

A közzvállalatokról szóló törvény 69. szakaszának 1. bekezdése 9) pontja (az SZK Hivatalos Közlönyének 15/16 és 88/19 száma) és Szabadka város alapszabályának 33. szakasza 1. bekezdése 9) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 27/19 száma - egységes szerkezetbe foglalt szöveg, 13/21, 16/21 és 8/24 száma), valamint a Köztisztasági és Parkosítási Kommunális Közzvállalat Szabadka megalapításáról szóló rendelet 22. szakasza 1. bekezdésée 11) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 29/21 száma – egységes szerkezetbe foglalt szöve) alapján

Szabadka Város Képviselő-testülete a 2026..... megtartott ülésén meghozta az alábbi

HATÁROZATOT

a Köztisztasági és Parkosítási Kommunális Közzvállalat Szabadka 2025. évi működési tervének megvalósulási fokáról szóló beszámoló jóváhagyásáról

I.

Jóváhagyjuk a Köztisztasági és Parkosítási Kommunális Közzvállalat Szabadka 2025. évi működési tervének megvalósulási fokáról szóló beszámolót, amit a Köztisztasági és Parkosítási Kommunális Közzvállalat Szabadka felügyelőbizottsága 2026. július 8-án fogadott el.

II.

A jelen határozat megjelenik Szabadka Város Hivatalos Lapjában.

I n d o k o l á s

Jogalap: A közzvállalatokról szóló törvény 69. szakaszának 1. bekezdése 9) pontja (az SZK Hivatalos Közlönyének 15/16 és 88/19 száma), melynek alapján a helyi önkormányzat illetékes szerve hagyja jóvá az egyéb rendeleteket, a közérdekű tevékenység végzését szabályozó törvénnyel és az alapító okirattal összhangban, Szabadka város alapszabályának 33. szakasza 1. bekezdése 9) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 27/19 száma - egységes szerkezetbe foglalt szövege, 13/21, 16/21 és 8/24 száma), mely alapján a városi képviselő-testület a törvénnyel összhangban az alapszabállyal meghatározott szolgálatokat, közzvállalatokat, intézményeket és szervezeteket alapít és ellenőrzi működésüket, valamint a Köztisztasági és Parkosítási Kommunális Közzvállalat Szabadka megalapításáról szóló rendelet 22. szakasza 1. bekezdése 11) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 29/21 száma - egységes szerkezetbe foglalt szövege), melynek értelmében a közérdek védelmének biztosítása céljából a városi képviselő-testület hagyja jóvá az éves működési terv teljesülési fokáról szóló beszámolót.

A meghozatal indokai: A közzvállalatokról szóló törvény előírja, hogy a közzvállalatok kötelesek minden naptári évre meghozni működési tervüket, valamint, hogy a felügyelőbizottságoknak kell elfogadniuk a működési tervek megvalósulási fokáról szóló beszámolókat. A vállalat alapító okirata előírja, hogy a működési tervek megvalósulási fokáról szóló beszámolókat a felügyelőbizottság hozza meg, a képviselő-testület jóváhagyásával.

A vállalat 2025. évi működési tervét a képviselő-testület jóváhagyta, a működési tervek megvalósulási fokáról szóló beszámolót pedig a felügyelőbizottság elfogadta. A beszámoló, a vállalatra vonatkozó általános adatok mellett tartalmazza a tervezett bevételek és kiadások megvalósulási fokát, a sikermérleget és az állapotmérleget, a szolgáltatások mértékét, az alkalmazottak utáni kiadásokat, külön célt szolgáló forrásokat, a hitelkötelezettségeket és a beruházások költségeit.

Az éves pénzügyi beszámoló és a könyvvizsgálói jelentés a számviteli törvénnyel összhangban át lett adva a Cégnilyántartó Ügynökségnek, és a közzvállalatokról szóló törvénnyel összhangban közzé lett téve a vállalat honlapján is.

Javasoljuk a városi képviselő-testületnek, hogy hagyja jóvá a működési terv megvalósulási fokáról szóló beszámolót, az anyagban közölt szöveg szerint.

Végrehajtó: a Köztisztasági és Parkosítási Kommunális Közzvállalat Szabadka.

A végrehajtáshoz szükséges pénzeszközök forrása: A jelen határozat végrehajtásához nem kell pénzt biztosítani Szabadka város költségvetésében.

Köztisztasági és Parkosítási KKV
Szabadka, József Attila utca 4.
Szám:
Dátum:

KIVONAT

A Köztisztasági és Parkosítási KKV felügyelőbizottságának 2026.07.08-án, szerdán 08:00 órai kezdettel a közciviliság József Attila utca 4. szám alatti helyiségében megtartott 4. rendes üléséről felvett jegyzőkönyvből.

A felügyelőbizottság határozatképes volt és az ülésen érvényes döntések születtek.

/Szükségtelen kihagyva/

3. pont: Döntés a Közciviliság 2025. évi működési terve teljesülési fokáról szóló beszámoló elfogadásáról.

A lefolytatott vitát követően a felügyelőbizottság egyhangúlag hozta meg az alábbi

4/1 D Ö N T É S T

Elfogadjuk a Köztisztasági és Parkosítási Kommunális Közciviliság 2025. évi működési terve teljesülési fokáról szóló beszámolót.

A Közciviliság működési terve teljesülési fokáról szóló beszámolót az alapító elé terjesztjük jóváhagyásra.

A kiadmány hitelül:
Ivana Čongradac
jegyzőkönyvvezető

P. H.

Tatjana Milošević s.k.
a felügyelőbizottság elnöke

KÖZTISZTASÁGI ÉS PARKOSÍTÁSI
KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT
SZABADKA

Szám:

Kelt:

**JELENTÉS A KÖZVÁLLALAT 2025. ÉVI MŰKÖDÉSI PROGRAMJÁNAK
MEGVALÓSÍTÁSI FOKÁRÓL**

Üzleti név: KÖZTISZTASÁGI ÉS PARKOSÍTÁSI KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT

Székhely: SZABADKA, József Attila u. 4.

Fő tevékenység: 38.11 NEM VESZÉLYES HULLADÉK GYŰJTÉSE

Törzsszám: 08065136

Adóazonosító szám: 100961002

KSZESZ: 82662

Illetékes szervek: GAZDASÁGI MINISZTERIUM

SZABADKA VÁROS KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

Szabadka, 2026. júliusa

TARTALOM

	Oldal
1. BEVEZETŐ	3
2. ÜGYVITEL INDOKLÁSA	4
3. EREDMÉNYMÉRLEG	8
4. ÁLLAPOTMÉRLEG	13
5. A TERVEZETT ÉS MEGVALÓSÍTOTT ÜGYVITELI MUTATÓK	21
6. AZ ALKALMAZOTTAK KÖLTSÉGEI	24
7. A FOGLALKOZTATÁS ÜTEME	31
8. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	32
9. KÜLÖN RENDELTETÉSŰ ESZKÖZÖK	33
10. HITELVÁLLALÁS	34
11. JELENTÉS A BERUHÁZÁSOKRÓL	35

1. BEVEZETŐ

A szabadkai Köztisztasági és Parkosítás Kommunális Közvállalat 2025-re vonatkozó működési programját a Felügyelőbizottság 2024. december 31-én hozta meg, Szabadka Város Képviselő-testülete pedig a 2025. február 06-án tartott 7. ülészen jónáagyta azt I-022-48/2025 számú Határozatával. A szabadkai Köztisztasági és Parkosítás Kommunális Közvállalat Felügyelőbizottsága 2025. október 10-én meghozta a 2025. évi működési program első módosítását, Szabadka Város Képviselő-testülete pedig a 2025. október 29-én tartott 11. ülészen jónáagyta azt 004294077-2025-09693-001-000-022-045 számú Határozatával.

A közvállalat 2025 folyamán a kommunális szolgáltatásokat folyamatosan és magas színvonalon nyújtotta, a környezetvédelem elveinek és Szabadka Város közérdekének tiszteletben tartásával, miközben folyamatosan szem előtt tartotta a szolgáltatásokat igénybe vevők elégedettségét a vállalat tevékenységi körébe tartozó szolgáltatások tekintetében.

A Köztisztasági és Parkosítási Kommunális Közvállalat az alábbi kommunális tevékenységeket végezi.

- Kommunális hulladékgyaldálkodás (Rendelet a kommunális hulladékgyaldálkodás kommunális tevékenységének végzéséről (Szabadka Város Hivatalos Lapja, 16/2021, 34/2022, 40/2023 és 37/2025))

A közterületek tisztán tartását (Rendelet a közterületek tisztán tartásáról, Szabadka Város Hivatalos Lapja, 5/2018, 35/2019 és 37/2021)

A zöld közterületek fenntartása (Rendelet a zöld közterületek fenntartásáról, Szabadka Város Hivatalos Lapja, 28/2020-egységes keretbe foglalt szöveg,37/2021),

- állategészségügyi tevékenységeket, ami magában foglalja: a gyaldátlan és elkóborolt kutyák és macskák befogását, ellátását, állategészségügyi ellátását és elhelyezését az állatmenhelyen, továbbá a gyaldyíthatatlan beteg, sérült és gyaldátlan, valamint elkóborolt állatok elaltatását, az elhagyott és az elveszett kutyák, macskák számának ellenőrzését és csökkentését, valamint az állattetek ártalmatlan eltávolítását a közterületekről és elvitelét az állati eredetű hulladék gyűjtő-, feldolgozó és megsemmisítő létesítménybe (Rendelet az állategészségügyi kommunális tevékenység végzéséről, Szabadka Város Hivatalos Lapja, 48/2020. és 37/2021 száma).

- állattetek és állati eredetű melléktermékek átvétele, szállítása és ártalmatlan eltávolítása Szabadka város területén az állattenyésztéssel, -tartással, idomítással, állatkiállítással, versenyekkel és eladással foglalkozó létesítményekből (Rendelet az állategészségügyi kommunális tevékenységről, Szabadka Város Hivatalos Lapja, 48/2020 és 37/2021).

2. AZ ÜGYVITEL INDOKLÁSA

A szolgáltatások nyújtása – a lakó-, üzleti és egyéb létesítményekből származó hulladék összegyűjtése és elszállítása – 2025 folyamán zavartalanul, a tervezett tevékenységek keretében valósult meg, és a tevékenység végzésében nem merült fel fennakadás.

2024 szeptemberének elejétől a szabadkai Köztisztasági és Parkosítás KKV járművei által összegyűjtött valamennyi vegyes kommunális hulladékot (100%) a békovai Regionális Hulladéklerakóba szállítják. A szervezett vegyes kommunális hulladékszállítási rendszerbe Szabadka Város területének valamennyi helyi közössége bekapcsolódott, és ezt a hulladékot legalább heti egy alkalommal elszállítják.

