

REGIHU-HEJŐPAPI Kft.

3594 Hejőpapi, külterület 073/6 hrsz.

Levelezési cím: 3501 Miskolc, PF 381

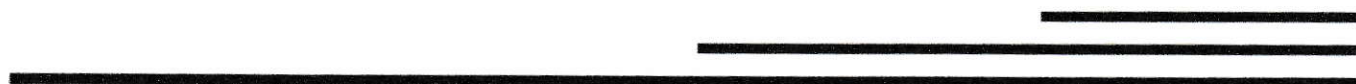
E-mail: info@regihu.hu



REGIHU-HEJŐPAPI Regionális Hulladéklerakó Kft.

ÜZLETI TERV

2026. év



A 2026. évi számszaki tervadatok a 2025. évi tényadatok alapján előrevetített és a tervezés időszakában rendelkezésre álló információk szerint kerültek meghatározásra, az alábbiakban:

Adatok Ft-ban

		2025. 01-12. hó tény	2026. 01-12. hó terv	Terv-Tény	Eltérés (%)
I.	Anyagköltség	25 211 825	25 830 372	618 547	2,45%
II.	Igénybe vett szolgáltatások	455 008 896	397 855 300	-57 153 596	-12,56%
III.	Egyéb szolgáltatás költsége	18 558 849	18 739 004	180 155	0,97%
IV.	ELÁBÉ	0	0	0	0,00%
V.	Közvetített szolgáltatás	0	0	0	0,00%
A.	Anyagjellegű ráfordítás (I.+II.+III.+IV.+V.)	498 779 570	442 424 675	-56 354 895	-11,30%
VI.	Béreköltség	160 692 679	172 329 960	11 637 281	7,24%
VII.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 163 947	11 232 663	3 068 716	37,59%
VIII.	Bérráulékok	18 868 595	20 948 994	2 080 399	11,03%
B.	Személyi jellegű ráfordítások (VI.+VII.+VIII.)	187 725 221	204 511 616	16 786 395	8,94%
C.	Értécsökkenési leírás	176 312 586	190 810 689	14 498 103	8,22%
D.	Költségnemek összesen (A.+B.+C.)	862 817 377	837 746 980	-25 070 397	-2,91%
X.	Főtevékenység árbevétele	1 621 335 021	1 545 522 143	-75 812 878	-4,68%
XI.	Közvetített szolgáltatás árbevétele	0	0	0	0,00%
XII.	Bérlési díj bevétele	74 670 200	59 184 000	-15 486 200	-20,74%
XIII.	Export értékesítés árbevétele	0	0	0	0,00%
XIV.	Egyéb szolgáltatás árbevétele	24 401 900	24 200 000	-201 900	-0,83%
G.	Árbevételek	1 720 407 121	1 628 906 143	-91 500 978	-5,32%
XV.	Egyéb bevételek	1 850 270	701 200	-1 149 070	-62,10%
XVI.	Egyéb ráfordítások	781 157 566	790 319 370	9 161 804	1,17%
J.	Üzemi, üzleti eredmény	76 612 926	1 540 993	-75 071 934	-97,99%
XVII.	Pénzügyi műveletek bevétele	82 836 059	30 000 000	-52 836 059	-63,78%
XVIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	833	0	-833	-100,00%
K.	Adózás előtti eredmény	159 448 152	31 540 993	-127 907 159	-80,22%

A 2026. évi terv elkészítésénél a következő lényegesebb szempontokat vettük figyelembe:

1. Átlagosan 6,7 %-os fogyasztói árszint növekedéssel számoltunk;
2. 2026. január 01-től 2025. decemberéhez képest átlagosan 6 %-os béremelést hajtottunk végre;
3. A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal 2026. évre a B3 alkategóriájú hulladéklerakó esetében alkalmazható egységnyi átvételi díj mértékét a REGIHU-HEJŐPAPI Kft. által üzemeltetett hulladéklerakóra vonatkozóan (3594 Hejőpapi, külterület 073/6. hrsz.) 22 000 Ft/t + ÁFA összegben határozta meg.
A fenti átvételi díj 2025. év tekintetében 22 930 Ft/t + ÁFA összegben volt megállapítva, így az árbevétel tervezésénél ezen díjcsökkenéssel is kalkuláltunk;
4. 2026. január 01-től a külsős, koncesszió kívüli beszállítók és a REGIHU-HEJŐPAPI Kft. között korábban hatályos ártalmatlanítási díj 26.000, - Ft/tonna + ÁFA-ról 27.300, - Ft/tonna + ÁFA díjra módosult.

