

A köztársaságról 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 - egységes szerkezetbe foglalt szöveg, 13/21, 16/21 és 8/24 száma), valamint a Kéményseprő Kommunális Köztársaság Szabadka megalapításáról szóló rendelet 22. szakasza 1. bekezdése 11) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 29/21 száma – egységes szerkezetbe foglalt szöveg) alapján

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

HATÁROZATOT

a Kéményseprő Kommunális Köztársaság Szabadka 2025. évi működési tervének megvalósulási fokáról szóló beszámoló jóváhagyásáról

I.

Jóváhagyjuk a Kéményseprő Kommunális Köztársaság Szabadka 2025. évi működési tervének megvalósulási fokáról szóló beszámolót, amit a Kéményseprő Kommunális Köztársaság Szabadka felügyelőbizottsága 2026. június 26-án fogadott el.

II.

A jelen határozat megjelenik Szabadka Város Hivatalos Lapjában.

Indokolás

Jogalap: A köztársaságról 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 tevékenységvégzését 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 szöveg, 13/21, 16/21 és 8/24 száma), mely alapján a városi képviselő-testület, a törvénnyel összhangban, az alapszabállyal meghatározott szolgáltatásokat, köztársaságokat, intézményeket és szervezeteket alapít és ellenőrzi működésüket, valamint a Kéményseprő Kommunális Köztársaság Szabadka megalapításáról szóló rendelet 22. szakasza 1. bekezdése 11) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 29/21 száma - egységes szerkezetbe foglalt szöveg), 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 köztársaságról szóló törvény előírja, hogy a köztársaságok kötelesek minden naptári évre meghozni működési tervüket, valamint, hogy a felügyelőbizottságoknak kell elfogadniuk a működési terv megvalósulási fokáról szóló beszámolókat. A vállalat alapító okirata előírja, hogy a működési terv megvalósulásának fokáról szóló beszámolókat a felügyelőbizottság hozza meg, a képviselő-testület jóváhagyásával.

A vállalat 2025. évi működési tervét a képviselő-testület jóváhagyta, a felügyelőbizottság pedig elfogadta a működési terv megvalósulásának fokáról szóló beszámolót. 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 Cégnylvántartó Ügynökségnek, és a köztársaságról 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 Kéményseprő Kommunális Köztársaság Szabadka

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

Kéményseprő KKV Szabadka
Szám: 128/2026
Dátum: 2026.06.26.

K I V O N A T

a Kéményseprő Kommunális Közvállalat Szabadka felügyelőbizottságának 2026.06.26-án, a Közvállalat Radić fivérek utca 50. szám alatti székhelyén 11:00 órai kezdettel megtartott 120. ülésén felvett jegyzőkönyvből.

SZÜKSÉGTELEN KIHAGYVA

A Kéményseprő Kommunális Közvállalat Szabadka 2025. évi működési terve megvalósulási fokáról szóló beszámoló elfogadása

A felügyelőbizottság egyhangúlag hozta meg az alábbi:

D Ö N T É S T

Elfogadjuk a Kéményseprő Kommunális Közvállalat Szabadka 2025. évi működési terve megvalósulási fokáról szóló beszámolót.

A beszámoló a jelen döntés szerves részét képezi.

A Kéményseprő Kommunális Közvállalat Szabadka 2025. évi működési terve megvalósulási fokáról szóló beszámolót az alapító elé terjesztjük jóváhagyásra.

SZÜKSÉGTELEN KIHAGYVA

Jegyzőkönyvvezető:
Marija Marčetić

Dobрила Relić s.k.
a felügyelőbizottság elnöke

**BESZÁMOLÓ A KÉMÉNYSEPRŐ KKV 2025. ÉVI MŰKÖDÉSI TERVE
TELJESÍTÉSÉNEK FOKÁRÓL**

Cégnév: KÉMÉNYSEPRŐ KKV, SZABADKA

Székhely: Szabadka, Radić fivérek utca 50.

Fő tevékenység: Kéménytisztítás 81.22

Cégjegyzékszám: 08681767

Adószám: 100961060

ÁHT azonosító: 81511

Illetékes önkormányzati szerv: Szabadka Város Képviselő-testülete

Szabadka, 2026 júliusa

TARTALOM:

1.1. A VÁLLALAT CÉGFORMÁJA ÉS JOGÁLLÁSA.....	3
1.2. A KÖZVÁLLALAT TEVÉKENYSÁGE	3
1.3. A KÖZVÁLLALAT 2025. ÉVI MŰKÖDÉSE.....	4
2. A 2025. ÉVI GAZDÁLKODÁS ELEMZÉSE, TERVEZETT ÉS TELJESÍTETT BEVÉTELEK, KIADÁSOK ÉS AZ ELVÉGZETT TEVÉKENYSÉG VOLUMENE	5
2.1. A TERVEZETT TEVÉKENYSÉG VOLUMENÉNEK TERVE ÉS TELJESÍTÉSE	5
2.2. A 2025. ÉVI TERVEZETT BEVÉTELEK ÉS A MEGVALÓSULÁS.....	7
2.3. A KIADÁSOK 2025. ÉVI TERVE ÉS MEGVALÓSULÁSA.....	9
3. EREDMÉNYKIMUTATÁS – 2025. ÉVI TERV ÉS TELJESÍTÉS.....	14
4. A 2025. ÉVI MÉRLEGTERV ÉS TELJESÜLÉS.....	19
5. A 2025. ÉVRE TERVEZETT ÉS MEGVALÓSÍTOTT GAZDÁLKODÁSI MUTATÓK.....	27
6. AZ ALKALMAZOTTAK UTÁNI KIADÁSOK 2025. ÉVI TERVE ÉS TELJESÍTÉSE	30
6.1 A TERVEZETT ÉS KIFIZETETT BÉREK ÖSSZEGHATÁRAI	33
7. ALKALMAZOTTI DINAMIKA.....	34
8. TÁMOGATÁSOK ÉS EGYÉB KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTEL	34
9. KÜLÖN CÉLZATÚ FORRÁSOK	35
10. HITELTARTOZÁS	36
11. BESZÁMOLÓ A BERUHÁZÁSOKRÓL	37

1.1. A VÁLLALAT CÉGFORMÁJA ÉS JOGÁLLÁSA

A Kéményseprő Kommunális Közvállalat Szabadka a Cégnyilvántartási Ügynökség cégjegyzékébe a 2005. augusztus 10-én kelt 84065/05 számú határozat alapján került bejegyzésre.

A közvállalatokról szóló törvény 22. szakasza 1. bekezdésének 7. pontja és a Kéményseprő Kommunális Közvállalat Szabadka alapító okirata 15. szakasza 1. bekezdésének 7. pontja alapján, a Kéményseprő Kommunális Közvállalat Szabadka felügyelőbizottsága a 2021. október 14-én tartott ülésén döntött a Kéményseprő Kommunális Közvállalat Szabadka alapszabályának módosításáról és kiegészítéséről, amely a működés és a munkaszervezés jelentős kérdéseit szabályozza, és azt Szabadka Város Képviselő-testülete a I-00-110-28/2021 számú határozatával jóváhagyta.

A Kéményseprő Kommunális Közvállalat Szabadka alapítója Szabadka Város, nevében az alapítói jogokat Szabadka Város Képviselő-testülete, Szabadka, Szabadság tér 1. gyakorolja, cégjegyzékszáma 08070695. Szabadka Város Önkormányzata 100%-os tőkerészesedéssel a Kéményseprő Kommunális Közvállalat Szabadka egyedüli tulajdonosa.

A Kéményseprő Kommunális Közvállalat Szabadka jogállásáról és cégformájáról a Kéményseprő Kommunális Közvállalat Szabadka alapításáról szóló rendelet (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 29/2021 száma - egységes szerkezetbe foglalt szöveg) és a Kéményseprő Kommunális Közvállalat Szabadka alapszabálya rendelkezik. A Kéményseprő Kommunális Közvállalat Szabadka (a továbbiakban: Közvállalat) jogi formáját tekintve közvállalat.

A Közvállalat működése felett az alapító gyakorol felügyeletet.

A számviteli törvény (az SZK Hivatalos Közlönyének 73/2019 és 44/221 száma – mást tv.) alapján, a törvény 6. szakaszának rendelkezései szerint, a Közvállalat a mikro jogi személyek osztályába tartozik.

1.2. A KÖZVÁLLALAT TEVÉKENYSÁGE

A Közvállalat a Szabadka város területén közhasznú tevékenység ellátására – kéményseprő szolgáltatások végzése céljából jött létre, a törvény és az ezt a kommunális tevékenységet szabályozó rendelet alapján.

A Közvállalat fő tevékenységi köre: egyéb épület-, ipari takarítás. A fő tevékenységi körrel felölelt feladatok mellett Közvállalat, az alapszabályában rögzített egyéb tevékenységeket is végezhet.

A Közvállalat fő tevékenységi köre:

- egyéb épület-, ipari takarítás,
- minden épülettípus külső takarítása, beleértve irodákat, gyárakat, üzleteket és egyéb üzleti célú és lakóépületeket,
- épületek szakosított takarítása, mint: ablaktisztítás és üvegházak tisztítása, kéménytisztítás és kandallók, kazánházak, nagy kályhák, szellőzőjáratok és elszívók tisztítása,
- ipari berendezések tisztítása,

- máshová nem sorolt egyéb épülettakarítás, berendezés tisztítása.

A Közvállalat a fő tevékenységi körrel felőlt feladatok mellett más tevékenységeket is végezhet, mint:

- egyéb takarítás,
- medencék tisztítása és karbantartása,
- vonat, autóbusz, repülő tisztítása,
- tartályok tisztítása,
- épületek fertőtlenítése és kártevőirtás,
- palackok begyűjtése és elszállítása a közterületekről,
- közterületek tisztítása, hó és jég eltakarítása.

A Közvállalat, a megalapításának célját képező tevékenységet köteles folyamatosan és minőségesen ellátni, az e tevékenységre elfogadott szabványoknak megfelelően, a Közvállalat termékeit és szolgáltatásait igénybe vevők igényeinek rendszeres kielégítése, a rendszer műszaki, technológiai és gazdasági egységességének biztosítása és egyenletes fejlesztése, nyereség megvalósítása és más, a törvénnyel előírt érdekek érvényesítése érdekében.

