér és járulék a bérkölttség része
Ügyvezető / élelmezésvezető	2 fő	egész éves	bér és járulék a bérkölttség része
Alkalmi dolgozók rendezvényre	igény szerint	eseti	rendezvénybevitelhez kapcsolódóan
Kávézói szezonális dolgozók	1-2 fő	szezonális	kávézó működéséhez kapcsolódóan

## 11. számú melléklet - Hároméves pénzügyi előrejelzés

Megnevezés	2026	2027	2028
Bevétel	67 731 324 Ft	70 000 000 Ft	73 000 000 Ft
Kiadás	67 544 000 Ft	70 300 000 Ft	72 500 000 Ft
Várható egyenleg	187 324 Ft	300 000 Ft	500 000 Ft

Megjegyzés: a pénzügyi előrejelzés becslés, amelyet az éves tényleges adatok, a térítési díjak, a beszerzési árak és a bérköltségek változása alapján szükséges évente felülvizsgálni.

## Forrás

A dokumentum a Csávolyi Önkormányzati Nonprofit Kft. 2025. évi üzleti tervének bázisadatai és a 2026. évre megfogalmazott fejlesztési célok alapján készült.

6430 Bácsalmás  
Hősök tere 3.

2. sz. Előterjesztés  
2026. május 19.

Felső-Bácska Vidékfejlesztési Egyesület 2026. évi költségvetése

A működési támogatásunkat meghatározó Támogatói Okirat négy évre (2024-2027) 306,5 MFt működési forrást határozott meg az Egyesület működésének a fenntartására, a Helyi Fejlesztési Stratégiák megvalósítására.

Ennek alapján a támogatás elosztását és a költségvetést 4 évre a következőképpen terveztünk.

	Támogatás	Elfogadott költségvetés	Ténylegesen költség
Támogatás 2024	65 000 000 Ft	64.243.364,- Ft	62 403 892,- Ft (amortizációt nem számolva)
Támogatás 2025	72 500 000 Ft	73.483.300,- Ft	71 160 901,- Ft (amortizációt nem számolva.)
Támogatás 2026	80 000 000 Ft	<b>83.449.960,- Ft</b>	
Támogatás 2027	89 078 533 Ft		
<b>Támogatás 2024-2027</b>	<b>306 578 533 Ft</b>		

2024 és 2025. évekre már látjuk a tényleges kiadásainkat ez is befolyásolta a 2026. évi költségvetést. 2024 és 2025-ben a költségeink valamennyivel alulmaradtak a tervezetthez képest, ez is az oka, hogy 2025. évhez viszonyítva 2026 évre 15%-os emelkedéssel terveztük a bérjellegű költségeket. 2027-es évre 10%-os emeléssel terveztük.

A 2026. évi költségvetés bevétel és kiadás tervezett számait a *felső-bácska költségvetés\_2026* elnevezésű táblázat tartalmazza.

A 2024-ben folyósított előleg visszautalása még nem történt meg.

2026. évben az Egyesület pénzügyi helyzete stabil. A 2025. évre jutó működési támogatás megérkezett, jelenleg csak a 2026. áprilisában benyújtott 1. negyedévi támogatás nem érkezett meg a számlánkra.

### Határozati javaslat

A Felső-Bácska Vidékfejlesztési Egyesület Közgyűlése az egyesület 2026 évi költségvetését megtárgyalta, és azt ....igen, ....nem, ....tartózkodik szavazattal 83.449.960,- Ft főösszeggel elfogadja.

Németh Balázs elnök

**Felső-Bácska Vidékfejlesztési Egyesület  
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS**

	Támogatás	Költségvetés tervezet	Ténylegesen elköltött
Támogatás 2024	65 000 000 Ft	64 243 364 Ft	62 403 892 Ft
Támogatás 2025	72 500 000 Ft	73 483 300 Ft	71 160 901 Ft
Támogatás 2026	80 000 000 Ft	83 449 960 Ft	
Támogatás 2027	89 078 533 Ft		
<b>Támogatás 2024-2027</b>	<b>306 578 533 Ft</b>		

<b>Kiadás</b>	<b>83 449 960 Ft</b>
<b>Bevétel</b>	<b>83 449 960 Ft</b>
	<b>0 Ft</b>

**KIADÁS**

Béreköltség	61 881 060 Ft
Egyéb juttatás munkavállalóknak	3 072 000 Ft
Megbízási díjak	8 868 240 Ft
Működési költségek	7 728 660 Ft
Egyéb költségek (ügyvéd stb.)	500 000 Ft
Bankköltség	500 000 Ft
Eszközvásárlás	900 000 Ft
<b>Kiadások összesen:</b>	<b>83 449 960 Ft</b>

**Béreköltség**

	Bruttó bér/hó	Bér+járulék/hó	Éves béreköltség
Munkatársak (6 fő, 12 hónap)	3 935 000	4 446 550 Ft	53 358 600 Ft
1 fő megbízási szerződéssel	628 500	710 205 Ft	8 522 460 Ft
	<b>Összesen béreköltség:</b>		<b>61 881 060 Ft</b>

**Egyéb juttatás munkavállalóknak**

SZÉP kártya (6 fő)	2 400 000	3 072 000 Ft
	<b>Összesen egyéb juttatás</b>	<b>3 072 000 Ft</b>

**Megbízási díjak**

	Megbízási díj	MB. díj+járulék	Éves költség
Elnök	255 000 Ft	288 150 Ft	3 457 800 Ft
FEB elnök	100 000 Ft	113 000 Ft	1 356 000 Ft
HBB Tagok(23.000Ft*13 fő)	299 000 Ft	337 870 Ft	4 054 440 Ft
	<b>Összesen megbízási díj:</b>		<b>8 868 240 Ft</b>

**Működési költségek**

	<b>Havi</b>	<b>Éves költség</b>
kiküldetés	100 000 Ft	1 200 000 Ft
irodabérlet Jánoshalma	30 000 Ft	360 000 Ft
irodabérlet Bácsalmás	65 000 Ft	780 000 Ft
irodabérlet Baja	78 000 Ft	936 000 Ft
rezsi Jánoshalma	25 000 Ft	300 000 Ft
rezsi Bácsalmás	50 535 Ft	606 420 Ft
rezsi Baja	50 000 Ft	600 000 Ft
weblap	20 000 Ft	240 000 Ft
posta	15 000 Ft	180 000 Ft
nyomtatvány, toner	20 000 Ft	240 000 Ft
könyvelés	120 000 Ft	1 440 000 Ft
telefon+Internet	35 520 Ft	426 240 Ft
mobil	15 000 Ft	180 000 Ft
egyéb	20 000 Ft	240 000 Ft
	<b>Összesen működési költség:</b>	<b>7 728 660 Ft</b>

---

**BEVÉTEL**

<b>Összesen</b>	<b>83 449 960</b>
MVH támogatás	80 000 000
Tagdíj	900 000
Egyéb (megtakarítás)	2 549 960

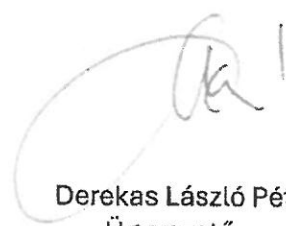
G. d


**A BAJAVÍZ Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Kft.  
2026. évi Üzleti Terve**



 A Nemzeti Vízművek Csoport tagja

Baja, 2026. március 17.