2.1 A VÉGREHAJTOTT TEVÉKENYSÉGEK TERJEDELMÉNEK TERVE ÉS MEGVALÓSÍTÁSA

A kommunális szilárd hulladék elszállításával és elhelyezésével foglalkozó munkaegység

A lakó-, üzleti és egyéb létesítményekből származó kommunális hulladék összegyűjtését és elszállítását a „Kommunális hulladék gyűjtése és elszállítása” munkarészleg végzi.

E munkaegység működésének terjedelme A kommunális hulladékgazdálkodási program által kerül meghatározásra. A Programot a Köztisztasági és Parkosítási KKV Felügyelőbizottsága hozta meg 2024. 12. 31-én, a Városi Tanács pedig a III-352-49/25 számú Végzésével 2025.01.17-én jóváhagyta a Programot.

A munkát 29 szemétszállító kocsival végzik minden nap, melyek a családi házakból és társasházakból viszik el a hulladékot a város és a környező települések területéről.

A kommunális hulladék szervezett szállítását Szabadka területén végzik, 53.671 háztartást ölel fel előre meghatározott idő- és területi beosztás szerint, összhangban a Kommunális hulladékgazdálkodási programmal.

2025 folyamán folytatódott az elsődlegesen szelektált hulladék kék kukákból történő összegyűjtése és elszállítása az egyéni háztartásoktól valamennyi városi helyi közösségben, valamint a külterületi Kelebia helyi közösségben. Ennek köszönhetően ezekben a helyi közösségekben a kommunális hulladék elszállítása kétukás rendszerben (zöld és kék kuka) valósul meg. A kék kukákból összegyűjtött újrahasznosítható hulladékot a Kommunális Hulladékgazdálkodási Programmal összhangban a békovai Regionális Hulladéklerakóba szállítják.

A kommunális hulladék elszállítását 2.227 üzlethelyiség, gazdasági társaság és intézmény részére biztosították.

10 emelőkaros teherautó is részt vesz a hulladék elszállításában, amelyek az 5 m³ űrtartalmú, ipari és nagyméretű hulladékok gyűjtésére elhelyezett konténerek elszállítását végzik.

2025 folyamán négy illegális hulladéklerakót számoltak fel Szabadka Város területén. A Mišičevón található illegális hulladéklerakóból 36.360 kg, a mérgesi úton (Y-elágazás) található illegális hulladéklerakóból 816.120 kg, a Nagyfény–Györgyén út mentén lévő Indítóállomás illegális hulladéklerakóból 101.520 kg, valamint a Vuk Mandušić utcában

található illegális hulladéklerakóból 63.920 kg hulladékot szállítottak el. E négy illegális hulladéklerakóból összesen 1.017.920 kg hulladékot távolítottak el.

2025 folyamán a szabadkai Köztisztasági és Parkosítás KKV Szabadka járművei által összegyűjtött valamennyi hulladékot a békovai Regionális Hulladéklerakóba szállították.

Az össz vegyes kommunális hulladékmennyiség, amelyet a Szabadkai Köztisztasági és Parkosítási Kommunális Közvállalat 2025-ben szemeteskocsikkal vitt be a békovai-szabadkai Regionális Hulladékgazdálkodási Központba, 49.947,48 tonnát tesz ki.

Az a vegyes kommunális hulladékmennyiség, amelyet a Szabadkai Köztisztasági és Parkosítási Kommunális Közvállalat 2025-ben szemeteskocsikkal vitt be a békovai-szabadkai Regionális Hulladékgazdálkodási Központba, 47.201,21 tonnát tesz ki. Szintén a 2025-ben összegyűjtött és a regionális hulladéklerakóba szállított közterületi zöldhulladék (levél, fű és ágak) mennyisége 1.240,97 tonna. A szabadkai Köztisztasági és Parkosítás KKV járművei összesen 1.505,30 tonna újrahasznosítható hulladékot szállítottak a békovai Regionális Hulladéklerakó válogatóüzemébe.

A közterület tisztaságának fenntartásával megbízott munkaegység

2025. folyamán a vállalat a Szabadka város területe közterületek tisztaságának fenntartását, mint kommunális tevékenységet a Közterületek tisztaságának fenntartásáról szóló éves program (a továbbiakban: Program) alapján végezte el. A Programot a szabadkai Köztisztasági és Parkosítási KKV Felügyelőbizottsága hozta meg, a Városi Tanács pedig a III-352-57/2025 számú Határozatával 2025.01.17-én jóváhagyta a Programot. 2025. január 21-én Szabadka Város és a Köztisztasági és Parkosítási KKV Szabadka között megkötötték a II-401-110/2025 számú, a Szabadka Város területén található közhasználatú felületek tisztán tartásával kapcsolatos tevékenység 2025. évi ellátására vonatkozó kölcsönös jogviszonyok rendezéséről szóló szerződést.

A szabadkai Köztisztasági és Parkosítási KKV Felügyelőbizottsága elfogadta a Szabadka Város területén található közhasználatú felületek tisztán tartásának 2025. évi programja első módosítását, amelyhez Szabadka Város Városi Tanácsa a 2025. november 5-én kelt 004434208-2025-09693-003-000-352-415 számú határozatával hozzájárulását adta. 2025. november 10-én Szabadka Város és a Köztisztasági és Parkosítási KKV Szabadka között megkötötték a II-401-110/2025-1 számú, a Szabadka Város területén található közhasználatú felületek tisztán tartásával kapcsolatos tevékenység 2025. évi ellátására vonatkozó kölcsönös jogviszonyok rendezéséről szóló szerződés I. számú függelékét.

A közterületek tisztaságának fenntartásának terjedelmének megvalósítása a 2025-re tervezett kategóriák keretein belül zajlik.

2025. folyamán megszerveztük a tavaszi és őszi lomtalanítási akciót, amikor a szilárd és nagyméretű hulladékot gyűjtöttük be és szállítottuk el a városi és külvárosi településekről. A tavaszi és őszi lomtalanítási akció a meghatározott terv és program szerint valósult meg, 5 m³ térfogatú konténerek elhelyezésével, melybe a szilárd és nagyméretű hulladék került. A szilárd

és nagydarabos hulladék tavaszi gyűjtési és elszállítási akciója 2025. március 20. és 2025. június 10. között zajlott. A Programban meghatározott helyszíneken összesen 946 konténert helyeztek ki és ürítettek ki, amelyekből 1.083 tonna szilárd és nagydarabos hulladékot szállítottak el. A szilárd és nagydarabos hulladék őszi gyűjtési és elszállítási akciója 2025. szeptember 11. és 2025. november 28. között zajlott. A Programban meghatározott helyszíneken összesen 884 konténert helyeztek ki és ürítettek ki, amelyekből 1.018 tonna szilárd és nagydarabos hulladékot szállítottak el. 2025 folyamán összesen 2.101 tonna szilárd és nagydarabos hulladékot szállítottak el.

Zöld közterületek fenntartásának és kialakításának munkaegysége

A zöld közterületek fenntartásának kommunális tevékenységeit a vállalat a Szabadka város területe zöld közterületei tisztaságának fenntartásáról szóló éves program alapján végezte el.

A Programot a szabadkai Köztisztasági és Parkosítási KV Felügyelő bizottsága hozta meg 2025.01.15-én.

A Városi Tanács a III-352-59/2025 számú, 2025.01.17-i keltezésű Határozatával jóváhagyta a Programot.

A szabadkai Köztisztasági és Parkosítási KKV Felügyelőbizottsága 2025. október 30-án elfogadta a Szabadka Város területén található közterületi zöldfelületek fenntartásának 2025. évi programja első módosítását, amelyhez Szabadka Város Városi Tanácsa a 2025. november 5-én kelt 004434318-2025-09693-003-000-352-415 számú határozatával hozzájárulását adta.

Szabadka város zöld közterületek fenntartásának tervezett terjedelme 2025 -ben teljes egészében megvalósult.

Állategészségügyi szolgálat

Az alapító döntése alapján az állathigiéniai tevékenységnek az a része került a vállalat hatáskörébe, amely magában foglalja az elkóborolt és elhagyott kutyák, macskák, valamint egyéb háziállatok (a kutyák és macskák kivételével) befogását, szállítását, ellátását és menhelyen történő elhelyezését, az elkóborolt és elhagyott kutyák és macskák állományának ellenőrzését és csökkentését, továbbá az állattetemek közterületekről történő ártalmatlan eltávolítását és elszállítást, valamint az állattenyésztésre, állattartásra, idomításra, kiállításra, versenyek megrendezésére vagy állatkereskedelemre szolgáló létesítményekből származó állattetemek ártalmatlan eltávolítását és elszállítást az állati eredetű melléktermékek gyűjtésére, illetve feldolgozására vagy megsemmisítésére szolgáló létesítményekbe. Mivel 2015 végén befejeződött az Állatmenhely beépítetlen részének felújításának I. szakasza, 2016.01.16-án a Mezőgazdasági és Környezetvédelmi Minisztérium, Állatorvosi Igazgatósága kiadta az állattartásra szolgáló építmények nyilvántartásba vételéről szóló határozatot: „Kóbor kutyákat befogadó állatmenhely” 33-as sorszám alatt, 2016-ban megkezdjük a gazdátlan kutyák elhelyezését a menhelyen.

2016 folyamán befejeződött a Állatmenhely beépítetlen részének felújításának II. szakasza, így most Szabadka reprezentatív Állatmenhellyel rendelkezik, mely megfelel a gazdátlan állatok elhelyezésére vonatkozó magas szintű szabványoknak, a gazdátlan kutyák és macskák számának ellenőrzése és csökkentése és elhelyezése céljából Szabadka város területén a törvénnyel összhangban, továbbá a állathigiéniai tevékenységek megvalósítása, az állatok egészségvédelme, az állatok jólétéről szóló törvény alkalmazása, a zoonózis (állatról emberre áterjedő betegségek és fordítva) megakadályozása és legyőzése, valamint az állattulajdonosok és állattartók edukálása.

A menhelyen elhelyezett állatok száma 274 kutya és 7 macska, ebből 4 kutyát a Köztársasági Állategészségügyi Felügyelőség rendelkezése alapján foglaltak le.

2025 folyamán az Állategészségügyi munkarészleg a kommunális milícia és a polgárok 317 bejelentése nyomán vonult ki, azonban a helyszíneken nem találtak kutyákat, ezért ezeket a kivonulásokat sikertelen bejelentésként, illetve beavatkozásként tartják nyilván.

2025 folyamán 205 alkalommal került sor kutyák és macskák közterületen történő befogására. Az elhagyott kutyák és macskák menhelyére 149 kutyát és 56 macskát szállítottak be, míg 47 kutya és 2 macska új gazdára talált. A „Kapt el, ivartalanítsd és engedd szabadon” program keretében további 10 kutya került örökbeadásra. Az év során a közterületeken 47 gazdával rendelkező kutyát fogtak be, majd szolgáltatottak vissza tulajdonosaiknak.