1.3. A KÖZVÁLLALAT 2025. ÉVI MŰKÖDÉSE

A Közvállalat 2025. évi működési tervét a Közvállalat felügyelőbizottsága a 2025. január 8-án tartott ülésén fogadta el. A közvállalatokról szóló törvény 59. szakaszának 7. bekezdése (az SZK Hivatalos Közlönyének 15/16 és 88/19 száma), Szabadka Város alapszabálya 33. szakasz 1. bekezdésének 9. pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 27/19 száma – egységes szerkezetbe foglalt szöveg) és a Kéményseprő Kommunális Közvállalat Szabadka alapító okirata 22. szakaszának 1. bekezdés 9) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 29/21 száma - egységes szerkezetbe foglalt szöveg) alapján, a Kéményseprő Kommunális Közvállalat Szabadka 2025. évi elfogadott működési tervét Szabadka Város Képviselő-testülete a 2025. február 6-án tartott 7. ülésén I-022-50/2025. szám alatt jóváhagyta.

A Kéményseprő Kommunális Közvállalat Szabadka 2025. évi működési tervének I. módosítását 2025. október 10-én fogadta el a Közvállalat felügyelőbizottsága. A 2025. évi működési terv elfogadott I. módosítását Szabadka Város Képviselő-testülete a 2025. október 29-én tartott 37. ülésén hagyta jóvá, a Kéményseprő Kommunális Közvállalat Szabadka 2025. évi működési terve I. módosításának jóváhagyásáról szóló 04294158-2025-09693-001-000-022-045 számú határozatával.

A Közvállalat a 2025. január-december időszakban a megalapításának célját képező valamennyi feladatát ellátta.

A Közvállalat a kémények tisztítását az év folyamán háromszor végezte el a város területén és Palicson, mely terület tulajdonképpen a város azon része, amelyen a közüzemi számlák egységes megfizetése történik.

Azokon az elővárosi településeken, ahol a közműdíjakat a fogyasztók nem egységes számla útján fizetik, a kéménnytisztítás lakossági hívások alapján történik, illetve a helyi közösségek hivatalainak hívására, mert hozzájuk érkeznek a lakosság kéménnytisztítás iránti igényei.

A Közvállalat a lakosságot folyamatosan tájékoztatja a médián keresztül és plakátokon a kémények rendszeres tisztántartásának kivételes fontosságáról.

A Közvállalat a 2025. év folyamán 107 különböző jogi személynek és 29 kiemelt jelentőségű közintézménynek nyújtott szolgáltatást.

2. A 2025. ÉVI GAZDÁLKODÁS ELEMZÉSE, TERVEZETT ÉS TELJESÍTETT BEVÉTELEK, KIADÁSOK ÉS AZ ELVÉGZETT TEVÉKENYSÉG VOLUMENE

2.1. A TERVEZETT TEVÉKENYSÉG VOLUMENÉNEK TERVE ÉS TELJESÍTÉSE

1. táblázat – A termelés fizikai terjedelme – főtevékenység szolgáltatásai

Sor-szám	Termék – szolgáltatás megnevezése	Mértékegység	Terv 2025.	Teljesítés 2025.	Index 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Tüzelő létesítmények és -berendezések tisztítása, ellenőrzése	háztartás	22.500	21.543	96
2.	Gázfogyasztók füstelvezető létesítményeinek tisztítása és ellenőrzése	háztartás	5.100	4.885	96

Az elmúlt néhány évben nincs jelentősebb eltérés a fogyasztók számának tekintetében. Az eltérés a fogyasztók által használt energiaforrások típusa tekintetében mutatkozik. A gyakorlat azt mutatja, hogy a fűtési idény alatt a lakosság párhuzamosan használja a gázkéményeket és a tüzelős kéményeket is.

A kéménycsatornák tisztításának és ellenőrzésének mennyisége a tervhez képest 96%-ban, valamint a gázkészüléket használók kéménytisztítási szolgáltatásainak és kéményellenőrzésének mennyisége is a tervezett volumenhez képest 96%-ban valósult meg.

Az év folyamán elvégeztük a város területén lévő összes kémény tisztítását és ellenőrzését, a használt tüzelőanyag fajtájától függetlenül.

Mintegy 45 ezer égéstermék-elvezető tisztítását, ellenőrzését és vizsgálatát végeztük el a kötelező kéményseprő-szolgáltatás keretében. A Közvállalat az égéstermékek eltávolítására szolgáló égéstermék-elvezető csatornák szabályosságáról igazolást állít ki a földgázhasználók számára (B típusú gázkemence füstcső).

A Közvállalat mérő készülékkel ellenőrizte fokozottan a „C típusú” gázkémények füstgázkibocsátását, az égés során fellépő oxigénfogyasztást, a füstgázok és a környezeti levegő hőmérsékletét, valamint a kazán kihasználtsági fokát.

4985 „B” és „C” típusú, gázégésterméket elvezető kémény ellenőrzése történt meg.

1a táblázat - A termelés fizikai terjedelme – melléktevékenység szolgáltatásai

Sor-szám	Termék – szolgáltatás megnevezése	Mértékegység	Terv 2025.	Teljesülés 2025.	Index 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Tüzelő létesítmények és -berendezések tisztítása, ellenőrzése	Fűtő létesítmény	72	92	128
2.	Koromeltávolítás és -égetés a füstelvezetőkől	Füstelvezető csatorna	48	70	146
3.	Új füstelvezetők ellenőrzése	Füstelvezető csatorna	4	2	50

4.	A kéményseprő szolgáltatás iránti igény nyilvántartásból való törlésre vonatkozó feltételek meglétének ellenőrzése	Benyújtott kérelem	31	16	52
----	---	--------------------	----	----	----

Összesen 92 tüzelő létesítmény, -berendezés tisztítását és ellenőrzését végeztük el, 70 esetben végeztünk koromeltávolítást és -égetést az égéstermék-elvezető létesítményekben, két újonnan épült égéstermék-elvezető berendezést ellenőriztünk, 16 ellenőrzést az égéstermék-elvezető létesítmény üzemén kívül helyezése miatt a nyilvántartásból való kilépés feltételeinek megléte céljából. A Közvállalat szolgáltatásai iránti több egyedi felhasználói igény a melléktevékenységünköz tartozó szolgáltatásaink fizikai volumenének nagyobb mértékű megvalósulását eredményezte az 1. és 2. sorszám alatti tevékenységeink tekintetében, ugyanakkor kisebb mértékű megvalósulást eredményezett a 3. és 4. sorszám alatti tevékenységeink elvégzését igénylő kérelmeknek megfelelően.

1b táblázat - A termelés fizikai terjedelme – szerviz tevékenység szolgáltatásai

Sor-szám	Termék – szolgáltatás megnevezése	Mértékegység	Terv 2025.	Teljesülés 2025.	Index 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Konyhai páraelszívók vegyi és mechanikai tisztítása	Benyújtott kérelem	82	85	104
2.	Égőfejek szervizelése	Benyújtott kérelem	7	8	114
3.	Gázfogyasztók füstelvezető csatornái működőképességének ellenőrzése	Benyújtott kérelem	150	154	103
4.	Szellőztetők tisztítása	Benyújtott kérelem	9	4	44

A Közvállalat szerviz tevékenysége az olaj- és fűtőolajégők szervizelését, a konyhai páraelszívók vegyi és mechanikai tisztítását, a kazánház lakatos javítási munkákat, a vízkő- és koromlerakódások vegyi és mechanikai eltávolítását, valamint a samottozást foglalja magában. A Közvállalat emellett a közületi létesítményekben rendszeres éves szervizelést vagy sürgősségi beavatkozásokat, olajégők és páraelszívók szervizelését is végzi.

Az év során az éttermekben és kisebb vendéglátóhelyeken 85 konyhai páraelszívó vegyi és mechanikai tisztítását, 8 kőolaj háztartási kiségő és ipari kazánégő szervizelését, 154 db földgázra működő berendezés égéstermék-elvezető csatornája működési szabályosságának ellenőrzését végeztük el, valamint négy szellőztető tisztítása iránt volt igény.

A szellőztetők tisztításának kivételével, a szerviztevékenységhez tartozó valamennyi szolgáltatás esetében nagyobb arányú a megvalósítás a tervezettnél.

2.2. A 2025. ÉVI TERVEZETT BEVÉTELEK ÉS A MEGVALÓSULÁS

2. táblázat – teljes bevétel áfa-val

Sor-szám	Bevételnem - szolgáltatás	Terv 2025.	Teljesülés 2025.	Index 4/3
1	2	3	4	5
1.	Az összes fogyasztótípus égéstermék-elvezető csatornáinak ellenőrzése és tisztítása (szilárd tüzelőanyag, gáz)	81.000.000	80.872.315	100
2.	Szervizelés	6.500.000	6.697.576	103
	Összesen:	87.500.000	87.569.891	100

A bevételek összetételében azok a bevételek vannak túlsúlyban, melyek többnyire a következő szolgáltatásokból valósulnak meg: kémények, kandallók, kazánok, konyhai páraelszívók, nagy kályhák, szellőző és füstelvezető járatok, ipari gépek és ipari berendezések tisztítása.

A szolgáltatások mértéke változó, a szolgáltatásainkat igénybe vevők igényeitől függően. A 2025. évre tervezett bevételek összege 87 500 000 dinár, míg a megvalósítás 87 569 891 dinár. A tervhez képest a megvalósulás 100%-os volt.

Az összes elvégzett szolgáltatásból az egységes díjbeszedés keretében 80 872 315 dinár bevételt valósítottunk meg, 6 697 576 dinár pedig a szerviz tevékenységből befolyó bevétel.

A Közvállalat a szolgáltatásait az árjegyzéke alapján számlázza, amit az alapító, Szabadka Város hagyott jóvá III-352-55/2025 számú határozatával, 2025. március 1-jei alkalmazással.