  
Derekas László Péter  
Ügyvezető

 **BAJAVÍZ** Baja és Térsége Víz- és  
Csatornamű KFT.  
6500 Baja, Mártonszállási u. 81.  
Adószám: 11028093-2-03  
OTP Bank RT Baja: 11732033-20050863 ①

## Tartalomjegyzék

I. Vezetői összefoglaló .....	3
I.1. A Társaság 2026. évi tervezett fő gazdasági mutatószámai, a működési-, jogszabályi környezet főbb jellemzői .....	3
I.3. A Társaság Üzleti Tervébe beállított költségvetési források bemutatása .....	3
I.4. A tervezési irányelveknek való megfelelés bemutatása .....	4
II. A Társaság átfogó bemutatása .....	4
II.1. A Társaság működési környezete .....	4
II.2. A Társaság 2025. évi működésének jogszabályi keretei .....	5
II.3. A Társaság jövedelmezőségének alakulása .....	5
III. Hozzájárulás a gazdaság újraindításához.....	5
IV. A Társaság stratégiai tervének bemutatása.....	6
V. A Társaság gazdálkodása.....	6
V.1. A Társaság 2026. évi eredményterve .....	6
V.1.1. Értékesítés nettó árbevétele .....	6
V.1.2. Aktivált saját teljesítmények értéke .....	7
V.1.3. Egyéb bevétel.....	7
V.1.4. Anyagjellegű ráfordítások .....	7
V.1.5. A Társaság humán erőforrás és bér gazdálkodása .....	9
V.1.6. Értékcsökkenési leírás.....	10
V.1.7. Egyéb ráfordítások .....	10
V.1.8. Pénzügyi műveletek eredménye.....	11
V.1.9. A Társaság adózás előtti eredménye .....	11
V.2. A Társaság 2026. évi mérlegterve .....	11
V.3. A Társaság 2026. évi beruházási terve .....	12
V.4. A Társaság 2026. évi beszerzési és közbeszerzési terve .....	14
V.5. A Társaság 2026. évi finanszírozási és likviditás terve .....	15
VI. Gazdasági elemzések.....	16
VI.1. Társaság-specifikus kulcsmutatók alakulása .....	16
VI.2. Érzékenységvizsgálatok.....	17
VI.3. Kockázatok és esélyek .....	17
VII. Társadalmi felelősségvállalás .....	17

Mellékletek:

Bajavíz\_2026 ÜT V2\_IG.xlsx

## I. Vezetői összefoglaló

### I.1. A Társaság 2026. évi tervezett fő gazdasági mutatószámai, a működési-, jogszabályi környezet főbb jellemzői

Megnevezés	Terv 2025.Év	Várható4 2025.Év	Terv 2026.Év	2026 Terv- 2025 Várható4 eltérés	
				Változás	Változás (%)
Értékesítés nettó árbevétele	2 636 580	2 853 538	2 763 688	-89 850	-3%
Egyéb bevételek	1 863 305	1 850 102	1 784 975	-65 127	-4%
Anyag jellegű ráfordítások	1 552 325	1 552 442	1 547 527	-4 915	0%
Személyi jellegű ráfordítások	1 215 428	1 272 998	1 392 133	119 135	9%
Értékcsökkenési leírás	838 003	707 273	1 276 459	569 186	80%
Egyéb ráfordítások	403 846	695 947	265 247	-430 700	-62%
Adózás előtti eredmény	490 283	622 696	184 296	-438 400	-70%
Adózott eredmény	468 759	612 432	180 183	-432 249	-71%
Mérlegfőösszeg	30 180 686	30 743 972	55 226 162	24 482 190	80%
Saját tőke	1 469 947	1 619 814	1 799 996	180 182	11%
Átlag létszám (fő)	153	157	149	-8	-5%
Beruházások összege	1 480 217	1 612 077	1 159 658	-452 419	-28%

A 2026. évre vonatkozóan a Társaság 2.763.688 E Ft értékesítési nettó árbevétellel és 1.784.975 E Ft egyéb bevétellel kalkulált. A 2026. évi aktivált saját teljesítmények értéke 70.000 E Ft. A tervezett bevétel szintje várhatóan meghaladja a működési költségek 4.216.119 E Ft és egyéb ráfordítások 265.247 E Ft prognosztizált összegét, így a Társaság a 2026. évre 184.296 E Ft adózás előtti és 180.183 E Ft adózott nyereséggel számolhat. A Társaság átlagos foglalkoztatotti létszáma a 2026. évben várhatóan 149 fő.

### I.2. A Társaság Üzleti Tervébe beállított költségvetési források bemutatása

A Társaság fő tevékenységének finanszírozására a 2022-es évig bezárólag csak az alaptevékenység árbevétele nyújtott fedezetet.

A 2023-as évtől a hazai és nemzetközi helyzet hatására elszabadult infláció és energiaárak olyan magas terhet róttak a víziközművek üzemeltetőjére, mely ellehetlenítette az önerőből történő finanszírozást. A megnövekedett költségeket a tulajdonos önkormányzatok nem tudták vállalni, így a 2011. évi CCIX. törvényben lévő lehetőség alapján valamennyi önkormányzat döntött az állami integrációs programhoz való csatlakozásról, melyet követően a működés radikálisan megnövekedett költségeinek finanszírozására az állami költségvetésből került sor.

A 2024-es gazdasági évtől a Társaság tevékenységének finanszírozására egyrészt a saját bevételből származó árbevétele, másrészt a 24/2023. (XII. 13). EM rendelet által szabályozott Víziközmű fejlesztési és Ellentételezési Alapból kapott ellentételezés biztosít fedezetet. A Társaság a 2026-os üzleti évben az Alapból negyedévente 310.975 E Ft, összesen 1.243.900 E Ft ellentételezésre jogosult.