2025-ben az Állategészségügyi munkarészleg a közterületekről 46 elhullott kutya, 109 elhullott macska és 21 kisebb állat tetemét távolította el. A lakosságtól származó bejelentések alapján a háztartásokból további 30 kutya- és macskatetemet szállítottak el.

Ideiglenes intézkedésként az Állategészségügyi munkarészleg 2019 óta – a menhely befogadóképességének telítettsége miatt – alkalmazza a „Kapt el, ivartalanítsd és engedd szabadon” programot. 2025 folyamán a program keretében 78 kutya és 54 macska vett részt, majd a viselkedésük felmérését követően olyan helyszínekre engedték vissza őket, amelyek biztonságosak a lakosság és más állatok számára.

Az említett munkaegység 2025-ben az állattartó létesítményekből összesen 131.411 kg súlyú állattetemet és állati eredetű melléktermék átvételét, szállítását és ártalmatlan eltávolítását végezte el összesen 609 alkalommal.

3. EREDMÉNYSZÁMLA

EREDMÉNYSZÁMLA 2025. 01. 01-től 2025. 12. 31-ig terjedő időszakra

Ezer dinárban kifejezve

Számlacsoport, számla	HELYREND	AOP	Terv 2025. 12. 31-én	Megvalósítás 2025.12.31-én	Mutató 5/4
1	2	3	4	5	6
	A. ÜGYVITELI BEVÉTELEK (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	964.382	963.066	99,86%
60	I. ÁRU ELADÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1003 + 1004)	1002			
600, 602 és 604	1. Hazai piacon való áruértékesítésből szárm. bevétel	1003			
601, 603 és 605	2. Külföldi piacon való áruértékesítésből szárm. bevétel	1004			
61	II. ÁRU ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1006 + 1007)	1005	890.222	888.766	99,84%
610, 612 és 614	1. Eladott termékekből és szolgáltatásokból szárm. bevétel – a hazai piacon	1006	890.222	888.766	99,84%
611, 613 és 615	2. Eladott termékekből és szolgáltatásokból szárm. bevétel – külföldi piacon	1007			
62	III. TERMÉKEK ÉS TEVÉKENYSÉGEK AKTIVÁLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1008			
630	IV. BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZTERMÉKEK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKNÖVELÉSE	1009			
631	V. BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZTERMÉKEK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKCSÖKKENTÉSE	1010			
64 és 65	VI. EGYÉB ÜGYVITELI BEVÉTELEK	1011	74.160	74.300	100,19%
68 kivéve 683, 685 és 686	VII. ESZKÖZÖK ÉRTÉKKIIGAZÍTÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (PÉNZÜGYI KIVÉTELÉBŐL)	1012			
	B. ÜGYVITELI KIADÁSOK (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	941.054	914.163	97,14%
50	I. ELADOTT ÁRU BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1014			
51	II. ANYAG-, ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIAKÖLTSÉGEK	1015	164.545	144.622	87,89%

52	III. BÉRKÖLTSÉGEK, BÉR JELLEGŰ TÉRÍTMÉNYEK ÉS MÁS SZEMÉLYI KIFIZETÉSEK KÖLTSÉGEI (1017 + 1018 + 1019)	1016	542.007	525.329	96,92%
520	1. Bérköltiségek és bérkompenzáció	1017	412.806	403.731	97,80%
521	2. A munkabért és bérpótlékokat terhelő adók és járulékok költségei	1018	62.540	61.165	97,80%
52 kivéve 520 és 521	3. Egyéb személyi jellegű költségek és térítmények	1019	66.661	60.433	90,66%
540	IV. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1020	78.269	87.120	111,31%
58 kivéve 583, 585 és 586	V. ESZKÖZÖK ÉRTÉKKIIGAZÍTÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁSOK (PÉNZÜGYI KIVÉTELÉBŐL)	1021			
53	VI. TERMELŐSZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1022	89.567	79.182	88,41%
54 kivéve 540	VII. CÉLTARTALÉKOK KÖLTSÉGEI	1023	13.200	28.196	213,61%
55	VIII. IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1024	53.466	49.714	92,98%
	V. ÜGYVITELI NYERESÉG (1001 – 1013) ≥ 0	1025	23.328	48.903	209,63%
	G. ÜGYVITELI VESZTESEG (1013 – 1001) ≥ 0	1026			
	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1027	6.000	7.418	123,63%
660 és 661	I. PÉNZÜGYI BEVÉTEL ANYA-, LEÁNYVÁLLALATOKKAL ÉS EGYÉB KAPCSOLT FELEKKEL VALÓ KAPCSOLATBÓL	1028			
662	II. KAMATBEVÉTELEK	1029	6.000	7.415	123,58%
663 és 664	III. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTA ZÁRADÉK POZITÍV EFFEKTUSAI	1030	0	3	-
665 és 669	IV. EGYÉB ÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1031			
	Đ. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	19.972	14.946	74,83%
560 és 561	I. PÉNZÜGYI KIADÁS ANYA-, LEÁNYVÁLLALATOKKAL ÉS EGYÉB KAPCSOLT FELEKKEL VALÓ KAPCSOLATBÓL	1033			
562	II. KAMATKÖLTSÉGEK	1034	19.971	14.422	72,21%
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTA ZÁRADÉK NEGATÍV EFFEKTUSAI	1035	1	524	52400,00%
565 és 569	IV. EGYÉB ÉNZÜGYI KIADÁSOK	1036			
	E. FINANSZÍROZÁSBÓL SZÁRMAZÓ NYERESÉG (1027 – 1032) ≥ 0	1037			

	Ž. FINANSZÍROZÁSBÓL SZÁRMAZÓ VESZTESEG (1032 – 1027) ≥ 0	1038	13.972	7.528	53,88%
683, 685 és 686	Z. PÉNZÜGYI JAVAK ÉRTÉKEINEK ÖSSZEHANGOLÁSBÓL SZÁRM. BEVÉTEL VALÓS ÉRTÉKEK KIMUTATÁSÁVAL AZ EREDMÉNYMÉRLEGEN KERESZTÜL	1039	14.000	19.429	138,78%
583, 585 és 586	I. PÉNZÜGYI JAVAK ÉRTÉKEINEK ÖSSZEHANGOLÁSBÓL SZÁRM. KIADÁS VALÓS ÉRTÉKEK KIMUTATÁSÁVAL AZ EREDMÉNYMÉRLEGEN KERESZTÜL	1040	21.000	43.682	208,01%
67	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1041	17.000	15.786	92,86%
57	K. EGYÉB KIADÁSOK	1042	14.360	18.861	131,34%
	L. ÖSSZBEVÉTEL (1001+1027+1039+1041)	1043	1.001.382	1.005.699	100,43%
	LJ. KIADÁSOK ÖSSZESEN (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	996.386	991.652	99,52%
	M. RENDES MŰKÖDÉSŐBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1043 - 1044) ≥ 0	1045	4.996	14.047	281,16%
	N. RENDES ÜGYVITELBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESEG (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	N J. POZITÍV NETTÓ HATÁS AZ EREDMÉNYEKRE A FELFÜGGESZTETT ÜGYVITELI NYERESÉGEK, A SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSÁNAK ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKOK HIBAJAVÍTÁSÁN ALAPJÁN	1047	0	0	-
59-69	O. NEGATÍV NETTÓ HATÁS AZ EREDMÉNYEKRE A FELFÜGGESZTETT ÜGYVITELI VESZTESEGEK, A SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSÁNAK ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKOK HIBAJAVÍTÁSÁN ALAPJÁN	1048			
	P. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1045-1046 + 1047-1048) ≥ 0	1049	4.996	14.047	281,16
	P. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESEG (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	S. JÖVEDELEMADÓ				
721	I. AZ IDŐSZAK ADÓKÖLTSÉGEI	1051	0	1.905	-
722 tart. számla	II. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓKIADÁSOK	1052			

722 követ. számla	III. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELEI	1053	0	7.333	-
723	T. MUNKÁLTATÓ ÁLTAL KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELMEK	1054			
	S. NETTÓ NYERESÉG (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	4.996	19.475	389,81%
	U. NETTÓ VESZTESÉG (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. IRÁNYÍTÁSI JOGOK NÉLKÜLI RÉSZVÉNYEKHEZ TARTOZÓ NETTÓ NYERESÉG	1057			
	II. AZ ANYAVÁLLALAT JOGI SZEMÉLYÉHEZ TARTOZÓ NETTÓ NYERESÉG	1058			
	III. I. IRÁNYÍTÁSI JOGOK NÉLKÜLI RÉSZVÉNYEKHEZ TARTOZÓ NETTÓ VESZTESÉG	1059			
	IV. AZ ANYAVÁLLALAT JOGI SZEMÉLYÉHEZ TARTOZÓ NETTÓ VESZTESÉG	1060			
	v. RÉSZVÉNYEK. VALÓ KERESSET				
	1. Részvényenkénti alapkereset	1061			
	2. Csökkentett (higitott) részvényenkénti kereset	1062			

AOP 1001 Ügyviteli bevételek - a tervezett érték határain belül került megvalósításra.

AOP 1013 Ügyviteli kiadások - a megvalósítás a tervezett értékhez képest 2,86%-kal alacsonyabb.

AOP 1015 Anyag-, üzemanyag- és energiaköltségek - a megvalósítás 12,11%-kal maradt el a tervezettől, ami az alacsonyabb üzemanyag-felhasználásnak, a pótalkatrészek alacsonyabb költségeinek, valamint a szerszámok és leltári tárgyak egyszeri leírásából eredő költségek csökkenésének tudható be.

AOP 1016 Bérköltségek, bér jellegű térítmények és más személyi kifizetések - a megvalósítás 3,08%-kal maradt el a tervezettől, mivel a havi bértervezés a teljes munkaidőalap figyelembevételével történt, a tényleges teljesítés ugyanakkor a munkavállalók ideiglenes munkaképtelenség miatti távollététől függött, amely előre nem volt tervezhető.

AOP 1022 Termelőszolgáltatások költségei - a megvalósítás 11,59%-kal maradt el a tervezettől az építmények karbantartási költségeinek csökkenése miatt, ami a közbeszerzési eljárások későbbi időpontra történő átütemezésének következménye.

AOP 1023 Céltartalékok költségei - a megvalósítás 113,61%-kal haladta meg a tervezettet a munkavállalói juttatásokra és egyéb kedvezményekre képzett céltartalék számítási paramétereinek módosulása miatt. A céltartalékok meghatározását az éves pénzügyi jelentés elkészítése során a külső könyvvizsgáló végzi.

AOP 1024 Immateriális költségek - a megvalósítás 7,02%-kal maradt el a tervezettől a nem termelési szolgáltatások alacsonyabb költségei miatt.

AOP 1025 Ügyviteli nyereség - a megvalósítás 109,63%-kal haladta meg a tervezettet, ami az ügyviteli kiadások alacsonyabb tényleges teljesítésének következménye.