A szerviz tevékenységből származó bevételeket az alábbi táblázatok ismertetik:

2a táblázat – melléktevékenység szolgáltatásai

Sor-szám	Bevételnem - szolgáltatás	Terv 2025.	Teljesülés 2025.	Index 4/3
1	2	3	4	5
1.	Tüzelő létesítmények és -berendezések tisztítása, ellenőrzése	150.000	191.950	128
2.	Égéstermék-elvezető létesítmény tisztítása, ellenőrzése külön kérésre	300.000	240.602	80
3.	Koromtisztítás és -égetés a füstelvezetőkben	250.000	367.906	147
4.	Új füstelvezetők ellenőrzése	20.000	11.195	56
5.	A kéményseprő szolgáltatás iránti igény nyilvántartásból való törlésére vonatkozó feltételek meglétének ellenőrzése	60.000	31.194	52
	Összesen	780.000	842.847	108

A melléktevékenységek szolgáltatásaiból származó bevétel 842 847 dinár értékben realizálódott, ami nominálisan 62 847 dinárral több a tervezettnél, a kéményseprő szolgáltatást igénybe vevők igényeinek megfelelően.

2b táblázat – szerviz szolgáltatás áfa-val

Sor-szám	Bevételnem - szolgáltatás	Terv 2025.	Teljesülés 2025.	Index 4/3
1	2	3	4	5
1.	Konyhai páraelszívók vegyi és mechanikai tisztítása	4.270.000	4.447.415	104
2.	Égőfejek szervizelése	450.000	454.841	101
3.	Gázfogyasztók füstelvezető csatornái működőképességének ellenőrzése	900.000	909.153	101
4.	Szellőztetők tisztítása	100.000	43.320	43
	Összesen:	5.720.000	5.854.729	102

A szerviz tevékenységből származó bevétel 5 854 729 dinár értékben realizálódott, ami névértéken 134 729 dinárral haladja meg a tervezettet. A tervezetthez képest magasabb megvalósulás a meglévő szerződések felülvizsgálatából adódó nagyobb volumenű szervizszolgáltatás – konyhai páraelszívó takarítás és új szerződések megkötésének eredménye, valamint a gázt energiaforrásként használó üzleti felhasználók égéstermék-elvezető csatornáinak működési megfelelősége nagyobb számban történő ellenőrzésének eredménye.

3. táblázat – összes bevétel és kiadás

Eredménykimutatás helyrend	Terv 2025.	Teljesülés 2025.	Index 3/2
1	2	3	4
Teljes bevétel	87.500.000	87.569.891	100,08
áfa	14.600.000	14.582.403	99,88
Teljes bevétel (áfa nélkül)	72.900.000	72.987.488	100,12
Kiadások összesen	72.840.000	72.787.866	99,93
Nyereség	60.000	190.347	317,24

A 2025. évben megvalósult összbevétel a tervezett érték keretében van. Az összes kiadás megvalósulása a tervezett szinten van, illetve a megvalósulás 99,93% a tervezetthez képest.

A Közválatat nyeresége 190 347 dinár, ami 130 347 dinárral több a tervezettnél, illetve 317%-os megvalósulása a tervezettnél.

2.3. A KIADÁSOK 2025. ÉVI TERVE ÉS MEGVALÓSULÁSA

4. táblázat – Kiadások

Számlaszám	Kiadásnem	Terv 2025.	Teljesítés 2025.	Index 3/2
	1	2	3	4
512	Egyéb anyagköltség	3.470.000	2.579.594	74,34
5120	Tisztítószeres költségei	270.000	258.758	95,84
51201	Folyó működési anyagköltség - szervizelés és szerelés	950.000	468.438	49,31
5121	Irodaszer	350.000	258.276	73,79
51208	Munkavédelmi felszerelés költségei	950.000	949.935	99,99
5129	Egyéb anyagköltség	950.000	644.187	67,81
513	Üzemanyag- és energiaköltség	3.330.000	3.465.283	104,06
5130	Villanyáram	400.000	229.998	57,50
5132	Hőenergia	150.000	149.310	99,54
5133	Üzemanyag	2.400.000	2.821.869	117,58
5134	Üzemanyag – propánbután gáz	80.000	45.881	57,35
5135	Földgáz	300.000	218.225	72,74
520	Bruttó bérek (nettó bérek, adók és járulékok a foglalkoztatottak béréből)	37.207.000	35.573.901	95,61
521	Munkáltatót terhelő járulékok	6.432.000	6.161.576	95,80
524	Ideiglenes és alkalmi munkák	1.000.000	1.000.000	100,00
526	Az igazgatóbizottság és a felügyelőbizottság térítményei	1.204.000	1.203.704	99,98
529	Egyéb személyi jellegű költségek és térítmények	6.349.000	5.208.965	82,04
52930	Hivatalos utak napidíjai	200.000	200.000	100,00
52950	Hivatalos utak költségtérítése	183.000	165.312	90,33
52960	Munkába utazás költségtérítése	1.800.000	1.671.711	92,87
52990	Jubileumi jutalmak	1.648.000	1.076.531	65,32
52992	Egyéb személyi jellegű költségek	100.000	99.988	99,99
52993	Szolidáris segély	310.000	307.040	99,05
52993	Szolidáris segély a foglalkoztatottaknak a kedvezőtlen anyagi helyzet enyhítésére	1.208.000	1.207.555	99,96
52994	Végkielégítés	900.000	480.828	53,43
531	Szállítási költségek	1.440.000	1.278.002	88,75
53100	Küldemények kézbesítésének költségei	40.000	4.583	11,46
53130	Belföldi postaszolgáltatás költségei	1.400.000	1.273.419	90,96
532	Karbantartási szolgáltatás költségei	700.000	683.870	97,70
53201	Alapeszközök karbantartása szolg. költségei	700.000	683.870	97,70
533	Bérletköltség	80.000	73.287	91,61
5331	Üzlethelyiség bérletköltsége	80.000	73.287	91,61
535	Reklám- és propagandaköltség	29.000	28.992	99,97
53500	Reklám- és propagandaköltség	29.000	28.992	99,97

Számlaszám	Kiadásnem	Terv 2025.	Teljesítés 2025.	Index 3/2
	1	2	3	4
539	Egyéb szolgáltatások költségei	620.000	511.937	82,57
53900	Munkavédelmi költségek	400.000	321.500	80,38
53901	Közműdíjak	220.000	190.437	86,56
540	Amortizációs költség	2.000.000	3.317.580	165,88
550	Nem termelő szolgáltatások költségei	3.990.000	3.380.735	84,73
55000	Egészségügyi szolgáltatás	20.000	-	-
55010	Ügyvédi költségek	440.000	280.000	63,64
55020	Takarítási költségek	400.000	399.700	99,93
55030	Revízió költségei	130.000	150.000	115,38
55040	Tanácsadói és más szellemi szolg. költségei	2.050.000	1.690.830	82,48
55090	Egyéb nem termelő szolg. költségei	950.000	860.205	90,55
551	Reprezentációs költségek	160.000	152.367	95,23
552	Biztosítási költségek	410.000	368.422	89,86
553	Fizetésforgalmi költség	200.000	165.778	82,89
554	Tagsági költségek	30.000	9.659	32,20
555	Vagyonadó és járulékok	300.000	193.348	64,45
55500	Vagyonadó	250.000	179.090	71,64
55590	Támogatások áfa költségei	50.000	14.258	28,52
559	Egyéb költségek - illetékek	2.521.000	2.396.383	95,06
55900	Bírószági költségek			
55990	Egyéb immat. költség - egységesített megfizettetés	2.500.000	2.375.383	95,02
55994	Egyéb nem említett költség - sport	21.000	21.000	100,00
562	Kamatköltség	350.000	182.410	52,12
56201	Kamatköltség	340.000	179.459	52,78
563	Negatív árfolyamkülönbség	10.000	2.951	
569	Egyéb pénzügyi kiadások	100.000	75	0,08
56990	Más pénzügyi kiadások	100.000	75	0,08
570	Alapeszköz-leírásból származó veszteség	150.000	-	-
574	Hiány			
57410	Anyaghiány			
576	Egyéb forgóeszközök leírása			
57600	Egyéb forgóeszközök leírása			
579	Egyéb nem említett kiadások	50.000	-	-
585	Az eredménymérlegben valós értéken kimutatott egyéb eszközök értékének módosításából származó kiadások	718.000	4.852.000	675,77
589	Egyéb nem említett kiadások			
592	A korábbi évek anyagilag nem jelentős hibáinak korrekcióján alapuló kiadások			
	KIADÁS ÖSSZESEN	72.840.000	72.787.868	99,93

Az összes 2025. évi kiadás 100%-ban valósult meg a tervhez képest, névleges értékben pedig a tervezett és megvalósított kiadások közötti különbség 52 132 dinárral kevesebb.

Kto 512 - Az egyéb anyagok költségei a tervhez képest 74%-kal, azaz névértékben 890 406 dinárral alacsonyabb összegben valósultak meg a tervezettnél. Ezen költségek szerkezetében minden anyagköltség csökkenést mutatott, és a Közvállalat igényeinek megfelelően valósult meg.

Kto 513 - Az üzemanyag- és energiaköltségek a tervhez képest 104%-kal, azaz nominális értékben 135 283 dinárral magasabb összegben teljesültek a tervezettnél. A tervezett és a tényleges üzemanyagköltségek közötti legnagyobb, terven felüli eltérés abból adódott, hogy a tényleges felhasználás szerkezete eltért a tervezettől, vagyis a személygépkocsikhoz felhasznált üzemanyag aránya magasabb volt, amely esetében az előzetesen felszámított áfa nem vonható le. A tényleges felhasználás nem eredményezte sem a szerződéses értékek, sem a közbeszerzési eljárások kereteinek meghaladását. A költségek növekedése nem jelenti az üzemanyag-fogyasztás fizikai mennyiségének azonos mértékű növekedését, hanem részben a személygépkocsik üzemanyagára vonatkozó adózási szabályok következménye, amelyek szerint az áfa a költség részét képezi. A villamosenergia-költségek a tervhez képest 57%-ban valósultak meg, mivel az áramszolgáltató által a végfelhasználók számára alkalmazott villamosenergia-árakat a villamosenergia-árak meghatározásának módszertana alapján állapítják meg, amelynek alkalmazását a Szerb Köztársaság Energiaügynöksége hagyja jóvá. A földgázfelhasználás költségei szintén alacsonyabb teljesülést mutatnak: a tervhez viszonyítva 73%-ban valósultak meg, vagyis nominális összegben 81 775 dinárral maradtak el a tervezettől.

