

A közciviliségekről szóló törvény 59. szakasza 7. bekezdése (az SZK Hivatalos Közlönye 15/16 és 88/19 száma), Szabadka város alapszabálya 33. szakasza 1. bekezdése 9) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapja 27/19-egységes szerkezetű szöveg, 13/21, 16/21 és 8/24 száma) és a Stadion Kommunális Közcivilisége Szabadka megalapításáról szóló rendelet 22. szakasza 1. bekezdése 9) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapja 29/21-egységes szerkezetű szöveg) alapján

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

HATÁROZATOT

a Stadion Kommunális Közcivilisége Szabadka 2025. évi működési tervének jóváhagyásáról

I.

Jóváhagyjuk a Stadion Kommunális Közcivilisége Szabadka 2025. évi működési tervét, melyet a Stadion Kommunális Közcivilisége Szabadka felügyelőbizottsága 2024. december 31-én hozott meg.

II.

A jelen határozat megjelenik Szabadka Város Hivatalos Lapjában.

Indokolás

Jogalap: A közciviliségekről szóló törvény 59. szakasza 7. bekezdése (az SZK Hivatalos Közlönye 15/16 és 88/19 száma), melynek értelmében a működési terv akkor tekintendő meghozottnak, ha azt az önkormányzat illetékes szerve jóváhagyja, Szabadka város alapszabályának 33. szakasza 1. bekezdése 9) pontja (27/19-egységes szerkezetű szöveg, 13/21, 16/21 és 8/24 száma), melynek értelmében a városi képviselő-testület, a törvénnyel összhangban szolgálatokat, közciviliségeket, intézményeket és szervezeteket alapít, mely az alapítóokiratban rögzítve van, és felügyeletet gyakorol azok működése felett és a Stadion Kommunális Közcivilisége Szabadka megalapításáról szóló rendelet 22. szakasza 1. bekezdése 9) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapja 29/21-egységes szerkezetű szöveg), amely szerint a Kommunális Közcivilisége közérdekének biztosítása védelmében az éves működési tervet a város képviselő-testülete hagyja jóvá.

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

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

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

1) Általános adatokat, ahol fel kell tüntetni:

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

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

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

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

- a közvállalat az adott időszakra meghozott működési tervének céljait, a megvalósult célokat mérő mutatókat és a célok eléréséhez szükséges kulcsfontosságú tevékenységeket,
- a piacelemzést,
- az üzleti kockázatokat kockázatkezelési terv/térkép segítségével,
- A 2025-ös üzleti évre tervezett mutatókat.

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

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

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

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

6) A bér- és foglalkoztatási terv, ahol:

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

7) Hiteladósság

8) Tervezett beszerzések, ahol szükséges:

- bemutatni az árubeszerzésre, munkákra és szolgáltatásokra tervezett pénzeszközök forrását a 2025. évre, illetve a 2025-2027.-es időszakra,
- részletesen bemutatni az árubeszerzésre, munkákra és szolgáltatásokra tervezett pénzeszközök forrását a 2025. évre, illetve a 2025-2027.-es időszakra,

- ésszerűen tervezni a szolgálati gépjárművek beszerzését, megadva a jármű típusát, alapvető jellemzőit, a beszerzés becsült értékét és megindokolni a beszerzés okát.

9) Beruházási terv, ahol szükséges:

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

10) Külön célokra szánt eszközök kritériumai, ahol elengedhetetlen:

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

A Stadion Kommunális Közcivilizáció Szabadka felügyelőbizottsága a 2024. december 31-én megtartott ülésén elfogadta a vállalat 2025. évi működési tervét és a képviselő-testület elé terjesztette jóváhagyásra.

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

Végrehajtó: Stadion Kommunális Közcivilizáció Szabadka.

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

Kelt: 2024.12.31.
Iktatószám: I-2196/2024
Oldal: 1/1

A Szabadkai Stadion Kommunális Közvállalat megalapításáról szóló rendelet 15. szakasza 1. bekezdése 2. pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapja 29/2021) alapján, a Szabadkai Stadion Kommunális Közvállalat felügyelőbizottsága a 2024.12.31-én 8:00 órai kezdettel megtartott 15. ülésén meghozta az alábbi

D Ö N T É S T

Elfogadjuk a Szabadkai Stadion Kommunális Közvállalat 2025. évi működési tervét, az anyagban közöltek szerint.

A Szabadkai Stadion Kommunális Közvállalat 2025. évi működési tervét meg kell küldeni az alapítónak jóváhagyásra.

STADION

- szükségtelen kihagyva -

A Szabadkai Stadion KKV
felügyelőbizottsága elnöke
dr. Halasi Szabolcs, s.k.

Jegyzőkönyvvezető
Némedi Emese

A döntést megküldeni:

- Szabadka város;
- Felügyelőbizottság;
- Számvevőség;
- Irattár.

STADION KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT

2025. ÉVI MŰKÖDÉSI TERV

Üzleti név: Stadion Kommunális Közvállalat

Székhelye: Szabadka, Szép Ferenc u. 3

Főtevékenység: 9311 - Sportlétesítmények fenntartása

Törzsszám: 08547718

Adóazonosító szám: 100847243

KSZESZ: 82521

Illetékes szerv: Szabadka Város Képviselő-testülete

Szabadka, 2024 decembere

TARTALOM

Oldal

1. ÁLTALÁNOS ADATOK.....	3
2. A 2024. ÉVI MŰKÖDÉS ELEMZÉSE	5
3. CÉLOK ÉS TERVEZETT TEVÉKENYSÉGEK 2025-BEN.....	28
4. TERVEZETT BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS A KIADÁSOK RENDELTETÉS SZERINTI HELYRENDJE.....	37
5. NYERESÉG ELOSZTÁSÁNAK/ VESZTESÉG LEFEDÉSÉNEK TERVEZETT MÓDJA	76
6. BÉR- ÉS FOGLALKOZTATÁSI TERV.....	77
7. HITELTARTOZÁS.....	97
8. TERVEZETT PÉNZESZKÖZÖK JAVAK, MUNKÁK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK BESZERZÉSÉRE 2025-BEN	98
9. BEFEKTETÉSI TERV	111
10. SAJÁTOS RENDELTETÉSRE SZÁNT ESZKÖZÖK FELHASZNÁLÁSÁNAK KRITÉRIUMA	113

1. ÁLTALÁNOS ADATOK

Státusz, jogi forma és a vállalat tevékenysége

A szabadkai sportlétesítmények fenntartásával és irányításával megbízott közcivilat 1993.06.11-én alakult meg Szabadka Község Képviselő-testületének határozatával. 2000.03.21-étől működik kommunális közcivilatként.

A Stadion KKV alapítója Szabadka Város Képviselő-testülete. A Városi tanács III-464-176/2013, III-464-77/2014 és a III-361-674/2014 számú rendeleteivel a vállalatra az alábbi létesítmények használatát és fenntartását bízták:

- Sportcsarnok (szálláshellyel és asztalitenisz teremmel)
- Városi korcsolyapálya (Kis stadion)
- Sétaterdei nyitott uszoda
- Sportpályák a Május elseje utcában
- Prozivka Rekreációs Központ
- Városi Lőtér
- Városi Stadion.

A felhasználók elsősorban a Spartak Sportegyesület klubjai, de a létesítmények alkalmasak kulturális és művészeti rendezvények, vásárok és egyéb promóciós rendezvények megtartására is. Szabad időpontokban a polgárok is igénybe vehetik.

A vállalat fő tevékenysége: 9311 – Sportlétesítmények tevékenysége.

A közcivilat karbantartja és irányítja a sportlétesítményeket, amit kommunális tevékenységként végez, és ez alatt elsősorban a következők értendők:

- a sportlétesítmények és pályák rendezése, irányítása, karbantartása oly módon, hogy biztosítsa ezen létesítmények és pályák felhasználóinak zavartalan munkáját,
- gondoskodás a sportlétesítmények és pályák felszereléséről, valamint minőségi előfeltételek biztosítása mindenfajta sportág működéséhez, és mindezt a sporttal kapcsolatos előírásokkal összhangban.

A közcivilat, a fő tevékenységgel felölelt munkák mellett az alábbi tevékenységeket is végzi:

- Hotelek és hasonló szálláshely
- Nyaralók és hasonló építmények rövidebb ott-tartózkodásra
- Az éttermek és mobil vendéglátói létesítmények tevékenysége
- Ételkészítés és felszolgálás egyéb szolgáltatásai
- Italok készítése és felszolgálása
- Saját és bérbe vett ingatlanok kiadása és ezek irányítása
- Media bemutatkozás
- Szabadidős és sportfelszerelések bérbeadása és lízingelése
- Sport- és szabadidős oktatás
- A sportklubok tevékenysége
- Fitnesz klubok tevékenysége
- Egyéb sporttevékenységek
- Szórakoztató és tematikus parkok működtetése
- Egyéb szórakoztató és rekreációs tevékenységek
- Fodrász és kozmetikai szalonok tevékenysége

- Testápolás és testedzés.

A közcivilat a tevékenységeket a használatába adott ingatlanok irányítása révén végzi, a város és a közcivilat között megkötött szerződés alapján.

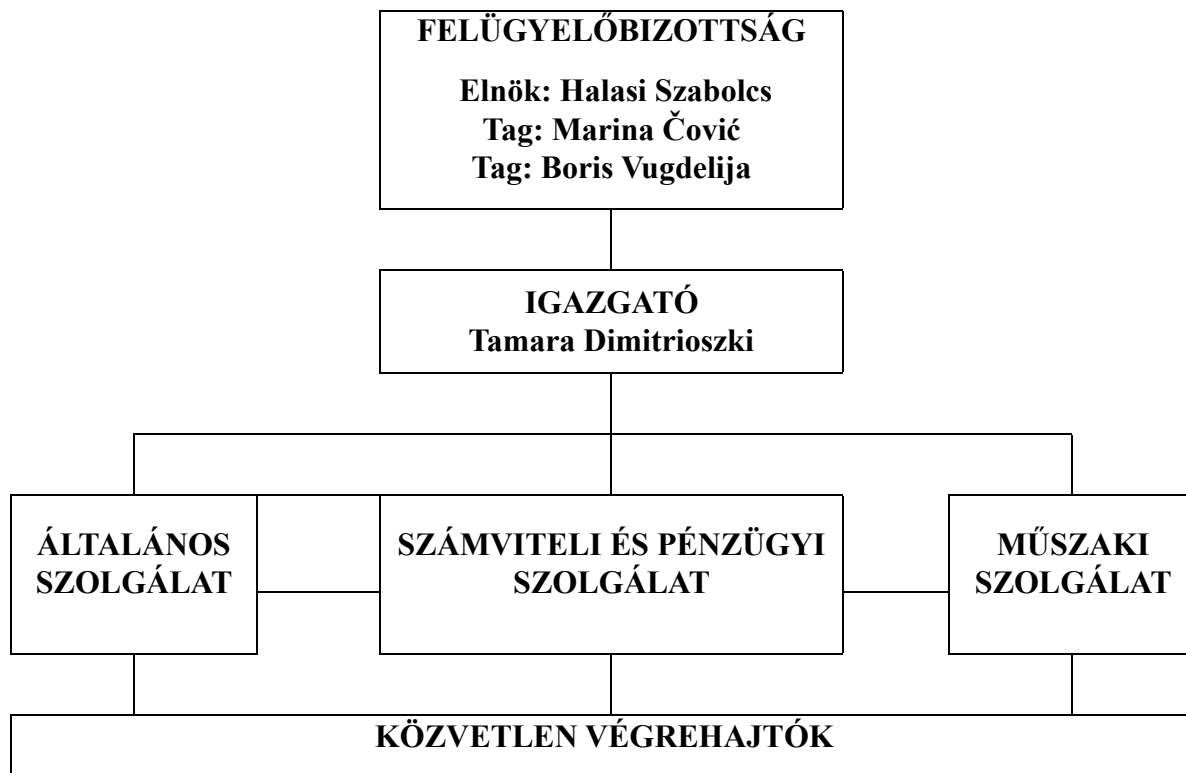
A közcivilat feladata, hogy a tevékenységet, amelynek végzésére megalapították, folyamatosan és színvonalasan végezze a rá vonatkozó szabványokkal összhangban, azzal a céllal, hogy a közcivilat felhasználóinak szükségleteit megfelelően kielégítse, továbbá, hogy a rendszer műszaki, technológiai és gazdasági egységét biztosítsa, és összhangolt legyen a fejlődése, valamint, hogy nyereséget termeljen, és a törvény által megszabott egyéb érdekeket megvalósítsa.

Az üzleti stratégia és fejlesztés hosszú és középtávú terve

A szabadkai Stadion Közcivilat felügyelőbizottsága 2022. május 12-ei 56. rendes ülésén a I-822/22 számú határozatával meghozta a közcivilat középtávú stratégiáját és fejlesztési tervét a 2022-2026-os időszakra, melynek iktatószáma I-818/22. A városi képviselő-testület pedig 23. ülésén jóváhagyta a 2022.06.02-án keltezett I-022-235/2022 számú határozatával.

A 2022-2031-os időszakra vonatkozó I-819/22-es iktatószámú hosszú távú stratégiát és fejlesztési tervét a szabadkai Stadion Közcivilat felügyelőbizottsága 2022. május 12-én hozta meg az 56. rendes ülésén az I-823/22 számú határozatával, a városi képviselő-testület pedig a 2022.06.02-án keltezett I-022-236/2022-es számú határozatával jóváhagyta.

A közcivilat szervezeti felépítése



Igazgató és végrehajtó igazgatók neve

A vállalat igazgatója Dimitrioszki Tamara, okleveles közgazdász, akit a Stadion KKV igazgatójának kinevezéséről szóló, 2022.11.03-án meghozott I-022-462/2022 számú határozat alapján neveztek ki négyéves időszakra, amelyet Szabadka Város Képviselő-testülete hozott meg a 2022. november 11-én tartott 28. ülésén (megjelent Szabadka Város Hivatalos Lapjának 30/2022 számában).

Felügyelőbizottság elnökének és tagjainak neve

A felügyelőbizottság elnöke Halasi Szabolcs, a sport és testnevelés tudományok doktora, akit a felügyelőbizottság elnökének kinevezéséről szóló I-00-021-40/2022 számú, 2022.03.03-ai keltezésű határozat alapján neveztek ki a szabadkai Stadion Közvállalat felügyelőbizottsági elnökévé négyéves megbíratási időre (megjelent Szabadka Város Hivatalos Lapjának 08/2022 számában).

Marina Čović, okleveles közgazdászt a szabadkai Stadion Közvállalat felügyelőbizottsági tagjává az I-00-021-40/2022 számú 2022.03.03-ai keltezésű határozatával nevezték ki négyéves megbíratási időre. (megjelent Szabadka Város Hivatalos Lapjának 08/2022 számában)

Az alkalmazottak soraiból Vugdelija Boris, Msc közgazdászt nevezték ki a szabadkai Stadion Közvállalat felügyelőbizottsági tagjává az I-00-021-40/2022 számú 2022.03.03-án kelt határozattal négyéves megbíratási időre (megjelent Szabadka Város Hivatalos Lapjának 08/2022 számában).

2. A 2024-ES ÉVI MŰKÖDÉS ELEMZÉSE

A tevékenységek becsült mennyisége

S. sz	Létesítmény	Kategória/mértékegység	Megvalósítás 2023.	2024. évi terv.	Becsült megvalósítás 2024.	Mutató	Mutató
1	2	3	4	5	6	7 (6/4)	8 (6/5)
1.	A Sétaerdei nyitott medence	belépőjegy felnőttek/db	29.500	26.000	27.000	91,53	103,85
		belépőjegy gyerekek/db	5.200	4.470	4.580	88,08	102,46
		belépőjegy nyugdíjasoknak/db	4.800	4.800	5.400	112,50	112,50
		havi jegy/db	197	80	83	42,13	103,75
		csúszda jegy/db	3.600	2.000	1.980	55,00	99,00
		napozóágy bérlete /db	04.000	4.400	4.650	116,25	105,68
		egyesületek kedvezményezett jegye /db	120	180	440	366,67	244,44
		promó jegy/db	20	20	1	5,00	5,00
		finn szauna/óra	680	600	750	110,29	125,00
2.	A Városi Korcsolyapálya	belépőjegy/db	34.800	34.850	15.100	43,39	43,33
		Korcsolya kölcsönzés /db	12.400	12.000	6.200	50,00	51,67
		korcsolya élesítés/db	740	750	440	59,46	58,67

		promó jegyek /db	380	360	470	123,68	130,56
		időpont bérlése rekreálóknak/óra	1	1	1	100,00	100,00
3.	A Prozivka SRK	belépőjegy felnőttek/db	14.800	13.800	14.800	100,00	107,25
		belépőjegy nyugdíjasoknak/db	6.700	4.600	5.600	83,58	121,74
		belépőjegy gyerekek/db	2.550	2.000	1.990	78,04	99,50
		promó jegy/db	20	10	5	25,00	50,00
		havi bérlet/db	350	240	330	94,29	137,50
		havi bérlet ”páros”/db	200	160	190	95,00	118,75
		családi belépőjegy/db	160	260	310	193,75	119,23
		belépőjegy egyetem./db	800	450	500	62,50	111,11
		kedvezményes jegy/kom	500	690	900	180,00	130,43
		szauna/óra	700	600	560	80,00	93,33
		szauna és törökfürdő /óra	150	110	90	60,00	81,82
		jakuzzi/30 min	40	40	20	50,00	50,00
		wellness bérlés/óra	14	20	5	35,71	25,00
		csomag: szauna, törökfürdő, jakuzzi /óra	75	50	30	40,00	60,00
		all in one-havi jegy a wellnessre és a medencére/db	60	40	30	50,00	75,00
4.	A Városi Lőtér	terminus bérlése/óra	140	115	58	41,43	50,43
5.	A Városi Stadion	nappali belépőjegy/db	4.000	2.000	2.000	50,00	100,00
6.	Sportcsarnok	időpont bérlése rekreálóknak/óra	80	65	62	77,50	95,38
		a cég által szervezett jegyek/db	240	200	75	31,25	37,50
		a klubok által szervezett jegyek/óra	400	-	-	-	-
7.	Asztalitenisz terem	az asztalitenisz asztal bérbeadása/óra	1.020	1.370	1.350	132,35	98,54
8.	Május elseje utcai sportpályák	termin/óra	1.100	880	700	63,64	79,55

Indoklás a tevékenységek becsült megvalósulásához a tervezett tevékenységek terjedelméhez viszonyítva létesítményenként:

1. sorszám: A „Sétaerdei” nyitott medence: A létesítmény belépőjegyeiből származó bevételek becsült megvalósítása, amelyek tavaly szerepeltek az árjegyzékben, minden kategóriában a tervezett összhangban volt, kisebb eltérésekkel. A felnőttjegyek kategóriájában 3,85%-kal nagyobb a becsült jegyeladás a tervezettnél, a gyermekjegyek esetében szintén 2,46%-kal nagyobb, a nyugdíjas bérlet szintén 12,50%-kal volt nagyobb, mint a tervezett eladás, a havi bérletek (ún. rekreációs jegyek) eladása 3,75%-kal lett nagyobb a becsült eladás mennyiségétől a megfigyelt évben. A napozóágy bérlésének becsült értéke 5,68%-kal nagyobb a tervezett értéknél. A csúszda használatára eladott karkötők száma 1,00%-kal lett kisebb, a finn szauna pedig 25,00%-kal volt nagyobb a tervezetthez képest. A kedvezményes jegyek kategóriájában az egyesületek részére, a becsült eladás 144,44%-kal nagyobb volt a tervezettnél. Az egyesületek amelyek e szolgáltatást használják: a veteránok jogait védő egyesület, pszichofizikai fogyatékkal élőket támogató egyesület „Együtt”, a fegyveres konfliktusok résztvevőinek egyesülete, egyesület az autizmussal élők számára. A promó jegyek eladása, amely alatt a legalább 25 fős csoportos belépés értendő, 95,00%-kal alacsonyabb volt a tervezettnél, mivel 20 ilyen belépést terveztünk, és a becsült realizáció 1 belépő volt. A fentiekkel összhangban a nyári szezon a szabadtéri fürdőben kedvező volt az időjárási viszonyok tekintetében, ami pozitív hatással volt a bevételekre is ebben az építményben, amelyek valamivel meghaladták a tervezett szintet. Ennek a létesítménynek a látogatottsága elérte a jegyeladás tervezett szintjét minimális eltérésekkel.

2. sorszám: A Városi Korcsolyapálya: Ebben a létesítményben az eladás becsült megvalósítása minden kategóriában a tervezett eladási szinttel volt összhangban, kivéve a promó jegyek kategóriáját, amelynél az eladást 30,56%-kal magosabbra becsültük a tervezettnél. A promó jegyek alatt a legalább 25 fős csoportos belépés értendő és az idei évben ez a kategória nagy érdeklődést mutatott a felhasználók irányából. Ebben a létesítményben a 2024/25-ös téli idény december 6-án kezdődött, és a vállalat minden kategóriában jobb eladásra számított december második felében, amikor megkezdődik a téli szünidő, és várhatóan több gyerek fogja látogatni a létesítményt, ami az előző évekre is jellemző volt.

3. sorszám: A Prozivka SRK: Ebben a létesítményben a jegyeladás becsült megvalósítása szinte minden kategóriában, amelyek az előző évben is szerepeltek a kínálatban, magasabb volt a tervezettnél, kivétel a wellness bérlete. A felnőtteknek szóló jegyek eladása 7,25%-kal nőtt a tavalyihoz képest; a nyugdíjas bérletek kategóriában az eladás becsült mértéke 21,74%-kal, a gyermekjegyek eladása pedig 0,50%-kal volt alacsonyabb a tervezettnél. A Promó jegyek kategóriában, ami legalább 25 személyt számláló csoportra vonatkozik, a becsült megvalósítás a tervezettnél 50% alacsonyabb volt a tervezettnél. Az egy személyre szóló havi bérlet eladása erre az egy hónapra 37,50%-kal magasabb lett a tervezettnél, míg a páros havi bérletek eladása 18,75%-kal haladta meg a tervezett eladási szintet. Az 5 személyre vonatkozó családi jegyek eladása a becslések szerint 19,23% -kal magasabb volt a megfigyelt évben tervezettnél, ami egy pozitív fejlődést jelent, mert az előző években ebben a kategóriában nem sikerült megvalósítani a tervezett eladást. Az Egyetemista belépőjegyek eladásának becsült mennyisége 11,11%-kal nagyobb, mint a tervezett szint. Ezen az objektumon a kategória kedvezményes jegy az egyesületek részére 30,43%-kal magasabbra lett felbecsülve a tervezettnél. Az egyesületek amelyek e szolgáltatást használják: a veteránok jogait védő egyesület, vakok és gyengélátók egyesülete, pszichofizikai fogyatékkal élőket támogató egyesület „Együtt”, cukorbetegség elleni egyesület, a fegyveres konfliktusok résztvevőinek egyesülete, háborús és katonai rokkantok egyesülete, egyesület „A szív hangjai” az autizmussal élők számára. A becsültünk értéke a wellnessnek használatában a tervezetthez viszonyítva alacsonyabb.

Eltérések a szauna használatában vannak ahol a megbecsült érték alacsonyabb 6,67%-kal a tervezetnél. A szauna és törökfürdő belépőcsomag eladását 18,18%-kal alacsonyabbra becsültük a tervezetthez képest, míg a szauna, törökfürdő és jakuzzi belépőcsomag eladását 40,00%-kal alacsonyabban terveztük. A tervezett eladásnál alacsonyabbra becsültük a Wellness bérletét óránként (75,00%-kal) és all in one amely 25,00%-kal a tervezet eladási érték alatt van.

4. sorszám: A Városi Lőtér: Ebben a létesítményben a bérelt időpontok becsült száma 49,57%-kal alacsonyabb a tervezett eladási szintnél, ami annak az eredménye, hogy kisebb az érdeklődés a szolgáltatásnak e fajtája iránt, és azok a tények is, hogy egyre több felhasználó társul és lövészegyesületekhez és szövetségekhez. Ezt a létesítményt a céllövészeti egyesületek és társaságok veszik igénybe, továbbá a rendőrség tagjai gyakorlás és kiképzés céljából, de a többi polgár is, aki eleget tesz az ilyen fajta rekreáció feltételeinek. A kisebb mennyiségben eladott jegy a tervezetthez képest abban tükröződik, hogy a legtöbb felhasználó a lövészek egyesületeinek tagja lett és ezzel összhangban az egyesület szolgáltatásait veszik igénybe amely kisebb bevételt eredményez ezen az objektumon.

5. sorszám: A Városi Stadion: A Városi Stadion belépőjegyeinek becsült eladása összhangban volt a tervezett mennyiséggel.

6. sorszám: A Sportcsarnok: Ebben a létesítményben a rekreációs terminusok esetében 4,62%-kal volt alacsonyabb a megvalósítás a tervezettnél, míg a belépőjegyek eladása a cég által szervezett jegyek által 62,50%-kal csökkent a tervezetthez képest mivel az idén a hagyományos újratervezési verseny nem került megrendezésre a sportcsarnokban amely alacsonyabb értékesítési terjedelmet eredményezett a jegyek eladásában.

7. sorszám: Az asztalitenisz terem: Az asztalitenisz asztalok bérbeadásának becsült eladása összhangban volt a tervezett mennyiséggel.

8. sorszám: A Május elseje utcai létesítmény: Ebben a létesítményben, ahol a sportpályák kültériek, a becsült eladás 20%-kal alacsonyabb a tervezett értékek bérbeadásával.

Általánosan tekintve, az értékesítés terjedelme a városi stadionon és az asztalitenisz teremben összhangban volt a tervezettel, a „Sétaerdei” nyitott medence a tervezett felett van, amíg a városi korcsolyapálya, a prozivkai SRK, a városi lőtér, a sportcsarnok és a Május elseje utcai sportpályák a tervezett eladásnál alacsonyabb értéket valósítottak meg.