AOP 1027 Pénzügyi bevételek - a megvalósítás 23,63%-kal haladta meg a tervezettet a kamatbevételek növekedése miatt, amely a jogi és természetes személyek fizetési késedelme miatt felszámított törvényes késedelmi kamatok számlázásából származott.

AOP 1032 Pénzügyi kiadások - a megvalósítás 25,17%-kal maradt el a tervezettől a korábbi időszakokban céltartalékkal fedezett peres ügyekben kifizetett kamatok könyvelési módjának megváltozása következtében.

AOP 1039 Pénzügyi javak értékeinek összehangolásból szárm. Bevétel valós értékek kimutatásával az eredménymérlegen keresztül - a megvalósítás 38,78%-kal haladta meg a tervezettet, mivel a korábbi időszakokban értékvesztettként elszámolt követelésekből a vártnál nagyobb összeg folyt be. E bevételi kategória előzetes tervezése rendkívül nehéz.

AOP 1040 Pénzügyi javak értékeinek összehangolásból származó kiadás valós értékek kimutatásával az eredménymérlegen keresztül - a megvalósulás 108,01%-kal tér el a tervezett kategóriától (magasabb realizáció). A jövőbeni időszakban beszédett, közvetlenül leírt követelések bevételként kerülnek jóváírásra. A követelések közvetett értékvesztésének elszámolása a hatályos Számviteli és Számviteli Politikáról szóló Szabályzattal összhangban történik.

AOP 1042 Egyéb kiadások - a megvalósítás 31,34%-kal haladta meg a tervezettet, mivel a közvállalat olyan, előre nem tervezett peres eljárások költségeit viselte, amelyeket elveszített, és amelyek esetében 2025-ben még nem volt várható a jogerős lezárás. Emellett az egyéb kiadások növekedéséhez hozzájárultak a kutyaharapásokkal kapcsolatos bírósági egyezségek magasabb költségei is.

AOP 1049 Adózás előtti nyereség - a megvalósítás 181,16%-kal haladta meg a tervezettet, ami a kiadások tényleges teljesítésének a tervtől való fent ismertetett eltéréseiből ered.

AOP 1055 Nettó nyereség - 19.475 ezer dinár összegben valósult meg, amely a tervezettnél magasabb, a kiadások tényleges teljesítésének a tervtől való fent ismertetett eltérései következtében.

4. ÁLLAPOTMÉRLEG

ÁLLAPOTMÉRLEG 2025.12.31-ÉN

ezer dinárban kifejezve

Számlacsoport, számla	HELYREND	AOP	Terv 2025. 12. 31-én	Megvalósítás 2025.12.31- én	MUTATÓ 5/4
1	2	3	4	5	6
	AKTÍVA				
00	A. BEJEGYZETT DE BE NEM FIZETETT TŐKE	0001			
	B. ÁLLÓTŐKE (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	838.007	805.786	96,16%
01	I. IMMATERIÁLIS VAGYON (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	3.361	1.544	45,94%
010	1. Fejlesztési befektetések	0004			
011, 012 és 014	2. Koncesszió, szabadalmak, licencek, áru és szolgáltatási védjegyek, a szoftverek és egyéb jogok	0005	3.361	1.544	45,94%
013	3. Goodwill	0006			
015 és 016	4. Lízingelt immateriális javak és előkészítés alatt álló immateriális javak	0007			
017	5. Előlegek immateriális javakra	0008			
02	II. INGATLANOK, GÉPEK ÉS BERENDEZÉSEK (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	831.363	801.355	96,39%
020, 021 és 022	1. Földek és építmények	0010	312.070	334.246	107,11%
023	2. Gépek és berendezések	0011	519.293	467.109	89,95%
024	3. Ingatlan-beruházások	0012			
025 és 027	4. Lízingelt ingatlanok, gépek és berendezések, valamint előkészítés alatt álló ingatlanok, gépek és berendezések	0013			
026 és 028	5. Egyéb ingatlanok, gépek, felszerelések és beruházások mások ingatlanába, gépeibe és felszereléseibe	0014			
029 (része)	6. Előlegek ingatlanokra, gépekre, felszerelésekre belföldön	0015			
029 (része)	7. Előlegek ingatlanokra, gépekre, felszerelésekre külföldön	0016			
03	III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK	0017			

04 és 05	IV. HOSSZÚ TÁVÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK ÉS HOSSZÚ TÁVÚ KÖVETELÉSEK (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	3.283	2.887	87,94%
040 (része), 041 (része) és 042 (része)	1. Tőkebefektetések jogi személyekben (kivéve a tőkemódszerrel értékelt tőkerészesedéseket)	0019	1.658	1.658	100%
040 (része), 041 (része) és 042 (része)	2. A tőkemódszerrel értékelt részvénybefektetések	0020			
043, 050 (része) és 051 (része)	3. Hosszú lejáratú kihelyezések anyavállalatoknak, leányvállalatoknál és más kapcsolatos feleknek, valamint ezeknek a személyeknek a hosszú lejáratú követelése belföldön	0021			
044, 050 (része) és 051 (része)	4. Hosszú lejáratú kihelyezések anyavállalatoknak, leányvállalatoknál és más kapcsolatos feleknek, valamint ezeknek a személyeknek a hosszú lejáratú követelése külföldön	0022			
045 (része) és 053 (része)	5. Hosszú lejáratú belföldi kihelyezések (kölcsönök és hitelek).	0023			
045 (része) és 053 (része)	6. Hosszú lejáratú külföldi kihelyezések (kölcsönök és hitelek).	0024			
046	7. Hosszú lejáratú pénzügyi befektetések (amortizált bekerülési értéken értékelt értékpapírok)	0025	117	117	100%
047	8. Visszavásárolt saját részvények és visszavásárolt saját részvények	0026			
048, 052, 054, 055 és 056	9. Egyéb hosszú lejáratú pénzügyi befektetések és egyéb hosszú lejáratú követelések	0027	1.508	1.112	73,74%
28 (része) kivéve 288	V. HOSSZÚ LEJÁRATÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÓDÁSOK	0028			
288	V. HALASZTOTT ADÓ	0029	12.098	17.981	148,63%
	G. FORGÓTŐKE (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	196.303	230.088	117,21%
1 osztály, kivéve 14 számlacsoport	I. TARTALÉKOK (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	18.469	11.596	62,79%
10	1. Anyag, pótalkatrészek, szerszám és fogyó eszközök	0032	18.269	11.516	63,04%
11 és 12	2. Befejezetlen termelés és szolgáltatások	0033			
13	3. Áru	0034			
150, 152 és 154	4. Tartalékokra és szolgáltatásokra kifizetett előlegek belföldön	0035	200	80	40,00%
151, 153 és 155	5. Tartalékokra és szolgáltatásokra kifizetett előlegek külföldön	0036			
14	II. ELADÁSRA TARTOTT BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÉS A KÖZVÁLLALAT MEGSZŰNÉSE	0037			
20	III. ELADÁS ALAPÚ KÖVETELÉSEK	0038	95.719	111.318	116,30%

	(0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)				
204	1. Belföldi vevőkkel szembeni követelések	0039	95.719	111.318	116,30%
205	2. Külföldi vevőkkel szembeni követelések	0040			
200 és 202	3. Anya-, leány- illetve egyéb kapcsolt vállalatokkal szembeni követelések belföldön	0041			
201 és 203	4. Anya-, leány- illetve egyéb kapcsolt vállalatokkal szembeni követelések külföldön	0042			
206	5. Eladás alapú egyéb követelések	0043			
21, 22 és 27	IV. EGYÉB RÖVIDTÁVÚ KÖVETELÉSEK (0045 + 0046 + 0047)	0044	11.477	19.388	168,93%
21,22 kivéve 223 és 224, és 27	1. Egyéb követelések	0045	3.000	7.656	255,20%
223	2. Túlfizetett jövedelemadó követelések	0046	8.059	11.313	140,38%
224	3. Egyéb adók és járulékok túlfizetéséből származó követelések	0047	418	419	100,24%
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 (része)	3. Rövid távú hazai hitelek, kölcsönök és kihelyezések belföldön	0051			
233, 234 (része)	4. Rövid távú hazai hitelek, kölcsönök és kihelyezések külföldön	0052			
235	5. Amortizált bekerülési értéken értékelt értékpapírok	0053			
236 (része)	6. Valós értéken értékelt pénzügyi eszközök az Eredménymérleg alapján	0054			
237	7. Visszavásárolt saját részvények és visszavásárolt saját részvények	0055			
236 (része), 238 és 239	8. Egyéb rövid távú pénzügyi befektetések	0056			
24	VI. KÉSZPÉNZ EKVIVALENSEK ÉS KÉSZPÉNZ	0057	70.503	87.164	123,63%
28 (része) kivéve 288	VII. RÖVID LEJÁRATÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÓDÁSOK	0058	135	622	460,74%
	D AKTÍVA ÖSSZESEN = ÜZLETI VAGYON (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	1.046.408	1.053.855	100,71%
88	Đ. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVA	0060	84.811	83.606	98,58%
	PASSZÍVA				
	A. TŐKE (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	252.469	275.229	109,01%

30 kivéve 306	I. ALAPTŐKE	0402	97.477	97.477	100,00%
31	II. BEJEGYZETT DE BE NEM FIZETETT TŐKE	0403			
306	III. KIBOCSÁTÁSI DÍJ	0404			
32	IV. TARTALÉKOK	0405			
330 és a 331,332, 333, 334, 335, 336 és 337 számla keresleti egyenlege	V. POZITÍV ÁTÉRTÉKELESI TARTALÉKOK ÉS PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL SZÁRMAZÓ NEM REALIZÁLT EREDMÉNYEK ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNY EGYÉB ÖSSZETEVŐI	0406			
a 331, 332, 333, 334, 335, 336 és 337 számla tartozás egyenlege	VI. PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNY EGYÉB ÖSSZETEVŐI EGYÉB NEM REALIZÁLT VESZTESÉGEI	0407			
34	VII. EREDMÉNYTARTALÉK (0409 + 0410)	0408	154.992	177.752	114,68%
340	1. Korábbi évek eredménytartaléka	0409	149.996	158.277	105,52%
341	2. Folyó év eredménytartaléka	0410	4.996	19.475	389,81%
	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	461.187	468.367	101,56%
40	I. HOSSZÚ TÁVÚ CÉLTARTALÉKOK (0417+0418+0419)	0416	84.170	91.619	108,85%
404	1. Tartalékok az alkalmazottaknak járó térítésekre és más juttatásaira	0417	56.453	62.746	111,15%
400	2. Költségtartalékok garanciaidőn belül	0418			
40 kivéve 400 és 404	3. Egyéb hosszú távú céltartalékok	0419	27.717	28.873	104,17%
41	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	376.932	376.748	99,95%
410	1. Tőkére váltható kötelezettségek	0421	194.458	194.458	100,00%
411 (része) és 412 (része)	2. Hosszú lejáratú kölcsönök és egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek az anyavállalattal, leányvállalattal és más kapcsolatos felekkel szemben az országban	0422			
411 (része) és 412 (része)	3. Hosszú lejáratú kölcsönök és egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek az anyavállalattal, leányvállalattal és más kapcsolatos felekkel szemben külföldön	0423			