### I.3. A tervezési irányelveknek való megfelelés bemutatása

A TIM üzleti tervezési irányelveinek való megfelelés bemutatása		
A TIM üzleti tervezési irányelvei, elvárásai	A Társaság az adott tervezési irányelvek teljes körben megfelelt/ nem felelt meg	A Társaság megadta az adott tervezési irányelvtől történő eltérés részletes indokait
1. Premisszakészlet	✓	✗
2. Általános tulajdonosi elvárások	✓	✗
3.1 A költségvetési törvényben rögzített finanszírozás tartva	✓	✗
3.2 A finanszírozás ütemezése a szaktárcával egyeztetve	✓	✗
4.1. Elvárások a létszámgazdálkodás tervezése kapcsán	✓	✗
4.2. Elvárások a személyi jellegű ráfordítások tervezése kapcsán	✓	✗
4.3. Bérfejlesztés	✓	✗
4.4. Teljesítményösztönzők, teljesítményértékeléshez kötött juttatások	✓	✗
5. Működési költségek meghatározása	✓	✗
6. A tulajdonosi joggyakorló elvárása az eredmény vonatkozásában	✓	✗
7. Kockázatok és esélyek	✓	✗
8. Beruházások és beszerzések tervezése	✓	✗
9. Társadalmi felelősségvállalás	✓	✗
10. Társaság specifikus elvárások	✓	✗

## II. A Társaság átfogó bemutatása

### II.1. A Társaság működési környezete

A Bajavíz Kft. 1993. április 1-jén alakult meg a korábbi Dél-Bács-Kiskun Megyei Vízmű Vállalat Bajai Üzemmérnökségéből. A társaság három város, Baja, Bácsalmás és Mélykút, valamint további 23 település vízellátását biztosítja. Az ivóvíz beszerzése Baján partiszűrűsű kutakból, az üzemterület többi részén mélyfúrású kutakból történik. Szennyvízcsatorna-hálózat és szennyvíztisztítás jelenleg 3 városban és további 16 településen van. A csatornahálózatok elválasztott gravitációs rendszerűek, a szennyvíz átemelőkön keresztül jut el a tisztító telepekre.

A BAJAVÍZ Kft. fő tevékenysége az üzemeltetési területén lévő településeken a Vksztv. alapján meghatározott közműves ivóvíz- és szennyvízszolgáltatás ellátása. Ezen tevékenységek mellett, másodlagos tevékenységként a Kft. végez kisebb építőipari munkákat.

A Társaság állami integrációja 2023. november 1-vel lezajlott, a minősített többségi irányítást gyakorló tulajdonos 99,9038 % tulajdoni aránnyal a Magyar Állam. A Magyar Államot megillető részvények felett a tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét 2023. november 1-től a Nemzeti Vízművek Zrt. gyakorolja.

Az egyes állami tulajdonban álló gazdasági társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogokat és kötelezettségek összességét gyakorló személyek kijelöléséről szóló 1/2022. (V.26) GFM rendelet módosítása alapján 2024. június 1 napjától a Magyar Állam nevében az Energiaügyi Minisztérium vált a Társaság tulajdonosi joggyakorlójává.

A Magyar Állam, mint korábbi tulajdonos a Társaságban birtokolt 99,90381 %-os részesedését a Nemzeti Vízművek Zrt. részére apport útján átruházta, mely révén az NV Zrt. 2024. július 1-i dátummal a szavazati jog mértéke alapján minősített többségű befolyást szerez a BAJAVÍZ Kft-ben.

## II.2. A Társaság 2026. évi működésének jogszabályi keretei

A Kft. működési feltételeinek összességét leginkább a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény és ennek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II.27.) Korm. rendelet határozza meg. A külső jogszabályi környezetet tekintve további számos törvényi előírásnak szükséges megfelelnie a Társaságnak.

## II.3. A Társaság jövedelmezőségének alakulása

A Társaság a jövedelmezőség vizsgálata során a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2023. (II.27.) Korm. rendelet 4. számú mellékletében található gazdasági mutatókat értékelte:

Megnevezés	Mutató számítása	Megfelelő érték/Elvárt érték	Terv 2025.Év	Várható4 2025.Év	Terv 2026.Év
Tőkeerősségi mutató	saját tőke	● 0,1 alatt			
	mérlegfőösszeg - VKÜKöt - PTÁmpasszív-VKFPénzeszköz-MAKHasználati díj	● 0,1 és 0,3 között	● 0,59	● 0,65	● 0,64
	összes kötelezettség - VKÜKöt-MAKHasználati díj2	● 0,3 felett			
Eladósodottsági mutató	összes kötelezettség - VKÜKöt-MAKHasználati díj2	● 0,75 felett			
	mérlegfőösszeg - VKÜKöt - PTÁmpasszív-V KF pénzeszköz - MAK Használati díj1	● 0,65 és 0,75 között	● 0,31	● 0,19	● 0,29
Likviditási mutató	pénzeszközök és likvid értékpapírok+ követelések	● 0,65 alatt			
	rovid lejáratú kötelezettségek	● 0,8 alatt			
	rovid lejáratú kötelezettségek	● 0,8 és 1 között	● 2,07	● 4,61	● 2,52
		● 1 felett			

A tervadatok alapján a működési engedélyhez szükséges mutatók értéke a jogszabályban előírtaknak megfelel.

## III. Hozzájárulás a gazdaság újraindításához

- **Bevételtermelő képesség erősítése:** a Társaság viszonylag állandó fogyasztási szokásokkal rendelkező vevőszervezettel dolgozik. A saját finanszírozási források összegének emelése érdekében a Társaság hangsúlyt fektet a nem számlázott felhasználási helyek számának csökkentésére, az illegális rákötések feltárására, illetve a kintlévőségek csökkentésére.
- **Ügyfélközpontú szolgáltatásnyújtás:** a fogyasztók postai úton történő felkeresése helyett, e-mail vagy online felületen történő megkeresés kerül előtérbe, amely a felhasználók ügyintézési szokásait is ebbe az irányba tolja.
- **Digitalizáció:** hatalmas előrelépést jelenthetne a külső helyszínen végzett munkák esetében az elektronikus jegyzőkönyvek készítésének lehetősége IT eszközökkel a papíralapú nyomtatványokkal szemben.
- **Energiahatékonyság javítása:** a Társaság költségtervében az anyagjellegű ráfordítások között a 2026. évi villamosenergia költsége jelentős tétel. Az ivóvíz- és szennyvíztisztító telepi berendezések üzemeltetésének optimalizálása nagy megtakarítási lehetőség, viszont további eredményeket lehet elérni az energiahatékonyságot javító beruházásokkal, mely kapcsán a Társaság a korábbi években már elindított energiahatékonysági beruházások mellett további hatékonyságot növelő beruházások megvalósítását tervezi.

#### IV. A Társaság stratégiai tervének bemutatása

A Kft-nek az üzemelési területén a folyamatos, magas színvonalú szolgáltatás nyújtása mellett célkitűzése a jelenlegi gazdasági körülményekhez történő gyors alkalmazkodás, melynek érdekében törekszik a stabil likviditási helyzet fenntartására és a költséghatékony működésre. Fontos cél a munkavállalók megtartása, melyhez elengedhetetlen a dolgozói bérek versenypiacihoz történő felzárkóztatása.