1. melléklet

ÁLLAPOTMÉRLEG 2024.12.31-én

000 dinárban

Számla-csoport, számla	HELYREND	AAF	Terv 2024.12.31- én	Megvalósítás (becsült) 2024.12.31.-én
1	2	3	4	5
	AKTÍVA			
00	A. BEJEGYZETT DE BE NEM FIZETETT TŐKE	0001		
	B. ÁLLANDÓ VAGYON (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	14.665	17.346
01	I. IMMATERIÁLIS VAGYON (0004+0005+0006+0007+0008)	0003	500	365
010	1. Fejlesztési befektetések	0004		
011, 012 és 014	2. Koncesszió, szabadalmak, licencek, áru és szolgáltatási védjegyek, a szoftverek és egyéb jogok	0005	500	365
013	3. Goodwill	0006		
015 és 016	4. Egyéb nem anyagi jellegű vagyon lízingre ls immateriális vagyon előkészületben	0007		
017	6. Előlegek immateriális javakra	0008		
02	II. INGATLAN, GÉPEK ÉS BERENDEZÉSEK (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	14.165	16.981
020, 021 és 022	1. Földek és építmények	0010		
023	3. Gépek és felszerelések	0011	14.165	16.981
024	4. Ingatlan-beruházások	0012		
025 és 027	5. Lízingre vett ingatlanok, gépek, felszerelések és ingatlanok, gépek, felszerelések készülőben	0013		
026 és 028	5. Egyéb ingatlanok, gépek, felszerelések és beruházások mások ingatlanába, gépeibe és felszereléseibe	0014		
029 (rész)	6. Előlegek ingatlanokra, gépekre, felszerelésekre az országban	0015		
029 (rész)	7. Előlegek ingatlanokra, gépekre, felszerelésekre külföldön	0016		
03	III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK	0017		

04	IV. HOSSZÚ TÁVÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK ÉS HOSSZÚ TÁVÚ KÖVETELÉSEK (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		
040 (rész), 041 (rész) és 042 (rész)	1. Tőkerésztétel vállalatokban (kivéve azt a tőkerészesedést, amelyet a tőkemódszerrel értékelnek)	0019		
040 (rész), 041 (rész), i 042 (rész)	2. Tőkerésztétel, amelyet a tőkemódszerrel értékelnek	0020		
043, 050 (rész) és 051 (rész)	3. Hosszú távú kihelyezések anyavállalatokkal és leányvállalatokkal és egyéb kapcsolt személyekkel, és ezen személyek hosszú távú kihelyezései az országban	0021		
044, 050 (rész), 051 (rész)	4. Hosszú távú kihelyezések anyavállalatokkal és leányvállalatokkal és egyéb kapcsolt személyekkel, és ezen személyek hosszú távú kihelyezései külföldön	0022		
045 (rész) és 053 (rész)	5. Hosszú távú kihelyezések (adott hitelek és kölcsönök) az országban	0023		
045 (rész) és 053 (rész)	6. Hosszú távú kihelyezések (adott hitelek és kölcsönök) külföldön	0024		
046	7. Hosszú távú pénzügyi befektetések (amortizációs amortizált bekerülési érték szerint értékelt értékpapírok)	0025		
047	8. Megvásárolt saját részvények és megvásárolt saját részek	0026		
048, 052, 054, 055 i 056	9. Egyéb hosszú távú pénzügyi befektetések és egyéb hosszú lejáratú követelések	0027		
28 (rész) kivéve 288	V. HOSSZÚ TÁVÚ IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0028		
288	V. HALASZTOTT ADÓESZKÖZÖK	0029	450	548
	G. FORGÓTŐKE (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	23.620	23.286

1-es osztály, kivéve a 14-es számlacsoport	I. TARTALÉKOK (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	320	63
10	1. Anyag, tartalék alkatrészek, szerszám és irodaeszközök	0032		
11 i 12	2. Befejezetlen termelés és késztermékek	0033		
13	3. Áru	0034	300	52
150, 152 i 154	4. Tartalékokra és szolgáltatásokra kifizetett előlegek az országban	0035	20	11
151, 153 i 155	5. Tartalékokra és szolgáltatásokra kifizetett előlegek külföldön	0036		
14	II. ELADÁSRA TARTOTT ÁLLANDÓ VAGYON ÉS A VÁLLALKOZÁS MEGSZŰNÉSE	0037		
20	III. ELADÁS ALAPÚ KÖVETELÉSEK (0039+0040+0041+0042+0043)	0038	1.200	1.500
204	1. Követelések hazai vásárlóktól	0039	1.200	1.500
205	2. Követelések külföldi vásárlóktól	0040		
200 i 202	3. Követelések anyavállalatoktól és leányvállalatoktól és egyéb kapcsolt vállalatoktól az országban	0041		
201 i 203	4. Követelések anyavállalatoktól és leányvállalatoktól és egyéb kapcsolt vállalatoktól külföldön	0042		
206	5. Egyéb eladás alapú követelések	0043		
21, 22 i 27	IV. EGYÉB RÖVID TÁVÚ KÖVETELÉSEK (0045+0046+0047)	0044	1.600	481
21, 22 kivéve 223 i 224, i 27	1. Egyéb követelések	0045	1.300	40
223	2. Követelések a túlfizetett nyereség adó alapján	0046	300	441
224	3. Egyéb adók és járulékok túlfizetéséből származó követelések	0047		
23	V. RÖVID TÁVÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048		
230	1. Rövid távú hitelek és kihelyezések – anyavállalatok és leányvállalatok	0049		
231	2. Rövid távú hitelek és kihelyezések – egyéb kapcsolt jogi személyek	0050		
232, 234 (rész)	3. Rövid távú hazai hitelek, kölcsönök és kihelyezések	0051		
233, 234 (rész)	4. Rövid távú külföldi hitelek, kölcsönök és kihelyezések	0052		
235	5. Amortizált bekerülési érték szerint értékelt értékpapírok	0053		
236 (rész)	6. Eredménymérlegen keresztül valós érték szerint értékelt pénzeszközök	0054		
237	7. Felvásárolt saját részvények és felvásárolt saját részesedés	0055		

236 (rész), 238 és 239	8. Egyéb rövid távú pénzügyi befektetések	0056		
24	VI. KÉSZPÉNZ EKVIVALENSEK ÉS KÉSZPÉNZ	0057	1.500	4.242
28 (rész), kivéve 288	VII. RÖVID TÁVÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÓDÁSOK	0058	19.000	17.000
	D. AKTÍVA ÖSSZESEN = ÜZLETI VAGYON (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	38.735	41.180
88	D. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVA	0060	13.984	13.984
	PASSZÍVA			
	A. TŐKE (0402 + 0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412) ≥ 0	0401	7.537	7.741
30, kivéve 306	I. ÁLLÓTŐKE	0402	1.604	1.604
31	II. BEJEGYZETT BE NEM FIZETETT TŐKE	0403		
306	III. KIBOCSÁTÁSI PRÉMIUM	0404		
32	IV. TARTALÉKOK	0405		
330 és a számla keresleti egyenlege 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	V. POZITÍV REVALORIZÁCIÓS TARTALÉKOK PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNYEK EGYÉB ÖSSZETEVŐIBŐL SZÁRMAZÓ NEM REALIZÁLT NYERESÉG	0406	4.061	3.990
a számla terhelési egyenlege 331, 332, 333, 334, 335, 336 és 337	VI. PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL ÉS MÁS ÁTFOGÓ EREDMÉNYEK EGYÉB ÖSSZETEVŐIBŐL SZÁRMAZÓ NEM REALIZÁLT VESZTESÉGEK	0407		
34	VII. FEL NEM OSZTOTT NYERESÉG (0409 + 0410)	0408	1.872	2.147
340	1. Korábbi évek fel nem osztott nyeresége	0409	1.691	2.036
341	2. Folyó év fel nem osztott nyeresége	0410	181	111
	VIII. ELLENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI RÉSZVÉTEL	0411		
35	IX. VESZTESÉG (0413 + 0414)	0412		
350	1. Korábbi évek vesztesége	0413		
351	2. Folyó évi veszteség	0414		
	B. HOSSZÚ TÁVÚ CÉLTARTALÉKOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0416+ 0420+0428)	0415	4.459	4.319
40	I. HOSSZÚ TÁVÚ CÉLTARTALÉKOK (0417 + 0418 + 0419)	0416	4.459	4.319
404	1. Tartalékok az alkalmazottaknak járó térítésekre és más juttatásaira	0417	3.123	2.983
400	2. Költségtagtalékok garanciaidőn belül	0418		

40, kivéve 400 és 404	3. Egyéb hosszú távú céltartalékok	0419	1.336	1.336
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 és kapcsolt vállalatok iránti hosszú távú hitelek és egyéb hosszú távú kötelezettségek az országban	0422		
411 (rész) és 412 (rész)	3. Anyavállalatok és leányvállalatok és kapcsolt vállalatok iránti hosszú távú hitelek és egyéb hosszú távú kötelezettségek külföldön	0423		
414 és 416 (rész)	4. Hosszú távú hazai hitelek és kölcsönök, lízing alapú hazai kötelezettségek	0424		
415 és 416 (rész)	5. Hosszú távú hazai hitelek és kölcsönök, lízing alapú külföldi kötelezettségek	0425		
413	6. Kötelezettségek a kibocsátott értékpapírok alapján	0426		
419	7. Egyéb hosszú távú kötelezettségek	0427		
49 (rész), kivéve 498 i 495 (rész)	III. HOSSZÚ TÁVÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0428		
498	V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉG	0429		
495 (rész)	G. HOSSZÚ TÁVÚ HALASZTOTT BEVÉTELEK ÉS KAPOTT ADOMÁNYOK	0430		
	D. RÖVID LEJÁTÚ CÉLTARTALÉKOK ÉS RÖVID LEJÁTÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	26.739	29.120
467	I. RÖVID LEJÁTÚ CÉLTARTALÉKOK	0432		
42, kivéve 427	II. RÖVID LEJÁTÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433		
420 (rész) i 421 (rész)	1. A hazai anyavállalatokkal, leányvállalatokkal és egyéb kapcsolt felekkel szembeni kölcsönök alapján fennálló kötelezettségek	0434		
420 (rész) i 421 (rész)	2. A külföldi anyavállalatokkal, leányvállalatokkal és egyéb kapcsolt felekkel szembeni kölcsönök alapján fennálló kötelezettségek	0435		
422 (rész), 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	3. A belföldi bankoktól eltérő személyektől felvett 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. Külföldről felvett hitelek, kölcsönök és kötelezettségek	0438		
426	6. Rövid lejáratú értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek	0439		
428	7. Pénzügyi derivatívák alapuló kötelezettségek	0440		
430	III. KAPOTT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS ÓVADÉKOK	0441	5	185
43, kivéve 430	IV. MŰKÖDÉSBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	20.524	21.955
431 és 433	1. Kötelezettségek a beszállítókkal szemben - hazai anyavállalattal, függő jogi személyekkel és egyéb kapcsolódó felekkel szemben	0443		
432 és 434	2. Kötelezettségek beszállítókkal szemben - külföldi anyavállalattal, függő jogi személyekkel és egyéb kapcsolódó felekkel szemben	0444		
435	3. Kötelezettségek hazai beszállítókkal szemben	0445	20.500	21.931
436	4. Kötelezettségek külföldi beszállítókkal szemben	0446		
439 (rész)	5. Váltókötelezettségek	0447		
439 (rész)	6. Egyéb üzleti kötelezettségek	0448	24	24
44, 45, 46, kivéve 467, 47 és 48	V. EGYÉB RÖVID TÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0450+0451+0452)	0449	4.210	4.980
44, 45 és 46, kivéve 467	1. Egyéb rövid távú kötelezettségek	0450	3.000	4.280
47, 48 kivéve 481	2. Hozzáadott értékadó és egyéb közbevétel alapú kötelezettségek	0451	1.200	700
481	3. Nyereségadó kötelezettségek	0452	10	-
427	VI. ELADÁSRA SZÁNT ESZKÖZÖKRE ÉS A MEGSZÜNTETT ÜZLETI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ ESZKÖZÖKRE VONATKOZÓ KÖTELEZETTSÉGEK	0453		
49 (rész) kivéve 498	VII. RÖVID TÁVÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0454	2.000	2.000
	D. TŐKEÉRTÉK FÖLÖTTI VESZTESEG (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	38.735	41.180
	Ž. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVA	0457	13.984	13.984

Indoklás:

AAF 0002: Állandó vagyon: Az állandó vagyon becsült megvalósítása 2.681.000 dinárral nagyobb a tervezettnél, illetve 18,28% -kal. (kapcsolat AAF 0003, AAF 0009)

AAF 0003 Immateriális vagyon: A becsült érték ezen a helyrenden kevesebb a tervezettnél 135.000 dinárral. (kapcsolat AAF 005)

AAF 0009 Ingatlan, gépek és felszerelés: A becsült érték ezen a helyrenden 19,88%-kal nagyobb (2.816.000 dinárral), amely a felszerelés-új traktor átkönyvelésének az eredménye a városi stadionon a költségek pozícióról a gépek és felszerelés pozícióra az állapotmérlegben.

AOP 0030: Forgótőke: A forgóeszközök becsült értéke 334.000 dinárral kevesebb, vagyis 1,41% -kal a tervezett értékhez képest (kapcsolat AAF 0031, AAF 34, AAF 0038, AAF 0044, AAF 0057 és AAF 0058)

AAF 0031 Tartalékok: A tartalékok becsült értéke kevesebb a tervezetthez képest 257.000 dinárral, illetve 80,31%-kal, ami a készleten lévő áruk kevesebb mennyiségének következménye.

AOP 0034 Áru: Az áru becsült értéke kevesebb a tervezetthez képest 248.000 dinárral, illetve 82,67%-kal a készleten lévő árucsökkenés miatt. Az árukészlet alatt az ital értendő, amelyet a Május elseje utcai sportpályák és a téli idényben a Korcsolyapálya pultjában értékesítünk.

AAF 0038 eladás alapú követelések: Ezeknek a követeléseknek a becsült értéke 300.000 dinárral nagyobb a tervezett értékhez képest, illetve 25,00%-kal, ami az alacsonyabb megfizettetés következménye a megfigyelt időszakban az megemlített összeggel.

AOP 0044 Rövidtávú követelések: A becsült érték 69,94%-kal, illetve 1.119.000 dinárral kevesebb nominális értékben. (kapcsolat AAF 0045 és AAF 0046)

AOP 0045 Egyéb követelések: A becsült érték kevesebb 1.260.000 dinárral, a biztosító társaság általi kisebb összegű kártérítés eredményeként.

AOP 0046 Követelések a nyereség utáni nagyobb adóra: A becsült érték nagyobb 141.000 dinárral, illetve 47%-kal, mivel a vállalat kihasználta a tavalyi nyereség utáni adóelőleget az idej kötelezettségek fedésére.

AAF 0057 Készpénz-ekvivalensek és készpénz: A készpénz és készpénz-ekvivalensek növekedtek 2.742.000 dinárral, azaz 182,80%-kal a tervezetthez képest, mivel a vállalat készpénzbevétele nagyobb volt az üzleti számlákon.

AAF 0058 Rövid távú aktív időbeli elhatárolások: A becsült érték csökkent 2.000.000 dinárral, vagyis 10,53%-kal. Ebbe a kategóriába tartoznak azok a költségek, amelyek a 2024-as évre vonatkoznak, de a következő évben lettek megfizettetve.

AOP 0059 Aktíva összesen: Ezen a helyrenden 191.000 dinárral kevesebb az összeg (0,51%-kal), az előzőleg felsoroltak miatt az aktíva helyrendben, a vállalat üzleti eszközei miatt.

AAF 0401 Tőke: A tőke becsült megvalósítása 2.445.000 dinárral, illetve 6,31%-kal nagyobb a tervezett értéknél a folyó év és a tavalyi év nem felosztott nyeresége miatt, amit a létesítmények javítására illetve fenntartására irányoztunk elő. (kapcsolat AAF 0408)

AOP 0415 hosszú távú céltartalékok és kötelezettségek: Ennek a kategóriának a becsült megvalósítása 140.000 dinárral nagyobb, illetve 3,14%-kal a tervezett összeghez képest munkavállalói juttatásokra és egyéb juttatásokra képzett céltartalékok miatt, amit külső könyvvizsgáló végez az elszámolási időszak végén, a 2024-as évi pénzügyi jelentés készítésekor.

AOP 0431 rövid lejáratú céltartalékok és rövid lejáratú kötelezettségek: A rövidtávú kötelezettségek becsült megvalósítása 2.381.000 dinárral csökkent, vagyis 8,90%-kal a tervezetthez viszonyítva, mivel kisebb volt a vállalat beszerzők iránti kötelezettsége a mérleg készítésekor. (kapcsolat AAF 0442)

AAF 0442 Üzleti kötelezettségek – Ennek a kategóriának a becsült megvalósítása nagyobb 1.431.000 dinárral, illetve 6,97 %-kal a tervezett összeghez képest. (kapcsolat AAF 0445, AAF 0448)

AOP 0445 Kötelezettségek a hazai beszerzők irányában: A hazai beszállítókkal szembeni Kötelezettségek becsült megvalósítása 6,98%-kal, azaz 1.431.000 dinárral csökkent névértékben, mert a megfigyelt évben kisebbek voltak a kötelezettségeink a beszállítókkal szemben.

AOP 0449 Egyéb rövid távú kötelezettségek: Ebben a kategóriában a becsült érték 18,29%-kal növekedett, illetve 770.000 dinárral névleges összegben.

AOP 0456 Pasíva összesen: Ez a helyrend összhangban van az összes aktívával és szintén nagyobb 2.445.000 dinárral vagyis 6,31%-kal, az előzőleg felsoroltak miatt.

EREDMÉNYMÉRLEG a 2024.01.01.-2024.12.31. időszakra

1a melléklet
ezer dinárban

Számlacsoport, számla	HELYREND	AAF	Terv 2024.01.01.- 12.31.	Megvalósítás (becslés) 2024.01.01.- 12.31.
1	2	3	4	5
	A. ÜZLETI BEVÉTELEK (1002 + 1005+1008+1009-1010+1011+ 1012)	1001	239.795	222.242
60	I. ÁRU ELADÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1003 + 1004)	1002	1.800	1.700
600, 602 és 604	1. Hazai piacon való áruértékesítésből szárm. bevétel	1003	1.800	1.700
601, 603 és 605	2. Külföldi piacon való áruértékesítésből szárm. bevétel	1004		
61	II. ÁRU ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1006+1007)	1005	24.450	21.195
610, 612 és 614	1. Termékek és szolgáltatások a hazai piacon történő értékesítéséből szárm. bevétel	1006	24.450	21.195
611, 613 és 615	2. Termékek és szolgáltatások a külföldi piacon történő eladásából szárm. bevételek	1007		
62	III. ÁRUK ÉS EREDMÉNYEK AKTIVÁLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1008		
630	IV. BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZ TERMÉKEK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKNÖVEKEDÉSE	1009		
631	V. BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZ TERMÉKEK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	1010		
64 és 65	VI. EGYÉB ÜZLETI BEVÉTELEK	1011	213.545	199.347
68, kivéve 683, 685 és 686	VII. VAGYON ÉRTÉKÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (PÉNZÜGYI KIVÉTELÉVEL)	1012		
	B. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	238.998	222.195
50	I. ELADOTT ÁRU BESZERZÉSI ÁRA	1014	900	900
51	II. ANYAGKÖLTSÉGEK, ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIAKÖLTSÉGEK	1015	93.567	86.850

52	III. BÉRKÖLTSÉGEK, BÉR JELLEGŰ TÉRÍTMÉNYEK ÉS MÁS SZEMÉLYI KIFIZETÉSEK KÖLTSÉGEI (1017+1018+1019)	1016	98.066	90.975
520	1. Bérköltségek, bér jellegű térítmények	1017	76.799	71.298
521	2. Bérköltségek, bér jellegű térítmények után fizetendő adó és járulékok	1018	11.635	10.802
52 kivéve 520 és 521	3. Egyén személyes költségek és térítmények	1019	9.632	8.876
540	IV. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1020	3.000	3.000
58, kivéve 583, 585 és 586	V. VAGYON SZÁRMAZÓ ÉRTÉKÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZ KIADÁS (PÉNZÜGYI KIVÉTELEVEL))	1021		
53	VI. TERMELÉSI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1022	24.240	22.050
54	VII. FOGLALÁSI KÖLTSÉGEK	1023		
55	VIII. NEM ANYAGI KÖLTSÉGEK	1024	19.225	18.420
	V. ÜZLETI NYERESÉG (1001 – 1013) ≥ 0	1025		
	G. ÜZLETI VESZTESÉG (1013 – 1001) ≥ 0	1026	797	47
66	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1028 + 1029 + 1030+1031)	1027		
660 és 661	I. ANYAVÁLLALATOKKAL, LEÁNYVÁLLALATOKKAL ÉS EGYÉB KAPCSOLT VÁLLALATOKKAL VALÓ KAPCSOLATBÓL EREDŐ PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1028		
662	II. KAMATBEVÉTELEK	1029		
663 és 664	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTA ZÁRADÉK POZITÍV EFFEKTUSAI	1030		
665 és 669	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1031		
56	D. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1033+1034+1035+1036)	1032	290	410
560 és 561	I. ANYAVÁLLALATOKKAL, LEÁNYVÁLLALATOKKAL ÉS EGYÉB KAPCSOLT VÁLLALATOKKAL VALÓ KAPCSOLATBÓL EREDŐ PÉNZÜGYI KIADÁSOK	1033		
562	II. KAMATKÖLTSÉGEK	1034	290	410
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTA ZÁRADÉK POZITÍV EFFEKTUSAI	1035		
565 és 569	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI KIADÁSOK	1036		
	E. FINANSZÍROZÁS NYERESÉGE (1027 – 1032)≥0	1037		
	Ž. FINANSZÍROZÁS VESZTESÉGE (1032 – 1027)≥0	1038	290	410

683, 685 és 686	Z. EGYÉB JAVAK ÉRTÉKEINEK ÖSSZEHANGOLÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL VALÓS ÉRTÉKEK KIMUTATÁSÁVAL AZ EREDMÉNYSZÁMLÁN KERESZTÜL	1039		
583, 585 és 586	I. EGYÉB JAVAK ÉRTÉKEINEK ÖSSZEHANGOLÁSBÓL EREDŐ KIADÁSOK, VALÓS ÉRTÉKEK KIMUTATÁSÁVAL AZ EREDMÉNYSZÁMLÁN KERESZTÜL	1040		
67	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1041	500	696
57	K. EGYÉB KÖLTSÉGEK	1042	100	171
	L. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1001+1027+1039+1041)	1043	240.295	222.938
	Lj. KIADÁSOK ÖSSZESEN (1013+1032+1040+1042)	1044	239.388	222.776
	M. RENDES MŰKÖDÉSBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1043-1044) ≥ 0	1045	907	162
	N. RENDES MŰKÖDÉSBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1044-1043) ≥ 0	1046		
69-59	Nj. A MEGSZÜNTETT TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYÉN, A SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSÁN ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKOK HIBAJAVÍTÁSÁN ALAPULÓ EREDMÉNY POZITÍV NETTÓ HATÁSA	1047		
59-69	O. A MEGSZÜNTETT TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYÉN, A SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSÁN ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKOK HIBAJAVÍTÁSÁN ALAPULÓ EREDMÉNY NEGATÍV NETTÓ HATÁSA	1048	20	32
	P. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1045-1046+1047-1048) ≥ 0	1049	887	130
	R. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1046-1045+1048-1047) ≥ 0	1050		
	S. NYERESÉGI ADÓ			
721	I. AZ IDŐSZAK ADÓKÖLTSÉGEI	1051	88	19
722, adós.egyenleg	II. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓKÖLTSÉGEI	1052		
722, keresl.egyenleg	III. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELEI	1053		
723	T. MUNKÁLTATÓNAK KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELEM	1054		
	Č. NETTÓ NYERESÉG (1049-1050-1051-1052+1053-1054) ≥ 0	1055	799	111
	U. NETTÓ VESZTESÉG (1050-1049+1051+1052-1053+1054) ≥ 0	1056		

	I. NETTÓ NYERESÉG, AMELY AZ ELLENŐRZÉSI JOGOK NÉLKÜLI RÉSZEKHEZ TARTOZIK	1057		
	II. ANYAVÁLLALAT NETTÓ NYERESÉGE	1058		
	III. NETTÓ VESZTESÉG, AMELY AZ ELLENŐRZÉSI JOGOK NÉLKÜLI RÉSZEKHEZ TARTOZIK	1059		
	IV. ANYAVÁLLALAT NETTÓ VESZTESÉGE	1060		
	V. RÉSZVÉNYENKÉNTI KERESET			
	1. részvényenkénti alapkereset	1061		
	2. Csökkentett (hígított) részvényenkénti alapkereset	1062		

Indoklás:AAF 1001: Üzleti bevételek: A becslült megvalósítás kisebb a tervezettnél 17.553.000 dinárral, vagyis 7,32%-kal, elsősorban azért, ami annak a következménye, hogy az egyes létesítményekben értékesített szolgáltatások becslült megvalósítása alacsonyabb volt a tervezettnél. Emellett a várostól kapott támogatás is kisebb mértékben valósult meg a tervezettnél (kapcsolat AAF 1002, AAF 1005 és AAF 1011).

AAF 1002 Áru eladásából származó bevételek: Az árueladásból származó bevételek becslült összege 5,56%-kal alacsonyabb a tervezettnél, ami névleges értékben 100.000 dinárt tesz ki. Ennek oka, hogy a Május elseje utcai sportpályák épületében és a Korcsolyapályán működő italpultokon kevesebb árut adtak el a tervezettnél.

AAF 1005: Áru és szolgáltatás eladásából származó bevételek: Ezeknek a bevételeknek a becslült értéke 3.255.000 dinárral, vagyis 13,31%-kal alacsonyabb a tervezettnél, mivel egyes létesítményeinkben, vagyis a Prozivka SRK-ban, a városi lőtéren, a városi korcsolyapályán és a sportsarnokban kisebb volt a látogatottság, kevesebben vették igénybe a szolgáltatásokat.

AAF 1011 Egyéb üzleti bevételek – a becslült érték 14.198.000 dinárral, illetve 6,65%-kal alacsonyabb a tervezettnél. Ezek a bevételek közé soroljuk a Szabadka városától kapott támogatásokat, ami a tervezettnél kisebb mértékben valósult meg, továbbá a bérleti díjakból és a Nemzeti Foglalkoztatási Szolgálatból befolyt összegek is ide tartoznak.

AAF 1013: Üzleti kiadások: Az üzleti kiadások becslült értéke kevesebb a tervezett összeghez képest 16.803.000 dinárral, illetve 7,03%-kal az alacsonyabb bérköltségek, valamint az egyéb személyi kiadások miatt. (kapcsolat AAF 1015, AAF 1016, AAF 1017 és AAF 1018)

AAF 1015 - Anyagköltségek, üzemanyag- és energiaköltségek: Ezeknek a költségeknek a becslült értéke a tervezettnél 6.717.000 dinárral, illetve 7,18%-kal alacsonyabbak.

AAF 1016 Bérköltségek, bér jellegű térítmények és más személyi kifizetések költségei: Ezeknek a költségeknek a becslült értéke 7.091.000 dinárral, illetve 7,23%-kal csökkent azok a foglalkoztatottak miatt, akik 30 napon felüli betegszabadságon voltak-átmeneti munka képtelenség és a kisebb munkások száma miatt a tervezettnél, egyes hónapokban.

AOP 1022 Termelői szolgáltatások költségei: Ezek a költségek 2.190.000 dinárral alacsonyabbak, azaz 9,03%-kal a tervezett kiadásokhoz képest. Ide tartoznak a javítási és a karbantartási költségek.

AAF 1024: Nem anyagi költségek: Ezeket a költségeket 805.000 dinárral, vagyis 4,19%-kal kevesebbre becslültük a tervezetthez viszonyítva.

AAF 1026 Üzleti veszteség: A becslült üzleti veszteség kisebb a tervezetthez viszonyítva 47.000 dinárral, ami a becslült üzleti bevételek és üzleti kiadások közötti különbség következménye.

AAF 1032 Pénzügyi kiadások: Nagyobbak 120.000 dinárral vagyis 41,38%-kal amely az energiacégekkel történő késedelmes fizetések kamatköltségeinek a következménye.

AAF 1041 Egyéb bevételek: Az egyéb becslült bevételek nagyobbak a tervezettnél 196.000 dinárral, illetve 26,40%-kal. Ezek a bevételek közé tartoznak azok a bevételek, amelyek a vállalat biztosító társasággal szembeni kártérítési behajtásából származtak.

AAF 1042 Egyéb kiadások: Az egyéb becsült kiadások nagyobbak 71.000 dinárral vagyis 71%-kal amely a követelések közvetlen leírásával kapcsolatos.

AAF 1045 Rendes működésből eredő adózás előtti nyereség: becsült értéke 162.000 dinár, amíg a AAF 1055 Nettó nyereség: A becsült nettó nyereség 111.000 dinár.

Az üzletvitel megvalósított indikátorainak elemzése és az eltérések okai a tervezett indikátorokhoz képest
000 dinárban

	2024. évi terv	Megvalósítás (becslés) 2024. év
Tőke összesen	7.537	7.741
% eltérés a terv megvalósításától	+2,71	-
% eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest	-	-
Teljes vagyon	14.665	17.346
% eltérés a terv megvalósításától	+18,28	-
% eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest	-	-
Üzleti bevételek	239.795	222.242
% eltérés a terv megvalósításától	-7,32	-
% eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest	-	-
Üzleti kiadások	238.998	222.195
% eltérés a terv megvalósításától	-7,03	-
% eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest	-	-
Üzleti eredmények	797	47
% eltérés a terv megvalósításától	-94,10	-
% eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest	-	-
Nettó eredmény	799	111
% eltérés a terv megvalósításától	-86,11	-
% eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest	-	-
Alkalmazottak száma 12.31-én	56	55
% eltérés a terv megvalósításától	-1,79	-
% eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest	-	-
Nettó átlagbér	80.113	75.555
% eltérés a terv megvalósításától	-5,69	-
% eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest	-	-
Beruházások	14.600	14.582
% eltérés a terv megvalósításától	-0,12	-
% eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest	-	-

	2024. évi terv	Megvalósítás (becslés) 2024. év
EBITDA	-	-
ROA	-	-
ROE	0,11	0,01
Operatív pénzáramlás	1.500	4.242
Adósság / tőke	4,20	4,39
Likviditás	88,34	79,97
% nyereség az üzleti bevételekben	41,03	40,94

000 dinárban

	Terv 2024.12.31- én	Egyenleg 2024.12.31-én
Hitel állami garancia nélkül	-	-
Hitel állami garanciával	-	-
Hiteltartozás összesen	-	-

dinárban

		2024. évi terv	Megvalósítás (becslés) 2024. év
Támogatások	Terv	208.100.000	193.552.062
	Áthozott	-	193.552.062
	Realizált	-	193.552.062
Egyéb költségvetési bevételek	Terv	-	-
	Áthozott	-	-
	Realizált	-	-
Költségvetési bevételek összesen	Terv	208.100.000	193.552.062
	Áthozott	-	193.552.062
	Realizált	-	193.552.062

MEGJEGYZÉS:

EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) a vállalat adózás előtti nyereségét jelenti, amit úgy kapunk, hogyha csak az operatív költségeket vonjuk ki, a kamat és az amortizáció költségei nélkül. Úgy kell kiszámolni, hogy a nyereséget / veszteséget az adózás előtt a kamat- és amortizációs költségekkel korrigáljuk.

ROA (Return on Assets) Az eszközök megtérülési rátájának kiszámítása (nettó nyereség / összes eszközök)*100

ROE (Return on Equity) - A tőke megtérülési rátájának kiszámítása (nettó nyereség / tőke)*100

Operatív pénzáramlás – üzleti tevékenységből származó pénzforgalom

Adósság / tőke – a teljes adósság (hosszú távú tartalékolások és kötelezettségek, halasztott adókötelezettség és rövidtávú kötelezettségek), és tőke (a teljes tétel az állapotmérleg passzívájából)*100
A likviditás a forgóeszközök / rövidtávú kötelezettségek aránya*100.