Kto 520 - A bérköltségek és bérkompenzáció a tervhez képest 967%-ban, azaz névértékben a tervezettnél 1 633 099 dinárral alacsonyabb összegben realizálódtak. Az alacsonyabb bérköltségek az alkalmazottak betegszabadságon tartózkodásának következménye.

Kto 521 - A munkáltatót terhelő munkabér utáni adók és járulékok a tervezetthez képest 96%-ban, azaz névértékben 270 424 dinárral alacsonyabb összegben teljesültek a tervezettnél.

Kto 529 - Az egyéb személyi jellegű ráfordítások és díjak a tervezetthez képest 82%-ban valósultak meg, azaz névértékben 1 140 035 dinárral alacsonyabb összegben a tervezettnél. Az egyéb személyi jellegű ráfordítások realizálásának a tervezett értékekhez viszonyított eltérésének oka elsősorban a munkahelyre történő utazás alacsonyabb költsége, valamint az útdíjak és hivatalos utak költségeinek alacsonyabb összege, amelyek a Közvállalat igényei szerint valósultak meg.

Emellett nem került sor a munkavállalóknak járó jubileumi jutalmak egy részének kifizetésére, továbbá az is hozzájárult e költségek alacsonyabb teljesüléséhez, hogy az egyik munkavállaló nem vonult nyugdíjba.

Kto 531 - A szállítási szolgáltatások költségei a tervezetthez képest 89%-ban realizálódtak, azaz névértékben 161 998 dinárral alacsonyabbak a tervezettnél. A tervezett értékektől való eltérés oka a PTT szolgáltatások alacsonyabb összegben megvalósuló költségei.

Kto 532 - A karbantartási szolgáltatások költségei a tervezetthez képest 98%-ban teljesültek, azaz névértékben a tervezettnél 16 130 dinárral alacsonyabb összegben. Ezek a járműpark fenntartásával kapcsolatos költségek.

Kto 533 - A bérleti díjak a tervezetthez képest 92%-ban realizálódtak, azaz névértékben 6 713 dinárral alacsonyabb összegben. A tervezett értékektől való eltérés oka az alacsonyabb járulékos rezsiköltségek, amelyek fizetése magával a bérlettel együtt történik.

Kto 539 - Az egyéb szolgáltatások költségei a tervezetthez képest 83%-kal, azaz névértékben a tervezettnél 108 063 dinárral alacsonyabb összegben valósultak meg, a közüzemi szolgáltatások és a munkavédelmi szolgáltatások alacsonyabb összegben való megvalósulásának eredményeként, a Közvállalat valós igényeinek megfelelően.

Kto 540 – Az amortizációs költségek a tervhez képest 166%-kal, azaz névértékben 1 317 580 dinárral magasabb összegben valósultak meg. Az IAS és a számviteli politikáknak megfelelően a tárgyi eszközök hasznos élettartama évente kerül felülvizsgálatra, ami befolyásolja az értékcsökkenés kiszámítását és összegét, így ez a hrlrend nem tervezhető pontosan.

Kto 550 - A nem termelési szolgáltatások költségei a tervhez képest 95%-ban, azaz névértékben 609 265 dinárral alacsonyabb összegben realizálódtak. A tervezett értékektől való eltérés oka az egészségügyi szolgáltatások nem realizált költségei, a tanácsadási költségek csökkenése, valamint a szellemi szolgáltatások iránti alacsonyabb igény és a kevesebb szemináriumi regisztrációs díj.

Kto 552 - A biztosítási díj költségei a tervezetthez képest 90%-ban valósultak meg, ami névértékben 41 578 dinárral kevesebb a tervezettnél.

Kto 553 - A fizetési tranzakciók költségei a tervezetthez képest 83%-ban, azaz névértékben a 34 222 dinárral alacsonyabb összegben valósultak meg, a Közvállalat szükségleteinek megfelelően.

Kto 554 - A tagsági díjak költségei a tervezetthez képest 32%-ban realizálódtak, ami névértékben 20 341 dinárral alacsonyabb megvalósulás.

Kto 555 - Az ingatlanadó és az egyéb díjak költségei a tervhez képest 64%-ban valósultak meg, vagyis nominális összegben 106 652 dinárral alacsonyabbak voltak a tervezettnél. Az ingatlanadó költségei a 2025. évre megállapított ingatlanadóról szóló határozatnak megfelelően kerültek elszámolásra.

Kto 559 - Az egyéb nem anyagi jellegű költségek a tervezetthez képest 95%-ban realizálódtak, azaz névértékben 124 617 dinárral alacsonyabb összegben a tervezettnél. Az egyéb immateriális költségek az egységes elszámolás és díjbeszedés költségeit és a sporttevékenységre szánt költségeket tartalmazzák. Az egységes díjbeszedés költségei a kéményseprő szolgáltatásokért a fogyasztókkal szembeni követelések behajtásának mértékétől függenek, és a Vízművek és Csatornázási KKV, a Köztisztasági és Parkosítási KKV, valamint a Kéményseprő KKV közötti egységes díjbeszedési viszonyok szabályozásáról szóló megállapodás alapján kerülnek számlázásra, melynek 3,2%-a a kéményseprő szolgáltatások díja.

Kto 562 - A kamatkiadások a tervezetthez képest 52%-kal, azaz névértékben 167 590 dinárral alacsonyabb összegben realizálódtak, és a felvett rulírozó hitel következménye, amelyet a tervezettnél kisebb összegben használtunk fel.

Kto 570 - A tárgyi eszközök selejtezéséből eredő veszteségek nem merültek fel, mivel nem volt szükség annak teljesítésére.

Kto 579 - Egyéb, külön nem említett kiadások nem merültek fel, mivel nem volt szükség azok teljesítésére.

Kto 585 - Az eredménykimutatáson keresztül valós értéken kimutatott egyéb eszközök értékhelyesbítéséből származó ráfordítások 2025. december 31-i állapot szerint 4 852 ezer dinár összegben realizálódtak. Ez a fogyasztók iránti egy évnél nem régebbi követelések közvetett leírását jelenti. Amennyiben a közvetetten leírt követelések 2026-ban behajtásra kerülnek, a hatályos számviteli előírásoknak megfelelően azokat a korábban leírt követelések behajtásából származó bevételként kell elszámolni, és azok közvetlenül befolyásolják a Közvállalat tárgyévi üzleti eredményét.

3. EREDMÉNYKIMUTATÁS – 2025. ÉVI TERV ÉS TELJESÍTÉS

(ezer dinár)

Száma csoport száma	HELYREND	EAF	2025.01.01-12.31.		Teljesítés %
			Terv	Teljesítés	
1	2	3	6	7	8
	A. MŰKÖDÉSI BEVÉTEL (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	72.900	72.975	100
60	I. ÁRU ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1003 + 1004)	1002			
600, 602 és 604	1. Áruértékesítésből származó bevétel a hazai piacon	1003			
601, 603 és 605	2. Áruértékesítésből származó bevétel a külföldi piacon	1004			
61	II. ÁRU ÉS SZOLGÁLTATÁS ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1006 + 1007)	1005	72.900	72.975	100
610, 612 és 614	1. Hazai piacon eladott áruból és szolgáltatásokból szárm. bevétel	1006	72.900	72.975	100
611, 613 és 615	2. Külföldi piacon eladott áruból és szolgáltatásokból szárm. bevétel	1007			
62	III. TERMÉK ÉS ÁRU ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL	1008			
630	IV. BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZTERMÉKEK ÉS BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKNÖVELESE	1009			
631	V. BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZTERMÉKEK ÉS BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKCSÖKKENTÉSE	1010			
64 és 65	VI. EGYÉB MŰKÖDÉSI BEVÉTEL	1011			
68, kivéve 683, 685 és 686	VII. ESZKÖZÉRTÉK-KORREKCIÓBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (KIVÉVE PÉNZÜGYI)	1012			
	B. MŰKÖDÉSI RÁFORDÍTÁSOK (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	71.472	67.754	95
50	[I. ELADOTT ÁRU BESZERZÉSI ÁRA]	1014			
51	II. ANYAG-, ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIAKÖLTSÉG	1015	6.800	6.045	89
52	III. MUNKABÉREK, JUTTATÁSOK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KÖLTSÉGEK (1017 + 1018 + 1019)	1016	52.192	49.148	94
520	1. Bérköltség és bérpótlék költségei	1017	37.207	35.574	96
521	2. Bér és bérpótlék adó és járulék költségei	1018	6.432	6.161	96
52, kivéve 520 és 521	3. Egyéb személyi költségek és térítmények	1019	8.553	7.413	87
540	IV. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1020	2.000	3.318	166
[58, kivéve 583, 585 és 586]	V. ESZKÖZÉRTÉK-KIIGAZÍTÁSBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁS (KIVÉVE PÉNZÜGYI)	1021			
53	VI. TERMELŐ SZOLGÁLTATÁS KÖLTSÉGEI	1022	2.869	2.576	90
54, kivéve 540	VII. TARTALÉKOLÁS KÖLTSÉGEI	1023			
55	VIII. IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1024	7.611	6.667	88
	V. ÜZLETI NYERESÉG (1001 - 1013) ≥ 0	1025	1.428	5.221	366
	G. ÜZLETI VESZTESÉG (1013 - 1001) ≥ 0	1026			0
	D. PÉNZÜGYI BEVÉTEL (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	-	4	-