#### V. A Társaság gazdálkodása

##### V.1. A Társaság 2026. évi eredményterve

Megnevezés	Terv 2025. Év	Várható4 2025. Év	Terv 2026. Év	E Ft	
				2026 Terv- 2025 Várható4 eltérés	Változás (%)
I. Értékesítés nettó árbevétele	2 636 580	2 853 538	2 763 688	-89 850	-3,1%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	89 521	70 000	-19 521	-21,8%
III. Egyéb bevételek	1 863 305	1 850 102	1 784 975	-65 127	-3,5%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	1 552 325	1 552 442	1 547 527	-4 915	-0,3%
V. Személyi jellegű ráfordítások	1 215 428	1 272 998	1 392 133	119 135	9,4%
VI. Értékcsökkenési leírás	838 003	707 273	1 276 459	569 186	80,5%
VII. Egyéb ráfordítások	403 846	695 947	265 247	-430 700	-61,9%
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>490 283</b>	<b>564 500</b>	<b>137 296</b>	<b>-427 204</b>	<b>-75,7%</b>
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	58 196	47 000	-11 196	-19,2%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>0</b>	<b>58 196</b>	<b>47 000</b>	<b>-11 196</b>	<b>-19,2%</b>
<b>C. Adózás előtti eredmény</b>	<b>490 283</b>	<b>622 696</b>	<b>184 296</b>	<b>-438 400</b>	<b>-70,4%</b>
X. Adófizetési kötelezettség	21 524	10 263	4 114	-6 150	-59,9%
<b>D. Adózott eredmény</b>	<b>468 759</b>	<b>612 432</b>	<b>180 183</b>	<b>-432 250</b>	<b>-70,6%</b>

##### V.1.1. Értékesítés nettó árbevétele

Az alaptevékenységből származó értékesítés nettó árbevétele kapcsán elmondható, hogy a BAJAVÍZ Kft. viszonylag stabil vevőállománnyal rendelkezik, fogyasztási szokásai az elmúlt évek tapasztalatai mellett ismertek számunkra. A 2026-os üzleti évre a Társaság az értékesítés nettó árbevételét 89.850 E Ft-tal a bázisadatok alatt tervezte. Ezen árbevétel csökkenést várhatóan az alábbi tényezők együttes, összevont hatása eredményezi:

- A működési területünkön üzemelő feldolgozóipari cég városi vízfelhasználásának csökkenésével 61.000 E Ft összegű árbevétel kieséssel kalkuláltunk. A 2025-ös bázisév első félévében a SUGO FOOD Kft. a zöldségnövények tisztításához saját kútvíz helyett városi vezetékes vizet vett igénybe. A 2025-ös év második félévében viszont ismét a felújított saját kutjaik szolgáltatják számunkra a gyártáshoz szükséges vizet, így a 2026-os üzleti évre városi vízfelhasználásukkal nem kalkuláltunk.
- A Bajai Sportuszoda üzemeltetése 2026.01.01-től kikerült a Társaság tevékenységi köréből, így az ebből származó 43.000 E Ft árbevétellel a 2026-os üzleti évben nem számoltunk.
- Felsőszentiván-Csávoly szennyvíztisztító telep próbaüzeme 2025. év decemberében lezárult, a próbaüzemi közreműködés a 2025-ös évben 11.000 E Ft árbevételt jelentett a Társaságnak, mellyel a 2026-os üzleti évben már nem számolhatunk.
- A nem lakossági fogyasztók várható díjemeléséből 26.000 E Ft plusz árbevétellel kalkulálunk.



A BAJA VÍZ Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Kft.  
2026. évi üzleti terve

A Társaság a 2026. évi anyagköltségeket a bázisévhez viszonyítva 92.421 E Ft-tal alacsonyabb szinten tervezte. Ennek oka, hogy az anyagköltségen belül a legnagyobb terhet jelentő villamosenergia költség az előző évhez képest a villamosenergia árának alacsonyabb szintje miatt 57.279 E Ft-tal csökkent. További 53.582 E Ft csökkenést eredményez az anyagköltségben a Bajai Sportuszoda átadása, mely révén a kifizetett magas távhő költségével a 2026-os üzleti évre már nem kell számolnunk. Az anyagköltség emelkedését eredményezi azonban a tömeges vízóra cseréhez felhasznált felújított vízórák anyagköltsége (18.877 E Ft).

#### V.1.4.2. Igénybe vett szolgáltatások költsége:

Az igénybe vett szolgáltatások költségelemeinek összevont értékét a 2025. évi szinthez képest 92.176 E Ft-tal magasabb összegben állítottuk be a tervekben, melynek összetevőit az alábbi tábla szemlélteti:

Tétel megnevezése	Terv 2025.Év	Várható4 2025.Év	Terv 2026.Év	adatok E Ft-ban	
				Változás (+/-) 2026 Terv - 2025 Várható4	Változás (%) 2026 Terv - 2025 Várható4
<b>Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	<b>596 886</b>	<b>506 599</b>	<b>598 775</b>	<b>92 176</b>	<b>+18,2%</b>
<b>Szakértői díjak, tanácsadás</b>	<b>92 603</b>	<b>74 166</b>	<b>91 744</b>	<b>17 578</b>	<b>+23,7%</b>
<i>Logi képviselő</i>	17 000	7 822	17 267	9 445	+120,7%
<i>ebből UB részére fizetett díj</i>	8 265	6 417	11 108	4 690	+73,1%
<i>Szakfelügyeleti-, szakértői díjak, tanácsadói szolgáltatás</i>	73 443	64 004	71 597	7 593	+11,9%
<i>ebből NV részére fizetett díj</i>	49 680	49 680	53 520	3 840	+7,7%
<i>üzgyi- és számviteli szolgáltatások díja, könyvvizsgálat díja</i>	2 160	2 340	2 880	540	+23,1%
<i>ebből NÜSZ részére fizetett díj (pénzügy-számvitel, HR)</i>	0	0	0	0	
<i>ebből könyvvizsgálati díj</i>	2 160	2 340	2 880	540	+23,1%
<b>Marketing és PR költségek</b>	0	0	0	0	
<b>Órzs, vagyonvédelem</b>	20 652	20 642	22 399	1 757	+8,5%
<b>Épületüzemeltetés, takarítás, karbantartás</b>	26 100	10 291	30 000	19 709	+191,5%
<b>Eszközkarbantartás</b>	101 000	90 337	103 955	13 618	+15,1%
<b>Béreteti díjak</b>	<b>6 065</b>	<b>4 309</b>	<b>13 793</b>	<b>9 484</b>	<b>+220,1%</b>
<i>Informatikai eszközök béreteti díja (NÜSZ-től)</i>	2 340	698	4 550	3 852	+551,5%
<i>Egyéb béreteti díj</i>	3 725	3 611	9 242	5 632	+156,0%
<b>Szállítás, raktározás</b>	0	0	0	0	
<b>Informatikai szolgáltatás</b>	43 552	45 380	66 089	20 710	+45,6%
<i>ebből NÜSZ/Libra részére fizetett díj (ISU, ERP,</i>	35 952	36 799	57 251	20 452	+55,6%
<b>Hang- és adatkommunikációk</b>	<b>14 744</b>	<b>12 302</b>	<b>22 761</b>	<b>10 459</b>	<b>+85,0%</b>
<i>Vezetékes telefon</i>	504	496	522	26	+5,2%
<i>Mobiltelefon</i>	5 400	4 285	4 537	252	+5,9%
<i>Egyéb</i>	8 840	7 521	17 702	10 181	+135,4%
<b>Oktatás, képzés, kiküldetés</b>	2 000	2 041	2 100	59	+2,9%
<b>Közüzem díjak</b>	1 500	544	890	346	+63,7%
<b>Egyéb igénybe vett szolgáltatások</b>	<b>288 670</b>	<b>246 588</b>	<b>245 044</b>	<b>-1 544</b>	<b>-0,6%</b>
<i>Posta költség</i>	6 000	6 708	8 216	1 508	+22,5%
<i>Szennyvíziszap elhelyezés</i>	96 000	83 277	91 725	8 448	+10,1%
<i>Egyéb veszélyes hulladék elhelyezés</i>	30 000	569	30 000	29 431	+5173,6%
<i>Fénymásolás, nyomtatás díja</i>	2 000	1 673	1 800	127	+7,6%
<i>Ügyviteli rendszer/iktatórendszer szolgáltatási díj</i>	16 670	16 670	11 103	-5 567	-33,4%
<i>Egyéb</i>	138 000	137 691	102 200	-35 491	-25,8%