% nyereség az üzleti bevételekben - (bérköltségek, bér jellegű térítmények és egyéb személyi költségek/üzleti bevételek)*100

A becsült üzleti mutatók elemzése 2024-re

A becsült összítőke a tervezettnél 2,71%-kal nagyobb értékben valósult meg, a tervezettnél nagyobb megvalósított érték következtében a folyó év a múlt év fel nem használt nyeresége tekintetében.

A becsült teljes vagyon 18,28%-kal nagyobb mértékben valósult meg a tervezett értékhez viszonyítva az átlagos amortizáció és a mérlegkészítés pillanatában ténylegesen elszámolt amortizáció közötti eltérések eredményeképpen.

Becsült üzleti bevételek a tervezettnél 7,32%-kal kisebb értékben valósultak meg. A becsült üzleti bevételek eltérése a tervtől annak a következménye, hogy a bevételek becsült megvalósulása is kisebb a tervezetthez képest.

Becsült pénzügyi kiadások a tervezettnél 7,03%-kal kisebb értékben valósultak meg. A becsült pénzügyi kiadások eltérése a tervtől a bérköltségek, térítmények és egyéb személyi kiadások kategóriában keletkezett, mégpedig a bérköltségek részben a betegszabadságok miatt, és a kisebb munkások száma miatt a tervezettnél egyes hónapokban.

Becsült üzleti eredmények jobbak a tervezettnél, ami névleges értékben 750.000 dinárral többet jelent az üzleti bevételek és üzleti kiadások különbségként.

Becsült nettó eredmény kisebb értékben valósult meg a tervezettnél, ami annak a következménye, hogy a tervezett teljes bevétel és teljes kiadás tervétől eltért a becsült megvalósítás.

Alkalmazottak száma 2023.12.31-én eltért a tervezett számtól 1,79%-kal mivel a munkások száma az év végén 55 volt nem 56 munkás ahogyan tervezve volt, a **becsült nettó bér viszont** -5,69%-kal eltér a tervezett kategóriától, azok a dolgozók miatt, akik 30 napnál hosszabb ideig voltak betegszabadságon.

Becsült beruházások a tervezettel összhangban valósultak meg, 0,12%-os eltéréssel a tervezett kategória javára.

Támogatások 6,99%-kal kevesebb volt az átutalás, illetve megvalósítás Szabadka város költségvetéséből.

Tevékenységek az üzleti folyamat javítása érdekében

A vállalat 2024 folyamán erőfeszítéseket tett, hogy pénzügyi lehetőségeivel összhangban fejlessze üzleti tevékenységét. A nagyobb tőke beruházásokat nézve a városi stadionban új traktort szereztünk be a gyepes pályák karbantartása érdekében. A Prozivka SRK-ban filter felszerelést szereztünk a medencére – laterálisok és filteres aktív üveget. A Sportcsarnokban tarafleksz csere ment végbe. A kültéri uszodában megkezdték a rekonstrukciós munkálatokat és a vízvezeték szerelvények cseréje.

A 2024. évi működési tervben szereplő célok megvalósítása

A 2024-es év céljaként a felhasználók számának növelését tervezte a szabadtéri fürdőben, a városi korcsolyapályán és a városi lőtérén az előző évi eredményekhez képest. A szabadtéri fürdőben 26.000 felnőttnek szóló jegy eladását tervezte, és a becslések szerint 27.000 eladott jegyet valósított meg. A városi korcsolyapályán 34.850 jegyet tervezett eladni, és a becslés szerint 15.100 volt az eladott jegyek száma. A városi lőtérén a becsült megvalósítás 115 eladott terminus céllövészetre, a becsült megvalósítás pedig 58 terminus. A célok egyike volt a pozitív pénzügyi eredmény, amit a vállalat el is ért.

3. CÉLOK ÉS TERVEZETT TEVÉKENYSÉGEK 2025-BEN

2. melléklet

A község céljai a megvalósítási kulcsmutatókkal

Cél	Indikátor	Bázisév	A mutató értéke				Ellenőrzés forrása	Tevékenység a cél megvalósításáért
			Bázisév	2025. év	2026. év	2027. év		
Felhasználók számának növelése a szabadtéri fürdőben (felnőttek)	A tevékenységek fizikai terjedelme	2024.	26.000	27.000	27.100	27.200	Eladott belépőjegyek száma	Beruházás az építménybe
Felhasználók számának növelése a városi korcsolyapályán	A tevékenységek fizikai terjedelme	2024.	4.470	4.570	4.600	4.620	Eladott belépőjegyek száma	Beruházás az építménybe
Felhasználók számának növelése a városi lőtéren	A tevékenységek fizikai terjedelme	2024.	1370	1400	1420	1440	Eladott belépőjegyek száma	Beruházás az építménybe
Pozitív pénzügyi eredmény	Nyereség	2024.	111	99	100	150	Zárszámadás	Költségek racionalizálása a tervezett bevételek eléréséért folytatott tevékenységgel

A Stadion Kommunális Közvállalat elsődleges célja a sportlétesítmények fenntartása, és hogy a feltételek tekintetében folyamatosan alkalmazkodjon a sportolókhöz mind az edzések, mind a versenyek ideje alatt, céljaik elérése, illetve a minél jobb sporteredmények elérése céljából, de ugyanakkor minél több polgár számára vonzóvá tenni szolgáltatásainkat, hogy minél többen igénybe vegyék, és a vállalat minél jobban kihasználja az általa irányított sportlétesítmények kapacitását, és hozzájáruljon a sportkultúra fejlődéséhez városunkban, minél több tartalmat kínálva a létesítményeiben. Mivel a vállalat nem valósított meg jelentősebb saját bevételt, így nem teremtett elegendő eszközöket a vállalatot továbbfejlesztéséhez, illetve a feltételek javításához sem a létesítményekben. Lehetőségeivel összhangban a vállalatnak sikerült az építményeken javításokat végezni, és ezzel fejleszteni a működését. 2025-ben a vállalat tervei közt szerepel a fenntartani mindazokat a létesítményeket, amelyek irányítását rábízta, amennyire az lehetséges a pénzügyi lehetőségeknek és Szabadka város tökéltámogatásából eredő bevételeknek megfelelően.

Kulcsfontosságú tevékenységek a célok elérésében

A vállalat céljainak elérésében kulcsfontosságú tevékenységek az építményekbe történő beruházások, és több mérkőzés szervezése, amivel több felhasználót vonzana, s mindezt a tervezett saját eszközök megvalósítása céljából. Emellett az egyik kulcs-tevékenység a költséggracionalizáláson való folyamatos munka.

Piacelemzés

A vállalat szolgáltatásainak bemutatása a létesítmények látogatói számára, odavonzásuk és a nyújtottakkal, látottakkal való elégedettségük lehetőséget teremt arra, hogy a vállalat a felhasználókon keresztül maximálisan kihasználja kapacitásait. A vállalat a bevételek növelése mellett a kiadások racionalizálását tervezi a lehető legjobb pénzügyi eredmény elérése érdekében.

Lehetséges új termék/szolgáltatás elemzése

2025 folyamán a vállalat nem tervez potenciálisan új termékek/szolgáltatások bevezetését.

A meglévő kínálat termelési volumene/forgalma növekedésének elemzése

A tavalyi, 2024-es évben a vállalat a meglévő szolgáltatási választékkal működött a létesítményeiben. A Stadion KKV a részletes piackutatást követően olyan szolgáltatási árakat alakított ki, amelyek konkurenssek a piacon. A cél az, hogy a marketingstratégia fejlesztésével a cég minél több felhasználót vonzon, ami hozzájárulna saját bevételeinek növeléséhez, amelyet a társaság által kezelt létesítmények beruházására, karbantartására fordítana.

Célpiacok elemzése

A Stadion KKV olyan vállalat, amely a végfelhasználók felé orientálódik, akik az általa irányított létesítményekben nyújtott szolgáltatások felhasználói. Az elemzés magában foglalja a felhasználók szokásainak és igényeinek, valamint lehetséges kívánságaiknak a nyomon követését annak érdekében, hogy lehetőségeivel összhangban teljesítse a fogyasztók igényeit, javítva ezáltal az üzleti folyamatot.

Versenyelemzés

A Stadion KKV irányítja a sportpályákat, a sportcsarnokot, a szabadtéri és fedett medencéket, a lőteret és az asztalitenisz termet, és ilyen tevékenységekkel más gazdasági alanyok nem foglalkoznak Szabadka város területén, ezért arra lehet következtetni, hogy nincs versenytársa.

Piaci részesedés becslése

Ha a fentieket figyelembe vesszük, hogy a vállalatnak nincs versenytársa az érintett piacon, akkor megállapítható, hogy ugyanazon a piacon erőfölénnyel illetve domináns pozícióval rendelkezik.

Eladási terv és a marketing-stratégia fejlesztése

A társaság arra törekszik majd, hogy a köztájékoztatás révén, és a közösségi hálózatok révén, amelyek az egyre inkább elterjedtebbek valamennyi felhasználója körében, de a vállalat az internetes oldalán, a www.jkp-stadion.rs keresztül is értesíti a szolgáltatások felhasználóit az aktivitásairól.

Továbbá, mivel a cég üzleti tevékenysége részeként reklám- és propagandakiadásokra tervez forrásokat, ezen belül igyekszik népszerűsíteni munkáját és szolgáltatásait az írott és elektronikus médiában egyaránt, és ezáltal megismertetni a felhasználóit a tevékenységéről és terveiről.

Üzleti kockázatok és kockázatkezelési terv

Kockázat	Kockázat valószínűsége (1)		Kockázati hatás (2)		Összesen (3)		Becsült pénzügyi hatás kockázat esetén (000 dinárban)	Tervezett tevékenységek kockázat keletkezése esetén
	Választás	Valószínűség	Választás	Hatás	3=1*2	Kockázati hatás		
Kedvezőtlen időjárás	2	Mérsékelt a valószínűség	3	Magasfokú hatás	6	Magasfokú kockázat	5.000	Hangsúly a marketingen
Követelés-behajtási képtelenség	2	Mérsékelt a valószínűség	2	Mérsékelt hatás	4	Mérsékelt kockázat	2.000	Figyelmeztetések küldése bírósági eljárás indítása előtt
A berendezések működésképtelensége elavulás és hibás működés miatt	2	Mérsékelt a valószínűség	2	Mérsékelt hatás	4	Mérsékelt kockázat	2.000	Beruházás és hiba elhárítása
A beszállítókkal szembeni kötelezettségek határidejének be nem tartása	1	Alacsony a valószínűség	2	Mérsékelt hatás	2	Mérsékelt kockázat	2.500	Beérkezési határidők követése
A belső aktusok nem időszerű frissítése vagy elfogadása a jogszabályoknak megfelelően	1	Alacsony a valószínűség	2	Mérsékelt hatás	2	Mérsékelt kockázat		A jogszabályi előírások rendszeres nyomon követése a dolgozók szakmai továbbképzése révén
A vállalat információs rendszerének működésképtelensége	2	Mérsékelt a valószínűség	2	Mérsékelt hatás	4	Mérsékelt kockázat		Beruházás információs és kommunikációs technológiákba, hardverbe és szoftverbe

A „Kockázati valószínűség“ oszlop kitöltésének sémája:

- 1- Alacsony valószínűség
- 2- Mérsékelt valószínűség
- 3- Magasfokú valószínűség

A „Kockázati hatás“ oszlop kitöltésének sémája:

- 1- Alacsony kockázat
- 2- Mérsékelt kockázat
- 3- Magasfokú kockázat

Az „Összesen“ automatikusan kerül kitöltésre.

Kockázatok az üzletvitelben

Tekintettel arra, hogy a vállalat a sportlétesítmények irányításával és karbantartásával foglalkozik, a bevételek megvalósításában a legnagyobb kockázatot az időjárás jelenti. Mivel a vállalat nem tud hatni a rossz időjárásra, a bevételek közvetlenül függnak tőle. Így az esős és hideg napokon a szabadtéri medence felhasználói nem fogják látogatni ezt a létesítményt, ami befolyásolja a vállalat saját bevételeit, amelyek ilyen esetben nem érik el a tervezett szintet. Az esős napok ugyanakkor a korcsolyapálya látogatottságának sem kedvez, ugyanis a téli idényben az esős napokon nincsenek látogatók a korcsolyapályán.

A berendezések elavultsága és meghibásodások miatti működésképtelensége, így a munka folytonosságának bizonytalansága is a kockázatok közé tartozik. Mivel egyes épületek több évtizedesek, ezért elhasználódtak, teljes mértékben várhatók az esetleges meghibásodások. A vállalat törekszik arra, hogy az üzleti vagy működési nehézségeket időben észlelje és orvosolja.

A Stadion KKV felügyelőbizottsága a 2016.05.10-én I-502/2016 iktatószám alatt elfogadta a Kockázatkezelési politikáról és eljárásokról szóló szabályzatot, melyben meg vannak indokolva a vállalat számára a működése folyamán veszélyt jelentő kockázatok, a Működési kockázatok című pontban leírtak szerint. A vállalat 2024. év decemberében fogadta el a szabálytalanságok kezeléséről szóló rendeletet, amely egyben a pénzügyi gazdálkodás és ellenőrzés szerves részét képezi.

4. melléklet

Tervezett és megvalósult üzleti mutatók bemutatása

000 dinárban

		2022. év	2023. év	2024. év	2025. évi terv
Tőke összesen	Terv	8.562	7.142	7.537	7.750
	Megvalósítás	7.306	7.815	7.741	-
	% eltérés a terv megvalósításától	-15%	+9%	+3%	-
	% eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest	-	+7%	-1%	-
Teljes vagyon	Terv	20.038	15.925	14.665	14.345
	Megvalósítás	15.210	14.391	17.346	-
	% eltérés a terv megvalósításától	-24%	-10%	+18%	-
	% eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest	-	-5%	+21%	-
Üzleti bevételek	Terv	180.640	217.485	239.795	228.670
	Megvalósítás	176.630	213.269	222.242	-
	% eltérés a terv megvalósításától	-2%	-2%	-7%	-
	% eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest	-	+21%	+4%	-
Üzleti kiadások	Terv	180.680	217.940	238.998	228.604
	Megvalósítás	177.009	213.400	222.195	-
	% eltérés a terv megvalósításától	-2%	-2%	-7%	-
	% eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest	-	+21%	+4%	-
Üzleti eredmények	Terv	-40	-455	797	66
	Megvalósítás	-379	-131	47	-
	% eltérés a terv megvalósításától	+848%	+71%	-94%	-
	% eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest	-	-65%	-136%	-
Nettó eredmény	Terv	407	39	799	99
	Megvalósítás	103	459	111	-
	% eltérés a terv megvalósításától	-75%	+1077%	-86%	-
	% eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest	-	+346%	-76%	-
Alkalmazottak száma 12.31-én	Terv	56	56	56	55

	Megvalósítás	56	56	55	-
	% eltérés a terv megvalósításától	0%	0%	-2%	-
	% eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest	-	0%	-2%	-
Nettó átlagbér	Terv	60.568	68.183	80.113	84.566
	Megvalósítás	58.039	65.823	75.034	-
	% eltérés a terv megvalósításától	-4%	-3%	-6%	-
	% eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest	-	+13%	+14%	-
Beruházások	Terv	5.420	15.020	14.600	10.000
	Megvalósítás	5.401	14.845	14.582	-
	% eltérés a terv megvalósításától	-0%	-1%	-0%	-
	% eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest	-	+175%	-2%	-

	2022-es év Megvalósítás	2023-as év Megvalósítás	2024-es év Megvalósítás (becslés)	2025. évi terv
EBITDA	-	-	-	-
ROA	0,68	-	-	-
ROE	1,41	5,87	0,01	1,27
Operatív pénzáramlás	1.200	1.496	4.242	3.000
Adósság / tőke	4,02	3,85	4,39	4,78
Likviditás	84,90	89,94	79,97	78,08
% nyereség az üzleti bevételekben	41,71	38,40	40,94	43,52

	ezer dinárban			
	Egyenleg 2022.12.31-én	Egyenleg 2023.12.31-én	Egyenleg 2024.12.31- én	Terv 2025.12.31- én
Hitel állami garancia nélkül	-	-	-	-
Hitel állami garanciával	-	-	-	-
Hiteltartozás összesen	-	-	-	-

		dinárban			
		2022. év	2023. év	2024. év	2025. évi terv
Támogatások	Terv	152.750.000	182.080.000	208.100.000	194.300.000
	Áthozott	149.054.663	179.259.323	193.552.062	-
	Megvalósított	149.054.663	179.259.323	193.552.062	-
Egyéb költségvetési bevételek	Terv	-	-	-	-
	Áthozott	-	-	-	-
	Megvalósított	-	-	-	-
Költségvetési bevételek összesen	Terv	152.750.000	182.080.000	208.100.000	194.300.000
	Áthozott	149.054.663	179.259.323	193.552.062	-
	Megvalósított	149.054.663	179.259.323	193.552.062	-

MEGJEGYZÉS:

EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) a vállalat adózás előtti nyereségét jelenti, amit úgy kapunk, hogy ha csak az operatív költségeket vonjuk ki, a kamat és az amortizáció költségei nélkül. Úgy kell kiszámolni, hogy a nyereséget/veszteséget az adózás előtt a kamat- és amortizációs költségekkel korrigáljuk.

ROA (Return on Assets) - Az eszközök megtérülési rátájának kiszámítása (nettó nyereség / eszközök összessége) *100

ROE (Return on Equity) - A tőke megtérülési rátájának kiszámítása (nettó nyereség / tőke)*100

Operatív pénzáramlás – üzleti tevékenységből származó pénzforgalom

Adósság / tőke – a teljes adósság (hosszú távú tartalékolások és kötelezettségek, halasztott adókötelezettség és rövidtávú kötelezettségek), és tőke (a teljes tétel az állapotmérleg passzívájából) *100.

A likviditás a forgóeszközök / rövidtávú kötelezettségek aránya*100.

% nyereség az üzleti bevételekben - (bérköltségek, bér jellegű térítmények és egyéb személyi költségek / üzleti bevételek)*100

A becsült üzleti mutatók elemzése 2025-re

A becsült osztóke a tervezettnél 2,71%-kal nagyobb a 2024-ban tervezettnél, mivel nagyobb volt a tervezett felosztatlan nyereség a tervezettnél. A becsült megvalósítás eltérése az előző évi megvalósításhoz képest 0,95%-kal kevesebb.

A teljes vagyon mutatójánál a becsült megvalósítás 2024-ban nagyobb 18,28%-kal, mint a tervezett érték. A becsült megvalósítás eltérése az előző évi megvalósításhoz képest szintén nagyobb 20,53%-kal a tervezett átlagos amortizáció és a ténylegesen elszámolt amortizáció közötti különbség miatt. 2025-ben a tervezett teljes vagyon kisebb a folyó évben a megvalósításához képest.

A becsült üzleti bevételek 2024-ben 7,32% -kal alacsonyabbak a tervezett összegnél, mivel kisebb mértékű volt a szolgáltatások eladása, míg az üzleti bevételek becsült megvalósítása 4,21%-kal nagyobb az előző évi megvalósításnál, tekintettel arra, hogy a vállalat nagyobb üzleti bevételeket valósított meg 2023-hoz képest. A tervezett üzleti bevételeket 2025-re nagyobbra terveztük a becsült értékhez képest 2024-ben a szolgáltatások drágulása miatt jövő év márciusától.

A becsült üzleti kiadások 2024-ben 7,03% -kal csökkentek a tervezett összeghez képest, ami az alacsonyabb bérköltségek következménye a 30 napnál hosszabb ideig betegszabadságon levő alkalmazottak és a tervezettnél alacsonyabb munkások száma miatt egyes hónapokban. A működési költségek becsült realizációja az előző év megvalósulásához képest szintén 4,12%-kal nagyobb. A tervezett pénzügyi kiadások 2025-re nagyobbak a megnövekedett bérköltségek, térítmények és egyéb személyi juttatások miatt.

A becsült üzleti eredmények 2024-ben 94,10%-kal (750.000 dinárral) kisebbek a tervezettnél, ami az üzleti bevételek és üzleti kiadások közötti nagyobb különbségnek az eredménye, viszont nagyobbak az előző évi megvalósításhoz képest.

A becsült nettó eredmény 2024-ben 688.000 dinárral kisebb a tervezetthez viszonyítva.

A vállalat alkalmazottainak száma havi szinten csökkent 56-ról 55 főre, illetve 1,70%-kal kevesebb. A következő évben, 2025-ben is 55 főt tervezünk.

A beruházások becsült realizációja 2024-ben a tervezettel összhangban van, de 1,77%-kal kevesebb a 2023-as évi megvalósult beruházásokhoz képest. 2025-ben a tervezett beruházások értéke 31,42%-kal alacsonyabb az előző évi becsült megvalósításhoz képest, vagyis 4.582.000 dinárral, mivel 2025-ben kevesebb beruházás lett tervezve.

A tervezett **operatív pénzforgalom** 2025-ben kevesebb a 2024-as évi becsült megvalósítással szemben.

Az **adósság/tőke** tervezett mutatója 2025-ben ugyanazon a szinten van mint a 2024-es évi becsült megvalósítás.

A tervezett **likviditás** 2025-ben 1,89%-kal kevesebb az előző évi becsült megvalósításnál, mert a beszállítókkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek csökkentek az előző évhez képest.

A jövedelem tervezett százaléka az üzleti bevételekben 2025-ben nagyobb az előző évi becsült megvalósításnál, mert 2025-ben a tervezett bérek növekedtek a Költségvetési rendszerről és a közszféra bérnövekedési előrevetítéséről szóló törvénnyel összhangban.

A tervezett **támogatások** összege 6,63%-kal, illetve 13.800.000 dinárral kevesebb 2024-ben a tervezettnél.

4. TERVEZETT BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS A KIADÁSOK RENDELTETÉS SZERINTI HELYRENDJE

5. melléklet

ÁLLAPOTMÉRLEG 2025.12.31-én

000 dinárban

Számlacsoport, számla	HELYREND	AAF	Összeg			
			Terv 2025.03.31.	Terv 2025.06.30.	Terv 2025.09.30.	Terv 2025.12.31.
1	2	3	4	5	6	7
	AKTÍVA					
00	A. BEJEGYZETT DE BE NEM FIZETETT TŐKE	0001				
	B. ÁLLANDÓ VAGYON (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	14.300	14.290	14.300	14.345
01	I. NEM ANYAGI VAGYON (0004+0005+0006+0007+0008)	0003	300	290	300	292
010	1. Fejlesztési befektetések	0004				
011, 012 i 014	2. Koncesszió, szabadalmak, licencek, áru és szolgáltatási védjegyek, a szoftverek és egyéb jogok	0005	300	290	300	292
013	3. Goodwill	0006				
015 i 016	4. Lízingre vett nem anyagi vagyon és készülő nem anyagi jellegű vagyon	0007				
017	5. Előlegek immateriális javakra	0008				
02	II. INGATLAN, GÉPEK ÉS FELSZERELEÉS (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	14.000	14.000	14.000	14.053
020, 021 i 022	1. Földek és építmények	0010				
023	2. Gépek és felszerelések	0011	14.000	14.000	14.000	14.053
024	3. Ingatlan-beruházások	0012				
025 i 027	4. Lízingre vett ingatlanok, gépek, felszerelések és ingatlanok, gépek, felszerelések készülőben	0013				
026 i 028	5. Egyéb ingatlanok, gépek, felszerelések és beruházások mások ingatlanába, gépeibe és felszereléseibe	0014				
029 (rész)	6. Előlegek ingatlanokra, gépekre, felszerelésekre az országban	0015				
029 (rész)	7. Előlegek ingatlanokra, gépekre, felszerelésekre külföldön	0016				
03	III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK	0017				

04	IV. HOSSZÚ TÁVÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK ÉS HOSSZÚ TÁVÚ KÖVETELÉSEK (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				
040 (rész), 041 (rész) és 042 (rész)	1. Tőkerésztétel vállalatokban (kivéve azt a tőkerészesedést, amelyet a tőkemódszerrel értékelnek)	0019				
040 (rész), 041 (rész), és 042 (rész)	2. Tőkerésztétel, amelyet a tőkemódszerrel értékelnek	0020				
043, 050 (rész) és 051 (rész)	3. Hosszú távú kihelyezések anyavállalatokkal és leányvállalatokkal és egyéb kapcsolt személyekkel, és ezen személyek hosszú távú kihelyezései az országban	0021				
044, 050 (rész), 051 (rész)	4. Hosszú távú kihelyezések anyavállalatokkal és leányvállalatokkal és egyéb kapcsolt személyekkel, és ezen személyek hosszú távú kihelyezései külföldön	0022				
045 (rész) és 053 (rész)	5. Hosszú távú kihelyezések (adott hitelek és kölcsönök) az országban	0023				
045 (rész) és 053 (rész)	6. Hosszú távú kihelyezések (adott hitelek és kölcsönök) külföldön	0024				
046	7. Hosszú távú pénzügyi befektetések (amortizációs amortizált bekerülési érték szerint értékelt értékpapírok)	0025				
047	8. Megvásárolt saját részvények és megvásárolt saját részek	0026				
048, 052, 054, 055 és 056	9. Egyéb hosszú távú pénzügyi befektetések és egyéb hosszú lejáratú követelések	0027				
28 (rész) kivéve 288	V. HOSSZÚ TÁVÚ IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0028				
288	V. HALASZTOTT ADÓESZKÖZÖK	0029	540	542	540	548
	G. FORGÓTŐKE (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	24.900	24.900	25.001	24.961
1-es osztály, kivéve a számlacsoport 14	I. TARTALÉKOK (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031				
10	1. Anyag, tartalék alkatrészek, szerszám és irodaeszközök	0032	150	155	161	161
11 és 12	2. Befejezetlen termelés és késztermékek	0033				
13	3. Áru	0034	140	145	151	150
150, 152 és 154	4. Tartalékokra és szolgáltatásokra kifizetett előlegek az országban	0035	10	10	10	11

151, 153 és 155	5. Tartalékokra és szolgáltatásokra kifizetett előlegek külföldön	0036				
14	II. ELADÁSRA TARTOTT ÁLLANDÓ VAGYON ÉS A VÁLLALKOZÁS MEGSZŰNÉSE	0037				
20	III. ELADÁS ALAPÚ KÖVETELÉSEK (0039+0040+0041+0042+0043)	0038	2.050	1.500	1.540	1.500
204	1. Követelések hazai vásárlóktól	0039	2.050	1.500	1.540	1.500
205	2. Követelések külföldi vásárlóktól	0040				
200 és 202	3. Követelések anyavállalatoktól és leányvállalatoktól és egyéb kapcsolattartóktól az országban	0041				
201 i 203	4. Követelések anyavállalatoktól és leányvállalatoktól és egyéb kapcsolattartóktól külföldön	0042				
206	5. Egyéb eladás alapú követelések	0043				
21, 22 és 27	IV. EGYÉB RÖVID TÁVÚ KÖVETELÉSEK (0045+0046+0047)	0044	500	745	800	800
21, 22 kivéve 223 i 224, és 27	1. Egyéb követelések	0045	200	400	400	300
223	2. Követelések a túlfizetett nyereség adó alapján	0046	300	345	400	500
224	3. Egyéb adók és járulékok túlfizetéséből származó követelések	0047				
23	V. RÖVID TÁVÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048				
230	1. Rövid távú hitelek és kihelyezések – anyavállalatok és leányvállalatok	0049				
231	2. Rövid távú hitelek és kihelyezések – egyéb kapcsolattartó jogi személyek	0050				
232, 234 (rész)	3. Rövid távú hazai hitelek, kölcsönök és kihelyezések	0051				
233, 234 (rész)	4. Rövid távú külföldi hitelek, kölcsönök és kihelyezések	0052				
235	5. Amortizált bekerülési érték szerint értékelt értékpapírok	0053				
236 (rész)	6. Eredmény mérlegben keresztül való érték szerint értékelt pénzeszközök	0054				
237	7. Felvásárolt saját részvénnyel és felvásárolt saját részesedés	0055				
236 (rész), 238 i 239	8. Egyéb rövid távú pénzügyi befektetések	0056				
24	VI. KÉSZPÉNZ EKVIVALENCEK ÉS KÉSZPÉNZ	0057	2.800	3.000	3.100	3.000
28 (rész), kivéve 288	VII. RÖVID TÁVÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÓDÁSOK	0058	19.400	19.500	19.400	19.500