Költségek bemutatása

1. Anyagjellegű ráfordítások

Adatok Ft-ban

<i>Anyagjellegű ráfordítások</i>	2025. 01-12. hó tény	2026. 01-12. hó terv	Terv-Tény	Eltérés (%)
Anyagköltség	25 211 825	25 830 372	618 547	2,45%
Igénybe vett szolgáltatások	455 008 896	397 855 300	-57 153 596	-12,56%
Egyéb szolgáltatás költsége	18 558 849	18 739 004	180 155	0,97%
ELÁBÉ	0	0	0	0,00%
Közvetített szolgáltatás	0	0	0	0,00%
Összesen	498 779 570	442 424 675	-56 354 895	-11,30%

a. Anyagköltségek:

Az anyagköltség tervezése során 2,45 %-os növekedést terveztünk. Számottevőbb mértékben az üzemanyag költségének emelkedését prognosztizáltuk.

b. Igénybe vett szolgáltatások:

Az igénybe vett szolgáltatásoknál összességében 12,56 %-os csökkenéssel kalkuláltunk, melynek oka, hogy 2026. évre a tavalyi évhez képest kevesebb karbantartást terveztünk, továbbá az egyéb igénybe vett szolgáltatások várható költségcsökkenésével is számoltunk.

c. Egyéb szolgáltatás költsége:

Az egyéb szolgáltatások költségénél 0,97 %-os emelkedést mutattunk ki, melynek fő oka, hogy a tavalyi évhez képest 2026. évre több biztosítási díjjal kalkuláltunk.

d. ELÁBÉ és közvetített szolgáltatás:

Eladott áruk beszerzési értékével és közvetített szolgáltatások összegével nem számoltunk.

2. Személyi jellegű ráfordítások

Adatok Ft-ban

<i>Személyi jellegű ráfordítások</i>	2025. 01-12. hó tény	2026. 01-12. hó terv	Terv-Tény	Eltérés (%)
Béreköltség	160 692 679	172 329 960	11 637 281	7,24%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 163 947	11 232 663	3 068 716	37,59%
Bérfelárak	18 868 595	20 948 994	2 080 399	11,03%
Összesen	187 725 221	204 511 616	16 786 395	8,94%

A béreköltség tervezése során figyelembe vettük a 2026. január 01-től 2025. decemberéig képest átlagosan 6 %-kal megemelt béreket.

A személyi jellegű egyéb kifizetéseknél legnagyobb mértékben a reprezentáció, az útiköltség térítés, valamint a betegszabadság, táppénz emelkedését prognosztizáltuk tekintettel a 2026. 01-02. havi tény adatokra.

A bérjárulékok esetében szintén növekedéssel számoltunk, mely a megemelt bérek után fizetendő járulék összegének emelkedéséből adódik.

3. Értécsökkenési leírás

Az értécsökkenési leírás tervezett értéke 8,22 %-kal haladja meg a 2025. év tény adatát.

2026. évben várható nagyobb beruházás a Társaság székhelyén található hulladéklerakó művelési szintjéhez szükséges szorítótöltés építése.

Árbevételek bemutatása

Adatok Ft-ban

<i>Árbevételek</i>	2025. 01-12. hó tény	2026. 01-12. hó terv	<i>Terv-Tény</i>	<i>Eltérés (%)</i>
Főtevékenység árbevétele	1 621 335 021	1 545 522 143	-75 812 878	-4,68%
Közvetített szolgáltatás árbevétele	0	0	0	0,00%
Bérleti díj bevétele	74 670 200	59 184 000	-15 486 200	-20,74%
Export értékesítés árbevétele	0	0	0	0,00%
Egyéb szolgáltatás árbevétele	24 401 900	24 200 000	-201 900	-0,83%
Összesen	1 720 407 121	1 628 906 143	-91 500 978	-5,32%

A főtevékenység árbevétele esetében összességében 4,68 %-os csökkenéssel számoltunk. A tervezés során figyelembe vettük a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által 2025. évről 2026. évre megállapított - a Társaságunk által üzemeltetett hulladéklerakó esetében alkalmazandó - díjcsökkenést (22 930 Ft/t+ÁFA-ról 22 000 Ft/t+ÁFA-ra), valamint a potenciálisan beszállított hulladék mennyiségének mérséklődésével is kalkuláltunk.

A bérleti díj bevétel csökkenésének oka, hogy 2026. évre nem terveztünk a 2025. évben a MiReHu Nonprofit Kft. által igénybe vett területbérleti igényvel.

Az egyéb szolgáltatás árbevételének minimális mértékű változásával számoltunk.

Egyéb bevételek bemutatása

Az egyéb bevételek vonatkozásában 2025. évhez képest csökkenéssel terveztünk.

Egyéb ráfordítások bemutatása

Az egyéb ráfordítások vonatkozásában 1,17 %-os növekedést prognosztizáltunk.

A hulladéklerakó rekultivációjára képzett céltartalék emelkedésével kalkuláltunk az óvatosság elvét követve.

Pénzügyi műveletek bemutatása

A pénzügyi műveletek bevétele esetében beterveztük a Társaság bankszámláján lévő többlet pénz lekötéséből származó, 2026. évre várhatóan járó kamatot.

A pénzügyi műveletek ráfordításaival nem számoltunk.

Adózás előtti eredmény

Társaságunk a terveink szerint 2026. évre vonatkozóan **31.540.993, - Ft** adózás előtti eredménnyel (nyereséggel) fog zárni.

Miskolc, 2026. május 5.



.....
Sebestyén Csaba
ügyvezető

REGIHU-HEJŐPAPI Kft.
3594 Hejőpapi,
külterület 073/6 hrsz.
Adószám: 26214973-2-05