#### V.1.4.3. Egyéb szolgáltatások

Az egyéb szolgáltatások értékét a 2025. évi adatoktól 16.278 E Ft-tal magasabb szinten prognosztizálunk, mely az alábbi táblázatba foglalt költségek változásának összevont, együttes eredménye:

Tétel megnevezése	Terv 2025.Év	Várható4 2025.Év	Terv 2026.Év	adatok E Ft-ban	
				Változás (+/-) 2026 Terv - 2025 Várható4	Változás (%) 2026 Terv - 2025 Várható4
<b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>178 785</b>	<b>173 879</b>	<b>190 157</b>	<b>16 278</b>	<b>+9,4%</b>
<b>Bankköltség</b>	60 000	71 455	75 000	3 545	+5,0%
<b>Biztosítási díj</b>	24 000	23 809	25 117	1 308	+5,5%
<b>Egyéb szolgáltatás</b>	<b>94 785</b>	<b>78 614</b>	<b>90 040</b>	<b>11 426</b>	<b>+14,5%</b>
<i>Vízkezelés használati díj</i>	54 960	46 314	52 000	5 686	+12,3%
<i>Felügyeleti díj</i>	29 520	28 064	28 440	377	+1,3%
<i>Egyéb</i>	10 305	4 236	9 600	5 364	+126,6%

#### V.1.4.4. Eladott áruk beszerzési értéke

Az eladott áruk beszerzési költségével a Kft. 2026-os évre nem számol.

#### V.1.4.5. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

Az eladott (közvetített) szolgáltatások 2026. évre tervezett 180 E Ft összege a Kft. dolgozói által használt, részükre továbbszámlázásra kerülő ONE mobiltelefon előfizetés összege.

#### V.1.5. A Társaság humán erőforrás és bérgazdálkodása

A személyi jellegű ráfordítások esetén a 2025-ös évhez képest 119.135 E Ft növekedéssel számoltunk. A személyi jellegű ráfordítások alakulása az alábbi:

Megnevezés	Me.	Terv 2025. Év	Várható4 2025.Év	Terv 2026.Év	2026 Terv- 2025 Várható4 eltérés	
					Változás	Változás (%)
<b>Záró létszám</b>	<b>fő</b>	<b>150</b>	<b>165</b>	<b>149</b>	<b>-16</b>	<b>-9,7%</b>
<b>Átlagos statisztikai létszám</b>	<b>fő</b>	<b>153</b>	<b>157</b>	<b>149</b>	<b>-8</b>	<b>-5,1%</b>
Bérbőltség	E Ft	992 718	1 042 337	1 146 447	104 110	10,0%
Személyi jellegű egyéb kifizetése	E Ft	76 606	81 859	80 144	-1 715	-2,1%
Bérbjárulékok	E Ft	146 104	148 802	165 542	16 740	11,2%
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>E Ft</b>	<b>1 215 428</b>	<b>1 272 998</b>	<b>1 392 133</b>	<b>119 135</b>	<b>9,4%</b>

A Társaság az engedélyezett 17 %-os bérfeljesztési volument figyelembe véve a bérfeljesztés megvalósítása során alapvetően differenciált átlagos 10 %-os alapbérfeljesztés hajt végre, a fennmaradó 7 % terhére pedig teljesítményösztönző mozgóbér rendszer kerül bevezetésre.

A 17 %-os bérfeljesztés számításakor a 2025. évi várható 4 adatokból indultunk ki, mely megtisztításra került azon kifizetésektől, melyekkel a 2026 év során a Társaságnak már nem kell kalkulálnia.

A 2025. évi várható4 adatok tekintetében az alábbi korrekciós tételekkel szükséges számolni, mely korrigált várható kiinduló pontját képezi a 2026. évi személyi jellegű ráfordítások tervezésének:

SZJR változás	Ezer Ft
2025. év várható4	1 272 998
- <i>Vagyértékelésben történő közreműködés díjazása</i>	-14 735
- <i>Teljesítményösztönzőként kifizetett bérmaradvány</i>	-61 880
- <i>Bajai Sportuszoda dolgozóinak 2025. évi SZJR-e</i>	-86 207
+ <i>FB tagok tiszteletdíj változásának évesített hatása</i>	1 808
+ <i>Évközben felvett munkavállalók SZJR évesített hatása</i>	18 229
+ <i>Mt. 2028.š. szerinti munkavállaló alapbér emelés hatása prémium összegére</i>	3 084
+ <i>Nyitott pozíciók SZJR-e</i>	67 079
+ <i>2026 évi béremelés hatása (Kritikus munkaerő)</i>	186 353
+ <i>Rehab. Hozzájár. Alapjának növekedéséből adódó változás</i>	2 015
+ <i>Szennyvízágazati szarkértő megbízása</i>	1 525
+ <i>Diákok kötelező szakmai gyakorlata</i>	1 864
<b>2026. évi terv</b>	<b>1 392 133</b>

A létszám tekintetében a Társaság 2026-ban jogszabály által kötelezően alkalmazandó gépészmérnök és villamosmérnök nyitott pozíciók betöltésére keres munkavállalót, továbbá 1 fő szennyvízágazati mérnök és további 3 fő fizikai állományba tartozó dolgozó felvételét tervezi (1 fő szennyvíztelepi dolgozó, 2 fő vízműkezelő). Az Bajai Sportuszoda átadásával az üzemeltetési feladatokat ellátó 16 fő létszámcsökkenéssel számolhatunk.