	D. AKTÍVA ÖSSZESEN = ÜZLETI VAGYON (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	39.740	39.732	39.841	39.854
88	D. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVA	0060	13.984	13.984	13.984	13.984
	PASSZÍVA					
	A. TŐKE (0402 + 0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412) ≥ 0	0401	7.594	7.594	7.544	7.750
30, kivéve 306	I. ÁLLÓTŐKE	0402	1.604	1.604	1.604	1.604
31	II. BEJEGYZETT BE NEM FIZETETT TŐKE	0403				
306	III. KIBOCSÁTÁSI PRÉMIUM	0404				
32	IV. TARTALÉKOK	0405				
330 i a számla keresleti egyenlege 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	V. POZITÍV REVALORIZÁCIÓS TARTALÉKOK PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNYEK EGYÉB ÖSSZETEVŐIBŐL SZÁRMAZÓ NEM REALIZÁLT NYERESÉG	0406	3.850	3.800	3.800	3.900
a számla terhelési egyenlege 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	VI. PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNYEK EGYÉB ÖSSZETEVŐIBŐL SZÁRMAZÓ NEM REALIZÁLT VESZTESÉGEK	0407				
34	VII. FEL NEM OSZTOTT NYERESÉG (0409 + 0410)	0408	2.140	2.145	2.140	2.246
340	1. Korábbi évek fel nem osztott nyeresége	0409	2.061	1.951	1.931	2.147
341	2. Folyó év fel nem osztott nyeresége	0410	79	194	209	99
	VIII. ELLENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI RÉSZVÉTEL	0411				
35	IX. VESZTESÉG (0413 + 0414)	0412				
350	1. Korábbi évek vesztesége	0413				
351	2. Folyó évi veszteség	0414				
	B. HOSSZÚ TÁVÚ CÉLTARTALÉKOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0416+ 0420+0428)	0415	5.136	5.136	5.136	5.136
40	I. HOSSZÚ TÁVÚ CÉLTARTALÉKOK (0417 + 0418 + 0419)	0416	5.136	5.136	5.136	5.136
404	4. Tartalékok az alkalmazottaknak járó térítésekre és más juttatásaira	0417	3.800	3.800	3.800	3.800
400	2. Költségartalékok garanciaidőn belül	0418				
40, kivéve 400 i 404	3. Egyéb hosszú távú céltartalékok	0419	1.336	1.336	1.336	1.336
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 és kapcsolt vállalatok iránti hosszú távú hitelek és egyéb hosszú távú kötelezettségek az országban	0422				
411 (rész) és 412 (rész)	3. Anyavállalatok és leányvállalatok és kapcsolt vállalatok iránti hosszú távú hitelek és egyéb hosszú távú kötelezettségek külföldön	0423				
414 és 416 (rész)	4. Hosszú távú hazai hitelek és kölcsönök, lízing alapú hazai kötelezettségek	0424				
415 és 416 (rész)	5. Hosszú távú hazai hitelek és kölcsönök, lízing alapú külföldi kötelezettségek	0425				
413	6. Kötelezettségek a kibocsátott értékpapírok alapján	0426				
419	7. Egyéb hosszú távú kötelezettségek	0427				
49 (rész), kivéve 498 i 495 (rész)	III. HOSSZÚ TÁVÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0428				
498	V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉG	0429				
495 (rész)	G. HOSSZÚ TÁVÚ HALASZTOTT BEVÉTELEK ÉS KAPOTT ADOMÁNYOK	0430				
	D. RÖVID LEJÁTÚ CÉLTARTALÉKOK ÉS RÖVID LEJÁTÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	27.010	27.047	27.161	26.968
467	I. RÖVID LEJÁTÚ CÉLTARTALÉKOK	0432				
42, kivéve 427	II. RÖVID LEJÁTÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433				
420 (rész) és 421 (rész)	1. A hazai anyavállalatokkal, leányvállalatokkal és egyéb kapcsolt felekkel szembeni kölcsönök alapján fennálló kötelezettségek	0434				
420 (rész) és 421 (rész)	2. A külföldi anyavállalatokkal, leányvállalatokkal és egyéb kapcsolt felekkel szembeni kölcsönök alapján fennálló kötelezettségek	0435				
422 (rész), 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	3. A belföldi bankoktól eltérő személyektől felvett 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. Külföldről felvett kölcsönök, kölcsönök és kötelezettségek	0438				

426	6. Rövid lejáratú értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek	0439				
428	7. Pénzügyi derivatívák alapuló kötelezettségek	0440				
430	III. KAPOTT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS ÓVADÉKOK	0441	5	5	5	5
43, kivéve 430	IV. MŰKÖDÉSBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK (0443+0444+0445+0046+0447+0448)	0442	22.019	20.510	21.018	23.795
431 és 433	1. Kötelezettségek beszállítókkal szemben - hazai anyavállalattal, függő jogi személyekkel és egyéb kapcsolódó felekkel szemben	0443				
432 és 434	2. Kötelezettségek beszállítókkal szemben - külföldi anyavállalattal, függő jogi személyekkel és egyéb kapcsolódó felekkel szemben	0444				
435	3. Kötelezettségek hazai beszállítókkal szemben	0445	22.000	20.500	21.000	23.772
436	4. Kötelezettségek külföldi beszállítókkal szemben	0446				
439 (rész)	5. Váltókötelezettségek	0447				
439 (rész)	6. Egyéb üzleti kötelezettségek	0448	19	10	18	23
44, 45, 46, kivéve 467, 47 és 48	V. EGYÉB RÖVID TÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0450+0451+0452)	0449	1.818	3.364	2.970	5.000
44, 45 és 46, kivéve 467	1. Egyéb rövid távú kötelezettségek	0450	1.000	2.000	2.000	4.200
47, 48 kivéve 481	2. Hozzáadott értékadó és egyéb közbevétel alapú kötelezettségek	0451	818	1.364	970	800
481	3. Nyereségadó kötelezettségek	0452				
427	VI. KÖTELEZETTSÉGEK AZ ELADÁSRA SZÁNT ESZKÖZÖKRE ÉS A MEGSZÜNTETT ÜZLETI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ ESZKÖZÖKRE VONATKOZÓAN	0453				
49 (rész) kivéve 498	VII. RÖVID TÁVÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0454	3.168	3.168	3.168	3.168
	D. TŐKEÉRTÉK FÖLÖTTI 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	39.740	39.732	39.841	39.854
	Ž. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVA	0457	13.984	13.984	13.984	13.984

5a. melléklet

EREDMÉNYMÉRLEG
a 2025.01.01.-2025.12.31. időszakra

000 dinárban

Számlacsoport, számla	HELYREND	AAF	Ö S S Z E G			
			Terv 2025.01.01.- 03.31.	Terv 2025.01.01.- 06.30.	Terv 2025.01.01.- 09.30.	Terv 2025.01.01.- 12.31.
1	2	3	4	5	6	7
	A. ÜZLETI BEVÉTELEK (1002 + 1005+1008+1009- 1010+1011+ 1012)	1001	57.168	114.335	171.503	228.670
60	I. ÁRU ELADÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1003 + 1004)	1002	450	900	1.350	1.800
600, 602 i 604	1. Hazai piacon való áruértékesítésből szárm. bevétel	1003				
601, 603 i 605	2. Külföldi piacon való áruértékesítésből szárm. bevétel	1004				
61	II. ÁRU ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1006+1007)	1005	6.768	13.535	20.303	27.070
610, 612 és 614	1. Termékek és szolgáltatások a hazai piacon történő értékesítéséből szárm. bevétel	1006	6.768	13.535	20.303	27.070
611, 613 és 615	2. Termékek és szolgáltatások a külföldi piacon történő eladásából szárm. bevételek	1007				
62	III. ÁRUK ÉS EREDMÉNYEK AKTIVÁLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1008				
630	IV. BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZ TERMÉKEK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKNÖVEKEDÉSE	1009				
631	V. BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZ TERMÉKEK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	1010				
64 és 65	VI. EGYÉB ÜZLETI BEVÉTELEK	1011	49.950	99.900	149.850	199.800

68, kivéve 683, 685 és 686	VII. VAGYON ÉRTÉKÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (PÉNZÜGYI KIVÉTELÉVEL)	1012				
	B. PÉNZÜGYI KIADÁSOK(1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	57.088	114.132	171.295	228.604
50	I. ELADOTT ÁRU BESZERZÉSI ÁRA	1014	225	450	675	900
51	II. ANYAGKÖLTSÉGEK, ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIAKÖLTSÉGEK	1015	22.630	45.161	66.871	88.522
52	III. BÉRKÖLTSÉGEK, BÉR JELLEGŰ TÉRÍTMÉNYEK ÉS MÁS SZEMÉLYI KIFIZETÉSEK KÖLTSÉGEI (1017+1018+1019)	1016	24.568	48.791	75.155	99.523
520	1. Bérköltségek, bér jellegű térítmények	1017	19.959	39.920	59.556	79.321
521	2. Bérköltségek, bér jellegű térítmények után fizetendő adó és járulékok	1018	3.024	6.047	9.022	12.017
52 kivéve 520 i 521	3. Egyéb személyes költségek és térítmények	1019	1.585	2.824	6.577	8.185
540	IV. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1020	750	1.500	2.250	3.000
58, kivéve 583, 585 és 586	V. VAGYON SZÁRMAZÓ ÉRTÉKÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZ KIADÁS (PÉNZÜGYI KIVÉTELÉVEL))	1021				
53	VI. TERMELÉSI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1022	4.747	8.995	12.041	15.989
54	VII. FOGLALÁSI KÖLTSÉGEK	1023				
55	VIII. NEM ANYAGI KÖLTSÉGEK	1024	4.168	9.235	14.303	20.670
	V. ÜZLETI NYERESÉG (1001 – 1013) ≥ 0	1025	80	203	208	66
	G. ÜZLETI VESZTESEG (1013 – 1001) ≥ 0	1026				
66	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1028 + 1029 + 1030+1031)	1027				
660 és 661	I. ANYAVÁLLALATOKKAL, LEÁNYVÁLLALATOKKAL ÉS EGYÉB KAPCSOLT VÁLLALATOKKAL VALÓ KAPCSOLATBÓL EREDŐ PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1028				
662	II. KAMATBEVÉTELEK	1029				
663 és 664	III. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTA ZÁRADÉK POZITÍV EFFEKTUSAI	1030				
665 és 669	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1031				
56	Đ. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1033+1034+1035+1036)	1032	75	150	225	300

560 és 561	I. ANYAVÁLLALATOKKAL, LEÁNYVÁLLALATOKKAL ÉS EGYÉB KAPCSOLT VÁLLALATOKKAL VALÓ KAPCSOLATBÓL EREDŐ PÉNZÜGYI KIADÁSOK	1033				
562	II. KAMATKÖLTSÉGEK	1034	75	150	225	300
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTA ZÁRADÉK POZITÍV EFFEKTUSAI	1035				
565 és 569	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI KIADÁSOK	1036				
	E. FINANSZÍROZÁS NYERESÉGE (1027 – 1032)≥0	1037				
	Ž. FINANSZÍROZÁS VESZTESÉGE (1032 – 1027)≥0	1038	75	150	225	300
683, 685 és 686	Z. EGYÉB JAVAK ÉRTÉKEINEK ÖSSZEHANGOLÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL VALÓS ÉRTÉKEK KIMUTATÁSÁVAL AZ EREDMÉNYMÉRLEGEN KERESZTÜL	1039				
583, 585 és 586	I. EGYÉB JAVAK ÉRTÉKEINEK ÖSSZEHANGOLÁSBÓL EREDŐ KIADÁSOK, VALÓS ÉRTÉKEK KIMUTATÁSÁVAL AZ EREDMÉNYMÉRLEGEN KERESZTÜL	1040				
67	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1041	125	250	375	500
57	K. EGYÉB KÖLTSÉGEK	1042	25	50	75	100
	L. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1001+1027+1039+1041)	1043	57.293	114.585	171.878	229.170
	Lj. KIADÁSOK ÖSSZESEN (1013+1032+1040+1042)	1044	57.188	114.332	171.595	229.004
	M. RENDES MŰKÖDÉSBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1043-1044)≥0	1045	105	253	283	166
	N. RENDES MŰKÖDÉSBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1044-1043)≥0	1046				
69-59	Nj. A MEGSZÜNTETT TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYÉN, A SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSÁN ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKOK HIBAJAVÍTÁSÁN ALAPULÓ EREDMÉNY POZITÍV NETTÓ HATÁSA	1047				
59-69	O. A MEGSZÜNTETT TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYÉN, A SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSÁN ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKOK	1048	12	25	37	50

	HIBAJAVÍTÁSÁN ALAPULÓ EREDMÉNY NEGATÍV NETTÓ HATÁSA					
	P. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1045-1046+1047- 1048)≥0	1049	93	228	246	116
	R. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1046-1045+1048- 1047)≥0	1050				
	S. NYERESÉGI ADÓ					
721	I. AZ IDŐSZAK ADÓKÖLTSÉGEI	1051	14	34	37	17
722, adós.egyenleg	II. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓKÖLTSÉGEI	1052				
722, keresl.egyenleg	III. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELEI	1053				
723	T. MUNKÁLTATÓNAK KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELEM	1054				
	Ć. NETTÓ NYERESÉG (1049-1050-1051-1052+1053- 1054)≥0	1055	79	194	209	99
	U. NETTÓ VESZTESÉG (1050-1049+1051+1052- 1053+1054)≥0	1056				
	I. NETTÓ NYERESÉG, AMELY AZ ELLENŐRZÉSI JOGOK NÉLKÜLI RÉSZEKHEZ TARTOZIK	1057				
	II. NETTÓ NYERESÉG, AMELY AZ ANYAVÁLLALATHOZ TARTOZIK	1058				
	III. NETTÓ VESZTESÉG, AMELY AZ ELLENŐRZÉSI JOGOK NÉLKÜLI RÉSZEKHEZ TARTOZIK	1059				
	IV. NETTÓ VESZTESÉG, AMELY AZ ANYAVÁLLALATHOZ TARTOZIK	1060				
	V. RÉSZVÉNY ALAPÚ KERESET					
	1. Részvényenkénti alapkereset	1061				
	2. Csökkentett (hígított) részvényenkénti alapkereset	1062				

A vállalat tervezett bevételek és kiadások ilyen szerkezetével a cégnek 99.000 dináros tervezett nettó nyeresége lenne.

Tevékenységek fizikai terjedelmének mutatója 2025-ben

S. sz	Létesítmény	Kategória/ mértékegység	2024. évi terv	Becsült megvalósítás 2024-ben	2025-es terv	Mutató	Mutató
1	2	3	4	5	6	7 (6/4)	8 (6/5)
1.	Sétaerdei szabadtéri fürdő	belépő felnőtteknek/db	26.000	27.000	27.000	103,85	100,00
		belépő gyerekeknek/db	4.470	4.580	4.500	100,67	98,25
		belépőjegyek nyugdíjasoknak/db	4.800	5.400	5.400	112,50	100,00
		havi belépőjegyek/db	80	83	80	100,00	96,39
		csúszda belépő/db	2.000	1.980	2.000	100,00	101,01
		napozóágy bérlete/db	4.400	4.650	4.650	105,68	100,00
		egyesületek kedvezménye jegye /db	180	440	400	222,22	90,91
		promó jegy/db	20	1	5	25,00	500,00
		finn szauna/óra	600	750	750	125,00	100,00
2.	Városi korcsolyapálya	belépőjegy/db	34.850	15.100	15.100	43,33	100,00
		korcsolya kölcsönzés /db	12.000	6.200	6.200	51,67	100,00
		korcsolya élesítés/db	750	440	500	66,67	113,64
		promó jegyek /db	360	470	500	138,89	106,38
		időpont bérlete rekreálóknak/óra	1	1	1	100,00	100,00
3.	Prozivka SRK	belépőjegy felnőttek/db	13.800	14.800	14.800	107,25	100,00
		belépőjegy nyugdíjasoknak/db	4.600	5.600	5.600	121,74	100,00
		belépőjegy gyerekek/db	2.000	1.990	2.000	100,00	100,05
		promó jegy/db	10	5	5	50,00	100,00
		havi bérlet/db	240	330	330	137,50	100,00
		havi bérlet páros/db	160	190	190	118,75	100,00
		családi belépőjegy/db	260	310	310	119,23	100,00
		belépőjegy egyetem./db	450	500	500	111,11	100,00
		kedvezményes jegy/kom	690	900	900	130,43	100,00
		szauna/óra	600	560	560	93,33	100,00
		szauna és törökfürdő/óra	110	90	90	81,82	100,00
		jakuzzi/30 min	40	20	20	50,00	100,00
		wellness bérlet/óra	20	5	5	25,00	100,00
		csomag: szauna, törökfürdő, jakuzzi/óra	50	30	30	60,00	100,00

		all in one- havi jegy a wellnessre és fürdőbe/db	40	30	30	75,00	100,00
4.	Városi Lőtér	terminus bérlése/óra	115	58	58	50,43	100,00
5.	Városi Stadion	nappali belépőjegy /db	2.000	2.000	2.000	100,00	100,00
6.	Sportcsarnok	Terminus bérlése rekreálóknek/óra	65	62	-	-	-
		Belépőjegyek vállalatok szervezésében /db	200	75	-	-	-
		Belépőjegyek sportklubok szervezésében /db	0	-	-	-	-
7.	Asztalitenisz-terem	asztaliteniszhez asztal bérlése /óra	1.370	1.350	1.400	102,19	103,70
8.	Május elseje utcai pályák	időpont/óra	880	700	800	90,91	114,29

A tevékenységek tervezett fizikai terjedelme 2025-ben összhangban volt a becsült megvalósítással, legfeljebb $\pm 5\%$ eltéréssel. Nagyobb eltérés a becsült megvalósításhoz képest a május elsejei utcai pályákon voltak, ahol a következő évre 14,29%-kal többet terveztünk a 2024-es becsült megvalósuláshoz képest. A bevételtáblázatban a 2025. évre tervezett saját bevétel magasabb a becsült megvalósulásnál a 2025 márciusától érvényes árlista áremelése miatt. Tekintettel arra, hogy a felhasználók száma elsősorban az időjárástól függ, valamint a pénzügyi lehetőségektől, a vállalat e pillanatban nem tervez nagyobb belépőjegy eladását a tavalyi évhez képest.

Tervezett bevételek 2025-ben

S.sz.	Bevételeknek szolgáltatások	2024. évi terv	Becsült megvalósítás 2024-ban	2025-es terv	Mutató	Mutató	Mutató
1	2	3	4	5	6(5/3)%	7(4/3)%	8(5/4)%
1.	A nyitott medencéből eredő bevétel	7.300.000	8.100.000	9.000.000	123,29	110,96	111,11
2.	A korcsolyapálya bevétele	7.100.000	5.100.000	7.100.000	100,00	71,83	139,22
3.	A Prozivka SRK bevételei	7.600.000	7.000.000	8.000.000	105,26	92,11	114,29
4.	A Városi Lőtér bevétele	100.000	50.000	70.000	70,00	50,00	140,00
5.	Sportcsarnok bevételei	300.000	200.000	-	-	66,67	-
6.	A Városi Stadion bevétele	500.000	500.000	1.000.000	200,00	100,00	200,00
7.	Asztaliteniszből szárm. bevételek	350.000	345.000	400.000	114,29	98,57	115,94
8.	Május elseje utcai bevételek	2.000.000	1.600.000	2.000.000	100,00	80,00	125,00
9.	Bérleti bevételek	5.000.000	4.550.000	5.500.000	110,00	91,00	120,88
10.	Reklámbevételek	1.000.000	900.000	1.300.000	130,00	90,00	144,44
11.	Szabadka Város támogatásából szárm. bevétel	207.900.000	193.352.062	194.300.000	93,46	93,00	100,49
12.	Más hatalmi szintektől származó tám. átutalások – VAT Tartományi Oktatási, Jogalkotási,	200.000	200.000	-	-	100,00	-

	Közigazgatási és Nemzeti Kisebbségi Titkárság						
13.	A Nemzeti Foglalkoztatási Szolgálatból eredő bevételek	345.000	345.000	-	-	100,00	-
14.	Egyéb bevételek	500.000	695.000	500.000	100,00	139,10	71,94
15.	Feltételhez kötött adományból	100.000	-	-	-	-	-
	ÖSSZESEN	240.295.000	222.937.562	229.170.000	95,37	92,78	102,80

Indoklás:

Az 1. sorszám a Sétáerdei nyitott medence bevételei: A 2024-re becsült megvalósítás 10,96%-kal nagyobb a tervezettnél, illetve névleges értékben 800.000 dinárral. A nyári szezon kivételesen jó volt az időjárás tekintetében, ezért a becsült bevételek elérték a tervezett összeget. A 2025-ös évre a tervezett érték 900.000 dinárral, azaz 11,11%-kal több megvalósult értékben a 2024-es tervhez képest pedig 1.700.000 dinárral nagyobb, azaz 23,29%-kal nagyobb mivel új árlista lesz március elejétől, amivel magasabb bevételeket érünk el.

A 2. sorszám a Korcsolyapálya bevételei: A 2024-es becsült megvalósítás 28,17% -kal alacsonyabb a tervezett összeghez képest ebben a létesítményben, illetve névleges értékben 2.000.000 dinárral. 2025-ben a bevételek tervezett szintje ebben a létesítményben azonos a tavalyi tervezett összeggel, de 39,22%-kal nagyobb az előző évi megvalósításhoz képest az új árlista miatt.

A 3. sorszám a Prozivka SRK bevétele: A 2024-as évi becsült megvalósítás 7,89%-kal kisebb a tervezettnél, illetve 600.000 dinárral névleges értékben. A következő évre tervezett érték 14,29% -kal nagyobb a becsült megvalósításnál, de az előző évi tervezett értékhez viszonyítva 5,26%-kal nagyobb az új árlista bevezetése miatt március elsejétől.

A 4. sorszám A Városi Lőtér bevételei: A 2024-re becsült megvalósítás 50,00%-kal, illetve névleges értékben 50.000 dinárral alacsonyabb a tervezettnél. 2025-re a tervezett összeg 30%-kal kevesebb, mint a 2024. évi tervezett érték, ami 40,00%-kal több az előző évi becsült megvalósításhoz képest.

Az 5. sorszám Sportcsarnok bevételei: A 2024-ben a bevételek becsült megvalósítása 33,33%-kal alacsonyabb a tervezettnél, illetve nominális értékben 100.000 dinárral. A 2025-ös évre a tervezett érték nincsen kimutatva, mivel a következő évben a vállalat nem tervez rekreáció alapján bevételt, sem a jegyek eladásából.

A 6. sorszám *Városi Stadion bevételei*: A becsült megvalósítás ebben a létesítményben összhangban van a tervezett összeggel a megfigyelt évben. 2025-re tervezzük a bevételt 50%-kal nagyobbra, mint az előző évben terveztük, illetve azonos szinten az előző évi becsült megvalósításhoz képest.

A 7. sorszám *Az asztalitenisz terem bevételei*: A 2024-re becsült megvalósítás összhangban van a tervezettel. A következő, 2025-ös évben a bevételek tervezett értéke 14,29%-kal nagyobb az előző évi tervezett értékhez viszonyítva, illetve 15,94%-kal nagyobb az előző évi várt megvalósításhoz képest. A tervezett nagyobb bevételek annak köszönhetőek, hogy új árjegyzék lesz érvényben 2025. év március 01-től.

A 8. sorszám *A Május elseje utcai létesítmény bevételei*: A 2024. évi becsült megvalósítás 20%-kal alacsonyabb a tervezettnél, vagyis 400.000 dinárral. 2025-ben a bevételeket a 2024. évi tervezett bevételek szintjén tervezte a vállalat, de ugyanezen év becsült megvalósításával 25%-kal nagyobbra.

A 9. sorszám *Bérletből származó bevételek*: A 2024. évi becsült megvalósítás 9% -kal kisebb a tervezettnél, illetve névleges értékben 450.000 dinárral. 2025-ben 20,88%-kal nagyobb értéket tervez a vállalat a becsült megvalósításhoz képest, de 10%-kal magasabb a bevételek tavalyi tervezett kategóriájához viszonyítva.

A 10. sorszám *Reklámbevétel*: A becsült megvalósítás 2024-ben 10,00%-kal alacsonyabb a tervezettnél, vagyis 100.000 dinárral. A 2025-re tervezett reklámbevétel 30%-kal nagyobb mint a 2024. évi tervezett érték, de 44,44%-kal magasabb a 2024. évi becsült megvalósításhoz képest.

A 11. sorszám *Szabadka város támogatásai*: A 2024. évi becsült megvalósítás 7%-kal alacsonyabb a tervezettnél. 2025-ben a tervezett bevétel Szabadka város támogatásából a becsült megvalósítással összhangban van, és 6,54%-kal alacsonyabb a 2024-es tervezett értéknél, a város 2025. évi költségvetéséről és a Szabadkai „Stadion” KKV részére tervezett eszközökről szóló rendelettel összhangban.

A 12. sorszám - *Más hatalmi szintektől származó átutalások – VAT Tartományi Oktatási, Jogalkotási, Közigazgatási és Nemzeti Kisebbségi Titkárság* átutalásaiból származó bevételek rendeltetése a kétnyelvű illetve több nyelvű űrlapok kidolgozására és nyomtatására, többnyelvű táblák kihelyezésére a 1301-4010 Projekt keretében - a sportlétesítményeken, és a dokumentáció fordítása a nemzeti kisebbségek nyelvére. Kétnyelvű illetve több nyelvű űrlapok és többnyelvű táblák kihelyezése – Stadion KKV. A megvalósított összeg a tervezettel azonos. Ezeket az eszközöket Szabadka város kapja más szintű hatalmi szintek átutalása révén Vajdaság AT-tól, míg a szabadkai Stadion KKV a felhasználója ezeknek az eszközöknek. Ehhez a projektumhoz VAT 200.000 dináros társfinanszírozással járult hozzá, míg a többi hiányzó eszközt erre a célra a vállalat biztosította saját eszközeiből.

A projekt két szerződésből áll:

- Pénzeszközök odaítéléséről szóló szerződés, száma 001079168 2024 09427 005 001 000 001, kelt 2024. június 3-án a kétnyelvű, illetve több nyelvű űrlapok kidolgozására és nyomtatására, hivatalos lapok és egyéb nyilvános kiadványokra a 001079168 2024 09427 005 001 000 001 számú és 2024. augusztus 09-ei keltezésű határozattal összhangban 80.000 dinár összegben. A szerződésben foglalt

összeget a vállalat a Működési terv szerb nyelvről magyar nyelvre történő fordítására költötte, és pedig 80.000 dinárt a városi költségvetésből;

- Pénzeszközök odaítéléséről szóló szerződés, száma 001049703 2024 005 001 000 001, kelt 2024. június 3-án a többnyelvű táblák kidolgozása és kihelyezése, amelyeken azon nemzeti kisebbségi nyelveken is szerepelnek a kiírások, amelyek a város területén hivatalos nyelvhasználatban vannak, a 0010049703 2024 005 001 000 001 számú és 2024. augusztus 9-ei határozattal összhangban 120.000 dinár összegben. A vállalat az említett pályázaton nyert eszközöket a Május elseje utcai sportpályák bejáratánál levő táblákra, a Városi korcsolyapálya, és a Városi stadion bejáratánál levő táblák elkészítésére fordította a városi költségvetésből, míg a vállalat Működési programjában előírányzott összeg többi részét a vállalat saját eszközeiből pénzelte.

2025-ben ezek a bevételek nem szerepelnek a tervben.

13. sorszám *A Nemzeti Foglalkoztatási Szolgálatból származó bevételek:* A vállalat 2024-ben pályázott a Nemzeti Foglalkoztatási Szolgálat közmunka pályázatára a következő elnevezéssel Környezet fenntartása és védelme – amelyen keresztül kető alkalmazottat kapott, akik három hónapig dolgoztak az épületeink karbantartásán a 2024. év szeptember 17.-i 2108-10169-1/2024 számú szerződés alapján. Szerződést kötöttünk velük ideiglenes és időszakos munkák végzéséről három hónapra, októbertől decemberig, ezután véget ért a közmunka a tervnek megfelelően. Az erre a célra megvalósított eszközök a tervezettel összhangban vannak. A következő évben nem tervezünk eszközöket erre a célra, mert a vállalat számára a jövő évi terv készítésekor még nem volt ismeretes, hogy lesz-e ismét ilyen pályázat jövőre is, és abban az esetben, ha lesz, milyen összeget lehet tervezni.

14. sorszám *Egyéb bevételek:* Ezeknek a bevételeknek a becsült értéke 39,10%-kal nagyobb a tervezettnél. Ezek a bevételek közé sorolhatók az újrahasznosított hulladék eladásából származó bevételek a létesítményekben, valamint a biztosítótársaságtól kapott bevételek kártérítés alapján. A tervezett összeg 2025-ben ugyanazon a szinten van mint a 2024-as évi tervezett érték, de 28,06%-kal kisebb a 2024. évi becsült megvalósításnál, ami névleges értékben 195.000 dinárt tesz ki.

15. sorszám *Feltételhez kötött adományokból eredő bevétel:* Ezek a bevételek közé sorolhatók az újívi labdarúgó tornára érkezett adományokból származó bevételek, amire hagyományosan minden év decemberében sor kerül a Sportcsarnokban. Idén nem kerül sor megrendezésre a labdarúgó torna, így jövőre sem tervezik.

A 2024-re tervezett saját eszközök 31.750.000 dinárt tesznek ki, a becsült megvalósítás pedig arra az évre 28.990.000 dinár, ami 8,69%-kal alacsonyabb a tervezettnél (névleges értékben 2.760.000 dinárral).

A 2025-re tervezett saját eszközök 34.870.000 dinárt tesznek ki, ami 20,28%-kal (5.880.000 dinárral) nagyobb a 2024-as évi becsült megvalósításhoz képest, de 9,83%-kal nagyobb mint a 2024. évi tervezett saját eszközök, vagyis 3.120.000 dinárral.