414 és 416 (része)	4. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök és lízing alapú kötelezettségek belföldön	0424	182.474	182.290	99,90%
415 és 416 (része)	5. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök és lízing alapú kötelezettségek külföldön	0425			
413	6. Kibocsátott értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek	0426			
419	7. Egyéb hosszú távú kötelezettségek	0427			
49 (része), kivéve 498 és 495 (része)	III. RÖVID LEJÁRATÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÓDÁSOK	0428	85	0	-
498	V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK	0429			
495 (része)	G. HOSSZÚ TÁVÚ HALASZTOTT BEVÉTELEK ÉS KAPOTT ADOMÁNYOK	0430	144.497	179.979	124,56%
	D. RÖVID LEJÁRATÚ CÉLTARTALÉKOK ÉS RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	188.255	130.280	69,20%
467	I. RÖVID LEJÁRATÚ CÉLTARTALÉKOK	0432			
42 kivéve 427	II. RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	45.560	45.488	99,84%
420 (része) és 421 (része)	1. Az országban lévő anya-, leány- és egyéb kapcsolt felekkel szembeni kölcsönök alapján fennálló kötelezettségek	0434			
420 (része) és 421 (része)	2. Külföldi anya-, leány- és egyéb kapcsolt felekkel szembeni kölcsönök alapján fennálló kötelezettségek	0435			
422 (része), 424 (része), 425 (része) és 429 (része)	3. A belföldi bankoktól eltérő személyektől felvett hiteleken és kölcsönökön alapuló kötelezettségek	0436			
422 (része), 424 (része), 425 (része) és 429 (része)	4. Belföldi banki hiteleken alapuló kötelezettségek	0437	45.560	45.488	99,84%
423, 424 (része), 425 (része) és 429 (része)	5. Külföldön felvett hitelek, kölcsönök és kötelezettségek	0438			
426	6. Rövid lejáratú értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek	0439			
428	7. Pénzügyi derivatívákra alapuló kötelezettségek	0440			
430	III. KAPOTT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS ÓVADÉKOK	0441	100	120	120,00%
43 kivéve 430	IV. ÜGYVITELI KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	99.303	40.162	40,44%

431 és 433	1. Beszállítókkal szembeni kötelezettségek – anyavállalattal, függő jogi személyekkel és egyéb kapcsolódó felekkel szemben belföldön	0443			
432 és 434	2. Beszállítókkal szembeni kötelezettségek – anyavállalattal, függő jogi személyekkel és egyéb kapcsolódó felekkel szemben külföldön	0444			
435	3. Kötelezettségek beszállítókkal szemben az országban	0445	97.803	40.090	40,99%
436	4. Külföldi beszállítókkal szembeni kötelezettségek	0446			
439 (része)	5. Váltókötelezettségek	0447			
439 (része)	6. Működésből eredő egyéb kötelezettségek	0448	1.500	72	4,80%
44,45,46 kivéve 467, 47 és 48	V. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0450 + 0451 + 0452)	0449	43.242	44.442	102,78%
45,45 és 46, kivéve 467	1. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0450	41.242	41.139	99,75%
47, 48 kivéve 481	2. A hozzáadottértékadó és egyéb közbevitel alapú kötelezettségek	0451	2.000	3.303	165,15%
481	3. Nyereségadó kötelezettségek	0452			
427	VI. KÖTELEZETTSÉGEK ELADÁSRA SZÁNT ÁLLANDÓ ESZKÖZÖK ÉS MEGSZÜNT TEVÉKENYSÉGEK ESZKÖZEI ALAPJÁN	0453			
49 (része) kivéve 498	VII. RÖVID LEJÁRATÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÓDÁSOK	0454	50	68	136,00%
	D. TŐKEÉRTÉKET MEGHALADÓ 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	1.046.408	1.053.855	100,71%
89	Ž. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVA	0457	84.811	83.606	98,58%

AOP 0059 Aktíva összesen - a 2025. december 31-i állapot szerint a megvalósítás a tervhez képest 0,71%-kal magasabb volt, az alábbi tételek hatására:

AOP 0005 Koncesszió, szabadalmak, licencek, áru és szolgáltatási védjegyek, a szoftverek és egyéb jogok - a 2025. december 31-i állapot szerint a megvalósítás a tervhez képest 54,06%-kal alacsonyabb volt, ami a meglévő informatikai rendszer továbbfejlesztésének, illetve az elektronikus archívum alrendszer bevezetésének a következő időszakra történő elhalasztásából ered.

AOP 0011 Gépek és berendezések - a 2025. december 31-i állapot szerint a megvalósítás a tervhez képest 10,05%-kal alacsonyabb volt, egyes berendezések és munkagépek beszerzésének a következő beszámolási időszakra történő elhalasztása miatt.

AOP 0027 Egyéb hosszú lejáratú pénzügyi befektetések és egyéb hosszú lejáratú követelések - a 2025. december 31-i állapot szerint a megvalósítás a tervhez képest 26%-kal alacsonyabb volt, ami a munkavállalók részére korábbi időszakokban használatba adott lakásokkal kapcsolatos tartozások analitikus nyilvántartásával történő egyeztetés következménye.

AOP 0029 Halasztott adó - a 2025. december 31-i állapot szerint a megvalósítás a tervhez képest 48,63%-kal magasabb volt, az előző üzleti évre vonatkozó adózási értékcsökkenés és üzemi eredmény kiszámítása miatt.

AOP 0032 Anyag, pótalkatrészek, szerszám és fogyó eszközök - a 2025. december 31-i állapot szerint a megvalósítás a tervhez képest 36,96%-kal alacsonyabb volt, az alap- és segédanyagok, a pótalkatrészek, az egyéb anyagok és a gépjárműabroncsok a tervezettnél gyorsabb felhasználása következtében.

AOP 0039 Eladás alapú követelések - a 2025. december 31-i állapot szerint a megvalósítás a tervhez képest 16,30%-kal magasabb volt, az áremelkedésnek és annak a követelések beszedési ütemére gyakorolt hatásának következtében.

AOP 0045 Egyéb követelések - a 2025. december 31-i állapot szerint a megvalósítás 4.656 ezer dinárral haladta meg a tervet, a közös díjbeszedési rendszer keretében történt pénzeszköz-átutalásokból eredő túlfizetés következtében.

AOP 0046 Túlfizetett jövedelemadó követelések - a 2025. december 31-i állapot szerint a megvalósítás a tervhez képest 40,38%-kal magasabb volt, a tárgyévi pénzügyi eredmény alapján elvégzett elszámolás következtében.

AOP 0057 Készpénz és készpénz ekvivalensek - a 2025. december 31-i állapot szerint a megvalósítás a tervhez képest 23,63%-kal magasabb volt, mivel egyes beszerzéseket a következő beszámolási időszakra halasztottak, így az ezekhez kapcsolódó szállítói kötelezettségek kiegyenlítése sem történt meg.

AOP 0058 Rövid lejáratú aktív időbeli elhatárolódások - a 2025. december 31-i állapot szerint a megvalósítás 487 ezer dinárral haladta meg a tervet, a biztosítási díjak tervezettnél magasabb összege miatt.

AOP 0456 Passzívra összesen - a 2025. december 31-i állapot szerint a megvalósítás a tervhez képest 0,71%-kal magasabb volt, az alábbi tételek hatására:

AOP 0410 Folyó év eredménytartáléka - a 2025. december 31-i állapot szerint a megvalósítás 14.479 ezer dinárral haladta meg a tervet, az ügyviteli bevételek és kiadások változásának következtében.

AOP 0417 Tartalékok az alkalmazottaknak járó térítésekre és más juttatásaira - a 2025. december 31-i állapot szerint a megvalósítás a tervhez képest 11,15%-kal magasabb volt, a céltartalékok számítási paramétereinek a közvéllalat éves pénzügyi jelentésének elkészítéséig bekövetkezett változásai miatt.

AOP 0430 Hosszú távú halasztott bevételek és kapott adományok - a 2025. december 31-i állapot szerint a megvalósítás a tervhez képest 24,56%-kal magasabb volt. Ennek oka a passzív időbeli elhatárolások feloldásának elszámolása, amely a Szabadka Város támogatásából korábbi beszámolási időszakokban beszerzett járművek és munkagépek értékcsökkenésétől függ, és amelynek elszámolása az éves pénzügyi jelentések elkészítésekor történik.

AOP 0445 Kötelezettségek beszállítókkal szemben belföldön - a 2025. december 31-i állapot szerint a megvalósítás a tervhez képest 59,56%-kal alacsonyabb volt, egyes beszerzések következő időszakra történő átütemezése, valamint a meglévő szállítói kötelezettségek gyorsabb ütemű kiegyenlítése miatt.

AOP 0448 Működésből eredő egyéb kötelezettségek - a 2025. december 31-i állapot szerint a megvalósítás 1.428 ezer dinárral maradt el a tervtől, a közös kommunális díjbeszedési rendszerből eredő kötelezettségek gyorsabb ütemű teljesítése következtében.

AOP 0451 A hozzáadottértékadó és egyéb közbevétel alapú kötelezettségek - a 2025. december 31-i állapot szerint a megvalósítás a tervhez képest 65,15%-kal magasabb volt, mivel egyes beszerzések következő időszakra történő átütemezése következtében a tervezettnél magasabb általánosforgalmiadó-fizetési kötelezettség keletkezett.