### V.1.6. Értékcsökkenési leírás

A Társaság működtető vagyonára és a vagyonkezelt víziközmű vagyona elszámolt amortizációs költséget a 2026-os évre 1.276.459 E Ft-ra terveztük. A 2025-ös évben 8 VKR víziközmű vagyona esetében zajlott vagyonértékelés. A vagyonértékelés eredménye 2026.01.01-vel került beemelésre a tárgyi eszköz nyilvántartásba. A vagyonérték növekedése okán az értékcsökkenés emelkedésével kalkuláltunk, mely prognózisunk szerint 569.186 E Ft növekedést eredményez a 2025-ös évhez képest.

### V.1.7. Egyéb ráfordítások

A ráfordítások esetében 265.247 E Ft-tal kalkuláltunk a 2026-os év tekintetében az alábbiak szerint:

Megnevezés	Terv 2025.Év	Várható4 2025.Év	Terv 2026.Év	E Ft	
				2026 Terv- 2025 Várható4 eltérés	
				Változás	Változás (%)
Térítés nélküli átadás	234 627	561 707	105 170	-456 537	-81,3%
Adók, illetékek	64 124	76 591	89 730	13 139	17,2%
Egyéb	105 095	57 649	70 347	12 698	22,0%
<b>Mindösszesen</b>	<b>403 846</b>	<b>695 947</b>	<b>265 247</b>	<b>-430 700</b>	<b>-61,9%</b>

A 2025-ös évhez képest 430.700 E Ft-tal alacsonyabban prognosztizáltuk az egyéb ráfordítások összegét, mely nagyrészt a térítés nélküli átadások csökkenésének eredménye (visszapótlási kötelezettségen felül teljesített, saját forrásból megvalósított beruházások térítés nélküli átadásával nem kell számolnunk).

### V.1.8. Pénzügyi műveletek eredménye

A 2026. évi pénzügyi műveletek eredménye prognózisunkban 47.000 E Ft nyereség, mely teljes mértékben a CASH-POOL rendszerben lekötött pénzeszközök után kapott kamatbevételből származik.

### V.1.9. A Társaság adózás előtti eredménye

Társaság a 2026. évre 184.296 E Ft adózás előtti és 180.183 E Ft adózott nyereséggel kalkulál.

A BAJAVÍZ Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Kft.  
2026. évi üzleti terve

**V.2. A Társaság 2026. évi mérlegterve**

Megnevezés	Terv 2025.Év	Várható4 2025.Év	Terv 2026.Év	2026 Terv- 2025 Várható4 eltérés	
				Változás	Változás (%)
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>27 371 074</b>	<b>28 142 588</b>	<b>52 752 021</b>	<b>24 609 433</b>	<b>87,4%</b>
I. Immateriális javak	49 325	64 881	73 694	8 813	13,6%
II. Tárgyi eszközök	27 321 219	28 077 177	52 677 797	24 600 620	87,6%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	530	530	530	0	0,0%
IV. Halasztott adókövetelés	0	0	0	0	
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>2 429 587</b>	<b>2 221 359</b>	<b>2 158 166</b>	<b>-63 193</b>	<b>-2,8%</b>
I. Készletek	75 000	100 000	100 000	0	0,0%
II. Követelések	2 294 010	1 865 885	2 057 166	191 281	10,3%
III. Értékpapírok	0	0	0	0	
IV. Pénzeszközök	60 577	255 474	1 000	-254 474	-99,6%
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>380 025</b>	<b>380 024</b>	<b>315 975</b>	<b>-64 049</b>	<b>-16,9%</b>
<b>Eszközök (aktívák) összesen</b>	<b>30 180 686</b>	<b>30 743 971</b>	<b>55 226 162</b>	<b>24 482 191</b>	<b>79,6%</b>
<b>D. Saját tőke</b>	<b>1 469 947</b>	<b>1 619 813</b>	<b>1 799 997</b>	<b>180 184</b>	<b>11,1%</b>
I. Jegyzett tőke	623 740	623 740	623 740	0	0,0%
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	
III. Tőketartalék	85 504	85 504	85 504	0	0,0%
IV. Eredménytartalék	291 944	144 137	910 570	766 433	531,7%
V. Lekötött tartalék	0	154 000	0	-154 000	-100,0%
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0	
VII. Adózott eredmény	468 759	612 432	180 183	-432 249	-70,6%
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>263 560</b>	<b>388 551</b>	<b>160 155</b>	<b>-228 396</b>	<b>-58,8%</b>
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>28 438 275</b>	<b>28 719 761</b>	<b>53 247 134</b>	<b>24 527 373</b>	<b>85,4%</b>
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	27 298 551	27 256 536	52 431 943	25 175 407	92,4%
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 139 724	1 463 225	815 191	-648 034	-44,3%
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>8 904</b>	<b>15 846</b>	<b>18 876</b>	<b>3 030</b>	<b>19,1%</b>
<b>Források (passzívák) összesen</b>	<b>30 180 686</b>	<b>30 743 971</b>	<b>55 226 162</b>	<b>24 482 191</b>	<b>79,6%</b>

A BAJAVÍZ Kft. 2026. évi tervezett mérlegfőösszege 55.226.162 E Ft-ban határozható meg, mely 79,6 %-os növekedést mutat a 2025. évi adatokhoz képest.

A Befektetett eszközök értéke összességében 87,4 %-os növekedést mutat, mely egyrészt köszönhető, a 2026.01.01-vel beemelt vagyonértékelés eredményének, az uszoda vagyonátadásnak, továbbá a Társaság által 2026. évre tervezett eszközberuházásoknak.

A Forgóeszközök mérlegértékének prognózisa 2,8 %-os csökkenést mutat a bázisadatokhoz képest. A pénzeszközök csökkenésénél a közös CASHPOOL számlára való átvezetéssel számoltunk. A követelések növekedését jórészt ezen CASHPOOL-ból keletkezett követelés növekedés, illetve a vevőkövetelések emelkedése eredményezi.

Az Aktív időbeli elhatárolások értékét a 2025. évi szintnél alacsonyabb szinten határoztuk meg, mely a Víziközmű fejlesztési és Ellentételezési Alapból kapott ellentételezés csökkenéséből adódik. Az VFEA-ból kapott utolsó negyedévre vonatkozó összege 310.975 E Ft.

A Saját tőke állománya a pozitív adózott eredmény hatására 180.184 E Ft pozitív irányú változást mutat.

A BAJA VÍZ Baja és Térsége Vízf- és Csatornamű Kft.  
2026. évi üzleti terve

A Kötelezettségek értéke a 2025. évi várható adatokhoz képest 85,4 %-os növekedést mutat. Az állammal szembeni, vagyonkezelésből adódó hosszú lejáratú kötelezettség értéke 25.175.407 E Ft-tal növekszik a vagyonértékelés eredményeként, míg a rövid lejáratú kötelezettségek értékében 648.034 E Ft csökkenést prognosztizáltunk a támogatási szerződésekkel való elszámolás miatt.