Tervezett kiadások 2025-ben

S.s z.	Költségek	2024. évi terv	Előirányzott megvalósítás 2024.	2025-es terv	Mutató	Mutató	Mutató
1	2	3	4	5	6(5/3)%	7 (4/3)%	8 (5/4)%
1.	501 Eladott áru beszerzési értéke	900.000	900.000	900.000	100,00	100,00	100,00
2.	512 Anyagköltségek	15.217.000	14.500.000	14.822.500	97,41	95,29	102,22
	5128 Anyagszükséglet	11.817.000	11.100.000	10.822.500	91,58	93,93	97,50
	5123 Tisztítószer	3.400.000	3.400.000	4.000.000	117,65	100,00	117,65
3.	513 Energiaköltségek	77.350.000	71.850.000	72.900.000	94,25	92,89	101,46
	5130 Kőolajtermékköltségek	1.200.000	1.200.000	1.500.000	125,00	100,00	125,00
	5133 Áramfogyasztás	42.250.000	39.200.000	38.500.000	91,12	92,78	98,21
	51330 Sportcsarnok és szálláshely	9.500.000	9.000.000	8.900.000	93,68	94,74	98,89
	51331 Szabadtéri fürdő	5.700.000	5.500.000	5.250.000	92,11	96,49	95,45
	51332 Városi Stadion	8.940.000	8.000.000	7.800.000	87,25	89,49	97,50
	51333 Május elseje utcai sportlétesítmények	460.000	420.000	420.000	91,30	91,30	100,00
	51334 Lőtér	30.000	30.000	30.000	100,00	100,00	100,00
	51335 Korcsolyapálya	8.700.000	8.200.000	8.200.000	94,25	94,24	100,00
	51336 Prozivka SRK	8.920.000	8.050.000	7.900.000	88,57	90,25	98,14
	5134 Gázköltségek	18.850.000	17.100.000	17.850.000	94,69	90,72	104,39
	51340 Szabadtéri fürdő	10.700.000	9.600.000	10.300.000	96,26	90,72	107,29
	51341 Prozivka SRK	8.150.000	7.500.000	7.550.000	92,64	92,02	100,67
	5135 - Hőenergia költségek	8.250.000	8.150.000	8.250.000	100,00	98,79	101,23

	51350 Sportcsarnok	8.250.000	8.150.000	8.250.000	100,00	98,79	101,23
	5136 Vízköltségek	6.800.000	6.200.000	6.800.000	100,00	91,18	109,68
	51361 Korcsolyapálya	60.000	50.000	60.000	100,00	83,33	120,00
	51362 Sportcsarnok	370.000	360.000	370.000	100,00	97,30	102,78
	51363 Szabadtéri fürdő	4.000.000	3.640.000	4.000.000	100,00	91,00	109,89
	51364 Május elseje utca	60.000	40.000	60.000	100,00	66,67	150,00
	51365 Prozivka SRK	2.300.000	2.100.000	2.300.000	100,00	91,30	109,52
	51367 Lőtér	10.000	10.000	10.000	100,00	100,00	100,00
	514 Pótalkatrészek	200.000	200.000	200.000	100,00	100,00	100,00
	515 Anyagok egyszeri leírásának költségei	800.000	300.000	600.000	75,00	37,50	200,00
4.	52 Bérköltségek, bér jellegű térítmények és más személyi kifizetések költségei	98.066.000	90.975.008	99.523.000	101,49	92,77	109,40
	5200 Bérköltségek	76.798.700	71.297.796	79.320.635	103,28	92,84	111,25
	5210 A munkaadót terhelő szoc. járulékok	11.635.031	10.801.615	12.017.075	103,28	92,84	111,25
	5220 - Vállalkozási szerződések	300.000	290.000	300.000	100,00	96,67	103,45
	5240 Közmunka	345.000	345.000	-	-	100,00	-
	5260 Felügyelőbizottság	1.485.000	1.480.000	1.485.000	100,00	99,66	100,34
	5290 Egyéb személyi jellegű kifizetések (útikölts., hivatalos utak és hasonlók)	7.502.269	6.760.589	6.400.290	85,31	90,11	94,67
5.	53 Termelési szolgáltatások költségei	24.240.000	22.050.000	15.989.000	65,96	90,97	72,51
	531 Postaköltségek	1.250.000	1.300.000	1.500.000	120,00	104,00	115,38

	532 Karbantartási költségek	17.830.000	15.500.000	9.230.000	51,77	86,93	59,55
	53200 Állóeszközök karbantartása	800.000	800.000	620.000	77,50	100,00	77,50
	53201 Igazgatósági helyis. karbantartása	760.000	750.000	3.330.000	438,16	98,68	444,00
	53202 Korcsolyapálya karbantartása	180.000	150.000	200.000	111,11	83,33	113,33
	53203 Május elseje utcai - karbantartás	10.000	-	-	-	-	-
	53204 Sportcsarnok fenntartása	50.000	50.000	3.500.000	70,00	100,00	7000,00
	53205 Szabadtéri fürdő karb.	5.600.000	5.600.000	80.000	1,43	100,00	1,43
	53206 Prozivka SRK karbantartása	4.690.000	4.620.000	1.400.000	29,85	98,51	30,30
	53207 Városi Stadion karb.	5.630.000	3.430.000	-	-	60,92	-
	53208 Rágcsálóirtás	100.000	100.000	100.000	100,00	100,00	100,00
	53209 Lőtér karbantartása	10.000	-	-	-	-	-
	533 Bérleti költségek	400.000	550.000	315.000	78,75	137,50	57,27
	535 Reklámköltségek	200.000	200.000	200.000	100,00	100,00	100,00
	539 Egyéb szolgáltatások	4.560.000	4.500.000	4.744.000	104,04	98,68	105,42
6.	540 Amortizációs költségek	3.000.000	3.000.000	3.000.000	100,00	100,00	100,00
	541 Perköltségekre és végkielégítésekre tartalékolt eszközök	-	-	-	-	-	-
	540 Amortizáció	3.000.000	3.000.000	3.000.000	100,00	100,00	100,00
7.	55 Nem anyagi költségek	19.225.000	18.420.000	20.670.000	107,52	95,81	112,21
	550 Nem termelő szolgáltatások	16.775.000	15.690.000	18.020.000	107,42	93,53	114,85
	551 Reprezentációs költségek	200.000	200.000	200.000	100,00	100,00	100,00

	552 Biztosítási költségek	1.500.000	1.520.000	1.500.000	100,00	101,33	98,68
	553 Pénzforgalmi költségek	200.000	240.000	200.000	100,00	120,00	83,33
	555 Adókölségek	400.000	650.000	600.000	150,00	162,50	92,31
	556 Tagsági költségek	50.000	50.000	52.000	104,00	100,00	104,00
	559 Egyéb immateriális szolgáltatások költségei	100.000	70.000	98.000	98,00	70,00	140,00
8.	56 Pénzügyi kiadások	290.000	410.000	300.000	103,45	141,38	73,17
	562 Kamatköltségek	290.000	410.000	410.000	141,38	141,38	100,00
9.	57 Egyéb nem említett kiadások (rendkívüli)	100.000	171.000	100.000	100,00	171,00	58,48
	5790 Egyéb nem említett kiadások	100.000	171.000	100.000	100,00	171,00	58,48
10.	592 Előző évekből eredő hiba kiigazításának költségei	10.000	32.000	50.000	500,00	320,00	156,25
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	239.398.000	222.808.000	229.054.500	95,68	93,07	102,80

Indoklás:

Sorszám 1. Az eladott áruk beszerzési értéke: A 2024. évre vonatkozó becsült megvalósítás összhangban van a tervezett értékkel. A 2025. évre ugyanolyan szintet terveznek, mint az előző évben. Az eladott áruk beszerzési értéke azon áruk beszerzésére vonatkozik, amelyeket a Május elseje utcai sportpályák pultnál, valamint a Városi korcsolyapálya pultjánál értékesítenek a téli szezonban.

Sorszám 2. Anyagköltségek: A 2024. évre becsült anyagköltségek összértéke 4,71%-kal alacsonyabb a tervezettnél. A 2025. évre tervezett összeg 2,59%-kal alacsonyabb, mint a 2024. évre tervezett, viszont 2,22%-kal magasabb a 2024. évre becsült megvalósításnál.

A rezsianyagok költségeinek 2024. évi becsült értéke 6,07%-kal alacsonyabb a tervezettnél, nominális értékben ez 717.000 dinár. A rezsianyagok kategóriájának 2025-re tervezett értéke 8,42%-kal alacsonyabb a 2024-re tervezett értéknél, ugyanakkor 2,5%-kal alacsonyabb a 2024-es évre becsült megvalósításnál. A rezsianyagok közé tartoznak például a csavaranyagok, festékek, lakkok, festőanyagok, építőanyagok, a medencék víztisztítására szolgáló anyagok, vízvezeték-szerelési anyagok, faanyagok, elektromos anyagok és hasonlók.

A létesítmények higiéniai fenntartásához szükséges anyagköltségek 2024-ben összhangban vannak a tervezett értékkel. A 2025-re tervezett érték 17,65%-kal magasabb, mint a 2024-re becsült megvalósítás, és ugyanilyen arányban magasabb a 2024-re tervezett értéknél. Ezek a költségek a létesítmények tisztántartásához szükséges anyagokat foglalják magukban.

Sorszám 3. Energia költségek: A 2024. évre becsült energia költségek 7,11%-kal alacsonyabbak a tervezettnél. A 2025-re tervezett energia költségek 5,75%-kal alacsonyabbak, mint a 2024-es évre tervezett értékek, ugyanakkor 1,46%-kal magasabbak a 2024-re becsült megvalósításnál.

Kőolajszármazékok költségei: A 2024-es évre becsült megvalósítás megfelel az adott évre tervezett értéknek. A 2025-ös évre tervezett érték 25%-kal magasabb a 2024-re becsült megvalósításnál, és ugyanennyivel magasabb a 2024-es tervnél is. Ez a növekedés az új hibrid pálya fenntartásának költségeivel magyarázható.

Elektromos energia költségei: A 2024. évre becsült elektromosenergia-költségek 7,22%-kal alacsonyabbak a tervezettnél. A 2025. évre tervezett költségek 8,88%-kal alacsonyabbak, mint a 2024. évre tervezett értékek, és 1,79%-kal alacsonyabbak a 2024. évi becsült megvalósításnál. A 2025. évre az elektromos energia költségeit az összes létesítmény esetében a 2024. évi becsült megvalósításhoz igazították, legfeljebb $\pm 5\%$ -os eltérésekkel.

Gázköltségek: A 2024. évre becsült gázköltségek 9,28%-kal alacsonyabbak a tervezettnél. A 2025. évre tervezett költségek 5,31%-kal alacsonyabbak a 2024. évi tervezett értéknél, ugyanakkor 4,39%-kal magasabbak a 2024. évi becsült megvalósításnál.

Hőenergia költségei: A 2024. évre becsült hőenergia-költségek 1,21%-kal alacsonyabbak a tervezettnél. A 2025. évre a költségeket ugyanazon a szinten tervezték, mint a 2024. évre, viszont 1,23%-kal magasabbak, mint a 2024. évi becsült megvalósítás.

Vízhasználat költségei: A 2024. évre becsült vízhasználati költségek 8,82%-kal alacsonyabbak a tervezettnél. A 2025. évre tervezett költségek 9,68%-kal magasabbak a 2024. évi becsült megvalósításnál, de összhangban vannak a 2024. évre tervezett értékekkel.

Pótalkatrészek költségei: A 2024. évre a pótalkatrészek költségei összhangban vannak a tervezett értékekkel. A 2025. évre ugyanolyan szintet terveznek, mint a 2024. évi becsült megvalósítás és a 2024. évi tervek.

Anyag egyszeri leírásának költségei: A 2024. évre becsült költségek 62,50%-kal alacsonyabbak a tervezettnél. A 2025. évre tervezett költségek 100%-kal magasabbak a 2024. évi becsült megvalósításnál, viszont 25%-kal alacsonyabbak a 2024. évre tervezett értékeknél.

Sorszám 4. Bérek, juttatások és egyéb személyi jellegű kiadások: A 2024. évi becsült megvalósítás 7,16%-kal alacsonyabb a tervezett értéknél, mivel a bérköltségek a tényleges szükségletekhez igazodtak az év folyamán (jelenléti adatok, betegszabadságok, éves szabadságok stb.).

A 2025. évre a tervezett bérköltségek 11,25%-kal magasabbak, mint a 2024-ben kifizetett bérek, mivel a vállalatnál 42 olyan alkalmazott dolgozik, akiknek az alapbére a garantált minimálbér alatt van.

A szerződéses foglalkoztatás költségei 2025-ben 3,33%-kal alacsonyabbak a 2024. évi tervezettnél, mivel a vállalat igényeihez igazodtak.

A felügyelőbizottság költségei a tervezett értékekkel összhangban valósulnak meg. Az egyéb személyi jellegű kiadások 9,89%-kal alacsonyabbak, mint a 2024. évre tervezett költségek.

A 2025. évi bérek tervezése

A 2025. évre vonatkozó bérköltségek tervezése összhangban áll a **2025. évi működési terv elemeinek meghatározásáról szóló rendelettel**, valamint a **2025–2027 közötti időszak hároméves üzleti programjával** kapcsolatos iránymutatásokkal. Ezen iránymutatások lehetőséget biztosítanak a helyi önkormányzatok számára, hogy a meghatározott irányelveken kívül további, a közérdekű tevékenységet folytató közvállalatok és más szervezetek működésére vonatkozó jelentőséggel bíró iránymutatásokat javasoljanak. Ez magában foglalja a bérekre vonatkozó eltérő iránymutatásokat is, feltéve hogy:

- Az alkalmazottak (korábban foglalkoztatottak és újonnan felvettek) átlagbére nem haladhatja meg a minimálbér emelkedésének százalékos növekedését a 2024. évi kifizetett bérhez viszonyítva.
- A vezetőség átlagbére legfeljebb 8%-kal növelhető.

Az előzőek alapján, az Alapító útmutatója szerint, a 2025. évi üzleti programban a bérek tervezése az alábbiak szerint történhet:

- A korábban foglalkoztatottak átlagbérét legfeljebb 13,8%-kal lehet növelni a 2024. évi kifizetett bérösszeghez vagy átlagbérhez képest, amennyiben az alapbér alacsonyabb, mint a garantált minimálbér. Ha az alapbér magasabb, mint a garantált minimálbér, a növekedés legfeljebb 8% lehet.
- A vezetőség (igazgató) átlagbérét legfeljebb 8%-kal lehet növelni a 2024. évi kifizetett bérösszeghez vagy átlagbérhez képest.
- Figyelembe kell venni a Munka Törvénykönyve szerint megállapított garantált minimálbér összegét.
- Az így meghatározott átlagbért a 2025. évi tervezett alkalmazotti létszámhoz kell igazítani, és ennek alapján kell meghatározni a bérösszeget.

A 2025. évi bérköltségek tervezése a következő alapelvek figyelembevételével történik:

- A minimálbér 2025. évi növekedése (A 2025. január-december időszakra vonatkozó minimálbér összegéről szóló határozat, „SZ.K. Hivatalos Közlöny”, 74/24), amely nettó 308,00 dinár óránként.
- A szabadságpénz azon részének növekedése, amely függ a Szerb Köztársaságban kifizetett átlagbértől, valamint a még egy év munkaviszony után járó munkaviszonyhosszabbítási bérösszegetől.
- A közszolgáltatások területén működő közvállalatokra vonatkozó kollektív szerződés („RS Hivatalos Közlöny”, 30/21).
- A JKP „Stadion” Szabadka kollektív szerződése, szám: I-892/22, kelte: 2022.05.25.

A tervezett bérek részletes szerkezete megtalálható a **2025. évi bérterv** című szakaszban.

Sorszám 5. Termelési szolgáltatások költségei: A 2024. évi termelési szolgáltatások költségei a tervezetthez képest 9,03%-kal alacsonyabbakra lettek becsülve. A legnagyobb eltérés a Városi Stadion költségeinél figyelhető meg, amely 39,08%-kal, azaz nominálisan 2.200.000 dinárral lett alacsonyabb, mivel a hibrid pálya karbantartására szánt tervezett források nem kerültek felhasználásra. Ez annak köszönhető, hogy a Sport Szövetség 2024-ben saját költségén végezte el a hibrid pálya karbantartását. A 2025. évre tervezett termelési szolgáltatások költségei 27,49%-kal alacsonyabbak a 2024. év becsült megvalósításánál, és 34,04%-kal alacsonyabbak az előző évi tervhez képest. Az egyéb szolgáltatások költségei közé tartoznak a "Kommunális közvállalat 'Tisztaság és Zöldövezet'" hulladékgyűjtési és elszállítási szolgáltatásai, amelyek költségei 4,04%-kal növekednek az előző évi tervhez képest, a szolgáltatási díjak várható emelkedése miatt.

Sorszám 6. Értékcsökkenési költségek: A 2024. évi értékcsökkenési költségek a tervezett szinten kerültek megvalósításra, és a következő évben is az előző év tervezett és megvalósított szintjén kerülnek tervezésre.

Sorszám 7. Immateriális költségek: A 2024. évi immateriális költségek a tervezetthez képest 4,19%-kal alacsonyabbakra lettek becsülve. A 2025. évre vonatkozóan a becsült megvalósításhoz képest 12,21%-kal, míg az előző évi tervhez képest 7,52%-kal magasabb költségek kerültek tervezésre. A nem termelési szolgáltatások költségeinek legnagyobb része az őrzési és mentési szolgáltatások díja, amely a minimál órabér emelkedésének megfelelően növekedett. A Kereskedelmi Kamara tagsági díjára tervezett költségek 4%-kal magasabbak a 2024. évi tervhez és a becsült megvalósításhoz képest. A 2023. évben elfogadásra került a **Szerbiai Kereskedelmi Kamara egységes tagsági díjának mértékéről, fizetési módjáról és határidejéről szóló határozat** (SZ.K Hivatalos Közlönye, 110/23), amely alapjául szolgált ezen költségek megvalósításának, és amely a 2025. évben is alkalmazandó. Az előző évben a havi tagsági díj összege 4.156 dinár volt, míg 2025-ben a Kereskedelmi Kamara tagsági díja havi 4.268 dinárra emelkedik.

Sorszám 8. Pénzügyi kiadások: A pénzügyi kiadások a tervezetthez képest 41,38%-kal magasabbak, azaz nominálisan 120.000 dinárral lettek becsülve. A 2025. évre ezek a kiadások 3,45%-kal magasabbak a 2024. évi tervhez képest. Ezek a kiadások magukban foglalják a késedelmes fizetések miatt felszámított kamatokat. Bár a vállalat az adósságait 45 vagy 60 napon belül rendezi, attól függően, hogy magán- vagy közszolgáltatóról van szó, a késedelmi kamatokat a számla kibocsátását követő egy hónapon belül számolják el, és ezek terhelik ezt a költségkategóriát.

Sorszám 9. Egyéb, nem említett kiadások: A 2024. évi egyéb nem említett kiadások a tervezett összeghez képest 71%-kal magasabbak, azaz nominálisan 71.000 dinárral lettek becsülve. A 2025. évben ezen kiadások az előző évi tervhez képest ugyanazon a szinten kerülnek tervezésre, azaz 41,52%-kal alacsonyabbak a becsült megvalósításhoz képest.

Sorszám 10. Hibák javítási költségei korábbi időszakokból: A hibák javításának költségei a 2024. évre 220%-kal magasabbak a tervezett összeghez képest, azaz nominálisan 22.000 dinárral lettek becsülve. A 2025. évre tervezett összeg 40.000 dinárral magasabb, mint az előző évé. Ezek a költségek a korábbi időszakok hibáinak javítását tartalmazzák.

A becsült összes költség 6,93%-kal alacsonyabb a tervezett összeghez képest. A 2025. évre tervezett költségek 2,80%-kal magasabbak a becsült megvalósításhoz képest, de 4,32%-kal alacsonyabbak a 2024. évi tervezett összegnél.

Árazási stratégia

A Városi Tanács a 2022. december 29-én tartott ülésén a III-352-1185/2022 számú Határozattal jóváhagyta az árak módosítását és kiegészítését, amely a 2023. február 1-től lépett érvénybe. Ezt követően, 2023. szeptember 28-án tartott ülésén a Városi Tanács jóváhagyta a „Stadion” Közvállalat árképzési döntését a III-38-16/2023 számú Határozattal. 2025. évben módosul a jelenlegi árjegyzék, amelyet 2025. márciusától alkalmaznak.

Az érvényes árjegyzék minden kategóriája az alábbi táblázatban szerepel, áfával együtt:

S.szám	A TERMÉK ÉS SZOLGÁLTATÁS TÍPUSA	M.e.	Ár dinárban áfával együtt
	NYITOTT MEDENCE		2025.02.28-ig
1.	Gyerekek 5 éves korig ingyenes	időpont	0
2.	Belépő felnőtteknek	időpont	250
3.	Belépő 5-10 éves gyerekeknek	időpont	150
4.	Havi belépő	1 hónap	3.000
5.	Iskolai időpontok	1 óra	1.500
6.	Belépő nyugdíjasoknak	időpont	150
7.	Napozóágy bérlet	1 nap	100
8.	Csúszdakarkötők	1 nap	200
9.	Promóciós kártya	időpont	100
10.	Banner	1 év/m ²	5.000
11.	Finn szauna	1 óra	300
12.	Medencepálya bérlet	1 óra	10.000
13.	Kis (gyerek) medence bérlet	1 óra	8.000
14.	Kedvezményes kártya (szövetségeknek)	időpont	100

	VÁROSI KORCSOLYAPÁLYA		
15.	5 év alatti gyerekek ingyenes	időpont	0
16.	Belépőjegy	időpont	250
17.	Bérlési időpontok rekreációs célra	1 óra	3.000
18.	Korcsolyák élezése	darab	150
19.	Korcsolyabérlés	2 óra	250
20.	Promóciós kártya	2 óra	100
21.	Rendezvények (kulturális, művészeti, sport, társadalmi-politikai stb.)	1 nap	49.500
22.	Reklámkerítés brandingelése	1 év/m ²	5.000
23.	Lógó banner	1 év/m ²	5.000
24.	Bérlési időpontok reflektorokkal	1 óra	6.000
	SPORTCSARNOK		
25.	Kereskedelmi és szórakoztató programok	1 nap	173.880
26.	Rendezvények (kiállítások, vásárok stb.)	1 nap	173.880
27.	Találkozók (kulturális, művészeti, sport, társadalmi-politikai stb.)	1 nap	124.200
28.	Jótékonyági rendezvények	1 nap	62.100
29.	Belépők rendezvényekre a KKV Stadion szervezésében	darab	150
30.	Belépők mérkőzésekre sportklubok szervezésében (kivéve a KK „Spartak” mérkőzései)	darab	200
31.	Időpontok iskolák számára	1 óra	2.300
32.	Időpontok rekreációs célokra	1 óra	3.100
33.	A 6 m ² -es előcsarnok használata a rendezvény ideje alatt	1 nap	6.210
34.	A 50 m ² -es plató használata a rendezvény ideje alatt	1 nap	6.210

35.	A parketta reklám	1 év	50.000
36.	Függő bányer	1 év	50.000
37.	Óriásplakát	1 év	50.000
38.	Saját sajtóközpont használata plusz felszereléssel	1 óra	1.860
39.	Pultok bérlete sport-, kulturális-, művészeti- és jótékonyági programok ideje alatt	1 nap	6.210
40.	Pultok bérlete kereskedelmi és szórakoztató programok ideje alatt	1 nap	12.420
	SZÁLLÁSHELY SPORTCSARNOK		
41.	Éjszakázás	Személyenként	600
42.	Szoba bérlet	1 hónap	9.000
43.	Napi tartózkodás	Személyenként	520
	ASZTALITENISZ TEREM		
44.	Pingpong asztal bérlet	1 óra	250
45.	Függő bányerek	1 év/m ²	5.000
	VÁROSI LŐTÉR		
46.	Lőtér használata	1 óra	1.000
	SPORT ÉS REKREÁCIÓS KÖZPONT PROZIVKA		
47.	Felnőtt jegy	időpont	250
48.	Gyerek jegy (5–10 év)	időpont	150
49.	Nyugdíjas jegy	időpont	150
50.	Diák jegy	időpont	200
51.	Családi jegy	időpont	600
52.	Kedvezményes jegy (egyesületek számára)	időpont	100

53.	Havi belépő egy személyre	időpont	3.000
54.	Havi belépő két személyre	időpont	4.000
55.	Éves belépő	időpont	20.000
56.	Promóciós jegy	darab	100
57.	Iskolai időpontok	1 óra	1.500
58.	Függő banner	1 év/m ²	5.000
59.	Medencetrack bérlet	1 óra	10.000
60.	Tornák és versenyek sportklubok szervezésében	1 óra	6.000
61.	Kis (gyerek) medence bérlet	1 óra	8.000
62.	Szauna	1 óra	600
63.	Szauna és törökfürdő	1 óra	800
64.	Jakuzzi	30 perc	800
65.	Wellness bérlet 2 személyre	2 óra	5.000
66.	Wellness bérlet 6 személyre	2 óra	8.000
67.	Szauna, törökfürdő és jakuzzi csomag	2 óra	1.600
68.	All in one – Havi wellness és medence belépő	darab	5.000
	MÁJUS ELSEJE UTCAI SPORTPÁLYÁK		
69.	Rekreációs bérleti időpont 1 óra	1 óra	2.000
70.	Belépőjegy ára a JKP „Stadion” által szervezett rendezvényekre	darab	150
71.	Függő banner	1 év/m ²	5.000
72.	Rekreációs bérleti időpont 0,5 óra	0,5 óra	1.000
73.	Kosárlabdapálya bérleti időpont	1 óra	1.500
	VÁROSI STADION - a FK Spartakus mérkőzésekre		
74.	Napi belépő északi oldal	darab	250
75.	Napi belépő déli oldal	darab	250

76.	Napi belépő keleti oldal	darab	300
77.	Napi belépő nyugati oldal	darab	350
78.	Éves belépő északi oldal	darab	1.250
79.	Éves belépő déli oldal	darab	1.250
80.	Éves belépő keleti oldal	darab	1.900
81.	Éves belépő nyugati oldal	darab	3.100
82.	VIP napi belépő	darab	2.500
83.	VIP belépő fél szezorra	darab	12.500
84.	VIP belépő szezorra	darab	18.750
85.	Reklámfelület	1 év/m ²	10.000
86.	Sportpálya bérlet	1 nap	173.880
87.	Segédpálya bérlet	1 óra	3.000
	NEMZETKÖZI MÉRKŐZÉS - Női FK Spartakus		
88.	Belépő minden oldalra	darab	400
	BELÉPŐJEGY MAGAS KOCKÁZATÚ MÉRKŐZÉSRE-(“FK Spartak” és “FK Crvena Zvezda”)		
89.	Napi belépőjegy északi	darab	250
90.	Napi belépőjegy déli	darab	400
91.	Napi belépőjegy keleti	darab	400
92.	Napi belépőjegy nyugati	darab	450
93.	Gyermek belépőjegy nyugati	darab	150
94.	Gyermek belépőjegy keleti	darab	150
	CSOMAGOK (minden belépőjegy típusra)		
95.	Családi belépőjegy Féléves (max 2 felnőtt + gyerekek)	darab	1.800

96.	Családi belépőjegy Éves (max 2 felnőtt + gyerekek)	darab	3.100
	FAN CSOMAG (mindenféle mérkőzéshez)		
97.	Szurkolói klub	darab	1.800
98.	Gyerek szurkolói klub	darab	1.800

Sportklubok a „Spartak” név alatt (felnőttek, juniorok, serdülők) edzéseik és mérkőzéseik során jogosultak ingyenes sportlétesítmény-használatra a KKV „Stadion” Szabadka szervezési terve alapján, az üzemeltető által biztosított időpontok szerint.

A vállalat, együttműködve az Alapítóval, döntést hozott a nyugdíjas kártyával rendelkező felhasználók kedvezményeinek megállapításáról, amely lehetővé teszi számukra a rekreációs úszást díjmentesen a kültéri és fedett uszodákban reggeli időpontokban, 6:00 és 7:30 között. Egy együttműködési megállapodás is aláírásra került a Köztársasági Nyugdíjbiztosítási és Szociális Alappal.

SZUBVENCÍÓK ÉS EGYÉB BEVÉTELEK A KÖLTSÉGVETÉSBŐL

Melléklet 6.

dinárban

2024.01.01.-2024.12.31. év					
Bevétel	Tervezett	Átvitt a költségvetésből	Realizált (becslés)	Fel nem használt	A korábbi években fel nem használt összeg (a előzőhöz képest)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Szubvenciók	208.100.000	193.552.062	193.552.062	-	-
Egyéb költségvetési bevételek*	-	-	-	-	-
ÖSSZESEN	208.100.000	193.552.062	193.552.062	-	-

dinárban

Terv a 2025.01.01. - 2025.12.31.terjedő időszakra				
	01.01. - 03.31.	01.01. - 06.30.	01.01. - 09.30.	01.01. - 12.31.
Szubvenciók	40.614.000	87.435.000	136.010.000	194.300.000
Egyéb költségvetési bevételek*	-	-	-	-
ÖSSZESEN	40.614.000	87.435.000	136.010.000	194.300.000

*Az egyéb költségvetési bevételek alatt minden olyan bevétel értendő, amely nem támogatás (pl. közbeszerzési pályázatok, versenyek és hasonlók alapján biztosított alapokból származó források).