5. A TERVEZETT ÉS MEGVALÓSÍTOTT ÜGYVITELI MUTATÓK

		ezer dinárban kifejezve
		2025.
Tőke összesen	Terv	252.469
	Megvalósítás	275.229
	A megvalósítás eltérése a tervtől %-ban	+9%
	A megvalósítás eltérése az előző évek megvalósításához képest %-ban	-3%
Vagyon összesen	Terv	1.046.408
	Megvalósítás	1.053.855
	A megvalósítás eltérése a tervtől %-ban	+1%
	A megvalósítás eltérése az előző évek megvalósításához képest %-ban	-0%
Ügyviteli bevételek	Terv	964.382
	Megvalósítás	963.066
	A megvalósítás eltérése a tervtől %-ban	-0%
	A megvalósítás eltérése az előző évek megvalósításához képest %-ban	+13%
Ügyviteli kiadások	Terv	941.054
	Megvalósítás	914.163
	A megvalósítás eltérése a tervtől %-ban	-3%
	A megvalósítás eltérése az előző évek megvalósításához képest %-ban	+15%
Ügyviteli eredmények	Terv	23.328
	Megvalósítás	48.903
	A megvalósítás eltérése a tervtől %-ban	+110%
	A megvalósítás eltérése az előző évek megvalósításához képest %-ban	-25%
Nettó eredmény	Terv	4.996
	Megvalósítás	19.475
	A megvalósítás eltérése a tervtől %-ban	+290%
	A megvalósítás eltérése az előző évek megvalósításához képest %-ban	-49%
Az alkalmazottak száma 12. 31-én	Terv	303
	Megvalósítás	303
	A megvalósítás eltérése a tervtől %-ban	0%
	A megvalósítás eltérése az előző évek megvalósításához képest %-ban	0%
Nettó átlagbér	Terv	82.429
	Megvalósítás	80.529
	A megvalósítás eltérése a tervtől %-ban	-2%
	A megvalósítás eltérése az előző évek megvalósításához képest %-ban	+13%
Beruházások	Terv	72.679
	Megvalósítás	60.533
	A megvalósítás eltérése a tervtől %-ban	-17%
	A megvalósítás eltérése az előző évek megvalósításához képest %-ban	-83%

	2025. évi terv	Megvalósítás 2025-ben
EBITDA	103.236	115.589
Eszközarányos nyereség	0,48	1,85
Sajáttőke-arányos nyereség	1,98	7,08
Ügyviteli pénzforgalom	46.715	96.353
Adósság / tőke	257,24	217,51
Likviditás	104,28	176,61
Jövedelem %-ban az ügyviteli bevételeken belül	56,20	54,55

ezer dinárban kifejezve

	Terv 2025. 12. 31-én	Állapot 2023. 12. 31-én
Hitel adósság állami garancia nélkül	251.934	258.384
Hitel adósság állami garanciával		
Hitel adósság összesen	251.934	258.384

ezer dinárban kifejezve

		2025. évi terv
Támogatások	Terv	65.500
	Átvitt	58.981
	Végrehajtott	58.981
Egyéb költségvetési bevételek	Terv	
	Átvitt	
	Végrehajtott	
Költségvetési bevételek összesen	Terv	65.500
	Átvitt	58.981
	Végrehajtott	58.981

EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) a közvállalat adózás előtti eredményét jelenti, amelyet akkor kapnak, ha csak a működési költségeket vonják le, a kamat és az amortizációs költségek kizárása nélkül. Úgy számolják ki, hogy a nyereséget/veszteséget az adózás előtt a kamatozási és amortizációs kiadásokkal korrigálják.

Eszközarányos nyereség - ROA (Return on Assets) - Az eszközök megtérülési részarányát az alábbiak szerint számolják ki (nettó nyereség/összes eszköz) *100

Sajáttőke-arányos nyereség - ROE (Return on Equity) - A tőke megtérülési részarányát az alábbiak szerint számolják ki (nettó nyereség/tőke) *100

Üzleti pénzforgalom - működési tevékenységből származó pénzforgalom

Adósság / tőke a teljes adósság (hosszú lejáratú céltartalékok és kötelezettségek, halasztott adókötelezettségek és rövid lejáratú kötelezettségek) és a saját tőke (teljes mérlegfőösszeg-tétel) * 100 arányát képviseli.

Likviditás képviseli (forgóeszközök / rövid lejáratú kötelezettségek) * 100 arányát.

Jövedelem %-ban az üzleti bevételeken belül - (Béreköltségek, fizetéskompenzáció és egyéb személyi költségek / működési jövedelem) * 100

A 2025. évi megvalósított ügyviteli mutatók elemzése

Teljes tőke - a tervhez képest 9%-kal magasabb összegben valósult meg, a tárgyévi fel nem osztott nyereség tervezettnél magasabb értéke következtében (Állapotmérleg AOP 0401).

Össz vagyón - a tervhez képest 1%-kal magasabb értékben valósultak meg, ami az halasztott adókövetelések tervezettnél magasabb összegének (Állapotmérleg AOP 0029) tudható be, a 2024. üzleti év adómérlegének a tervezett kategóriaösszeghez történő igazítása, valamint a belföldi vevőkövetelések tervezettnél magasabb teljesülése (Állapotmérleg AOP 0039) következtében.

Ügyviteli bevételek - a tervezett érték határain belül került megvalósításra.

Ügyviteli kiadások - a tervhez képest 3%-kal alacsonyabb összegben valósultak meg, mivel a bérék, bérkompenzációk és egyéb személyi jellegű kiadások (Eredménymérleg AOP 1016), valamint a Termelőszolgáltatások költségei (Eredménymérleg AOP 1022) a tervezettnél alacsonyabb összegben realizálódtak.

Ügyviteli eredmény - a tervhez képest 110%-kal magasabb értékben valósult meg, az ügyviteli kiadások tényleges és tervezett értéke közötti eltérés következtében.

Nettó eredmény - a tervhez képest 290%-kal magasabb értékben valósult meg, ami az össz kiadás tényleges teljesülésének a tervtől való eltéréséből ered.

A foglalkoztatottak száma 2025. december 31-i állapot szerint – a tervezett kategórián belül alakult.

Átlagos nettó munkabér – a tervhez képest 2%-kal alacsonyabb összegben valósult meg. Ennek oka, hogy a havi bértervezés a teljes munkaidőalap figyelembevételével történt, számolva a tevékenység sajátosságaival is (a közhasználatú felületek tisztán tartásának többműszakos munkarendje, a hulladék előre meghatározott ütemterv szerinti elszállítása, amely magában foglalja a munkavégzést állami és vallási ünnepnapokon, valamint az éves szabadságok időszakát), míg a tényleges teljesítés a ledolgozott munkaórák számától függött. Az átlagos nettó munkabér tervezettnél alacsonyabb alakulásához hozzájárult a munkavállalók ideiglenes munkaképtelenség miatti távolléte is.

Beruházások – a tervhez képest 17%-kal alacsonyabb értékben valósultak meg, mivel több, 2025-re tervezett beszerzés nem valósult meg: 26 LE-s traktor tartozékokkal, traktorvontatású locsolótartály, 28–32 m³-es ponyvás rollkonténer, diagnosztikai és csatornatisztító berendezések, garázsajtók és kapu, valamint jármű előtető az A. B. Šimić utcai telephelyen. A felsorolt beruházásokat 2025-re tervezték, megvalósításuk azonban 2026-ban történik meg. Az „IIS továbbfejlesztése – E-archívum” beszerzési eljárás 2025-ben megindult, a szerződés teljesítése pedig 2026-ra tervezett.

Támogatások – Szabadka Város költségvetéséből 58.981 ezer dinár összegben kerültek átutalásra.

A bemutatott arányelemzésen belül a 2025-ra tervezett mutatók pozitív trendeket mutatnak az ügyvitelben.

6. AZ ALKALMAZOTTAK KÖLTSÉGEI

dinárban kifejezve

S.sz.	Az alkalmazottak költségei	2025.01.01. - 12. 31.		Megvalósulás százalékban (megvalósulás/terv 2025.12.31.)
		Terv	Megvalósítás	
1.	NETTÓ bértömeg (kapcsolódó adók és járulékok levonásával az alkalmazottak terhére)	299.711.610	292.805.368	97,70
2.	BRUTTÓ 1 bértömeg (bér a kapcsolódó adók és járulékok levonásával az alkalmazottak terhére)	412.806.000	403.730.623	97,80
3.	BRUTTÓ 2 bértömeg (bér a kapcsolódó adók és járulékok levonásával a munkáltató terhére)	475.346.110	464.895.854	97,80
4.	Alkalmazottak száma a személyzeti nyilvántartás szerint - ÖSSZESEN*	303	303	100,00
4.1.	- Határozatlan időre	282	278	98,58
4.2.	- Határozott időre	21	25	119,05
5.	Kifizetések vállalkozási szerződés alapján			
6.	Személyek száma, akik vállalkozási szerződés alapján kapták a járandóságukat			
7.	Szerzői szerződés alapján történő kifizetés			

8.	Szerzői szerződés alapján kifizetett személyek száma			
9.	Kifizetések ideiglenes és időnkénti munkákról szóló szerződés alapján	5.000.000	3.097.807	61,96
10.	Kifizetések ideiglenes és időnkénti munkákról szóló szerződés alapján kifizetett személyek száma	7	2	28,57
11.	Természetes személyeknek járó térítmény egyéb szerződések alapján			
12.	Egyéb szerződések alapján kifizetett személyek száma			
13.	Közgyűlési tagok járandósága			
14.	Közgyűlési tagok száma			
15.	Igazgatóbizottsági tagok tiszteletdíjai			
16.	Igazgatóbizottsági tagok száma			
17.	Felügyelőbizottsági tagok tiszteletdíjai	1.792.500	1.759.259	98,15
18.	Felügyelőbizottsági tagok száma	3	3	100,00
19.	Az alkalmazottak utazási költségei (munkába járás)	22.634.600	19.363.975	85,55

20.	Szolgálati utakra fizetendő napidíjak	900.000	723.569	80,40
21.	Útiköltség térítés szolgálati utakon	370.000	279.329	75,49
22.	Végkielégítés nyugdíjba vonulás esetén	9.758.040	10.161.578	104,14
23.	A végkielégítésre jogosultak száma	20	21	105,00
24.	Jubiláris jutalmak	8.082.200	7.918.488	97,97
25.	A jubiláris jutalomra jogosultak száma	22	22	100,00
26.	Szállás és étkezés terepi munka során			
27.	Segélynyújtás az alkalmazottaknak és családjuknak	15.072.700	14.096.938	93,53
28.	Ösztöndíjak			
29.	Egyéb költségtérítések az alkalmazottak és más természetes személyek javára	3.050.188	3.032.388	99,42
30	Az alkalmazottak szakképzésének költségei	999.000	1.249.417	125,07

1. A nettó bértömeg – a 2025.01.01.–2025.12.31. közötti időszakban a tervhez képest 2,3%-kal alacsonyabb összegben valósult meg.

2. A bruttó 1 bértömeg – a 2025.01.01.–2025.12.31. közötti időszakban a tervhez képest 2,2%-kal alacsonyabb összegben valósult meg.

3. A bruttó 2 bértömeg – a 2025.01.01.–2025.12.31. közötti időszakban a tervhez képest 2,2%-kal alacsonyabb összegben valósult meg.

A bérkifizetésekre fordított pénzeszközök alacsonyabb teljesülése (1., 2. és 3. sorszám) annak következménye, hogy a havi bértervezés a teljes munkaidőalap figyelembevételével történt, számolva a tevékenység sajátosságaival is (a közhasználatú felületek tisztán tartásának többműszakos munkarendje, a hulladék előre meghatározott ütemterv szerinti elszállítása, amely magában foglalja a munkavégzést állami és vallási ünnepnapokon, valamint az éves szabadságok időszakát), míg a tényleges teljesítés a ledolgozott munkaórák számától függött. A fizetésekre szánt bértömeg a tervezetthez viszonyított alacsonyabb megvalósulását befolyásolta az alkalmazottak ideiglenes munkaképtelenség alapján történő távolléte. A bértömeg megtervezésekor az említett távollétre vonatkozó kategóriát nem lehetett megjósolni.