A Passzív időbeli elhatárolások értéke a 2025. évi várható szintnél 3.030 E Ft-tal magasabb összegben került tervezésre.

### V.3. A Társaság 2026. évi beruházási terve

A Társaság a 2026-os év vonatkozásában 1.159.658 E Ft összegben tervez működtető vagyon, illetve víziközmű vagyon beruházásokat.

							EFt	
Tipus	Tulajdon	Bontás	Terv 2025.Év	Várható4 2025.Év	Terv 2026.Év	Változás (+/-) 2026 Terv - 2025 Várható4	Változás (%) 2026 Terv - 2025 Várható4	
VÍZIKÖZMŰ	ÁLLAMI	Vízágazati beruházások	0	0	816 207	816 207	100,00%	
		Szennyvízágazati beruházások	0	0	287 296	287 296	100,00%	
		<b>Összesen</b>	<b>1 169 330</b>	<b>1 277 555</b>	<b>1 103 503</b>	<b>-174 052</b>	<b>-13,62%</b>	
RENDSZERFÜGGETLEN VÍZIKÖZMŰ	ÁLLAMI	Ipari víz, ipari szennyvíz	0	0	0	0		
		Gépek, gépjármű	0	0	0	0		
		Immateriális javak	0	0	0	0		
		Egyéb	0	0	33 155	33 155	100,00%	
		<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33 155</b>	<b>33 155</b>	<b>100,00%</b>	
MŰKÖDTETŐ	TÁRSASÁGI	<b>Egyéb</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
		Energiahatékonysági beruházás	0	0	0	0	-	
	TÁRSASÁGI	Ingatlan	0	0	7 000	7 000	100,00%	
		Bútor	0	0	0	0		
		Gépjármű	0	0	0	0		
		Laboreszközök	0	0	0	0		
		Informatikai eszközök	0	0	2 000	2 000	100,00%	
		Gép, berendezés, felszerelés	0	0	14 000	14 000	100,00%	
		Immateriális javak	0	0	0	0		
Egyéb	0	0	0	0				
<b>Összesen</b>	<b>310 887</b>	<b>334 523</b>	<b>23 000</b>	<b>-311 523</b>	<b>-93,12%</b>			
<b>Mindösszesen</b>	<b>1 480 217</b>	<b>1 612 077</b>	<b>1 159 658</b>	<b>-452 419</b>	<b>-28,06%</b>			

Az alábbi táblázat szemlélteti, hogy a megvalósításra váró beruházásokra milyen finanszírozási források állnak a Társaság rendelkezésére.

Beruházások forrás szerint	EFt
	Terv 2026.Év
<i>Eredmény/Értékcsökkenés</i>	<b>954 195</b>
<i>Hitel/Lízing</i>	<b>0</b>
<i>Céltartalék (pl. másodlagos hasznosítás)</i>	<b>0</b>
<i>Közműfejlesztési hozzájárulás</i>	<b>0</b>
<b>Saját forrás összesen</b>	<b>954 195</b>
<i>NV Zrt. által Támogatási szerződéssel biztosított forrás</i>	<b>0</b>
<i>EM által Támogatási szerződéssel biztosított forrás)</i>	<b>205 463</b>
<i>Egyéb forrás(Hazai forrás,EU-s forrás, stb)</i>	<b>0</b>
<b>Idegen forrás összesen</b>	<b>205 463</b>

A BAJA VÍZ Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Kft.  
2026. évi üzleti terve

A 24/2023. (XII.13.) EM. rendelet előírásainak megfelelően a Társaság a 2026-os üzleti évre 1.081.250 E Ft összeget köteles elkülöníteni és azt kizárólag az általa üzemeltetett víziközművek, valamint rendszerfüggetlen víziközmű-elemek fenntartására fordíthatja.

A Társaság által a 2026. évre tervezett, Alappal szemben elszámolható víziközmű vagyont érintő beruházások és tervszerű megelőző karbantartások elszámolhatóságát az alábbi tábla szemlélteti:

Tulajdon	Ágazat	A víziközmű-szolgáltató által elkülönítetten kezelt, és kizárólag a víziközművek fenntartására fordítható összeg 2026		
		<b>1 081 250</b>		
		Terv 2026. Év		
		Víziközmű beruházások	Tervszerű megelőző víziközmű karbantartások	Összesen
ÁLLAMI	Vízágazat	707 645	93 716	801 361
	Szennyvízágazat	223 551	56 339	279 889
	<b>Összesen</b>	<b>931 195</b>	<b>150 055</b>	<b>1 081 250</b>
ÖNKORMÁNYZATI VAGYONKEZELT	Vízágazat	0	0	0
	Szennyvízágazat	0	0	0
	<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ÖNKORMÁNYZATI BÉRLETI ÜZEMELTETÉSI	Vízágazat	0	0	0
	Szennyvízágazat	0	0	0
	<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
MŰKÖDTETŐ ESZKÖZ	<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Mindösszesen</b>	<b>931 195</b>	<b>150 055</b>	<b>1 081 250</b>
Előírt és tervezett különbözet				<b>0</b>

A BAJA VÍZ Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Kft.  
2026. évi üzleti terve

V.4. A Társaság 2026. évi beszerzési terve

Megnevezés	2026. évi beszerzési terv				adatok E Ft-ban		
	A beszerzésre rendelkezésre		A szerződés kötés		A pénzügyi teljesítés értéke		
	2026-ben	2026 utáni évekre összesítetten	Tervezett érték 2026-re	Tervezett érték 2026 utáni évekre összesítetten	2026-ben tervezett kifizetés	2026 utáni években összesítetten (terv)	
Beszerezések	387 125	462 363	387 125	464 363	387 125	455 363	
Nemzeti értékhatárt elérő közbeszerzések	533 023	258 000	533 023	258 000	533 023	258 000	
Nemzeti értékhatár 30 %-át meghaladó közbeszerzések	0	0	0	0	0	0	
Közösségi értékhatárt elérő közbeszerzések	143 380	642 380	143 380	642 380	143 380	642 380	
<b>Mindösszesen</b>	<b>1 063 528</b>	<b>1 362 743</b>	<b>1 063 528</b>	<b>1 364 743</b>	<b>1 063 528</b>	<b>1 355 743</b>	

Közösségi értékhatárt elérő közös közbeszerzések

(Vhr. 94/B. § (4))

Premissza szerinti főcsoport besorolás	Beszerezések indoklása (Vhr. 94/B. § (3) b))	Az eljárás becsült értéke	Finanszírozási forrás megjelölése
V1. VILLAMOSENERGIA	Közfelújítási feladat biztosításához szükséges villamosenergia biztosítása	535 000	saját forrás
G1. FÖLDGÁZ	Közfelújítási feladat biztosításához szükséges földgáz biztosítása	8 000	saját forrás
CS23. SZENNYVÍZÁGAZAT VEGYSZERBESZERZÉS	Szennyvíztisztítás során a rendszerben előírt határértékek betartásához	10 000	saját forrás
CV3. IVÓVÍZ VEGYSZERBESZERZÉS	Ivóvízkezelés érdekében szükséges beszerzések	50 000	saját forrás
CV2.1. IVÓVÍZ VÍZTERMEMLÉS ÁRUBESZERZÉS	Vízmérők beszerzése vízmérő csere lebonyolítása miatt	102 760	saját forrás
CV2.1. IVÓVÍZ VÍZTERMEMLÉS ÁRUBESZERZÉS	Ivóvízszolgáltatás és szennyvíz elvezetés érdekében szükséges hálózat karbantartási, javítási-, létesítési munkákhoz szükséges anyagok beszerzése	80 000	saját forrás