A 2025-ös évre vonatkozó pénzügyi terv alapján a Szabadka Városi Képviselő-testülete által elfogadott költségvetési döntés és a „**Stadion**” KKV Szabadka pénzügyi terve szerint az összes tervezett összeg a „Stadion” KKV Szabadka számára 194.300.000 dinár, ebből 184.300.000 dinár a működési támogatásra, és 10.000.000 dinár a tőke támogatásra.

A program tevékenység 1301-0004: Helyi sportintézmények működése:

- 4511 - A „Stadion” KKV működéséhez nyújtott működési támogatás tervezett összege 184.300.000 dinár,
- 4512 - Tőke támogatás a következő projektekhez:
 - 1301-5004 Sportcsarnok beruházása: tervezett összeg 3.500.000 dinár,
 - 1301-5005 Nyitott uszoda beruházása: tervezett összeg 6.500.000 dinár.

A 2025. évre szóló támogatási terv a Szabadka Városi Képviselő-testület 2024. december 18-i határozata alapján készült, amely a 2025. évi költségvetésről szóló döntést tartalmazza (a "Szabadka Város Hivatalos Lapja", 34/24. szám), ahol a Városi Képviselő-testület a „Stadion” KKV számára 184.300.000 dinár működési támogatást és 10.000.000 dinár tőke támogatást hagyott jóvá. A pénzügyi terv, amely a 14. számú Programra vonatkozik - a sport és ifjúság fejlesztése 2025. évre, összesen 194.300.000 dinár, az alábbiak szerint van elosztva a negyedéves pénzfelhasználás dinamikájához:

- Január-március időszak: 21%
- Január-június időszak: 45%
- Január-szeptember időszak: 70%
- Január-december időszak: 100%.

A működési támogatásokon belül a Szabadka Város Költségvetéséből tervezett összeg 184.300.000 dinár a következő költségek fedezésére: anyagköltségek, energia költségek, bérköltségek, juttatások és egyéb személyi kiadások, termelési és nem termelési költségek. Az egyes költség típusok részletes elemzése a Szabadka Városi Költségvetéséből 2025. évre szóló különleges program alapján történik.

Táblázatos áttekintés a tőkeberuházásokról a Város költségvetésének eszközeiből

S.sz.	Befektetési projekt neve	Programos osztályozás (Projekt)	A tőkebefektetések összege 2025-re
I	Befektetés a Sportcsarnokba	1301-5004	3.500.000
1.	Munka a harcművészeti csarnok karbantartásán	1301–5004	3.500.000
II	Befektetés a Szabadtéri Medencébe	1301-5005	6.500.000

2.	Az olimpiai medence vízvezeték-rendszerének rekonstrukciója és cseréje	1301-5005	6.500.000
	ÖSSZESEN		10.000.000

I. Sportcsarnokba való befektetés

1. Harcművészeti terem karbantartási munkálatai
A munkálatok magukban foglalják az ajtók, radiátorok eltávolítását, a falak bontását, a vízvezeték munkákat, beleértve a mosdó, bojler, zuhanyzó csaptelepek eltávolítását, új alkatrészek felszerelését, vízszigetelő munkákat, festési munkálatokat, asztalos és lakatos munkákat, valamint csempézési munkákat.

A tervezett összeg erre a befektetésre 3.500.000 dinár, amely a városi költségvetésből kerül finanszírozásra.

II. Befektetés a Szabadtéri Medencébe

2. Az olimpiai medence vízvezeték-rendszerének rekonstrukciója és cseréje
A Sétaerdei nyitott medence területén, a tervezett munkálatok a vízvezeték-rendszer rekonstrukcióját és részleges cseréjét célozzák. A jelenlegi csővezetékek elavultak, és 90%-uk acél, amely sok helyen már korrózióval károsodott, ami jelentős vízvesztést okoz. Az új rendszerben egyes acél vezetékeket polietilén műanyagra cserélik, amely hosszabb élettartammal rendelkezik. Ez a befektetés 2024-ben indult el 5.000.000 dinár értékben, és 2025-ben folytatódik és befejeződik a tervezett 6.500.000 dináros költségvetéssel. Az összesített beruházás értéke mindkét évben 11.500.000 dinár.

A tervezett összeg 2025-re: 6.500.000 dinár, amely a városi költségvetésből kerül finanszírozásra.

Melléklet 7.

A MUNKAVÁLLALÓK KÖLTSÉGEI

dinárban

S.sz.	A munkavállalók költségei	Terv 2024.01.01.- 2024.12.31.	Megvalósítás (becslés) 2024.01.01.- 2024.12.31.	Terv 2025.01.01.- 2025.03.31.	Terv 2025.01.01.- 2025.06.30.	Terv 2025.01.01.- 2025.09.30.	Terv 2025.01.01.- 2025.12.31.	
1.	Nettó bér összeg (adókkal és járulékokkal csökkentett bér, amely a dolgozót terheli)	53.835.905	49.979.755	13.991.462	27.983.584	41.748.430	55.603.765	
2.	Bruttó 1 bér összeg (adókkal és járulékokkal együtt, amely a dolgozót terheli)	76.798.700	71.297.796	19.959.290	39.919.520	59.555.535	79.320.635	
3.	Bruttó 2 bér összeg (adókkal és járulékokkal együtt, amely a munkáltatót terheli)	88.433.731	82.099.411	22.983.122	45.967.325	68.578.200	91.337.710	
4.	Dolgozók száma a munkaügyi nyilvántartás alapján - ÖSSZESEN*	56	55	55	55	55	55	
4.1.	határozatlan idejű	51	49	49	49	49	49	
4.2.	határozott idejű	5	6	6	6	6	6	
5.	Díjazás munkaszerződés alapján	300.000	290.000	150.000	150.000	300.000	300.000	
6.	Díjazás munkaszerződés alapján*	2	2	1	1	2	2	
7.	Díjazás szerzői jogi megállapodás alapján	-	-	-	-	-	-	

8.	Díjazás szerzői jogi megállapodás alapján*	-	-	-	-	-	-	
9.	Díjazás ideiglenes és alkalmi munkákra (nyilvános munkák)	345.000	345.000	-	-	-	-	
10.	Díjazás ideiglenes és alkalmi munkákra (nyilvános munkák)*	2	2	-	-	-	-	
11.	Díjazás magánszemélyeknek egyéb szerződések alapján	-	-	-	-	-	-	
12.	Díjazás magánszemélyeknek egyéb szerződések alapján*	-	-	-	-	-	-	
13.	Díjazás az igazgatóság tagjainak	-	-	-	-	-	-	
14.	Igazgatóság tagjainak száma*	-	-	-	-	-	-	
15.	Díjazás a felügyelőbizottság tagjainak	1.485.000	1.485.000	371.250	742.500	1.140.000	1.485.000	
16.	Felügyelőbizottság tagjainak száma*	3	3	3	3	3	3	
17.	Díjazás a Revíziós Bizottság tagjainak	-	-	-	-	-	-	
18.	Revíziós Bizottság tagjainak száma*	-	-	-	-	-	-	
19.	Munkavállalók szállítása munkába és munkából	2.800.000	2.742.968	740.000	1.480.000	2.210.000	3.000.000	
20.	Napidíjak üzleti úton	192.000	145.380	48.000	96.000	144.000	192.000	
21.	Költségtérítés üzleti úton	110.000	80.000	27.500	55.000	82.500	110.000	
22.	Nyugdíjba vonulás miatti végkielégítés	1.000.000	867.844	-	-	-	-	
23.	Végkielégítést kapók száma	3	3	-	-	-	-	

24.	Jubileumi díjak	500.000	438.522	300.000	300.000	300.000	300.000	
25.	Jubileumi díjat kapók száma	2	2	1	1	1	1	
26.	Elhelyezés és étkezés a terepen	-	-	-	-	-	-	
27.	Segítség a munkavállalóknak és a munkavállalók családjának	300.000	93.986	100.000	150.000	200.000	300.000	
28.	Ösztöndíjak	-	-	-	-	-	-	
29.	Egyéb költségtérítések munkavállalóknak és egyéb magánszemélyeknek	-	-	-	-	-	-	
30.	Munkavállalók szakmai továbbképzési költségei	-	-	-	-	-	-	
31.	Szolidaritási segítség a munkavállalók kedvezőtlen anyagi helyzetének enyhítésére	2.600.000	2.391.889	-	-	2.500.000	2.500.000	

Sorszám 1-4:

1. Nettó bér tömege (adókkal és járulékokkal csökkentett jövedelem a munkavállaló terhére),
2. Bruttó 1 bér tömege (adókkal és járulékokkal együtt a munkavállaló terhére),
3. Bruttó 2 bér tömege (adókkal és járulékokkal együtt a munkáltató terhére),
4. A munkavállalók száma a nyilvántartás szerint - meghatározott és határozatlan idejű munkaviszonyban: A 2024-es évre tervezett nettó bér összeg 53.835.905 dinár volt, míg a becsült realizáció 49.979.755 dinár, 55 munkavállalóra, azaz havi egy munkavállalóval kevesebb, mint a tervezett. A nettó összeg 7,16%-os csökkenése a tervezetthez képest azoknak a munkavállalóknak köszönhető, akik több mint 30 napos betegszabadság miatt nem kerültek bele a kifizetett bér összegébe, és azért, mert a vállalat minden hónapban nem tartotta meg a tervezett teljes létszámot.

A 2025-ös évre tervezett bérköltségek az 2025-ös éves működési program elemeinek meghatározása szerint, illetve a 2025-2027-es időszakra vonatkozó hároméves működési program szerint kerülnek tervezésre, amely az általános közszolgáltatásokat végző állami

vállalatok és egyéb szervezetek számára készült. Az éves működési terv készítésére vonatkozó irányelvek alapján a helyi önkormányzatok javaslatot tehetnek az alapító állami vállalatok számára azokra az irányelvekre, amelyek az ő működésük szempontjából fontosak, vagy eltérő irányelvekre a munkavállalói bérköltségekkel kapcsolatban. Az alapbérre vonatkozó javaslatok szerint a régi munkavállalók és az új munkavállalók átlagos bérét nem lehet növelni a minimálbér növekedésénél nagyobb mértékben a 2024-es évben kifizetett bérhez viszonyítva, míg a vezetői bér legfeljebb 8%-kal emelhető.

A fentiek alapján, az alapítói utasítás szerint a munkavállalói bérek az alábbiak szerint kerülhetnek tervezésre a 2025-ös üzleti tervben:

- A régi munkavállalók átlagbérét legfeljebb 13,8%-kal lehet növelni a 2024-es évben kifizetett bérhez viszonyítva azok számára, akiknek alapbére a garantált minimálbér alatt van, míg a 8%-os emelést azok számára kell alkalmazni, akiknek alapbére meghaladja a garantált minimálbért.

- A vezetőség, azaz az igazgató átlagbérét legfeljebb 8%-kal kell növelni a 2024-es évi kifizetett bérösszeghez viszonyítva,
- Figyelembe kell venni a munkajogban meghatározott garantált minimálbér összegét,
- Az így meghatározott átlagos bért a 2025-ös évben tervezett végrehajtók számához kell igazítani, és ennek megfelelően kell kialakítani a bérköltségeket.

A 2025-ös évi bérforrást a következő szerint is tervezik:

- A minimális munkabér 2025-re vonatkozó emelése (A minimális munkabér magasságáról szóló határozat, 2025 január-december, „Szerb Köztársaság Közlöny“, 74/24), amely nettó 308,00 dinár / munkásóra,
- A visszajáró juttatás része, amely a Szerb Köztársaságban kifizetett átlagbértől függ, és a szükséges források az előző évi munkavégzésért,
- A közzállalatok kollektív szerződése a közszolgáltatás területén Szerbiában („Szerb Köztársaság Közlöny“, 30/21),
- „Stadion” KKV Szabadka kollektív szerződése, I-892/22 szám, 2022.05.25-től.

A bérekkel kapcsolatos részletes bemutatás a Bér- és Munkaerő Terv szektorban található.

Sorszám 5. Díjazások szerződéses munkák alapján: A vállalat két személy alkalmazását tervezi olyan munkákra, amelyek munkaszerződéssel lesznek szabályozva, a vállalat jelenlegi szükségletei szerint. Éves szinten 300.000 dinár összeg van tervezve, amely megegyezik a korábban tervezett összeggel.

Sorszám 9. A különféle alkalmi munkák díjazásai: 2024-ben a terveknek megfelelően realizálódtak, míg a következő évre nem terveztek ilyen jellegű kifizetéseket. A vállalat 2024-ben pályázott a Nemzeti Munkaügyi Szolgálat közmunkás programjára, "Környezetvédelem és karbantartás" néven, amelynek során két munkavállalót kapott az objektumok karbantartására három hónapos időtartamra. A közmunkások három hónapon keresztül dolgoztak, kezdve októberben, és december végén befejeződtek a közmunkák a terveknek megfelelően. A következő évre nem terveznek forrást erre a célra, mivel a vállalat nem rendelkezik információval arról, hogy lesz-e pályázat és ha igen, akkor mekkora összegben szükséges tervezni.

Sorszám 15. A felügyelőbizottság tagjainak díjazásai: 2024-ben a terveknek megfelelően realizálódtak, és a következő évre is azonos összegben van tervezve. A felügyelőbizottság elnökének és tagjainak díjazására vonatkozó kritériumokat az alapító határozta meg a közszolgáltatási és közzállalatok felügyelőbizottságai számára, amelyek alapítója Szabadka Város, és a határozat I-00-022-35/2018, 2018.02.20.

Sorszám 19. A munkahelyre való bejárás és hazautazás költségeire tervezett juttatások 2025-ben 7,14%-kal magasabbak a 2024-es tervezett összeghez képest, mivel a vállalatnak olyan munkavállalói vannak, akik nem Szabadkán laknak, így növelve e költségeket. Az e költségek várható realizációja 2024-ben 2,04%-kal alacsonyabb volt a tervezettnél.

Sorszám 20 és 21. Az üzleti utak napi díjai és költségei 2024-ben az üzlet tényleges szükségleteinek megfelelően alacsonyabb szinten valósultak meg, míg a 2024-es évre tervezett összeg ugyanazon a szinten maradt, mint az előző évben.

Sorszám 22. Nyugdíjazási végkielégítések: A vállalat az előző évben három munkavállalótól vált meg, akik elérték a nyugdíjba vonuláshoz szükséges feltételeket, az előzetes tervek szerint. A következő, 2025-ös évben a vállalat nem tervez munkavállalókat elbocsátani ezen indokkal.

Sorszám 23. Jubileumi díjak: 2024-ben a vállalat két munkavállalót díjazott jubileumi díjjal, mivel 10 év folyamatos munkaviszonyt töltöttek a cégnél. 2025-ben a vállalat egy munkavállalót díjaz, aki 10 éves folyamatos munkaviszony után jogosult a jubileumi díjra a Kollektív Szerződés értelmében. A munkavállaló a 2025-ös évben egy jubileumi díjat kap, amely megfelel a Szerb Köztársaságban kifizetett átlagbér összegének a kifizetés napján, de nem lehet alacsonyabb, mint a munkáltató által kifizetett átlagbér vagy a Szerb Köztársaság statisztikai hatósága által közzétett legutóbbi adat, ha ez a munkavállaló számára kedvezőbb. Az összes tervezett összeg erre a célra 300.000 dinár.

Sorszám 26. Támogatás a munkavállalóknak és a munkavállalók családjának: 2025-re 300.000 dinár van tervezve, azonos összegben, mint a korábbi évben. E költségek közé tartozik a temetkezési szolgáltatások költsége, a kezelés és gyógyszerek beszerzésének költsége, valamint a munkavállalók rehabilitációs költségei, mindezek a JKP „Stadion“ Szabadka Kollektív Szerződése alapján.

Sorszám 31. Szolidaritási segítség a munkavállalók kedvezőtlen anyagi helyzetének enyhítésére: A tervezett összeg szerint valósult meg, 8%-kal alacsonyabb szinten, mint a tervezet, összesen 208.111 dinár névértékben. A következő évre szolidaritási segítség kifizetésére 2.500.000 dinár van tervezve az illetékekkel együtt, ami 3,85%-kal kevesebb, mint az előző évben, mivel a vállalat 2025-ben egy munkavállalóval kevesebbet foglalkoztat, mint a 2024-es tervben. A szolidaritási segítség összege munkavállalónként éves szinten 41.800 dinár a JKP „Stadion“ Szabadka Kollektív Szerződése (I-892/22 2022.05.25.) alapján.

5. NYERESÉG ELOSZTÁSÁNAK/VESZTESEG LEFEDÉSÉNEK TERVEZETT MÓDJA

Táblázat a nyereségről 2021 év és 2023 év között

Üzleti év	Teljes elért nettó nyereség	Az előző évből származó nyereség alapján befizetett összeg a költségvetésben	Jogi alap (a Városi Közgyűlés határozatának száma)	Jogi alap az előző évek befizetésére
1	2	3	4	5
2023.	691.650	345.825	A nyereség felosztása szám I-022-203/2024	A Városi Közgyűlés határozata
2022.	517.776	258.888	A nyereség felosztása szám I-022-278/2023	A Városi Közgyűlés határozata
2021.	210.410	205.105	A nyereség felosztása szám I-00-022-370/2022	A Városi Közgyűlés határozata

A Szabadkai Városi Képviselő-testület 2025. évi költségvetési határozata értelmében a 2024. évi záróelszámolás alapján elért nyereség egy része az Alapítónak, a városi költségvetésbe kerül befizetésre, míg a fennmaradó összeget a vállalat az alapvető eszközök karbantartására tervezi felhasználni. 2021-ben a vállalat nettó nyeresége 210.410 dinár volt, amelynek 50%-a, 105.205 dinár az Alapítónak került kiosztásra, a fennmaradó 50%-ot a vállalat az ingatlanokba történő befektetésre használta fel. 2022-ben a vállalat nettó nyeresége 517.776 dinár volt, melynek 50%-a, 258.888 dinár az Alapítónak került kiosztásra, a fennmaradó 50%-ot pedig a vállalat ingatlanok karbantartására és fenntartására használta fel. 2023-ban a vállalat nettó nyeresége 691.650 dinár volt, amelyből 50%-ot, 345.824,75 dinárt az Alapítónak osztottak ki, a fennmaradó 50%-ot pedig az ingatlanok karbantartására fordították. Mivel nem nagy összegekről van szó, a vállalat ezeket az összegeket az ingatlanok fenntartására használta fel. 2024-ben a várható nettó nyereség 111.000 dinár, amelyet az Alapítónak és a vállalatnak egyenlően osztanak el. A 2024. évi várható nyereséget a Szerb Köztársaság költségvetési rendelete és a Szabadka Városi Önkormányzat költségvetése alapján tervezik.

5. BÉR- ÉS FOGLALKOZTATÁSI TERV

A munkavállalók száma szektoronként / szervezeti egységek szerint 2024. december 31-én

Melléklet 8.

S.sz.	Szektor / Szervezeti egység	A rendszeresített munkakörök száma	A végrehajtók száma	A foglalkoztatottak száma a személyzeti nyilvántartás alapján	A határozatlan idejű munkaviszonnyal rendelkező alkalmazottak száma	A meghatározott idejű munkaviszonnyal rendelkező alkalmazottak száma
1.	Általános osztály	5	4	4	3	1
2.	Számviteli és pénzügyi osztály	2	2	2	2	0
3.	Műszaki osztály	19	48	48	42	6
ÖSSZESEN:		26	54	54	47	7

A korábbi táblázatban nem szerepel az igazgató, mint kinevezett személy

Melléklet 9.

Kvalifikációs struktúra

S.sz.	Leírás	Munkások száma		Felügyelő bizottság/Közgyűlés	
		Szám 2024.12.31-én.	Szám 2025.12.31-én	Szám 2024.12.31-én.	Szám 2025.12.31-én
1.	FSZK	6	6	3	3
2.	FS	2	2	-	-
3.	MKM	3	3	-	-
4.	KSZ	18	18	-	-
5.	KM	16	16	-	-

6.	FT	-	-	-	-
7.	AKM	10	10	-	-
ÖSSZESEN		55	55	3	3

A kvalifikációs struktúra táblázatában az igazgató is szerepel, mint kinevezett személy.

Életkori struktúra

S.sz.	Leírás	Munkások száma 2024.12.31.	Munkások száma 2025.12.31.
1.	30 éves korig	5	5
2.	30-tól 40 éves korig	4	4
3.	40-től 50 éves korig	24	23
4.	50-től 60 éves korig	15	14
5.	60-on túl	7	9
ÖSSZESEN*		55	55
Átlagéletkor		48	48

Nemek szerinti megoszlás

S.sz.	Leírás	Munkások		Felügyelőbizottság/Közgyűlés	
		Szám 2024.12.31.	Szám 2025.12.31.	Szám 2024.12.31.	Szám 2025.12.31.
1.	Férfiak	35	35	2	2
2.	Nők	20	20	1	1
ÖSSZESEN*		55	55	3	3

A munkaviszony időtartama szerinti struktúra

S.sz.	Leírás	Munkások száma 2024.12.31.	Munkások száma 2025.12.31.	
1.	5 évig	5	4	
2.	5-től 10 évig	4	3	
3.	10-től 15 évig	10	11	

4.	15-től 20 évig	8	8	
5.	20-tól 25 évig	9	10	
6.	25-től 30 évig	6	6	
7.	30-tól 35 évig	6	5	
8.	35 éven túl	7	8	
	ÖSSZESEN*	55	55	

**Az előző három táblázatban az igazgató mint kinevezett személy is szerepel.*

Az esélyegyenlőségről szóló törvény („Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye”, 52/2021) 16. cikkének 3. bekezdésével összhangban a nemek közötti egyenlőség megvalósítására vonatkozó programrész különösen tartalmazza: a nők és férfiak helyzetének rövid értékelését az államigazgatási szervnél vagy a munkáltatónál, beleértve az életkort is, az intézkedések listáját, az intézkedések meghatározásának indokait és az azokkal elérni kívánt célokat, az alkalmazás kezdetét, a végrehajtás és ellenőrzés módját, valamint az intézkedések megszüntetésének időpontját. A vállalat munkafolyamatai különösen ki vannak téve a nemek közötti egyenlőség elvének megsértésével járó kockázatoknak, mivel egyes munkakörökben a dolgozók férfiak. Ezekre a munkakörökre nemek szerinti különbségtétel indokolt, mivel speciális munkakörülményekről van szó, amelyek nehéz fizikai munkát igényelnek.

A munkavállalók nemek és életkor szerinti megoszlása

A „Stadion” KKV Szabadka vállalatnál 2024. december 31-én az összes munkavállaló száma 55 fő, ebből:

- férfiak száma: 35, ami az összes munkavállaló 63,64%-a,
- nők száma: 20, ami az összes munkavállaló 36,36%-a.

A számadatok között szerepel a vállalat igazgatója, mint kinevezett személy. A vállalat igazgatói posztjára nő került kinevezésre.

A „Stadion” KKV Szabadka vállalat Felügyelőbizottságában, mint irányító szervben, a Felügyelőbizottság elnökének férfit neveztek ki, míg a bizottság tagjai között egy férfi és egy nő található.

A férfiak átlagéletkora a vállalatnál 50 év.

A nők átlagéletkora a vállalatnál 43 év.

A vállalatnál 5 vezetői pozíció van rendszeresítve:

- Végrehajtó igazgató,
- Általános ügyekért felelős osztályvezető, ahol egy nő dolgozik,
- Számviteli és pénzügyi osztályvezető, ahol szintén egy nő dolgozik,
- Műszaki osztályvezető, ahol egy férfi dolgozik,

- Beszerzési osztályvezető, ahol szintén egy férfi dolgozik.

Az általános ügyek osztályán 4 nő és 1 férfi dolgozik (ebből 3 vezetői pozíció).

A nők átlagéletkora ezen az osztályon 39 év, a férfiaké pedig 44 év.

A számviteli és pénzügyi osztályon 2 nő dolgozik (ebből 1 vezetői pozíció).

A nők átlagéletkora ezen az osztályon 49 év.

A műszaki osztályon 34 férfi és 14 nő dolgozik (ebbe beletartozik 1 vezetői pozíció, amelyet egy férfi tölt be). A férfiak túlsúlya a műszaki osztályon a munkakörök sajátosságaival magyarázható, mivel ezekre a pozíciókra túlnyomórészt férfiak pályáznak. Ezek a munkakörök jellege miatt a férfi nemhez kötődnek, így indokolt a nemek szerinti különbségtétel.

A műszaki szektorban dolgozó férfiak átlagéletkora 50 év, míg a nők átlagéletkora 44 év.

A vállalatnál azonos munkakörben dolgozó férfiak és nők azonos fizetést kapnak, tekintettel arra, hogy minden munkakörhöz bérszámítási együttható van rendelve. Azokon a munkakörökön, ahol mindkét nem képviselői dolgoznak, a nettó bérek különbsége kizárólag törvényes alapokból eredhet, például a munkaviszonyban eltöltött évek, ünnepnapokon végzett munka, vasárnapi munkavégzés, éjszakai műszak stb. alapján. Ezzel összhangban a vállalat egyenlő bánásmódot biztosít a férfiak és nők számára mind a jogok, mind a felelősségek és lehetőségek terén.

A vállalatnál nincs nemi alapú diszkrimináció, sem nemi jellemzők, sem pedig a nemi identitás alapján, azaz nem történik indokolatlan megkülönböztetés, egyenlőtlen bánásmód vagy mulasztás ezen alapokon. A munkáltató ezzel kapcsolatban nem kapott panaszt a munkavállalóktól.

Intézkedések és eljárások

A törvény 11. cikkével összhangban a vállalat a következő különleges intézkedéseket fogja bevezetni:

A nemek közötti esélyegyenlőség megvalósítását és előmozdítását szolgáló különleges intézkedések olyan tevékenységek, intézkedések, kritériumok és gyakorlatok, amelyek az esélyegyenlőség elvének megfelelően biztosítják a nők és férfiak, különösen a társadalom sérülékeny csoportjaihoz tartozók egyenlő részvételét és képviseletét a társadalmi élet minden területén, valamint azonos lehetőségeket a jogok és szabadságok érvényesítésére.

A különleges intézkedések meghatározásakor figyelembe kell venni a nők és férfiak eltérő érdekeit, szükségleteit és prioritásait, és ezek révén biztosítani kell:

- a nemek közötti esélyegyenlőség előmozdítását az emberi erőforrások irányításában;
- a nemek kiegyensúlyozott képviseletét a felügyeleti szervekben és vezetői pozíciókban;
- a nemek kiegyensúlyozott részvételét a nemi egyenlőségi politikák kidolgozásának és végrehajtásának minden szakaszában;
- a nemi érzékeny nyelvhasználatot, amely hozzájárul a nemi sztereotípiák felszámolásához a nők és férfiak jogainak és kötelezettségeinek megvalósítása során;
- a munkavállalók távozása esetén figyelembe kell venni a férfiak és nők munkaerőpiaci képviseletét.

A különleges intézkedések végrehajtásának tervezett kezdete a nemi egyenlőség megsértéséből eredő kockázatok kezelésére vonatkozó terv elfogadásának napja. A különleges intézkedéseket a munkáltató által elfogadott általános és különleges jogi aktusok révén fogják megvalósítani. A végrehajtás ellenőrzését az a szervezeti egység vezetője végzi, amely a munkaügyi nyilvántartások vezetéséért felel. A különleges intézkedések alkalmazása azonnal megszüntethető, amint az intézkedések céljai teljesülnek.

Ösztönző intézkedések:

Az ösztönző intézkedések olyan intézkedések, amelyek különleges előnyöket biztosítanak vagy különleges ösztönzőket vezetnek be a nők és férfiak helyzetének javítása, valamint a munkáltatónál a munkafolyamat minden területén az egyenlő lehetőségek biztosítása érdekében.

- a munkaidő igazítás a munkavállalók családi kötelezettségeihez és egyéb intézkedések, úgynevezett Family friendly politika (rugalmas munkaidő stb.);
- a munkavállalók periódikus megelőző vizsgálatainak végrehajtása az ő igényeiknek megfelelően (női és férfi szakorvosi vizsgálatok).

Program intézkedések:

Ezekkel az intézkedésekkel operacionalizálják a nemek közötti egyenlőség megvalósítását és előmozdítását célzó programokat.

A „Stadion” KKV Szabadka a nemek közötti egyenlőség megvalósításának és előmozdításának szükségességére figyelemmel az alábbi program intézkedéseket hozza:

- A nemi érzékeny nyelv alkalmazása a belső dokumentumokban;
- Képzések, szemináriumok és konferenciák látogatása azok számára, akik irányító pozícióban vannak a nemi egyenlőség területén, valamint azok számára, akik a nemi egyenlőségért felelősek, vagy akik a nemek közötti kiegyensúlyozott képviseletet sértő kockázatok kezelésére vonatkozó terv elfogadásáért, végrehajtásáért és jelentéstételéért felelősek.