Szla csoport szla	HELYREND	EAF	2025.01.01-12.31.		Teljesítés %
			Terv	Teljesítés	
1	2	3	6	7	8
660 és 661	I. ANYA-, FÜGGŐ ÉS MÁS KAPCSOLT SZEMÉLYEKTŐL MEGVALÓSÍTOTT PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1028			
662	II. KAMATBEVÉTEL	1029			
663 és 664	III. KEDVEZŐ ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉG ÉS A VALUTAZÁRADÉK KEDVEZŐ HATÁSA	1030			
665 és 669	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1031	-	4	-
	GY. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	450	182	40
560 és 561	I. ANYA-, FÜGGŐ ÉS MÁS KAPCSOLT SZEMÉLYEKTŐL MEGVALÓSÍTOTT PÉNZÜGYI KIADÁSOK	1033			
562	II. KAMATKÖLTSÉG	1034	340	179	53
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉG ÉS A VALUTAZÁRADÉK NEGATÍV HATÁSA	1035	10	3	30
565 és 569	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI KIADÁS	1036	100	-	-
	E. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ NYERESÉG (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	ZS. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ VESZTESÉG (1032 - 1027) ≥ 0	1038	450	178	40
683, 685 és 686	Z. EGYÉB VAGYON ÉRTÉKÉNEK AZ EREDMÉNY-MÉRLEGBEN VALÓS MÓDON KIMUTATOTT ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL EREDŐ BEVÉTEL	1039			
583, 585 és 586	I. EGYÉB VAGYON ÉRTÉKÉNEK AZ EREDMÉNYMÉRLEGBEN VALÓS MÓDON KIMUTATOTT ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL EREDŐ VESZTESÉG	1040	718	4.852	676
67	[J. EGYÉB BEVÉTELEK]	1041	-	9	-
57	[K. EGYÉB KIADÁSOK]	1042	200	-	-
	L. TELJES BEVÉTEL (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	72.900	72.988	100
	LJ. ÖSSZES KIADÁS (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	72.840	72.788	100
	M. RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1043 - 1044) ≥ 0	1045	60	200	333
	H. RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	NY. MEGSZÚNÓ TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NETTÓ NYERESÉG, A SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAK HIBÁINAK KORREKCIÓJA	1047	-	25	-
59- 69	O. MEGSZÚNÓ TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NETTÓ VESZTESÉG, A SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAK HIBÁINAK KORREKCIÓJA	1048			
	P. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	60	225	375
	R. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	S. NYERESÉGA DÓ				
721	[I. AZ IDŐSZAK ADÓKÖLTSÉGE]	1051	-	126	-
[722 tart.egyenleg]	II. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓKIADÁSA	1052			

Szla csoport szála	HELYREND	EAF	2025.01.01-12.31.		Teljesítés %
			Terv	Teljesítés	
1	2	3	6	7	8
[722 követ. egyenleg]	[III. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELE]	1053	-	91	-
723	T. A MUNKÁLTATÓ KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELMEI	1054			
	TY. NETTÓ NYERESÉG (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	60	190	317
	U. NETTÓ VESZTESÉG (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. ELLENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI JOGI SZEMÉLY NETTÓ NYERESÉGE	1057			
	II. ANYA JOGI SZEMÉLY NETTÓ NYERESÉGE	1058			
	III. ELLENŐRZÉSI JOGOT NEM GYAKORLÓ JOGI SZEMÉLY NETTÓ VESZTESÉGE	1059			
	IV. ANYA JOGI SZEMÉLY NETTÓ VESZTESÉGE	1060			
	[V. RÉSZVÉNYENKÉNTI NYERESÉG]				
	1. Részvényenkénti alap nyereség	1061			
	2. Egy részvényre jutó csökkentett nyereség	1062			

A Közvállalat eredménykimutatása áttekintést ad a Közvállalat bevételeiről, kiadásairól és üzleti eredményeiről a 2025.01.01–12.31. közötti időszakban. A beszámoló tárgyát képező időszakban a Közvállalat 190 347 dinár nettó nyereséget valósított meg.

A Közvállalat a 2025. január-december időszakban sikeresen ellátta a megalapításának célját képező valamennyi feladatát.

EAF 1001 – MŰKÖDÉSI BEVÉTEL

A működési bevétel teljesülése 100%-os a tervezetthez képest. Az üzleti bevételek szerkezetében a bevétel 92,35%-a az alapszolgáltatási kommunális tevékenység termékeinek és szolgáltatásainak értékesítéséből, 7,65%-a pedig a Közvállalat másodlagos tevékenységként végzett szolgáltatási tevékenységéből származik.

EAF 1013 – MŰKÖDÉSI KIADÁSOK

A Közvállalat 2025-ben 71 472 ezer dináros kiadást tervezett, ami 3718 ezer dinárral kevesebb a megvalósultnál, azaz 5%-kal kevesebb a tervezettnél. A működési költségeken belül az alábbi pozíciókban történt eltérés:

EAF 1015 – ANYAG-, ÜZEMANYAG ÉS ENERGIAKÖLTSÉG

A megvalósulás tervhez viszonyított 11%-os eltérése (alacsonyabb megvalósulás) a szervizmunkák során felhasznált anyagok tervezett költségénél alacsonyabb megvalósulás eredménye. A Közvállalat szerviz tevékenységi köre igen nagy, ezért a kéményseprő szolgáltatások sajátossága és széles köre miatt rendkívül nehezen tervezhető. Ezen költségek alacsonyabb teljesülését befolyásolta az alacsonyabb villamosenergia- és hőenergia-költség, valamint a járművek üzemanyagköltsége és a földgázköltség is.

EAF 1016 – BÉRKÖLTSÉG, BÉRPÓTLÉK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI JELLEGŰ KÖLTSÉGEK

Eyeknek a költségeknek a megvalósulása 6%-kal eltér a tervezettől (névértékben 755 000 dinárral alacsonyabb megvalósulás) a kifizetetlen, vagy a tervezettnél kisebb összegben teljesített kifizetések miatt, nevezetesen a munkahelyre utazás költségei, a végkielégítések és jubileumi díjak, a betegszabadságok miatti alacsonyabb bérköltség okán, valamint kevesebb volt a hivatalos utak költségtérítése, összhangban a Közvállalat igényeivel.

EAF 1020 – AMORTIZÁCIÓ

Az értékcsökkenési költségek a tervhez képest 166%-kal, azaz névértékben 1 318 000 dinárral magasabb összegben valósultak meg. Az IAS és a számviteli politikáknak megfelelően a tárgyi eszközök hasznos élettartamát évente felülvizsgálják, ami befolyásolja az értékcsökkenés kiszámítását és összegét, így ez a helyrend nem tervezhető pontosan.

EAF 1022 – TERMELÉSI SZOLGÁLTATÁS KÖLTSÉGEI

A termelési szolgáltatások költségei a tervhez képest 90%-ban realizálódtak. A megvalósulás névértékben 246 000 dinárral alacsonyabb. Az alacsonyabb realizálást befolyásolta a szállítási szolgáltatások alacsonyabb költsége, amely magában foglalja a küldemények kézbesítésének költségeit és a postai szolgáltatások költségeit (távközlési költségek és a levélfuvarozás költségei), de alacsonyabbak voltak az üzlethelyiségek bérleti költségei, az alapeszközök karbantartási költségei, a közüzemi szolgáltatások költségei és a munkavédelmi költségek is.

EAF 1024 – IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK

Az immateriális költségek a terv 88%-ában teljesültek. Nominálisan a teljesülés 944 000 dinárral alacsonyabb. A tervezett értékektől való eltérés oka az egészségügyi szolgáltatások nem realizált költségei, a tanácsadás költségeinek csökkenése, a szellemi szolgáltatások és szemináriumi díjak iránti alacsonyabb igény, valamint az egységes beszédési költségek keretében realizált költségek csökkenése.

EAF 1025 – ÜZLETI NYERESÉG

A 2025. évi üzleti nyereség 5 221 ezer dinár összegben valósult meg.

EAF 1032 – PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK

A pénzügyi ráfordítások a tervhez képest 40%-ban realizálódtak, névértékben 268 000 dinárral alacsonyabb összegben. A rulírozó hitel igénybevételén alapuló kamatot és a pénzügyi lízing igénybevételén alapuló kamatot jelentik. Az alacsonyabb realizáció a rulírozó hitelek folyó likviditási célú, tervezettnél kisebb összegű felhasználásának eredménye.

EAF 1040 – EGYÉB VAGYON ÉRTÉKÉNEK AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSBAN VALÓS MÓDON KIMUTATOTT ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL EREDŐ VESZTESÉG

Ez a ráfordítási kategória a megfizettetés bizonytalansága miatt nem tervezhető pontosan, és a korábbi időszakok követeléseinek leírására vonatkozik. A követelések és rövid lejáratú pénzügyi eszközök értékvesztése 4 852 000 dinár értékben realizálódott. Az ügyfelekkel

szembeni egy évnél nem régebbi követelések közvetett leírásáról van szó. Amennyiben 2026-ban megtörténik a közvetetten leírt követelések beszedése a hatályos számviteli előírásoknak megfelelően, az a beszedett leírt követelésekből származó bevételként kerül elszámolásra, és közvetlenül érinti a Közvállalat tárgyévi eredményét.

EAF 1043 – TELJES BEVÉTEL

A 2025. évi teljes bevételt 72 900 ezer dinárra terveztük. A tervhez viszonyított megvalósulás a beszámoló tárgyát képező időszakban 88 ezer dinárral magasabb, ami a tervezett érték keretében van.

EAF 1044 – ÖSSZES KIADÁS

Az összes kiadást 72 840 ezer dinár összegben terveztük, a megvalósulás 52 000 dinárral kevesebb a tervezettnél, és a tervezettek keretében teljesült.

EAF 1045 – RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG

A rendes tevékenységből eredő üzleti nyereség 200 000 dinár.

EAF 1047 – POZITÍV NETTÓ HATÁS AZ EREDMÉNYRE A MEGSZÜNTETETT TEVÉKENYSÉGEK NYERESÉGE ALAPJÁN

A szokásos működésen kívül elszámolt bevételek 25 000 dinár összegű pozitív nettó hatást gyakoroltak az eredményre, elsősorban a szállítói jóváhagyás, a követelések egyeztetése és a követelések értékcorrekciójának megszüntetése alapján.

EAF 1051 - AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓKÖLTSÉGEI

Az adóköltések elszámolása után a 721-es kontón az időszak adóköltése 126 000 dinár összegben került kimutatásra. Az adófizetés év közben történik a folyószámláról, előzetesen. Az adóegyenleg összeállítását követően az eredményekből megállapított végleges adófizetési kötelezettség összege az előlegekhez képest magasabb vagy alacsonyabb is lehet.

EAF 1053 – AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELEI

Ez a tétel nem szerepel a tervben, azonban 91 ezer dinár összegben megvalósult. Az időszak halasztott adóbevétele a számviteli és adó leírás közötti különbség ideiglenes hatását jelenti.

EAF 1055 – NETTÓ NYERESÉG

A nettó nyereség 190 ezer dinár.