4. A foglalkoztatottak száma a személyzeti nyilvántartás szerint – a 2025.01.01.–2025.12.31. közötti időszakban a tervezett kategórián belül alakult.

9. Az ideiglenes és alkalmi munkavégzésre irányuló szerződések alapján kifizetett díjazások – a 2025.01.01.–2025.12.31. közötti időszakban a tervhez képest 38,04%-kal alacsonyabb összegben valósultak meg. A tevékenység jellegéből adódóan a Közvállalat nehézségekbe ütközött a megfelelő életkorú munkavállalók Ifjúsági Szövetkezeten keresztül történő bevonása során, akik el tudták volna látni ezeket a feladatokat.

10. Kifizetések ideiglenes és időnkénti munkákról szóló szerződés alapján kifizetett személyek száma 2. A 2025.01.01.–2025.12.31. közötti időszakban a tervhez viszonyított teljesülés 71,43%-kal alacsonyabb volt, vagyis a tervezett 7 fő helyett mindössze 2 fő került alkalmazásra.

17. A felügyelőbizottság tagjainak díjazása – a 2025.01.01.–2025.12.31. közötti időszakban a tervnek megfelelően valósult meg.

19. Az alkalmazottak utazási költségei (munkába járás) - a 2025.01.01.–2025.12.31. közötti időszakban a tervhez képest 14,45%-kal alacsonyabb összegben valósult meg a munkavállalók ideiglenes munkaképtelenség miatti távolléte következtében.

20. Szolgálati utakra fizetendő napidíjak - a 2025.01.01.–2025.12.31. közötti időszakban a tervhez képest 19,60%-kal alacsonyabb összegben valósultak meg, a szolgálati utak iránti kisebb igény miatt.

21. Költségtérítés szolgálati utakon - a 2025.01.01.–2025.12.31. közötti időszakban a tervhez képest 24,51%-kal alacsonyabb összegben valósult meg, összhangban a szolgálati utak iránti kisebb igénnyel.

22. Végkielégítés nyugdíjba vonulás esetén - a 2025.01.01.–2025.12.31. közötti időszakban a tervhez képest 4,14%-kal magasabb összegben valósult meg, mivel egy munkavállaló rokkantsági nyugdíjba vonulásra szerzett jogosultságot. E kategória tervezésekor e végkielégítés kifizetése nem volt előre látható. A magasabb teljesítési összeg a nyugdíjba vonuláskor végkielégítésben

részesülők számában is megmutatkozik: a tervezett 20 fő helyett ténylegesen 21 fő részesült végkielégítésben.

24. Jubileumi jutalmak – a 2025.01.01.–2025.12.31. közötti időszakban a tervnek megfelelően valósultak meg.

27. Az alkalmazottak és az alkalmazottak családjainak segélyezése - a 2025.01.01.–2025.12.31. közötti időszakban a tervhez képest 6,47%-kal alacsonyabb összegben valósultak meg, mivel kevesebb munkavállaló igényelt támogatást.

29. Egyéb költségterítések az alkalmazottak és más természetes személyek javára - a 2025.01.01.–2025.12.31. közötti időszakban a tervnek megfelelően valósultak meg.

30 Az alkalmazottak szakképzésének költségei - a 2025.01.01.–2025.12.31. közötti időszakban a tervhez képest 25,07%-kal magasabb összegben valósultak meg, összhangban a munkavállalók szakmai továbbképzésének tényleges szükségleteivel.

**A TERVEZETT ÉS KIFIZETETT BÉREK HATÁRÖSSZEGEI A 2025.01.01.-12.31.
időszakban**

dinárban kifejezve

		Terv		Megvalósítás	
		Bruttó 1	Nettó	Bruttó 1	Nettó
Munkavezető nélküli alkalmazott	A legalacsonyabb egyéni kereset	83.630	61.467	81.560	60.016
	A legmagasabb egyéni kereset	214.561	152.907	249.016	177.403
	Átlagkereset	113.031	82.077	110.533	80.176
Vezetőség	A legalacsonyabb egyéni kereset	263.000	187.205	260.571	185.503
	A legmagasabb egyéni kereset	268.200	190.850	264.721	188.412
	Átlagkereset	265.067	188.654	263.153	187.312

A 2025.01.01. – 2025.12.31. közötti időszakra vonatkozó tervezett és kifizetett bérek tartománya a „vezetőség nélküli alkalmazottak” kategóriában a legalacsonyabb egyéni bér esetében a bruttó 1 és nettó tervezett kategórián belül van. A legmagasabb egyedi munkabér esetében a tervtől való eltérés abból adódott, hogy egyes hónapokban a munkabérek elszámolása során szükség volt állami és vallási ünnepnapokon végzett munkára, túlórára, ösztönző juttatások kifizetésére, valamint a szabadságok figyelembevételére.

TERVEZETT ÉS KIFIZETETT BÉRTÖMEG, ALKALMAZOTTAK SZÁMA ÉS ÁTLAGKERESET HAVONKÉNT

Kifizetések havonként 2025-ben	BÉRTÖMEG ÖSSZESEN			ALKALMAZOTTAK SZÁMA			ÁTLAGKERESET ALKALMAZOTTANKÉNT		
	Terv	Megvalósítás	Megvalósítás /terv mutatója	Terv	Megvalósítás	Megvalósítás /terv mutatója	Terv	Megvalósítás	Megvalósítás /terv mutatója
I	33.900.000,00	33.894.662,90	99,98	303	303	100,00	111.881,19	111.863,57	99,98
II	33.300.000,00	32.389.128,21	97,26	303	303	100,00	109.900,99	106.894,81	97,26
III	33.800.000,00	33.193.734,74	98,21	303	303	100,00	111.551,16	109.550,28	98,21
IV	35.000.000,00	34.277.574,44	97,94	303	303	100,00	115.511,55	113.127,31	97,94
V	35.200.000,00	34.943.669,70	99,27	303	303	100,00	116.171,62	115.325,64	99,27
VI	33.300.000,00	32.586.158,41	97,86	303	303	100,00	109.900,99	107.545,08	97,86
VII	33.500.000,00	33.161.142,23	98,99	303	303	100,00	110.561,06	109.442,71	98,99
VIII	34.000.000,00	32.945.758,33	96,90	303	303	100,00	112.211,22	108.731,88	96,90
IX	34.200.000,00	32.859.958,62	96,08	303	303	100,00	112.871,29	108.448,71	96,08
X	35.933.000,00	34.494.810,31	96,00	303	303	100,00	118.590,76	113.844,26	96,00
XI	34.940.000,00	33.340.804,16	95,42	303	303	100,00	115.313,53	110.035,66	95,42
XII	35.733.000,00	35.643.221,40	99,75	303	303	100,00	117.930,69	117.634,39	99,75
ÖSSZESEN	412.806.000,00	403.730.623,45	97,80	3.636	3.636	100,00	1.362.396,04	1.332.444,30	97,80
ÁTLAG	34.400.500,00	33.644.218,62	97,80	303	303	100,00	113.533,00	111.037,03	97,80

A munkabérekre fordított pénzeszközök összege és a foglalkoztatottak száma a tervnek megfelelően alakult.

7. A FOGLALKOZTATÁS ÜTEME

S.sz.	Az alkalmazottak távozásának/felvételének alapja	Meghatározatlan időre felvett alkalmazottak száma			Meghatározott időre felvett alkalmazottak száma			Munkaszerződésen kívüli jogviszony alapján foglalkoztatott személyek száma		
	2024. 12.31-i állapot	283			20			1		
	A személyzet távozása									
1.	munkaviszony-megszüntetés (több indok alapján)	22			14			1		
2.	Halál	1			0			0		
3.	Nyugdíj	18			0			0		
4.	Határozott időjűről határozatlan időjűre módosított	0			31			0		
		41			45			1		
	Felvétel									
1.	Határozott időjűről határozatlan időjűre módosított	31			0			0		
2.	Csere	5			50			0		
3.	Megnövekedett munkamennyiség - idényszerű munkák	0			0			2		
4.	Megbízási szerződés	0			0			0		
	2025. 12. 31-i állapot	Összesen	Nők száma	Férfiak száma	Összesen	Nők száma	Férfiak száma	Összesen	Nők száma	Férfiak száma
		278	75	203	25	4	21	2	0	2

A 2025.01.01.–2025.12.31. közötti időszakra tervezett foglalkoztatotti létszám 303 fő volt, és a tényleges foglalkoztatotti létszám is 303 főt tett ki, így a 2025. december 31-i állapot szerint a teljesítés a tervezett értéknek megfelelően alakult.

8. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

A Szabadka Város költségvetési eszközeinek felhasználásáról szóló különprogrammal összhangban a szabadkai Köztisztasági és Parkosítási KKV számára járművek és munkagépek beszerzésére terveztek forrásokat.

Megvalósítás a 2025.01.01.–2025.12.31. közötti időszakban							
Költségvetési bevételek	Gazdasági besorolás	Költségvetés (SzK, AT, HÖE)	Tervezett	A költségvetésből átvitt	Végrehajtott	Fel nem használt	Az előző évekből fel nem használt pénzeszközök összege
			1	2	3	1+(2*3)	5
Munkagépek és járművek beszerzése	4512	Szabadka Város költségvetése	65.500.000	58.980.797	58.980.797	0	0
ÖSSZESEN			65.500.000	58.980.797	58.980.797	0	0

Járművek és munkagépek beszerzése – a 2025. december 31-i állapot szerint a megvalósítás a tervhez képest 10,02%-kal alacsonyabb volt. A 4.785.008,97 dináros összeget (a 2025-ben benyújtott átutalási kérelem alapján) 2026 januárjában utalták át a költségvetésből.

Szabadka Város 2024. évi költségvetéséről szóló határozat (Szabadka Város Hivatalos Lapja, 40/23. szám) alapján összesen 473.000.000,00 dinár összegű tőketámogatást irányoztak elő járművek és munkagépek beszerzésére, illetve a beszerzések hitelből történő finanszírozására, mégpedig: 5 hulladékszállító jármű, 2 dupla fülkés útfenntartó tehergépkocsi, 1 szervizkombi, 1 darab 7 m³-es vízzállító tartálykocsi, 2 darab 28 m³-es konténerrel felszerelt abroll-rendszerű tehergépkocsi, 1 darab 20 méteres emelőkosaras tehergépkocsi, 2 elektromos utcaseprő gép, valamint 2 traktor munkagépekkel történő beszerzésére. A tervezett tőketámogatásokat 2024 és 2031 között havi részletekben folyósítják, amelyből 2024-ben 128 millió dinárt irányoztak elő az általános forgalmi adó megfizetésére és a hiteltörlesztésre. A hitel törlesztése 2024 és 2031 között történik. Szabadka Város 2025. évi költségvetésében 65.500.000,00 dinár összegű tőkekiadást irányoztak elő e cél finanszírozására.