Melléklet 10.

A MUNKAVÁLLALÁS DINAMIKÁJA

S. Sz.	A munkaerő távozásának/érkezésének alapja	Munkások száma		S. Sz.	A munkaerő távozásának/érkezésének alapja	Munkások száma	
	Állapot 2024.12.31-én	55			Állapot 2025.06.30-án	55	
	Munkaerő távozása 2025.01.01-2025.03.31 között				Munkaerő távozása 2025.07.01.-2025-09-30. között		
	Munkaerő felvétele 2025.01.01.-2025.03.31. között				Munkaerő felvétele 2025.07.01-2025.09.30. között		
	Állapot 2025.03.31-én	55			Állapot 2025.09.30-án	55	
S. Sz.	A munkaerő távozásának/érkezésének alapja	Munkások száma		S.s z.	A munkaerő távozásának/érkezésének alapja	Munkások száma	
	Állapot 2025.03.31-én	55			Állapot 2025.09.30-án	55	
	Munkaerő távozása 2025.04.01.-2025.06.30 között				Munkaerő távozása 2025.01.01.-2025.12.31. között		
	Munkaerő felvétele 2025.04.01.-2025.06.30. között				Munkaerő felvétele 2025.10.01.-2025.12.31. között		

	Állapot 2025.06.30-án	55			Állapot 2025.12.31-én	55

*A vállalat 2025-ben nem tervez munkaerő távozást, mivel 2025-ben nem lesznek olyan munkavállalók, akik megfelelnek a nyugdíjba vonulás vagy korai nyugdíjba vonulás feltételeinek.

A tervezett és kifizetett bérösszeg, a munkavállalók száma és az átlagos bér havonta 2024-re - Bruttó 1*.

A tervezett bérösszeg 2024-re – bruttó 1.

dinárban

Kifizetések hónapok szerint 2024.	ÖSSZESEN			RÉGI MUNKÁSOK**			ÚJ MUNKÁSOK			VEZETŐSÉG		
	Munkás ok száma	Bérösszeg	Átlagbér	Mun kás ok szá ma	Bérösszeg	Átlagbér	Munká sok száma	Béröss zeg	Átlagb ér	Munk ások száma x	Bérösszeg	Átlagbér
Január	56	6.530.298	116.612	55	6.298.088	114.511	0	0	0	1	232.210	232.210
Február	56	6.463.622	115.422	55	6.231.412	113.298	0	0	0	1	232.210	232.210
Március	56	6.536.073	116.716	55	6.303.863	114.616	0	0	0	1	232.210	232.210
Április	56	6.362.423	113.615	55	6.130.213	111.458	0	0	0	1	232.210	232.210
Május	56	6.651.073	118.769	55	6.418.863	116.707	0	0	0	1	232.210	232.210
Június	56	6.306.073	112.608	55	6.073.863	110.434	0	0	0	1	232.210	232.210
Július	56	6.306.073	112.608	55	6.073.863	110.434	0	0	0	1	232.210	232.210
Augusztus	56	6.306.073	112.608	55	6.073.863	110.434	0	0	0	1	232.210	232.210
Szeptember	56	6.306.073	112.608	55	6.073.863	110.434	0	0	0	1	232.210	232.210
Október	56	6.306.073	112.608	55	6.073.863	110.434	0	0	0	1	232.210	232.210
November	56	6.362.423	113.615	55	6.130.213	111.458	0	0	0	1	232.210	232.210
December	56	6.362.423	113.615	55	6.130.213	111.458	0	0	0	1	232.210	232.210
ÖSSZESEN	672	76.798.700	1.371.405	660	74.012.180	1.345.676	0	0	0	12	2.786.520	2.786.520
ÁTLAG	56	6.399.892	114.283,78	55	6.167.682	112.139,67	0	0	0	1	232.210	232.210

A tervezett bérösszeg 2024-re – bruttó 1.

dinárban

Kifizetések hónapok szerint 2024.	ÖSSZESEN			RÉGI MUNKÁSOK**			ÚJ MUNKÁSOK			VEZETŐSÉG		
	Munkások száma	Bérösszeg	Átlagbér	Munkások száma	Bérösszeg	Átlagbér	Munkások száma	Bérösszeg	Átlagbér	Munkások száma	Bérösszeg	Átlagbér
Január	56	6.194.156	110.610	55	5.962.040	108.401	-	-	-	1	232.116	232.116
Február	56	5.879.191	104.986	55	5.646.982	102.672	-	-	-	1	232.209	232.209
Március	56	5.760.086	102.859	55	5.527.930	100.508	-	-	-	1	232.156	232.156
Április	56	5.923.744	105.781	55	5.691.810	103.487	-	-	-	1	231.934	231.934
Május	56	6.409.002	114.446	55	6.177.457	112.317	-	-	-	1	231.545	231.545
Június	55	5.536.904	100.671	54	5.305.187	98.244	-	-	-	1	231.717	231.717
Július	55	5.923.800	107.705	54	5.692.299	105.413	-	-	-	1	231.501	231.501
Augusztus	55	5.842.408	106.226	54	5.610.350	103.895	-	-	-	1	232.058	232.058
Szeptember	55	5.657.014	102.855	54	5.424.997	100.463	-	-	-	1	232.017	232.017
Október	55	5.877.183	106.858	54	5.645.266	104.542	-	-	-	1	231.917	231.917
November	55	5.931.956	107.854	54	5.699.778	105.551	-	-	-	1	232.178	232.178
December	56	6.362.352	113.613	55	6.130.183	111.458	-	-	-	1	232.169	232.169
ÖSSZESEN	666	71.297.796	1.284.464	654	68.514.279	1.256.953	-	-	-	12	2.783.517	2.783.517
ÁTLAG	56	5.941.483	107.039	55	5.709.523	104.746	-	-	-	1	231.960	231.960

A tervezett és kifizetett bérösszeg, valamint a munkavállalók száma, beleértve a vezetőséget.

dinárban

HÓNAP	A 2024-ES ÉV ÖSSZES BÉRKÖLTSÉGE			A 2024-ES ÉV ÖSSZES MUNKÁSA		
	TERV 2024.	A MEGVALÓSÍTÁ S ÉRTÉKELESE 2024.	INDEX (2/1)	TERV 2024.	A MEGVALÓSÍTÁS ÉRTÉKELESE 2024.	INDEX (5/4)
	1	2	3	4	5	6
Január	6.530.298	6.194.156	94,85	56	56	100,00
Február	6.463.622	5.879.191	90,96	56	56	100,00
Március	6.536.073	5.760.086	88,13	56	56	100,00
Április	6.362.423	5.923.744	93,11	56	56	100,00
Május	6.651.073	6.409.002	96,36	56	56	100,00
Június	6.306.073	5.536.904	87,80	56	55	98,21
Július	6.306.073	5.923.800	93,94	56	55	98,21
Augusztus	6.306.073	5.842.408	92,65	56	55	98,21
Szeptember	6.306.073	5.657.014	89,71	56	55	98,21
Október	6.306.073	5.877.183	93,20	56	55	98,21
November	6.362.423	5.931.956	93,23	56	55	98,21
December	6.362.423	6.362.352	100,00	56	56	100,00

ÖSSZESEN	76.798.700	71.297.796	1.113,94	672	666	1189,26
ÁTLAG	6.399.892	5.941.483	92,83	56	55,5	99,11

*A 2024-es évben a régi munkavállalók azok, akik 2023. decemberében munkaviszonyban voltak a vállalatnál.

A kifizetett bérösszeg és az átlagos bér havonta 2024-ben a tervezett szint alatt van, 7,16%-os eltéréssel, mivel azok a munkavállalók, akik több mint 30 napot betegség miatt távol voltak, a tervezett bérköltség csökkenésével járnak, mivel ebben az időszakban a bérüket a társadalombiztosítás fizeti, de ennek következményeként a vállalat egyes hónapokban kevesebb munkavállalót foglalkoztatott, mint amennyit eredetileg terveztek.

A 2024-es évben a munkavállalók száma a tervezett létszámhoz képest egy fővel kevesebb.

Melléklet 11.

Tervezett bérösszeg, munkavállalók száma és átlagos bér havonta 2025-re - Bruttó 1.

dinárban

Kifizetések hónapok szerint 2025.	ÖSSZESEN			RÉGI MUNKÁSOK**			ÚJ MUNKÁSOK			VEZETŐSÉG		
	Mu nká sok szá ma	Bérösszeg	Átlagbér	Mun kás o k szá ma	Bérösszeg	Átlagbér	Mu nká sok szá ma	Bérö ssze g	Átlagb ér	Munk ások száma	Bérösszeg	Átlagbér
I	55	6.963.860	126.616	54	6.713.360	124.321	0	0	0	1	250.500	250.500
II	55	6.584.360	119.716	54	6.333.860	117.294	0	0	0	1	250.500	250.500
III	55	6.411.070	116.565	54	6.160.570	114.085	0	0	0	1	250.500	250.500
IV	55	6.821.080	124.020	54	6.570.580	121.677	0	0	0	1	250.500	250.500
V	55	6.728.080	122.329	54	6.477.580	119.955	0	0	0	1	250.500	250.500
VI	55	6.411.070	116.565	54	6.160.570	114.085	0	0	0	1	250.500	250.500
VII	55	6.683.865	121.525	54	6.433.365	119.136	0	0	0	1	250.500	250.500
VIII	55	6.411.070	116.565	54	6.160.570	114.085	0	0	0	1	250.500	250.500

IX	55	6.541.080	118.929	54	6.290.580	116.492	0	0	0	1	250.500	250.500
X	55	6.683.870	121.525	54	6.433.370	119.136	0	0	0	1	250.500	250.500
XI	55	6.397.360	116.316	54	6.146.860	113.831	0	0	0	1	250.500	250.500
XII	55	6.683.870	121.525	54	6.433.370	119.137	0	0	0	1	250.500	250.500
ÖSSZESEN	660	79.320.635	1.442.196	648	76.314.635	1.413.234	0	0	0	12	3.006.000	3.006.000
ÁTLAG	55	6.610.053	120.183	55	6.359.553	117.770	0	0	0	1	250.500	250.500

** A 2025-ös évben a régi munkavállalók azok, akik 2024. decemberében munkaviszonyban voltak a vállalatnál.

Tervezett bérösszeg, a bérjárulékokkal megnövelve, munkavállalók száma és átlagos bér havonta 2025-re - Bruttó 2.

dinárban

Kifizetések hónapok szerint 2025.	ÖSSZESEN			RÉGI MUNKÁSOK**			ÚJ MUNKÁSOK			VEZETŐSÉG		
	Munká sok száma	Bérösszeg	Átlagbér	Munkás ok száma	Bérösszeg	Átlagbér	Munk ások szám a	Bérös szeg	Átlag bér	Munká sok száma	Bérösszeg	Átlagbér
I	55	8.018.885	145.798	54	7.730.435	143.156	0	0	0	1	288.450	288.450
II	55	7.581.890	137.853	54	7.293.440	135.064	0	0	0	1	288.450	288.450
III	55	7.382.347	134.224	54	7.093.897	131.368	0	0	0	1	288.450	288.450
IV	55	7.854.474	142.809	54	7.566.024	140.112	0	0	0	1	288.450	288.450
V	55	7.747.384	140.862	54	7.458.934	138.128	0	0	0	1	288.450	288.450
VI	55	7.382.345	134.224	54	7.093.895	131.368	0	0	0	1	288.450	288.450
VII	55	7.696.475	139.936	54	7.408.025	137.186	0	0	0	1	288.450	288.450
VIII	55	7.382.347	134.224	54	7.093.897	131.368	0	0	0	1	288.450	288.450
IX	55	7.532.053	136.946	54	7.243.603	134.141	0	0	0	1	288.450	288.450
X	55	7.696.475	139.936	54	7.408.025	137.186	0	0	0	1	288.450	288.450
XI	55	7.366.560	133.937	54	7.078.110	131.076	0	0	0	1	288.450	288.450
XII	55	7.696.475	139.936	54	7.408.025	137.186	0	0	0	1	288.450	288.450

ÖSSZESEN	660	91.337.710	1.660.686	648	87.876.310	1.627.339	0	0	0	12	3.461.400	3.461.400
ÁTLAG	55	7.611.476	138.390	55	7.323.026	135.612	0	0	0	1	288.450	288.450

*A 2025-ös évben a régi munkavállalók azok, akik 2024. decemberében munkaviszonyban voltak a vállalatnál.

A munkabérekre vonatkozó forrásokat a 2025. évre a 2025. évi üzleti terv, illetve a 2025-2027 közötti hároméves üzleti terv elemeinek meghatározásáról szóló rendelet, valamint az állami vállalatok és egyéb közhasznú tevékenységet végző szervezetek éves üzleti tervének kidolgozására vonatkozó irányelvek szerint tervezik. Az irányelvek lehetővé teszik az önkormányzatok számára, hogy az előírt irányelvek mellett egyéb, a vállalatok működésére vonatkozó javaslatokat tegyenek, valamint hogy az állami vállalatok alkalmazottainak bérköltségeit érintő különböző irányelveket javasoljanak. Emellett az átlagos bér a régi és új munkavállalók számára nem növelhető a 2024-es évben kifizetett bérhez képest a minimálbér növekedésének százalékos mértékénél nagyobb mértékben, míg az ügyvezetői bérek legfeljebb 8%-kal emelhetők.

A fent említett irányelvek szerint az alapító által meghatározott irányelvek alapján az alkalmazottak bérére vonatkozó forrásokat a 2025. évi üzleti tervben a következőképpen lehet tervezni:

- A régi munkavállalók átlagos bérét legfeljebb 13,8%-kal lehet növelni a 2024. évi kifizetett bérhez képest azok számára, akiknek az alapbére a garantált minimálbér alatt van, míg azok számára, akiknek az alapbére meghaladja a garantált minimálbért, a növekedés legfeljebb 8% lehet.
- Az ügyvezetői bért, azaz az igazgató bérét legfeljebb 8%-kal lehet növelni a 2024. évi kifizetett bérhez képest.
- Figyelembe kell venni a munka törvénykönyve alapján meghatározott garantált minimálbér mértékét.
- Az így meghatározott átlagbért igazítani kell a 2025. évre tervezett munkavállalói létszámhoz, és ennek megfelelően kell kialakítani a bérkeretet.

A 2025. évre szánt bérköltségeket az alábbiak szerint is tervezik:

- A 2025. évi minimálbér növekedésével (a 2025. január-december közötti időszakra vonatkozó minimálbér mértéke, „Sz.K. Hivatalos közlönye.”, 74/24. számú rendelet), amely óránként 308,00 dinár nettó összegben kerül meghatározásra.
- A 2025. évi munkavállalói juttatás növekedésével, amely a Szerb Köztársaságban kifizetett átlagbértől függ, valamint a munkában eltöltött évek alapján járó egyéb szükséges forrásokkal.
- A közszolgáltatásokra vonatkozó külön kollektív szerződés alapján (a „Sz.K. Hivatalos közlönye.”, 30/21. számú rendelet).
- A ‘Stadion’ KKV Szabadka 2022. május 25-én aláírt kollektív szerződése, I-892/22 szám."

Munka díjazás

A munkabér alapja 2024-ben 19 000 dinár volt, míg 2025-ben a munkadíj 6,58%-kal nőtt az előző évhez képest, tehát 20 250 dinár. A bérköltség 2025-re 11,25%-kal emelkedik az előző évben kifizetett bérhez képest, mivel a vállalat 42 alkalmazottal rendelkezik, akiknek az alapbére a garantált minimálbér alatt van.

Regrációk

Az I. számú regreáció a "Stadion" KKV kollektív szerződése szerint a 103. cikk alapján: Az éves szabadság igénybevételéhez kapcsolódó regreáció, adókkal és járulékokkal együtt, legalább havi 1/12 részben a Szerbiában kifizetett átlagos munkabér 75%-a, az előző évben közzétett statisztikai adat alapján. A regreáció éves összege fix 33 000 dinárral emelkedik adó és járulékok nélkül. (II. regreáció)

2024-ben az I. regreáció összege nettó 5 375 dinár volt, havi 1/12 részként számítva a Szerbiában kifizetett 86 000 dinár átlagbér 75%-ának alapjával.

2025-re az I. regreáció tervezett összege nettó 6 125 dinár, havi 1/12 részként számítva a Szerbiában kifizetett 98 000 dinár átlagbér 75%-ának alapjával. A regreációt havi szinten fizetik.

Ezekhez az összegekhez hozzáadódik egy fix havi összeg, amely II. regreációként a kollektív szerződés alapján 2 750 dinár nettó összegben kerül kifizetésre.

A kollektív szerződés 103. cikkének értelmében a munkavállalói étkezés költségei napi 450 dinárra vannak megállapítva, adókkal és járulékokkal együtt, vagyis nettó 315,45 dinár naponta minden egyes munkavállaló számára, aki munkát végez.

Pótlékok

A kollektív szerződés 92. cikke szerint az alapbér az alábbi esetekben emelkedhet:

1. Az állami és vallási ünnepnapokon való munkavégzés esetén, ha a munkavégzés törvény szerint nem munkaszüneti nap – az alapbér 130%-a;
2. Éjjeli munka (22:00-06:00 között végzett munka) – az alapbér 30%-a, ha a munka nem szerepel az alapbérben;
3. Túlóra munkavégzés – az alapbér 26%-a;
4. Munkavégzés műszakban, ha az nincs figyelembe véve az alapbér meghatározásakor – az alapbér 26%-a;
5. Vasárnapi munka, ha az nincs figyelembe véve az alapbér meghatározásakor – az alapbér 15%-a;
6. Munkaévek figyelembevételével történő bérkiegészítés minden teljes munkában eltöltött év után – az alapbér 0,4%-a.

A vállalat a bértervezés során betartotta az összes, a kollektív szerződésben előírt szabályt.

Teljesítmény alapú bérváltoztatás

A kollektív szerződés 91. cikkének értelmében az alapbér akár 5%-kal növelhető, illetve 5%-kal csökkenthető a munkateljesítmény alapján.

A munkateljesítmény megállapításának elemei a következők:

1. A végzett munka minősége a meghatározott szabvány minőséghez képest, illetve az elfogadott minőség a megfelelő munka típusához.
2. A végzett munka mennyisége a szokásos minőséghez viszonyítva az adott munka típusára.
3. A munka iránti érdeklődés, szakértelem, pontosság és a meghatározott határidők betartása.
4. A munkavállaló hozzáállása a munkához, ami magában foglalja a felelősséget, megbízhatóságot, a rendes feladatok mellett végzett kiegészítő munkát, a munkahelyi jelenlétet, munkafegyelmet és azt, hogy szükség esetén elvállalja a munkaidő utáni munkát.
5. A csapatmunka hozzájárulása.
6. Anyagmegtakarítás.
7. A munkavégző eszközökhöz való hozzáállás.

A munkabér növelését, illetve csökkentését a vállalat igazgatója végzi, az adott szervezeti egység vezetőjének indokolt írásbeli javaslata alapján, és csak azoknak a munkavállalóknak fizetik ki, akiket az adott hónapban az őket irányító vezető javasolt.

A tervezett létszám 55 fő, ami egy fővel kevesebb, mint az előző évben tervezett létszám.

Melléklet 11a.

Kifizetett és tervezett bérek tartománya

dinárban

		Kifizetett 2024-ben		Tervezett 2025-ben	
		Bruttó 1	Nettó	Bruttó 1	Nettó
Vezetőség nélküli alkalmazottak	Legalacsonyabb bér	95.235	66.760	102.853	72.100
	Legmagasabb bér	158.990	111.450	171.541	120.250
Vezetőség (igazgató)	Legalacsonyabb bér	231.501	162.282	250.520	175.615
	Legmagasabb bér	232.209	162.779	250.520	175.615

A korábbi táblázatban látható a 2025-ös évre vonatkozó 8%-os bérnövekedés a 2024-es évre vonatkozóan a nem vezetői munkavállalók számára, valamint a 8%-os növekedés a vezetői munkavállalók, azaz a cégvezetők számára.

A „Stadion” Közvállalat kollektív szerződése értelmében a munkáltatónál a bérkülönbség 1:5 arányban mozog.

Alkalmazottak vezetőiséggel együtt	Terv 2024-es év		Értékelés 2024 -es év		Terv 2025 -ös év	
	Bruttó I		Bruttó I		Bruttó I	
	Bértömeg létszám		Bértömeg létszám		Bértömeg létszám	
	76.798.700	56*12=672	71.297.796	56*6+55*6=666	79.320.635	55*12=660
Átlagbér	114.284 dinár		107.054 dinár		120.183 dinár	

A 2024. évre tervezett átlagbér a vezetőkkel együtt 114.284 dinárt tett ki havi szinten, 56 alkalmazottra vonatkozóan. Azonban az év folyamán voltak hónapok, amikor egyes alkalmazottak 30 napot meghaladó betegszabadságon voltak, valamint olyan hónapok is, amikor a tervezett létszám nem volt teljes. Ez csökkentette a bérek összegét, mivel ezen alkalmazottak bére az alap felett valósult meg, ami azt eredményezte, hogy a 2024. év kifizetett béreinek táblázatában a vezetőkkel együtt az átlagbér 107.054 dinárt tett ki.

A 2025. évre tervezett bérek táblázatában a vezetőkkel együtt az átlagbér 120.183 dinárt tesz ki havi szinten, a tervezett 55 alkalmazott esetében. Ez 5,16%-os növekedést jelent a 2024. évre tervezett átlagbérhez képest, valamint 12,26%-os növekedést a 2024. évben kifizetett átlagbérhez viszonyítva, összhangban a 2025. évre vonatkozó éves működési terv elemeinek meghatározásáról szóló rendelettel, illetve a 2025–2027 közötti időszak hároméves üzleti tervével, amely az általános érdekű tevékenységeket végző állami vállalatokra és egyéb szervezeti formákra vonatkozik, valamint a rendelet módosításaival, és a 2024. évi kifizetett bérösszeggel.

A 2025. évre tervezett teljes beralap 11,25%-kal magasabb, mint a 2024. évi kifizetett beralap, mivel a vállalatnál 42 alkalmazott dolgozik, akiknek alapbére a minimálbér alatt van.

Melléklet 12.

A Felügyelő Bizottság / Közgyűlés díjazása nettó összegben

dinárban

Hónap	Felügyelő Bizottság / Közgyűlés - megvalósítás 2024. év				Felügyelő Bizottság / Közgyűlés - terv 2025. év			
	Teljes összeg	Elnöki tiszteletdíj	Tag tiszteletdíja	Tagok száma	Teljes összeg	Elnöki tiszteletdíj	Tag tiszteletdíja	Tagok száma
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
II	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
III	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
IV	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
V	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
VI	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
VII	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
VIII	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
IX	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
X	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
XI	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
XII	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
ÖSSZESEN	960.000	360.000	300.000	24	960.000	360.000	300.000	24
ÁTLAG	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2

A Felügyelő Bizottság elnökének és tagjainak díjazását az alapító állapította meg a közszolgáltatások és közvállalatok felügyelő bizottságaik tagjainak díjazásának meghatározásáról szóló I-00-022-35/2018 számú határozatával, 2018. február 22-én. Ezen határozat alapján a felügyelő bizottság díjai a következőképpen alakulnak:

- A Felügyelő Bizottság elnöke: 30.000 dinár (nettó összeg),
- A Felügyelő Bizottság tagjai: 25.000 dinár (nettó összeg). A díjazás mértéke összhangban van a közszolgáltatások felügyelő bizottságai munkadíjának meghatározásáról szóló döntéssel (Szerb Köztársaság Közlöny 102/2016).

A Felügyelő Bizottság / Közgyűlés díjazása bruttó összegben:

dinárban

Hónap	Felügyelő Bizottság / Közgyűlés - megvalósítás 2024. év				Felügyelő Bizottság / Közgyűlés - terv 2025. év			
	Teljes összeg	Elnöki tiszteletdíj	Tag tiszteletdíja	Tagok száma	Teljes összeg	Elnöki tiszteletdíj	Tag tiszteletdíja	Tagok száma
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	125.000	46.875	39.062,50	2	123.457	46.297	38.580	2
II	125.000	46.875	39.062,50	2	123.457	46.297	38.580	2
III	125.000	46.875	39.062,50	2	123.457	46.297	38.580	2
IV	125.000	46.875	39.062,50	2	123.457	46.297	38.580	2
V	125.000	46.875	39.062,50	2	123.457	46.297	38.580	2
VI	125.000	46.875	39.062,50	2	123.457	46.297	38.580	2
VII	125.000	46.875	39.062,50	2	123.457	46.297	38.580	2
VIII	125.000	46.875	39.062,50	2	123.457	46.297	38.580	2
IX	125.000	46.875	39.062,50	2	123.457	46.297	38.580	2

X	125.000	46.875	39.062,50	2	123.457	46.297	38.580	2
XI	125.000	46.875	39.062,50	2	123.457	46.297	38.580	2
XII	125.000	46.875	39.062,50	2	123.457	46.297	38.580	2
ÖSSZESEN	1.500.000	562.500	468.750	24	1.481.484	555.564	462.960	24
ÁTLAG	125.000	46.875	39.062,50	2	123.457	46.297	38.580	2

A Felügyelő Bizottság elnökének és tagjainak díjazási kritériumait az alapító határozta meg, a "Nyilvános és közszolgáltató vállalatok Felügyelő Bizottságainak elnökei és tagjai számára járó díjazás mértékének megállapításáról" szóló határozatával, amelyet a Szabadka Város Alapítója adott ki I-00-022-35/2018 szám alatt 2018. február 22-én. A határozat szerint a Felügyelő Bizottság díjazása az alábbiak szerint alakul:

- A Felügyelő Bizottság elnöke 30.000 dinár (nettó összegben),
- A Felügyelő Bizottság tagjai 25.000 dinár (nettó összegben).

Melléklet 13.

A Revíziós Bizottság díjazása

A vállalatnak nincs felállítva Revíziós Bizottsága a tényleges igényeknek megfelelően.

Melléklet 14.

7. HITELADÓSSÁG

Hitelező	Kredit neve/Projekt neve	Eredeti valuta	Állam garanciája	A hitelállomány az eredeti valutában 2024.12.31-i állapot szerint.	A hitelállomány dinárban 2024.12.31-i állapot szerint	A hitel felvételének éve.	A törlesztési időszak várakozási idő nélkül	Türelmi idő (Grace period)	Az első törlesztés dátuma	Kamatláb	A törlesztések száma egy év alatt	Hitel törlesztési ütemezése 2024-es évre dinárban		A hiteladósság állapota az eredeti valutában 2025.12.31.	A hiteladósság állapota dinárban 2025.12.31..
			Igen/Nem									Összes tőke	Összes kamat		
Hazai hitelező	Bank-engedélyezett folyószámla-hiteltúllépés	din	nem	0	0	2025.	-	-	-	2,50	-	2.000.00	50.000	0	2.000.000
Külföldi hitelező															
Összes hiteladósság				0	0										2.000.000
amelyből likvidításra				0	0										2.000.000
amelyből tőkeprojektekre				0	0										0

A vállalat tervezi, hogy 2025 első negyedévében szerződést köt egy üzleti bankkal, ahol nyitott számlája van, a folyószámla-túllépés lehetőségére, összesen 2.000.000,00 dinár összegben. Ezt az összeget a vállalat a folyó kötelezettségei fedezésére fogja felhasználni. Az eladósodás a felügyelőbizottság jóváhagyása alapján történik, a városi tanács beleegyezésével, a vállalat alapító okirata szerint.

Melléklet 15.**8. TERVEZETT KÖZBESZERZÉSEK**

A 2025. évre tervezett pénzügyi eszközök árak, munkák és szolgáltatások beszerzésére, valamint a 2024. évi végrehajtás becslése dinárban.