4. A 2025. ÉVI MÉRLEGTERV ÉS TELJESÜLÉS

(ezer dinár)

Szla csoport, számla	HELYREND	EAF	Terv 2025.01.01-12.31.	Teljesülés 2025.01.01-12.31.	Teljesülés %
	Aktíva				
00	A. Be nem fizetett bejegyzett tőke	0001			
	B. Befektetett eszközök (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	28.439	27.237	96
01	I. Immateriális javak (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	60	68	113
010	1. Feklesztési beruházás	0004			
011, 012 és 014	2. Koncessziók, szabadalmak, licencek, áru és szolgáltatás márkák, szoftver és más immateriális javak	0005	60	68	113
013	3. Goodwill	0006			
015 és 016	4. Lízingbe vett immateriális javak és előkészületben levő immateriális javak	0007			
017	5. Immateriális javakra nyújtott előleg	0008			
02	II. Ingatlan, berendezés és felszerelés (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	28.045	26.840	96
020, 021 és 022	1. Telek és épület	0010	15.045	15.531	103
023	2. Berendezés és felszerelés	0011	13.000	11.309	87
024	3. Beruházási ingatlan	0012			
025 és 027	4. Lízingbe vett ingatlan, berendezés, felszerelés és előkészítés alatt levő ingatlan, berendezés és felszerelés	0013			
026 és 028	5. Egyéb ingatlan, berendezés, felszerelés és befektetés más tulajdonát képező ingatlanba, berendezésbe és felszerelésbe	0014			
029 (rész)	6. Hazai berendezésért és felszerelésért nyújtott előleg	0015			
029 (rész)	7. Külföldi berendezésért és felszerelésért nyújtott előleg	0016			
03	III. Biológiai eszközök	0017			
04 és 05	IV. Hosszú lejáratú pénzügyi kihelyezések és követelések (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	334	329	99
040 (rész), 041 (rész), 042 (rész)	1. Tőkerészesedés jogi személy tőkéjében (kivéve a tőkemódszerrel értékelt tőkerészesedést)	0019			
040 (rész), 041 (rész), 042 (rész)	2. Tőkemódszerrel értékelt tőkerészesedés	0020			
043, 050 (rész) és 051 (rész)	3. Hosszú lejáratú kihelyezések anya-jogi személynek, más függő jogi személynek és kapcsolt személynek és tőlük hosszú lejáratú hazai követelések	0021			
044(rész), 050(rész), 051(rész)	4. Hosszú lejáratú kihelyezések anya-jogi személynek, más függő jogi személynek és kapcsolt személynek és tőlük hosszú lejáratú külföldi követelések	0022			
045 (rész) és 053 (rész)	5. Hosszú lejáratú kihelyezések (hazai kölcsönök és hitelek)	0023			
045 (rész) és 053 (rész)	6. Hosszú lejáratú kihelyezések (külföldi kölcsönök és hitelek)	0024			
046	7. Hosszú lejáratú pénzügyi befektetés (amortizált bekerülési	0025			

Szla csoport, számla	HELYREND	EAF	Terv 2025.01.01-12.31.	Teljesülés 2025.01.01-12.31.	Teljesülés %
	értéken értékelt értékpapírok)				
047	8. Saját részvények visszavásárlása és részesedés visszavásárlása	0026			
048, 052, 054, 055 és 056	9. Egyéb hosszú lejáratú pénzügyi kihelyezések és egyéb hosszú lejáratú követelések	0027	334	329	99
28 (rész) kivéve 288	V. Hosszú lejáratú aktív időbeli elhatárolások	0028			
288	V. Halasztott adó eszközök	0029	41	-	-
	G. Forgó eszközök (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	5.971	5.512	92
1 oszt., kivéve a 14 szla csoport	I. Raktárkészlet (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	600	452	75
10	1. Anyag, pótalkatrészek, szerszám és kis értékű eszközök leltára	0032	500	387	77
11 és 12	2. Félkész termékek és késztermék	0033			
13	3. Áru	0034			
150, 152 és 154	4. Hazai készletre és szolgáltatásokra fizetett előlegek	0035	100	65	65
151, 153 és 155	5. Külföldi készletre és szolgáltatásokra fizetett előlegek	0036			
14	II. Értékesítésre és a működés megszüntetésére tartott befektetett eszközök	0037			
20	III. Értékesítésből eredő követelések (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	1.200	1.230	103
204	1. Hazai vevők iránti követelések	0039	1.200	1.230	103
205	2. Külföldi vevők iránti követelések	0040			
200 és 202	3. Hazai anya-jogi személy, függő jogi személy és más kapcsolatos személy iránti követelések	0041			
201 és 203	4. Külföldi anya-jogi személy, függő jogi személy és más kapcsolatos személy iránti követelések	0042			
206	5. Értékesítésből származó egyéb követelések	0043			
21, 22 és 27	IV. Egyéb rövid lejáratú követelések (0045 + 0046 + 0047)	0044	2.500	2.974	119
21, 22 kivéve 223, 224 és 27	1. Egyéb követelések	0045	2.500	2.555	102
223	2. Nyereségadó túlfizetéséből származó követelések	0046	-	388	-
224	3. Egyéb adó és járulék túlfizetéséből származó követelések	0047	-	31	
23	V. Rövid lejáratú pénzügyi kihelyezések (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048			
230	1. Rövid lejáratú hitelek és kihelyezések – anya-jogi személyek és függő jogi személyek	0049			
231	2. Rövid lejáratú hitelek és kihelyezések – más kapcsolatos jogi személy	0050			
232, 234 (rész)	3. Rövid lejáratú hazai kölcsönök, hitelek és kihelyezések	0051			
233, 234 (rész)	4. Rövid lejáratú külföldi kölcsönök, hitelek és kihelyezések	0052			
235	5. Amortizált bekerülési értéken értékelt értékpapírok	0053			
236 (rész)	6. Az eredménymérlegben valós értéken értékelt pénzügyi eszközök	0054			

Szla csoport, számla	HELYREND	EAF	Terv 2025.01.01-12.31.	Teljesülés 2025.01.01-12.31.	Teljesülés %
237	7. Visszavásárolt saját részvények és részesedések	0055			
236 (rész), 238 és 239	8. Egyéb rövid lejáratú pénzügyi kihelyezések	0056			
24	VI. KÉSZÉNYEGYENÉRTÉK ÉS KÉSZPÉNZ	0057	1.571	713	45
28 (rész), kivéve 288	VII. RÖVID LEJÁRATÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0058	100	143	143
	D. AKTÍVA ÖSSZESEN = VÁLLALATI VAGYON (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	34.451	32.749	95
88	[GY. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVA]	0060			
	[PASSÍVA]				
	A. TŐKE (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	23.237	22.483	97
30, kivéve 306	I. ALAPTŐKE	0402	2.966	2.966	100
31	II. BEJEGYZETT BE NEM FIZETETT TŐKE	0403			
306	III. ÁZSIÓ	0404			
32	[IV. TARTALÉKOK]	0405	321	321	100
a 330 és 331,332, 333, 334, 335, 336 és 337 számlák követ. egyenlege	V. POZITÍV ÁTÉRTÉKELÉSI TARTALÉKOK ÉS PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKÖN ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ JÖVEDELEM EGYÉB ÖSSZETEVŐI ALAPJÁN NEM REALIZÁLT NYERESÉG	0406	12.129	10.310	85
a 331, 332, 333, 334, 335, 336 és 337 számlák tart. egyenlege	VI. PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNYEK EGYÉB ÖSSZETEVŐI ALAPJÁN NEM REALIZÁLT VESZTESÉGEK	0407			
34	VII. FEL NEM OSZTOTT NYERESÉG (0409 + 0410)	0408	7.821	8.886	114
340	1. Előző évek fel nem osztott nyeresége	0409	7.761	8.696	112
341	2. A tárgyév fel nem osztott nyeresége	0410	60	190	317
	VIII. ELENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI RÉSZVÉTEL	0411			
35	IX. VESZTESÉG (0413 + 0414)	0412			
350	1. Előző évek vesztesége	0413			
351	2. Tárgyévi veszteség	0414			
	B. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁS ÉS KÖTELEZETTSÉG (0416 + 0420 + 0428)	0415	734	678	92
40	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁSOK (0417+0418+0419)	0416			
404	1. A foglalkoztatottak térítményére és más kedvezményekre tartálékolt eszközök	0417			
400	2. Tartalék a garanciális időszakon belüli költségekre	0418			
40, kivéve 400 és 404	3. Egyéb hosszú lejáratú tartalékolások	0419			
41	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	734	678	92
410	1. Tőkévé átalakítható kötelezettségek	0421			

Szla csoport, számla	HELYREND	EAF	Terv 2025.01.01-12.31.	Teljesülés 2025.01.01-12.31.	Teljesülés %
411 (rész) és 412 (rész)	2. Hazai anya-jogi személyek, függő jogi személyek és más kapcsolatos jogi személyek iránti hosszú lejáratú hitelek és egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0422			
411 (rész) és 412 (rész)	3. Külföldi anya-jogi személyek, függő jogi személyek és más kapcsolatos jogi személyek iránti hosszú lejáratú hitelek és egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0423			
414 és 416 (rész)	4. Hosszú lejáratú belföldi kölcsönök, hitelek és lízing kötelezettségek	0424	734	678	92
415 és 416 (rész)	5. Hosszú lejáratú külföldi kölcsönök, hitelek és lízing kötelezettségek	0425			
413	6. Értékpapír kibocsátásból származó kötelezettségek	0426			
419	7. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0427			
49 (rész), kivéve 498 és 495 (rész)	III. HOSSZÚ LEJÁRATÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0428			
498	[V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK]	0429	-	1.423	-
495 (rész)	G. HOSSZÚ LEJÁRATÚ HALASZTOTT BEVÉTELEK ÉS FOGADOTT ADOMÁNYOK	0430			
	D. RÖVID LEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁSOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	10.480	8.165	78
467	I. RÖVID LEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁSOK	0432			
42, kivéve 427	II. RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	4.000	1.363	34
420 (rész) és 421 (rész)	1. Belföldi anya-jogi személyek, függő- és egyéb kapcsolatos személyek iránti kölcsönök alapján fennálló kötelezettségek	0434			
420 (rész) és 421 (rész)	2. Külföldi anya-jogi személyek, függő- és egyéb kapcsolatos személyek iránti 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. A belföldi bankoktól felvett hiteleken alapuló kötelezettségek	0437	4.000	1.363	34
423, 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	5. Külföldi hitelek, kölcsönök és kötelezettségek	0438			
426	6. Rövid lejáratú értékpapírokból származó kötelezettségek	0439			
428	7. Pénzügyi derivatívákból eredő kötelezettségek	0440			
430	III. FELVETT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS BETÉTEK	0441	-	17	-
43, kivéve 430	IV. MŰKÖDÉSBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	1.580	2.215	140
431 és 433	1. Beszállítók iránti kötelezettségek – belföldi anya-jogi személyek, függő jogi személyek és más kapcsolatos személyek	0443			
432 és 434	2. Beszállítók iránti kötelezettségek – külföldi anya-jogi személyek, függő jogi személyek és más kapcsolatos személyek	0444			
435	3. Belföldi szállítók iránti kötelezettségek	0445	1.580	2.215	140
436	4. Külföldi szállítók iránti kötelezettségek	0446			