### V.5. A Társaság 2026. évi finanszírozási és likviditás terve

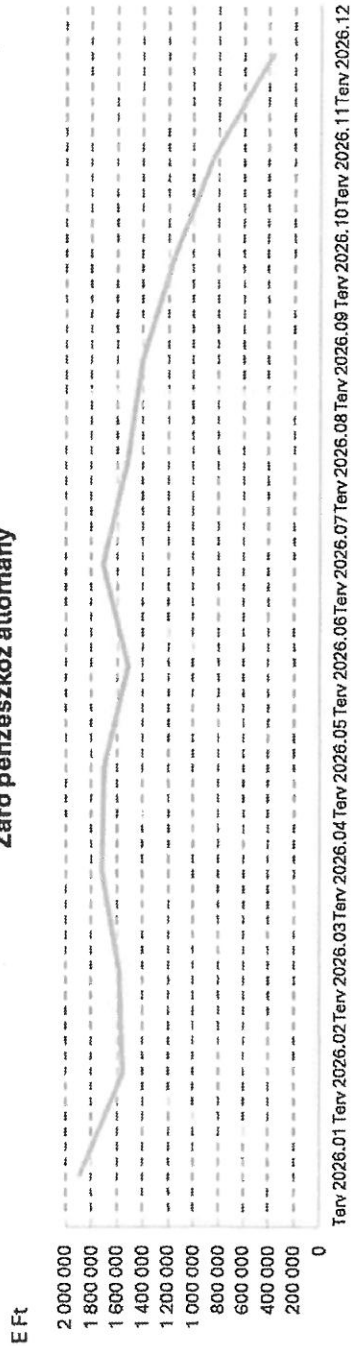
A Társaság a likviditási tervének elkészítése során havonta figyelembe vette a korábbi évek tendenciájának megfelelő ütemezés szerint beérkező bevételeket, szembe állítva a tervezett kötelezettségekkel (munkabér és járulékaik, szállítói kötelezettségek, adófizetési kötelezettségek). A prognózisunk szerint a mindennapi működéshez szükséges likvid pénzeszköz a teljes gazdasági év során a Társaság rendelkezésére áll.

A Társaságnak hitele nincs és a 2026. év vonatkozásában sem tervez hitelfelvételt.

A Társaság Cash Pool nélküli likviditásának prognosztizált havi bontását az alábbi táblázat szemlélteti.

Magnevezés	E Ft											
	Terv 2026.01	Terv 2026.02	Terv 2026.03	Terv 2026.04	Terv 2026.05	Terv 2026.06	Terv 2026.07	Terv 2026.08	Terv 2026.09	Terv 2026.10	Terv 2026.11	Terv 2026.12
Nyitó pénzeszköz-állomány	1 414 354	1 894 880	1 557 854	1 589 023	1 718 348	1 702 096	1 513 780	1 715 209	1 524 349	1 405 060	1 164 134	836 656
Bevételek összesen	914 001	160 757	317 014	471 232	318 014	160 757	629 489	160 757	317 514	471 732	316 514	159 757
Kiadások összesen	433 475	497 783	285 845	341 907	334 267	349 073	428 060	351 617	436 804	712 658	643 993	628 553
Záró pénzeszköz-állomány	1 894 880	1 557 854	1 589 023	1 718 348	1 702 095	1 513 780	1 715 209	1 524 349	1 405 059	1 164 134	836 655	367 860

### Záró pénzeszköz állomány





## VI.2. Érzékenységvizsgálatok

Társaságunk működését számos külső és belső tényező befolyásolhatja:

- A lakossági és ipari vízfogyasztás ingadozása nagymértékben befolyásolja a társaság nettó árbevételét.
- Az energiaárak, vegyszerek, karbantartási költségek növekedése jelentős hatást gyakorolhat a működés költségeire.
- Az éghajlatváltozás révén tapasztalható extrém időjárás csökkentheti a vízellátás biztonságát és növelheti a költségeket.
- A beruházások megvalósítását veszélyeztetheti a fejlesztés költségeinek és finanszírozási feltételeinek a változása.

## VI.3. Kockázatok és esélyek

Kockázatok:

- Az elöregedett hálózatok meghibásodásából adódó zavarok, a rekonstrukciók korábbi években történő elmaradása miatt az ivóvízellátó-rendszerek magas kockázattal bírnak.
- Az infláció negatív hatása, az áremelkedés miatt a tervezhetőség bizonytalan.
- Kockázati tényezőt jelentenek a gyors jogszabályi változások.
- Megfelelően kvalifikált, szakképzett munkaerő hiányzik.

Esélyek:

- Az energiahatékonysági beruházások elősegítik a működési költségek csökkentését.
- A kritikus hálózatokon végzett rekonstrukciók csökkentik a nem számlázott víz arányát.
- A mérési pontosság javulását eredményezi a tömegesen végzett vízmérő csere.
- A gépek, berendezések tekintetében tervszerűen végzett rendszeres karbantartások révén csökken a meghibásodások száma, biztosítva ezáltal a zavartalan működést.
- A társadalmi felelősségvállalás hosszú távon javíthatja a Társaság imázsát és elkötelezettségét.

## VII. Társadalmi felelősségvállalás

A BAJAVÍZ Kft-nek, mint felelősen gondolkodó szolgáltatónak fő célja a fogyasztók egészséges ivóvízzel történő ellátása, valamint a megfelelő minőségű szennyvíz szolgáltatás nyújtása. Ezen feladata mellett a társadalom környezet iránti felelősségéből is részt kell vállalnia. Az élő víz megóvása a Társaság egyik legfontosabb környezetvédelmi feladata közé tartozik. Célunk, hogy a szennyvíztisztító telepekre érkező szennyvizet úgy tisztítsuk meg, hogy az élővizekbe a lehető legkisebb mennyiségű szennyező anyag jusson.

A víziközmű szolgáltatók társadalmi felelősségvállalása nem csupán a közszolgáltatás biztosítását jelenti, hanem a fenntarthatóság, a környezetvédelem és társadalmi jólét előmozdítását is. A víz alapvető erőforrás, így a vízművek szerepe kulcsfontosságú nemcsak a napi szolgáltatás biztosításában, hanem a közösség fejlődésében és a jövő generációk számára egy fenntartható vízgazdálkodás megteremtésében.