S.sz.	POZÍCIÓ	Terv 2024.-es év	A 2024. évi végrehajtás becslése	Terv 01.01.- 2025.03.31.	Terv 01.01.- 2025.06.30.	Terv 01.01.- 2025.09.30	Terv 01.01.- 2025.12.31.
I	ÁRU						
1.	Villamos energia	42.250.000	39.500.000	10.000.000	19.500.000	30.000.000	38.500.000
2.	Kőolaj származékok	1.200.000	1.200.000	400.000	800.000	1.200.000	1.500.000
3.	Gáz	18.850.000	17.100.000	8.000.000	10.000.000	12.000.000	17.850.000
4.	Higiéniai anyagok az épületekhez	3.400.000	3.400.000	1.000.000	2.000.000	3.000.000	4.000.000
5.	Kémiai anyagok a medencéhez	3.400.000	3.400.000	2.000.000	3.500.000	4.000.000	4.800.000
6.	Építőipari anyagok	300.000	120.000	100.000	150.000	200.000	300.000
7.	Festékek, lakkok és tartozékok	700.000	620.000	200.000	300.000	450.000	600.000
8.	Csavaros áru	500.000	490.000	250.000	500.000	600.000	700.000

9.	Fémek, rudak és egyéb fémipari termékek	300.000	276.000	100.000	100.000	150.000	200.000
10.	Elektromos anyagok	500.000	490.000	250.000	250.000	400.000	500.000
11.	Szaniterek és vízvezeték szerelvények	400.000	290.000	150.000	200.000	250.000	300.000
12.	Építőasztalos munka, üveg	-	-	50.000	50.000	100.000	100.000
13.	Perfit	400.000	390.000	400.000	400.000	400.000	400.000
14.	Munkavédelmi felszerelés	300.000	310.000	100.000	200.000	250.000	300.000
15.	Irodai anyagok	300.000	290.000	100.000	200.000	250.000	300.000
16.	Glikol	-	71.000	200.000	200.000	200.000	200.000
17.	Fűtés karbantartási anyagok	600.000	570.000	200.000	400.000	500.000	600.000
18.	Italok és kapcsolódó termékek	900.000	900.000	100.000	450.000	700.000	900.000
19.	Medence felszerelés	100.000	92.000	100.000	100.000	100.000	100.000
20.	Napozóágyak	200.000	154.000	100.000	100.000	200.000	200.000
21.	Medence karkötők	50.000	20.000	20.000	30.000	40.000	50.000
22.	Bélyegek	30.000	21.000	15.000	20.000	25.000	30.000
23.	Virág kompozíciók	20.000	19.500	5.000	10.000	15.000	20.000
24.	Reklám anyagok	150.000	150.000	100.000	150.000	150.000	150.000
25.	Munkavállalói utalványok	122.500	122.500	122.500	122.500	122.500	122.500
26.	Üzleti elektronikus csomagok és szakirodalom az üzleti működéshez	100.000	76.000	50.000	50.000	100.000	100.000
27.	Jégkorcsolyák	-	-	250.000	250.000	250.000	250.000
28.	Munkagépek	-	-	250.000	250.000	250.000	250.000

29.	Pótló alkatrészek a medencehigiénia karbantartásához szükséges gépekhez	-	-	100.000	100.000	100.000	100.000
30.	Elsősegély felszerelés	-	-	50.000	50.000	100.000	100.000
31.	Sportfelszerelés	-	-	100.000	100.000	200.000	200.000
32.	Irodai bútorok	-	-	50.000	100.000	100.000	100.000
33.	Fénymásoló gép	-	-	200.000	200.000	200.000	200.000
34.	Taráflek	4.000.000	3.996.000	-	-	-	-
35.	Ellenőrző pont - billentyűzet	165.000	164.700	-	-	-	-
36.	Traktor kiegészítők - tetővédelem	80.000	75.000	-	-	-	-
37.	Új traktor	2.000.000	1.960.083	-	-	-	-
38.	Szűrőberendezés a medencékhez - laterális szűrők	2.600.000	2.587.200	-	-	-	-
39.	Új traktor	1.000.000	984.000	-	-	-	-
	Összes áru:	84.917.500	79.838.983	25.112.500	40.832.500	56.602.500	74.022.500
II	SZOLGÁLTATÁSOK						
40.	Biztosítás	1.500.000	1.520.000	370.000	700.000	1.100.000	1.500.000
41.	Vízellátás	6.800.000	6.200.000	2.400.000	3.600.000	5.400.000	6.800.000
42.	Központi fűtés - hőerőmű	8.250.000	8.150.000	3.000.000	4.000.000	5.500.000	8.250.000
43.	Hulladékszállítás	4.400.000	4.400.000	1.180.000	2.400.000	3.550.000	4.740.000
44.	Mentési szolgáltatások	8.400.000	8.358.000	2.000.000	4.000.000	8.500.000	9.240.000
45.	Biztonsági szolgáltatások	3.500.000	3.480.000	960.000	2.000.000	3.200.000	3.850.000
46.	Ügyvéd szolgáltatások	480.000	480.000	120.000	240.000	360.000	480.000

47.	Könyvelő ügynökség szolgáltatásai	480.000	480.000	120.000	240.000	360.000	480.000
48.	Könyvvizsgáló szolgáltatások	300.000	295.000	-	300.000	300.000	300.000
49.	Számviteli program karbantartása	860.000	860.000	238.000	475.000	715.000	950.000
50.	Vízanalízis	900.000	900.000	250.000	500.000	750.000	990.000
51.	Egészségügyi vizsgálatok	80.000	82.000	30.000	60.000	90.000	120.000
52.	Munkahelyi biztonsági intézet szolgáltatásai	300.000	295.000	75.000	150.000	225.000	300.000
53.	Bérleti szolgáltatás	400.000	540.000	75.000	150.000	225.000	300.000
54.	Világítás karbantartás	-	-	400.000	400.000	400.000	400.000
55.	Szivattyú karbantartás	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
56.	Járműszerviz	-	-	400.000	500.000	500.000	600.000
57.	Rágcsálóirtás	100.000	95.000	25.000	50.000	75.000	100.000
58.	Számítógép és irodai berendezés karbantartás	200.000	195.000	50.000	100.000	150.000	200.000
59.	Légkondicionáló karbantartás	600.000	600.000	250.000	400.000	500.000	500.000
60.	Szekrények karbantartása	540.000	540.000	135.000	270.000	405.000	540.000
61.	Fűnyírók szervizelése	500.000	500.000	125.000	250.000	375.000	500.000
62.	Lift karbantartás	100.000	100.000	50.000	75.000	100.000	100.000
63.	Hűtőberendezés karbantartása a korcsolyapályán	-	-	100.000	100.000	100.000	200.000
64.	Gázkazán karbantartás	200.000	190.000	40.000	40.000	60.000	60.000
65.	Elektromos berendezések karbantartása	350.000	350.000	100.000	100.000	200.000	200.000
66.	Nyomdai szolgáltatás	200.000	200.000	100.000	100.000	150.000	150.000
67.	Tűzoltó készülékek karbantartása és szervizelése	200.000	200.000	100.000	200.000	250.000	300.000

68.	Járműmosás	50.000	55.000	25.000	25.000	55.000	65.000
69.	Gázégők szervizelése	-	-	150.000	150.000	200.000	200.000
70.	Kamerás rendszer karbantartása	100.000	100.000	50.000	75.000	100.000	150.000
71.	Aggregátor szerviz	100.000	100.000	20.000	40.000	60.000	60.000
72.	Sportesemények szervezése - Szuper Tél és Szuper Nyár	300.000	301.000	150.000	150.000	300.000	300.000
73.	Futárszolgáltatás - expressz posta	50.000	38.000	5.000	10.000	15.000	20.000
74.	Jármű műszaki vizsga	40.000	40.000	-	20.000	40.000	40.000
75.	Pénztárgépek karbantartása	220.000	220.000	55.000	110.000	170.000	220.000
76.	Munkagépek szervizelése	-	-	50.000	100.000	150.000	200.000
77.	Belépési rendszerek szervizelése	-	-	25.000	25.000	50.000	50.000
78.	Belépési rendszer karbantartása a kültéri medence korlátján	240.000	240.000	50.000	100.000	200.000	240.000
79.	Akkreditált szemináriumok	70.000	60.000	50.000	100.000	120.000	150.000
80.	Oktatási díj	200.000	188.000	50.000	70.000	80.000	100.000
81.	Medence rendszer csővezetékének sokk kezelése	200.000	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
82.	Zenei művek közlésének díja - SOKOJ	100.000	95.000	25.000	50.000	75.000	100.000
83.	Tevékenységek felvétele	100.000	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000
84.	Fonogramok közlésének díja	80.000	78.000	20.000	40.000	60.000	80.000
85.	Hirdetés közzététele	50.000	47.000	15.000	30.000	45.000	50.000
86.	Weboldal karbantartása	50.000	49.000	15.000	30.000	40.000	50.000
87.	Internet hozzáférés a pénztárgépekhez	40.000	35.000	15.000	25.000	35.000	50.000

88.	Elektronikus számlázási szolgáltatások - Doklop	30.000	25.000	10.000	15.000	20.000	30.000
89.	Alkohol tesztelő eszköz kalibrálása	25.000	25.000	10.000	25.000	35.000	50.000
90.	Elektronikus archiválás licenc bérlete	40.000	40.000	-	-	-	-
91.	Archiválási szolgáltatás	120.000	120.000	20.000	30.000	40.000	45.000
92.	Mobil WC bérlet	-	-	15.000	15.000	15.000	15.000
93.	Hibrid pálya karbantartása	2.200.000	-	-	-	-	-
94.	Zsákos szűrő a légkondicionáló kamrához	-	-	100.000	100.000	100.000	100.000
95.	Dokumentum fordítása	80.000	80.000	-	-	-	-
96.	Táblák készítése	120.000	120.000	-	-	-	-
97.	Mobiltelefon szolgáltatás	700.000	600.000	-	-	700.000	700.000
98.	Vezetékes telefon szolgáltatás	800.000	700.000	-	-	800.000	800.000
99.	Reprezentációs szolgáltatások	200.000	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
	Összes szolgáltatás:	46.345.000	43.266.000	14.143.000	23.385.000	37.820.000	46.915.000
III	MUNKÁK						
100.	Az olimpiai medence vízellátó rendszereinek rekonstrukciója és cseréje	5.000.000	4.998.864	6.500.000	6.500.000	6.500.000	6.500.000
101.	Csavarok és elektronika cseréje a öltözői rendszeren	500.000	497.370	-	-	-	-
102.	A városi stadion futballpályájának helyreállítási munkái	130.000	130.000	-	-	-	-
103.	Hűtőberendezések telepítési munkálatai	80.000	80.000	-	-	-	-
104.	Fémmeigmunkálás	-	-	140.000	140.000	140.000	140.000

105.	A harcművészeti termék karbantartási munkálatai	-	-	3.500.000	3.500.000	3.500.000	3.500.000
	Összesen munkák:	5.710.000	5.706.234	10.140.000	10.140.000	10.140.000	10.140.000
	ÖSSZESEN=ÁRU+SZOLGÁLTATÁSOK+MUNKÁK	136.972.500	128.811.217	49.395.500	74.357.500	104.562.500	131.077.500

Táblázat indoklása: A korábbi táblázatban látható a 2024-es évre vonatkozó áruk, munkák és szolgáltatások beszerzésére vonatkozó pénzügyi eszközök becsült megvalósítása, valamint a 2025-ös évre vonatkozó tervezett pénzügyi eszközök. A becsült és tervezett kiadások szerkezete az üzemeltetési anyagok, energia költségek, termelési költségek és immateriális költségek kategóriáira vonatkozik. A táblázatban megtalálhatók az alapvető eszközökre vonatkozó tőkeberuházások, amelyek a 2024-es évben a tervezetteknek megfelelően valósultak meg, valamint azok a tőkeberuházások is, amelyeket a 2025-ös évre terveztek.

A beszerzett áruk sorában a 2024-es évben a tervezetthez képest alacsonyabb volt a költség:

elektromos energia (1. sor), mivel 2023 májusától napenergiás paneleket telepítettek a SRK Proizvka objektumra, amelyek csökkentették az energia számlákat ezen az objektumon. A következő, 2025-ös évben a vállalat a villamosenergia költségeit alacsonyabb összegben tervezi a 2024-es tervhez képest, a várható megtakarítások figyelembevételével;

gáz (3. sor): A gáz költségei a 2025-ös évben 4,39%-kal magasabbak lesznek a becsült megvalósításhoz képest, de 5,31%-kal alacsonyabbak, mint a 2024-es évben tervezett költségek;

építőanyagok (6. sor), **festékek, lakkok és kiegészítő felszerelések** (7. sor), **szaniterek és vízellátó berendezések** (11. sor), **napernyők** (20. sor), **úszómedence karperecek** (21. sor), **postaívek** (22. sor), **üzleti elektronikai csomagok és szakirodalom** (26. sor), mindezek a vállalat tényleges igényeinek megfelelően a megfigyelt évben.

Minden beszerzéshez a vállalat szerződést köt a három legkedvezőbb ajánlat közül választva, kivéve a közbeszerzéseket, amelyekhez tender kiírására kerül sor, és amelyek a 2025-ös év közbeszerzési tervében részletesebben is szerepelnek.

A szolgáltatások sorában a 2024-es évben a tervezetthez képest eltérés van a bérleti költségek sorában, amelyek 140.000 dinárral magasabbak, mivel bérbe vették a WC-kabint a félmaraton rendezvényhez.

A munkák sorában azokat a tőkeberuházásokat találjuk, amelyek 2024-ben a tervek szerint valósultak meg, de emellett szerepelnek a 2025-ös évre tervezett pénzügyi források is.

A 2025. évi közbeszerzési terv

Sor szám	POZÍCIÓ	Az összeg, amelyen a beszerzés elindul (áfa nélkül)	A negyedév, amelyben a beszerzés elindul	Az időszak, amelyre a beszerzés elindul
1	2	3	4	5
	Áru			
1.	Villamos energia	38.500.000	Első	1 év
2.	Kőolajszármazékok	1.500.000	Első	1 év
3.	Gáz	17.850.000	Első	1 év
4.	Anyagok épületek higiéniai karbantartásához	4.000.000	Negyedik	1 év
5.	Vegyí szerek medencéhez	4.800.000	Első	1 év
	Összesen áru:	66.650.000		
	Szolgáltatás			
6.	Biztosítás	1.500.000	Második	1 év
	Összesen szolgáltatás:	1.500.000		
	Munkák			
7.	Olimpiai uszoda vízvezetékrendszerének rekonstrukciója és részleges cseréje - második rész	5.416.667	Negyedik	1 év
	Összesen munkák:	5.416.667		
	ÖSSZESEN=ÁRU+SZOLGÁLTATÁSOK+MUNKÁK	73.566.667		

A táblázat magyarázata:

Az árucikkek pozíciójában a következő javak közbeszerzése van megtervezve:

Villamos energia (1. sorszám): A tervezett keretösszeg 38.500.000 dinár, amelyet az első negyedévben indítanak egyéves időtartamra a szerződés megkötésének napjától számítva, vagy amíg a szerződésben előírányzott mennyiségek el nem fogynak. Az előző szerződést 2024 májusában kötötték, és 2025 első negyedévének végén, márciusban, tervezik a villamos energia közbeszerzésének megindítását.

Kőolajszármazékok (2. sorszám): A szerződés 2024 márciusában került megkötésre, és az előírányzott keretösszeg kimerüléséig érvényes, de legfeljebb egy évig a szerződés aláírásának napjától számítva. A következő év első negyedévében tervezik a kőolajszármazékok közbeszerzésének megindítását, 1.500.000 dinár összegben.

Gáz (3. sorszám): A tervezett keretösszeg 17.850.000 dinár, amelynek közbeszerzését 2025 első negyedévének végén indítják. A 2024-es szerződés a meghatározott mennyiségek kimerüléséig érvényes, legkésőbb a következő év áprilisáig, amikor lejár az egyéves határidő a szerződés megkötésének napjától számítva.

Épületek higiéniai anyagai (4. sorszám): A tervezett keretösszeg 4.000.000 dinár, amelyet 2025 utolsó negyedévében indítanak, mivel az aktuális szerződést 2024 decemberében kötötték, és az a szerződésben előírányzott mennyiségek kimerüléséig érvényes, vagy legfeljebb egy évig a szerződés megkötésétől számítva.

Vegyí anyagok medencéhez (5. sorszám): A tervezett keretösszeg 4.800.000 dinár, amelyet az év első negyedévében indítanak, mivel az előző szerződés 2024 márciusában lejár.

A szolgáltatások pozíciójában közbeszerzés tervezése a következő szolgáltatásokra:

Biztosítás (6. sorszám): A tervezett keretösszeg 1.500.000 dinár, amelyet 2025 második negyedévében indítanak, mivel az aktuális szerződés, amelyet 2024 júniusában kötöttek, a következő év júniusáig érvényes.

A munkák pozíciójában közbeszerzés tervezése a következő munkákra:

Olimpiai uszoda vízvezetékrendszerének rekonstrukciója és részleges cseréje (7. sorszám): Az előző évben 5.000.000 dinár (4.166.667 dinár áfa nélkül) keretösszeg volt tervezve, és a beszerzés 2024 negyedik negyedévében indult. A szerződés megkötésre került, és a munkák a szerződésnek megfelelően teljesültek. 2025-ben 6.500.000 dinár, azaz 5.416.667 dinár keretösszeggel tervezik a közbeszerzés indítását az utolsó negyedévben.

dinárban

A beszerzési terv, amelyre a törvény nem vonatkozik

Sor szám	POZÍCIÓ	Az összeg, amelyen a beszerzés elindul (áfa nélkül)	A negyedév, amelyben a beszerzés elindul	Az időszak, amelyre a beszerzés elindul
1	2	3	4	5*
I	Áru			
1.	Építőanyag	300.000	Első	1 év
2.	Festékek, lakkok és kiegészítő felszerelések	600.000	Első	1 év
3.	Csavaráru	700.000	Első	1 év
4.	Fémek, rudak és egyéb fémipari termékek	200.000	Első	1 év

5.	Elektromateriál	500.000	Első	1 év
6.	Szaniterek és vízvezeték felszerelés	300.000	Első	1 év
7.	Építészeti faipari termékek, üveg	100.000	Első	1 év
8.	Perfit	400.000	Második	1 év
9.	Munkavédelmi felszerelés (HTZ)	300.000	Első	1 év
10.	Irodai kellékek	300.000	Első	1 év
11.	Glicol	200.000	Negyedik	1 év
12.	Italok és kapcsolódó termékek	900.000	Első	1 év
13.	Fűnyíró karbantartási anyagok	600.000	Első	1 év
14.	Medence felszerelés	100.000	Első	1 év
15.	Egészségügyi anyagok	100.000	Második	1 év
16.	Napernyő ágyak	200.000	Második	1 év
17.	Reklámanyagok	150.000	Első	
18.	Virágkompozíciók	20.000	Első	1 év
19.	Medence karkötők	50.000	Második	1 év
20.	Postai bélyegek	30.000	Első	1 év
21.	Szűrőaktív üveg	1.000.000	Első	1 év
22.	Jégkorcsolyák	250.000	Első	1 év
23.	Munkavállalói utalványok	122.500	Első	1 év
24.	Üzleti elektronikus csomagok és szakirodalom	100.000	Első	1 év
25.	Fénymásoló	200.000	Első	1 év
26.	Irodai bútorok	100.000	Második	1 év
27.	Sportfelszerelés	200.000	Második	1 év
28.	Tartalékalkatrészek medencekarbantartó gépekhez	100.000	Második	1 év
29.	Munkagépek	250.000	Első	1 év
	Укупно добра:	8.372.500		
II	Szolgáltatások			
30.	Vízellátás	6.800.000	Első	1 év

31.	Központi fűtés - hőközpont	8.250.000	Első	1 év
32.	Hulladékszállítás - tisztítás	4.740.000	Első	1 év
33.	Mentőszolgáltatások	9.240.000	Első	1 év
34.	Biztonsági szolgáltatások	3.850.000	Harmadik	1 év
35.	Ügyvéd szolgáltatások	480.000	Első	1 év
36.	Könyvelő ügynökségi szolgáltatások	480.000	Első	1 év
37.	Auditor szolgáltatások	300.000	Harmadik	1 év
38.	Számviteli program karbantartása	950.000	Első	1 év
39.	Vízvizsgálat	990.000	Első	1 év
40.	Egészségügyi ellenőrzések	120.000	Első	1 év
41.	Munkavédelmi intézet szolgáltatásai	300.000	Első	1 év
42.	Bérleti szolgáltatások	300.000	Első	1 év
43.	Világítási szolgáltatás	400.000	Első	1 év
44.	Szivattyúszerviz	400.000	Első	1 év
45.	Járműszerviz	600.000	Első	1 év
46.	Rágcsálóirtás	100.000	Második	1 év
47.	Számítógép és iroda felszerelés szervizelése	200.000	Első	1 év
48.	Klímakompresszor karbantartása	500.000	Második	1 év
49.	Szekrények karbantartása	540.000	Első	1 év
50.	Fűnyíró szerviz	500.000	Első	1 év
51.	Lift szerviz	100.000	Első	1 év
52.	Hűtőberendezések karbantartása a korcsolyapályán	200.000	Első	1 év
53.	Gáztüzelő berendezések szervizelése	60.000	Első	1 év
54.	Elektromos berendezések karbantartása	200.000	Második	1 év
55.	Nyomdai szolgáltatás	150.000	Első	1 év
56.	Tűzoltó készülékek szervizelése és karbantartása	300.000	Első	1 év
57.	Járműmosás	65.000	Első	1 év
58.	Gázhőcserélők szervizelése	200.000	Első	1 év

59.	Kamerarendszer szervizelése	150.000	Első	1 év
60.	Generátor szervizelése	60.000	Második	1 év
61.	Beléptető rendszer szervizelése	50.000	Második	1 év
62.	Munkagépek szervizelése	200.000	Második	1 év
63.	Futárszolgáltatás - gyorsposta	20.000	Első	1 év
64.	Jármű műszaki vizsga	20.000	Első	1 év
65.	Fizikális eszközök karbantartása	220.000	Első	1 év
66.	Sportesemények szervezése: Szuper tél és Szuper nyár	300.000	Második	1 év
67.	Beléptető rendszer karbantartása kültéri medencekorlátnál	240.000	Második	1 év
68.	Akreditált szemináriumok	150.000	Első	1 év
69.	Oktatási díjak	100.000	Első	1 év
70.	Medence rendszer csővezetékek gyors kezelésének szervizelése	200.000	Első	1 év
71.	Zenei művek közleményének díja - SOKOJ	100.000	Első	1 év
72.	Tevékenységek felvétele	100.000	Első	1 év
73.	Fonogramok közlésének díja	80.000	Első	1 év
74.	Hirdetmények közzététele	50.000	Első	1 év
75.	Weboldal karbantartása	50.000	Első	1 év
76.	Internet a pénztárgépekhez	50.000	Harmadik	1 év
77.	Elektronikus számlaszolgáltatás - Doklop	30.000	Első	1 év
78.	Lélegzetalkohol mérő eszközök kalibrálása	50.000	Második	1 év
79.	Archiválási szolgáltatások	45.000	Első	1 év
80.	Toi-Toi kabin bérlet	15.000	Első	1 év
81.	Légkondicionáló szoba szűrője	100.000	Első	1 év
82.	Mobiltelefon-szolgáltatás	700.000	Harmadik	1 év
83.	Vezetékes telefon szolgáltatás	800.000	Harmadik	1 év
84.	Reprezentációs szolgáltatások	200.000	Első	1 év

	Összesen szolgáltatások:	45.980.000		
III	Munkák			
85.	Ács munkák	140.000	Első	1 év
86.	Karbantartási munkálatok a harcművészeti termekben	3.500.000	Első	1 év
	Összesen munkák:	3.640.000	-	-
	ÖSSZESEN=ÁRU+SZOLGÁLTATÁS+MUNKÁK	57.992.500		

Indoklás a közbeszerzési tervre, amelyre a törvény nem vonatkozik:

- A közbeszerzési táblázatban, amelyre a törvény nem vonatkozik, az 5. oszlopban, "A közbeszerzés elindításának időszaka" - minden közbeszerzés egy évre szól a szerződés megkötésének napjától, vagy amíg a szerződésben előírt összeg el nem fogy. A pályázati felhívást követően minden egyes közbeszerzésre az üzemeltető a három beérkezett ajánlat közül a legkedvezőbb kiválasztásával köt szerződést.

Melléklet 16.

9. BEFEKTETÉSI TERV

000 dinárban

Sor szám	Befektetés neve	A projekt finanszírozásá nak kezdő éve	A projekt finanszírozásá nak befejező éve	A projekt teljes értéke	Megvalósi tva 2024.12.3 1-ig	A finanszírozás struktúrája	Összeg a finanszír ozási forrás szerint	Terv 2025-ös év				Terv 2026. - os év	Terv 2027. - es év	
								Terv 01.01- 2025.03. 31.	Terv 01.01- 2025- 06.30	Terv 01.01- 2025.09. 30.	Terv 01.01- 2025.12.3 1.			
1.	Befektetés a szabadtéri medencébe (Az olimpiai medence vízvezeték- rendszerének rekonstrukciója és részleges cseréje)	2024	2025	11.500	5.000	Saját források	-	-	-	-	-	-		
						Kölcsönzött források	-	-	-	-	-	-		
						Költségvetési források (számlák szerint)	6.500	-	-	-	6.500	-	-	
						Egyéb	-	-	-	-	-	-	-	
						Összesen:	6.500	-	-	-	6.500	-	-	
2.	Befektetés a sportcsarnokba (Karmentartási munkálatok a harcművészeti teremben)	2025	2025	3.500	-	Saját források	-	-	-	-	-	-		
						Kölcsönzött források	-	-	-	-	-	-	-	-
						Költségvetési források (számlák szerint)	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	-	-	
						Egyéb	-	-	-	-	-	-	-	
						Összesen:	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	-	-	
Összes befektetés:				15.000	5.000		10.000	3.500	3.500	3.500	10.000	-	-	

Befektetés indoklása:

I. Befektetés a nyitott medencébe

1. Az olimpiai medence vízvezeték-rendszerének rekonstrukciója és részleges cseréje
A vízvezetékek elavultak, a csövek 90%-a acél, és sok helyen elrozsdásodtak, ami jelentős vízvesztést okoz a vállalat számára. Az új rendszerrel az összes acélcső ki lesz cserélve polietilén műanyagra, amely sokkal hosszabb élettartammal rendelkezik. Ez a befektetés 2024-ben kezdődött, a beszerzést 2024 negyedik negyedévében indították 4.166.667 dinár összegben, és a szerződés megkötését követően megvalósult. A 2025-ös évben a befejezésére 6.500.000 dinár van előirányozva, azaz a beszerzés indítását a negyedik negyedévben tervezik 5.416.667 dinár összegben.

A befektetésre előirányzott összeg 2025-ben 6.500.000 dinár a város költségvetéséből. A projekt teljes értéke 2024-ben és 2025-ben 11.500.000 dinár, ebből 5.000.000 dinár 2024-ben és 6.500.000 dinár 2025-ben, mind a város költségvetéséből.

II. Befektetés a sportcsarnokba

2. Karbantartási munkálatok a harcművészeti teremben:

A munkálatok magukban foglalják az ajtók, radiátorok eltávolítását, a falak vakolatának eltávolítását, teljes vízvezeték-munkákat – mosdócsaptelep, vízmelegítő, zuhanycsaptelep eltávolítása és új alkatrészek telepítése, vízszigetelő munkák, festési munkálatok, asztalos- és kovácsmunkák, csempézési munkálatok... A munkálatok a birkózó- és bokszteremre vonatkoznak a sportcsarnokban.

A befektetésre előirányzott összeg 3.500.000 dinár a város költségvetéséből.

A 2025-ös évre az épületekbe tervezett összes befektetés 10.000.000 dinár, a Szabadka város költségvetéséből.

Melléklet 17.

**11. SAJÁTOS RENDELTETÉSRE SZÁNT ESZKÖZÖK FELHASZNÁLÁSÁNAK
KRITÉRIUMA**

dinárban

S.sz.	Pozíció	Terv 2024.-es év	Megvalósítá s (becslés) 2024. év	Terv 01.01- 2025.03.31.	Terv 01.01- 2025.06.30.	Terv 01.01- 2025.09.30.	Terv 01.01- 2025.12.31.
1.	Szponzorálás	-	-	-	-	-	-
2.	Adományok	-	-	-	-	-	-
3.	Humanitárius tevékenységek	-	-	-	-	-	-
4.	Sporttevékenységek	-	-	-	-	-	-
5.	Reprezentáció	200.000	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
6.	Reklám és propaganda	200.000	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
7.	Egyéb	-	-	-	-	-	-

A különleges célú források a 2025-ös évi működési terv elkészítésére vonatkozó irányelvek szerint vannak előirányozva, amelyek a Szerb Köztársaság Kormányának 05 számú rendeletében szereplő 110-11118/2024-es számú dokumentumban található, 2024. november 14-én.

A vállalat 2022. február 4-én elfogadta a reklám- és propagandaköltségekre vonatkozó szabályzatot, amelyet I-240/22 nyilvántartási számon vezettek, és amely meghatározza a reklám- és propaganda források felhasználásának módját.

A reprezentációs forrásokat üzleti partnerekkel folytatott találkozókra használják. A 2025-ös évre vonatkozóan, az ezekre a célokra előirányzott források negyedévenként 200.000 dinárt tesznek ki, és ezek a források nem változnak a korábbi évhez képest.

A reklám- és propaganda forrásokat a médiacéggel kötött szerződések alapján használják, amelyek közérdekű információk közzétételére szolgálnak. A 2025-ös évre vonatkozóan ezekre a célokra előirányzott források ugyanazon a szinten maradnak, mint az előző évben. A támogatások és szponzorációk költségeit nem tervezték, mivel a 2025-ös évi Üzleti Program elemeit meghatározó rendelet értelmében, valamint a 2025-2027 közötti hároméves Üzleti terv értelmében, a "Stadion" KKV azok a vállalatok közé tartozik, amelyek az éves költségvetésből finanszírozzák működésüket, így nem tervezhetnek ilyen forrást.