Szla csoport, számla	HELYREND	EAF	Terv 2025.01.01-12.31.	Teljesülés 2025.01.01-12.31.	Teljesülés %
439 (rész)	5. Váltókból származó kötelezettségek	0447			
439 (rész)	6. Gazdálkodásból eredő egyéb kötelezettségek	0448			
44, 45, 46, kivéve 467, 47 és 48	V. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0450 + 0451 + 0452)	0449	4.900	4.371	89
44, 45 és 46 kivéve 467	1. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0450	3.700	3.945	107
47, 48 kivéve 481	2. Kötelezettségek az általános forgalmi adó és egyéb közbevételek alapján	0451	1.200	426	36
481	3. Kötelezettségek a nyereségadó alapján	0452			
427	VI. KÖTELEZETTSÉGEK AZ ELADÁSRA TARTOTT ESZKÖZÖK ÉS A MEGSZÜNTETT TEVÉKENYSÉG ESZKÖZEI ALAPJÁN	0453			
49 (rész) kivéve 498	VII. RÖVID LEJÁRATÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0454	-	199	-
	GY. A TŐKE ÖSSZEGÉT MEGHALADÓ VESZTESÉG (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455			
	E. PASSZÍVÁK ÖSSZESEN (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	34.451	32.749	95
89	ZS. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVA	0457	0		0

A mérleg a jelenlegi képet mutatja a vagyon mértékéről és szerkezetéről, valamint a Közvállalat forrásainak mértékéről és szerkezetéről.

A 2025. év végén a vagyonfőösszeg a vagyon rendeltetés szerinti értéktábrázolásaként, a 2025.12.31-ei határnapon 32 749 ezer dinárt tett ki.

Az aktíva keretében a tárgyi eszközök 83%-kal, a forgóeszközök 17%-kal vesznek részt.

A passzíva oldalán a tőke aránya 69%, a hosszú lejáratú kötelezettségek aránya 2%, a halasztott adókötelezettségeké 4%, a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 25%.

EAF 0059 TELJES VAGYON (AKTÍVA ÖSSZESEN)

A beszámolási időszakra aktívára összesen 34 451 000 dinár lett tervezve, a teljesítés 32 749 000 dinárt tesz ki, ami a tervezett értékhez képest 95%-os teljesítés, azaz névértékben 1 702 000 dinárral kevesebb. A kisebb mértékű megvalósulást a következő kategóriákban bekövetkezett eltérések eredményezték:

EAF 0002 BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök értéke 27 237 ezer dinár, ami a tervezetthez képest a megvalósulás 96%-a, azaz névértékben 1 202 ezer dinárral kevesebb. A befektetett eszközök értékében bekövetkezett eltérések az alábbi pozíciók változásának következményei:

EAF 0003 IMMATERIÁLIS TULAJDON

Az immateriális javak pozíciójában mutatkozó eltérés a tervezettnél alacsonyabb értékcsökkenési számításnak tudható be, amelyet elsősorban az eszközök üzembe helyezésének eltérő dinamikája és az immateriális javak évközi szerkezete okozott. Ez a beszámolási időszak végén a tervezettnél magasabb nettó eszközértéket eredményezett.

EAF 0010 TELEK ÉS ÉPÍTÉSI LÉTESÍTMÉNYEK

Az építési létesítmények értékének tervezése 15 045 ezer dinár összegben történt, a tervhez képest pedig a megvalósulás 486 ezer dinárral, azaz 3%-kal magasabb volt, és az irodaház tetőjén végzett munkálatok későbbi időszakra való elhalasztása miatt az épület értékére az eredetileg tervezettnél alacsonyabb értékcsökkenés lett kiszámítva.

EAF 0011 BERENDEZÉS ÉS FELSZERELÉS

A megvalósulás 13%-kal tér el a tervezett kategóriától (kisebb mértékű megvalósulás), névértékben 1 691 ezer dinárral kevesebb az ezen csoport egyes eszközei élettartamának és értékcsökkenési rátájának felülvizsgálata miatt, valamint az eszközök tényleges hasznos élettartamával összhangban. Emellett a Közvállalat, pénzügyi lehetőségeinek megfelelően, kevesebb felszerelést szerzett be, mint amennyi az eredeti tervben szerepelt.

EAF 0018 HOSSZÚ LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK

A hosszú lejáratú pénzügyi kihelyezések újraértékelése után azok értéke 2020. december 31-én 545 684 dinárban került meghatározásra. A hosszú lejáratú pénzügyi kihelyezések havi értéke havonta 3 662 dinárral csökken. A beszámolási időszak végén a hosszú lejáratú pénzügyi kihelyezések értéke 329 000 dinár, ami a tervhez képest a teljesítés 99%-át teszi ki.

EAF 0030 FORGÓESZKÖZÖK

A beszámolási időszakra a forgóeszközök számláján a realizálás a tervhez képest 92%, ami névértékben 459 000 dinárral kevesebb. A befektetett eszközök értékében bekövetkezett eltérések az alábbi pozíciók változásának következményei:

EAF 0031 KÉSZLET

A szervizmunka nagyobb volumenéből adódóan az anyagkategórián belül is megnövekedett a fogyasztás, ami közvetlen hatással volt az anyagkészletek csökkentésére, amit 600 ezer dinárra terveztünk, miközben a realizálás a tervhez képest 148 ezer dinárral, azaz 75%-kal kevesebb. Emellett az országban teljesített árubeszerzésekre és szolgáltatásokra fizetett előlegek - kategóriacsökkentés 65 ezer dinár összegben, a 2025. évi pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatáról szóló szerződés alapján a kötelezettségek egy része vállalt előlegének következményeként keletkezett.

EAF 0038 ÉRTÉKESÍTÉSBŐL EREDŐ KÖVETELÉSEK

A beszámolási időszakra az értékesítés alapján 1 200 ezer dinárt terveztünk követelésre, a realizálás 1 230 ezer dinárt tesz ki, azaz 30 ezer dinárral több. A megvalósítás 103%-os a

tervhez képest. Az eltérések a követelések esetében a magasabb követelések és a jogi személyeknek nyújtott szervizszolgáltatások alacsonyabb megfizettetéséből erednek.

EAF 0044 EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖVETELÉS

A beszámolási időszakra 2 500 ezer dinárt terveztünk az értékesítésből származó követelésekre, a teljesítés pedig 2 974 ezer dinárt tesz ki. A teljesítés 474 ezer dinárral több, azaz a tervhez képest 119%-os. A követelésekben az eltérések a Köztisztasági és Parkosítási Kommunális Közvállalat Szabadka által a kéményseprő-szolgáltatásokért 2025.12.31-ei határral kiszámlázott szolgáltatásokból származó magasabb követelések miatt keletkeztek.

EAF 0057 KÉSZPÉNZ ÉS KÉSZPÉNZEGYENÉRTÉK

A beszámolási időszakban a készpénz és készpénzegenérték a tervhez képest 45%-ban teljesült. A teljesítés nominális értéken 858 000 dinárral kevesebb, a 2026 elején esedékes kötelezettségek előre történő kifizetésének eredményeként.

EAF 0058 RÖVID LEJÁRATÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A tervhez képest 143%-ban teljesült, ami névértékben 43 000 dinárral több. Az elhatárolt összeg a pénzügyi lízing kamat áfáját jelenti, amely a finanszírozási költség arányában kerül felosztásra a pénzügyi lízingszerződés teljes időtartama alatt.

EAF 0456 PASSZÍVA ÖSSZESEN

A beszámolási időszakra a teljes passzívára 34 451 ezer dinárt terveztünk, a realizálás 32 749 ezer dinár, ami a tervezett értékhez képest 95%-os megvalósulás, azaz névértékben 1 702 000 dinárral kevesebb, és az alábbi kategóriák eltérése eredményezte:

EAF 406 POZITÍV ÁTÉRTÉKELÉSI TARTALÉKOK

Az átértékelési tartalékok pozícióján mutatózó eltérés az épületek könyv szerinti értékének csökkenése, valamint az eszközök értékének az elvégzett értékelésekkel és a számviteli nyilvántartásokkal való egyeztetése miatt keletkezett. A változások az átértékelési tartalékok 1 819 ezer dináros csökkenését eredményezték az előző időszakhoz képest.

EAF 0408 FEL NEM OSZTOTT NYERESÉG

A beszámolási időszakban az eredménytartalék a tervhez képest 114%-ban realizálódott. Névértékben a különbség 1 065 000 dinár. A magasabb realizáció az időszak bevételei és kiadásai, valamint az időszak adókiadásai és bevételei közötti különbségek eredménye.

EAF 415 HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁSOK ÉS HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

A hosszú lejáratú tartalékokat és kötelezettségeket 734 ezer dinár összegben terveztük. A teljesítés 56 ezer dinárral, vagyis 92%-kal alacsonyabb. A helyrend pénzügyi lízing alapú kötelezettségként volt tervezve. A lízingalapú kötelezettségek tervhez képest alacsonyabb realizálása a kötelezettségek gyorsabb visszafizetésének, valamint a megkötött pénzügyi

lízingszerződésekből származó fennmaradó tartozás csökkentésének eredménye a terv készítése során alkalmazott feltételezésekkel összehasonlítva.