A városi költségvetésből 58.980.797,00 dinárt utaltak át, amelyet teljes egészében a tervezett célra, vagyis a hitel annuitásának törlesztésére fordítottak. A vállalat a hitelből eredő kötelezettségeit rendszeresen teljesítette.

9. KÜLÖN RENDELTETÉSŰ ESZKÖZÖK

S.sz.	HELYREND	2025.01.01. - 12. 31.		Megvalósulás százalékban (megvalósulás/terv 2025.12.31.)
		Terv	Megvalósítás	
1.	Támogatás			
2.	Adományok	630.000	618.000	100%
3.	Jótékonyági tevékenységek			
4.	Sporttevékenységek			
5.	Reprezentáció	420.000	401.600	95,62%
6.	Reklám és propaganda	360.000	357.800	99,39%
7.	Egyéb:			

2. Adományok – a 2025. december 31-i állapot szerint a megvalósítás a tervezett értéknek megfelelően alakult.

5. Reprezentációs költségek – a 2025. december 31-i állapot szerint a megvalósítás a tervhez képest 4,38%-kal alacsonyabb volt.

6. Reklám és propaganda – a 2025. december 31-i állapot szerint a megvalósítás a tervezett értéknek megfelelően alakult.

10. HITELVÁLLALÁS

Hitelező	A hitel/ projekt elnevezése	Ered. valuta	A szerződött hitelösszeg	Az államgaranciát vállaltnem	Hitel-eladósodás eredeti pénznemben 2024. december 31-én	Hitel-eladósodás dinárban 2024. december 31-én	A hitel megkezdésének éve	Visszafizetési időszak várakozási idő nélkül	Várakozási idő (Grace period)	Kamatláb	Törlesztőrészek száma egy év alatt	Törlesztési terv a folyó évre dinárban kifejezve							
												Alaptőke első negyedév	Alaptőke második negyedév	Alaptőke harmadik negyedév	Alaptőke negyedik negyedév	Kamat első negyedév	Kamat második negyedév	Kamat harmadik negyedév	Kamat negyedik negyedév
Belföldi hitelező																			
Intesa leasing	Emelőkaros jármű	EUR	76.250,40	NEM	0,00	0,00	2019.	2025.01.20	2019.10.21.	5,05	1	149.648,00	149.648,00	149.648,00	149.648,00	436,75	436,75	436,75	436,75
Banca Intesa	Járművek és munkagépek beszerzése	EUR	3.393.315,13	NEM	2.201.568,77	258.383.816,47	2023	2031.01.01	2024.01.01.	6,9	12	11.383.701,07	22.771.954,89	34.155.662,43	45.553.015,31	3.871.383,38	7.464.689,30	10.609.091,77	13.647.185,93
.....																			
Belföldi hitelező összesen					2.201.568,77	258.383.816,47						11.533.349,07	22.921.602,89	34.308.310,43	45.702.663,31	3.871.820,13	7.466.126,05	10.609.528,52	13.647.622,68
Külföldi hitelező																			
Külföldi hitelező összesen																			
	Hitel adósság összesen					258.383.816,47													
	Ebből likviditás																		
	Ebből a tőkeprojektekre																		

A hitelállomány 2025. december 31-i állapot szerint 2.201.568,77 eurót, illetve 258.383.816,47 dinárt tett ki.

2019 folyamán a Közvállalat úgy döntött, hogy pénzügyi lízinggel finanszírozza a berendezések beszerzését. Megkötésre került a 13314/19 számú pénzügyi lízingszerződés egy speciális kommunális jármű, egy emelőkaros teherautó beszerzésére, 76.250,40 euró értékben, 60 hónapos törlesztési időtartammal. Az utolsó törlesztőrészletet 2025. január 20-án fizették meg, így a közvállalatnak 2025. december 31-i állapot szerint a szóban forgó pénzügyi lízingszerződés alapján már nem áll fenn tartozása.

Megkötésre került a 12478897 számú hitelkeretszerződés 2023.12.21. napján járművek és munkagépek beszerzésére, 2.720.000,00 euró összegben, a megfelelő kamattal, ami összesen 3.393.315,13 eurót tesz ki. A törlesztés időtartama 84 hónap. A hitelkeret-szerződés alapján fennmaradó tartozás összege 2025. december 31-én 2.201.568,77 eurót tett ki. A Hitelkeret-szerződésből eredő pénzügyi kötelezettségek euróban vannak kifejezve, és dinárban történő fizetéssel teljesíthetők a megállapodás szerinti árfolyamon, a járadék kifizetésének napján érvényes, a Szerb Nemzeti Bank középárfolyamán, változó, 6,90%-os kamatláb mellett.

A közvállalat nem vett igénybe hitelforrásokat a folyamatos likviditás fenntartása érdekében. Ennek megfelelően a közvállalat továbbra is a pénzügyi stabilitás megőrzésére törekszik, ezért a külső forrásokat kizárólag beruházási célokra kívánja felhasználni.

11. JELENTÉS A BERUHÁZÁSOKRÓL

S.sz.	Beruházás megnevezése	A projekt finanszírozásának megkezdésének éve	A projekt finanszírozásának befejezésének éve	A projekt összértéke	A finanszírozás összetétele	2025.		Megvalósítás/terv mutatója 2025.01.01-12.31.
						2025.01.01. - 12.31. terv	Megvalósítás 2025.01.01.- 12.31.	
1.	Munkagépek és járművek beszerzése	2025.	2025.	30.713.000	Hitelezett pénzeszközök			
					Költségvetési eszközök			
					Egyéb:			
					Saját eszközökből	30.713.000	28.713.245	93,49
					Összesen	30.713.000	28.713.245	93,49
2.	Számítógépes berendezések	2025.	2025.	4.990.000	Hitelezett pénzeszközök			
					Költségvetési eszközök			
					Egyéb:			
					Saját eszközökből	4.990.000	3.916.000	78,48
					Összesen	4.990.000	3.916.000	78,48
3.	Egyéb felszerelés	2025.	2025.	23.006.000	Hitelezett pénzeszközök			
					Költségvetési eszközök			
					Egyéb:			
					Saját eszközökből	23.006.000	16.982.360	73,82
					Összesen	23.006.000	16.982.360	73,82
4.	Munkálatok az üzlethelyiségen	2025.	2025.	13.970.000	Hitelezett pénzeszközök			
					Költségvetési eszközök			
					Egyéb:			
					Saját eszközökből	13.970.000	10.920.944	78,17
					Összesen	13.970.000	10.920.944	78,17
Beruházás összesen:				72.679.000		72.679.000	60.532.549	83,29

A jelentéstételi időszak alatt a beruházások megvalósulása az alábbiak szerint történt:

1. Munkagépek és járművek beszerzése

A megvalósítás 2025. december 31-i állapot szerint 6,51%-kal maradt el a tervtől. A tervtől való eltérést a 26 LE-s traktor tartozékokkal történő beszerzésére irányuló közbeszerzési eljárás megindításának elhalasztása okozta.

Járművek és munkagépek beszerzésére összesen 28.713.245,00 dinár értékben került sor, mégpedig: egy személygépkocsi 5.747.016,00 dinár értékben, egy terepjáró 3.966.229,00 dinár értékben, valamint egy 10 m³ kapacitású hulladékgyűjtő és -szállító jármű 19.000.000,00 dinár értékben.

2. Számítógépes berendezések

A megvalósítás 2025. december 31-i állapot szerint 21,52%-kal maradt el a tervtől. A tervtől való eltérés abból adódott, hogy az IIS – E-archívum beszerzésére és kiépítésére irányuló közbeszerzési eljárás megindítását 2026-ra halasztották.

Számítástechnikai eszközöket vásároltak 3.916.000,00 dinár értékben.

3. Egyéb felszerelés

A megvalósítás 2025. december 31-i állapot szerint 26,18%-kal maradt el a tervtől. A tervtől való eltérés oka egyrészt egyes beszerzések 2026-ra történő átütemezése, másrészt az, hogy az adásvételi szerződések megkötésekor a tervezettnél kedvezőbb beszerzési árakat sikerült elérni. Egyéb berendezések beszerzésére összesen 16.982.360,00 dinár értékben került sor, mégpedig: útpadka-karbantartó adapter 1.955.000,00 dinár értékben, alumínium- és PVC-nyílászárók 866.000,00 dinár értékben, mobil magasnyomású mosóberendezés 498.000,00 dinár értékben, út menti objektum- és eseményfelismerő rendszer beszerzése és telepítése 728.200,00 dinár értékben, üzemanyagkút-oszlop 745.500,00 dinár értékben, zöldfelület-fenntartási eszközök 4.200.840,00 dinár értékben, kamerarendszer telepítéssel együtt 299.770,00 dinár értékben, ipari mosó- és szárítógép 2.831.050,00 dinár értékben, 1,1 m³-es műanyag hulladékkonténerek 1.449.000,00 dinár értékben, 1,1 m³-es fém hulladékkonténerek 1.800.000,00 dinár értékben, rakodórámpával ellátott pótkocsi 623.000,00 dinár értékben, valamint raktári polcrendszer 986.000,00 dinár értékben.

Beszerezték továbbá az irodabútorokat is, amelyek számviteli szempontból nem minősültek beruházásnak, ezért az egyes bútorok értéke alapján – a Számviteli és Számviteli Politikáról szóló Szabályzat rendelkezéseinek megfelelően – költségként kerültek elszámolásra.

A beszerzések átütemezése miatt nem valósult meg a következő berendezések tervezett beszerzése: traktorvontatású locsolótartály, 28–32 m³-es ponyvás rollkonténer, diagnosztikai és csatornatisztító berendezések, valamint garázkapuk és garázsajtók.

4. Munkálatok az üzlethelyiségen

A megvalósítás 2025. december 31-i állapot szerint 21,83%-kal maradt el a tervtől. A tervtől való eltérés oka egyes beszerzések 2026-ra történő átütemezése volt. Összesen 10.920.944,00 dinár értékben végeztek beruházási munkálatokat, amelyek az A. B. Šimić utcai telephely mosdóinak és mosodájának felújítására 2.275.230,00 dinár értékben, a macskamenhely karanténrészének tetőfedés-cseréjére 999.754,00 dinár értékben, a J. Attila utca 4. szám alatti épület egy részének tetőfedés-cseréjére 1.700.000,00 dinár értékben, a műhely ipari padlójának kialakítására 2.955.960,00 dinár értékben, valamint a J. Attila utcai pénztár felújítására 2.990.000,00 dinár értékben vonatkoztak.

A közbeszerzési eljárás következő időszakra történő átütemezése miatt nem valósult meg az A. B. Šimić utcai telephelyen tervezett járműtető építésére irányuló beruházás.

Igazgató

Slobodan Milošev