EAF 429 HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉG

A halasztott adókötelezettséget 1 423 000 dinár összegben terveztük, és ez a Közvállalat által 2026-ben fizetendő nyereségadó összegét jelenti, amely a számviteli és az adószámítási számítások közötti átmeneti eltérések miatt következik be, mivel a költséget számviteli és adózási szempontból különböző időszakokban számolják el.

EAF 0431 RÖVID LEJÁRATÚ TARTALÉKOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK

A rövid lejáratú pénzügyi kötelezettségek a tervezetthez képest 78%-kal teljesültek, azaz névértékben 2 315 000 dinárral kevesebb összegben, és a rulírozó hiteleken alapuló kevesebb kötelezettség eredményezte.

EAF 441 ÁTVETT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS ÓVADÉKOK

A vevőktől 17 000 dinár összegű előleget kaptunk az elvégzett szerviz szolgáltatásokért.

EAF 442 MŰKÖDÉSBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK

A működési kötelezettségek a szállítókkal szembeni kötelezettségeket jelentik, és a tervhez képest 140%-ban teljesültek. A teljesülés eltér a tervezett kategóriától a beszámolási időszak utolsó hónapjában bizonyos beszerzések időbeli eltolódása, valamint az ebből eredő kötelezettségek fizetési határidejének eltolódása miatt.

EAF 449 EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 529 ezer dinárral alacsonyabbak, és bérfizetési kötelezettségekre, áfa-kötelezettségekre és nyereségadó-kötelezettségekre vonatkoznak, és nem tervezhetők pontosan, mivel elszámolási kategóriát képeznek.

EAF 0454 RÖVID LEJÁRATÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Ez a kategória nem volt tervezve, de 199 000 dinár értékben megvalósult, és a biztosítási díjak előre fizetett költségeire vonatkozik.

5. A 2025. ÉVRE TERVEZETT ÉS MEGVALÓSÍTOTT GAZDÁLKODÁSI MUTATÓK

		2025. év
Tőke összesen	Terv	23.237
	Megvalósulás	22.483
	%-os eltérés a terv teljesítésétől	-3%
Teljes vagyon	Terv	34.380
	Megvalósulás	32.749
	%-os eltérés a terv teljesítésétől	-5%
Üzleti bevétel	Terv	72.900
	Megvalósulás	72.975
	%-os eltérés a terv teljesítésétől	+0%
Üzleti kiadás	Terv	71.472
	Megvalósulás	67.754
	%-os eltérés a terv teljesítésétől	-5%
Üzleti eredmény	Terv	1.428
	Megvalósulás	5.221
	%-os eltérés a terv teljesítésétől	+266%
Nettó eredmény	Terv	60
	Megvalósulás	190
	%-os eltérés a terv teljesítésétől	+217%
Alkalmazotti létszám 12.31-én	Terv	26
	Megvalósulás	26
	%-os eltérés a terv teljesítésétől	+0%
Nettó átlagbér	Terv	85.955
	Megvalósulás	82.691
	%-os eltérés a terv teljesítésétől	-4%
Beruházások	Terv	1.584
	Megvalósulás	1.621
	%-os eltérés a terv teljesítésétől	+2%

A tervezett **Tőkemutató** 3%-kal alacsonyabb megvalósulást mutat a pozitív átértékelési tartalékok mérlegpozíciójának változása miatt, ami az ingatlanok, gépek és berendezések, valamint az immateriális befektetések valós értékének változásából adódik.

A **teljes vagyon** (eszközök) tervezett mutatója 5%-kal alacsonyabb megvalósulást mutat, a forgóeszközök (kisebb anyagkészletek) és a készpénzegenérték mérlegpozícióinak változása miatt.

Az **Üzleti bevételek** tervezett mutatója esetében nincs eltérés.

Az **Üzleti kiadások** kategóriában a teljesülés eltérése a tervtől 5%-os (alacsonyabb realizáció), az üzleti költségek kategórián belüli egyes egyenlegpozíción belüli alacsonyabb ráfordítás miatt.

A **Nettó eredmény** mutató teljesülésében mutatkozó eltérés 266%-os, (magasabb teljesítés) a tárgyévi kisebb mértékű üzleti ráfordítás miatt.

A **nettó eredmény** mutató 217%-kal teljesült a tervhez képest. A tervezettnél magasabb nettó nyereség a realizált bevételek és kiadások tervezetthez képest kedvezőbb arányának, valamint a halasztott adóbevételek alapján elszámolt pozitív hatásoknak és a korábban vitatott követelések behajtásának, illetve egyeztetésének eredménye. Ezek a körülmények hozzájárultak a tervezett szintet meghaladó nettó nyereség eléréséhez.

A **Nettó átlagbér** mint elszámolási kategória 4%-os eltérést mutat (alacsonyabb teljesítés), és a munkavállalók betegállományba vonulásának következménye.

	Terv 2025. év	Teljesítés 2025. év
EBITDA	2.400	3.697
ROA	0.174	0.580
ROE	0.258	0.845
Operatív pénzforgalom	-	-
Adósság / tőke	48.259	39.332
Likviditás	56.975	67.51
%-os kereset az üzleti bevételben	71.594	67.35

A bemutatott ratio elemzésen belül a mutatók 2025. évi értékének realizálása a következőképpen alakul:

EBITDA, amely a Közvállalat csak működési (operatív) költségek levonása mellett elért adózás előtti eredményét jelenti - de a kamat- és amortizációs költségekkel – 3 697 tesz ki, és az értéke meghaladja a 2025. évre tervezett értéket.

ROA, amely az eszközök megtérülési rátáját jelenti, 0.580. A ROA-érték meghaladja a 2025. évre tervezett értéket.

ROE, amely a tőke megtérülési rátáját jelenti, 0.845. A ROE-érték meghaladja a 2025. évre tervezett értéket.

Az **adósság/tőke** mutató értéke, amely a teljes adósság és a tőke arányát jelenti, 39 332, és értéke meghaladja a 2025. évre tervezett értéket.

A **likviditási** mutató, amely a forgóeszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek közötti kapcsolatot jelenti, 67.51, és értéke meghaladja a 2025. évre tervezett érték szintjét, egyrészt a készletérték alacsonyabb realizálása, az értékesítésen alapuló követelések értékének csökkenése, az egyéb rövid lejáratú követelések nagyobb realizálása és a rövid lejáratú aktív passzív elhatárolások értékének növekedése, másrészt a rövid lejáratú pénzügyi kötelezettségek alacsonyabb értéke, az üzleti kötelezettségek nagyobb realizálása és a rövid lejáratú passzív elhatárolások realizálása miatt.

A **nyereség %-a a működési bevételben** mutató a bérkiadások, bérkompenzáció és egyéb személyi jellegű ráfordítások, valamint a vállalkozási bevételek arányát képezi le, 67.35%, vagyis értéke a 2025. évben tervezett érték alatt van.

	Tervezett teljesítés a 2025.12.31-ei határnapon	Teljesítés a 2025.12.31-ei határnapon
Állami garancia nélküli adósságvállalás	4.000	1.000
Adósságvállalás állami garanciával	-	-
Adósságvállalás összesen	4.000	1.000

A 2025.12.31-ei napon a rulírozó hitelen keresztüli hiteltartozás összege 1.000.000 dinár, ami kevesebb, mint a tervben előirányzott.

6. AZ ALKALMAZOTTAK UTÁNI KIADÁSOK 2025. ÉVI TERVE ÉS TELJESÍTÉSE

Sor-szám	Alkalmazottak utáni költségek	Teljesítés 2024.01.01- 12.31. Előző év	Terv 205.01.01- 312.31. Tárgyév	2025.01.01-12.31.		Teljesítés %
				Terv	Teljesítés	
1.	NETTÓ bértömeg (a munkavállaló terhére levont vonatkozó adók és járulékok utáni munkabér)	23.600.215	27.000.000	27.000.000	25.799.440	96
2.	BRUTTÓ 1 bértömeg (munkabér az alkalmazott által fizetendő adókkal és járulékokkal együtt)	32.582.176	37.207.000	37.207.000	35.573.901	96
3.	BRUTTÓ 2 bértömeg (a munkáltató terhére levont vonatkozó adók és járulékok utáni munkabér)	38.126.252	43.639.000	43.639.000	41.735.478	96
4.	a dolgozók létszáma a személyzeti nyilvántartás szerint –ÖSSZESEN*:	26	26	26	26	100
4.1.	- határozatlan időre	23	23	23	21	91
4.2.	- határozott időre	3	3	3	5	167
5	Megbízási szerződések szerinti díjak*					
6	Megbízási szerződés alapján fizetett személyek száma					
7	Szerzői jogdíjak					
8	Szerzői megbízások alapján fizetett személyek száma*					
9	Időszakos és alkalmi szerződések szerinti díjak	933.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	100
10	Időszakos és alkalmi szerződések szerinti díjakban részesülők száma*	1	1	1	1	100
11	Természetes személyeknek fizetett díjak egyéb szerződések alapján					
12	Egyéb szerződések alapján díjazott személyek száma					
13	A közgyűlési tagok tiszteletdíja*					
14	A közgyűlés tagjainak száma*					
15	A felügyelőbizottsági tagok tiszteletdíja	1.203.704	1.204.000	1.204.000	1.203.704	100
16	A felügyelőbizottságtagjainak száma*	3	3	3	3	100
17	Az ellenőrző bizottság tiszteletdíja					
18	Az ellenőrző bizottság tagjainak száma					
19	Dolgozók munkába utazási költségei	1.758.400	1.800.000	1.800.000	1.671.711	93
20	Szolgálati utak napidíja	188.912	200.000	200.000	200.000	100
21	Szolgálati utak költségtérítése	160.322	183.000	183.000	165.312	90
22	Nyugdíjba vonuláskor fizetett végkielégítés	-	900.000	900.000	480.828	53
23	Kedvezményezettek száma	-	2	2	1	50
24	Jubileumi jutalmak	223.572	1.648.000	1.648.000	1.076.531	65
25	Kedvezményezettek száma	1	6	6	3	50
26	Terepi szállás- és étkezési költség					
27	Dolgozók és családtagjaik segélyezése	25.500	1.518.000	1.518.000	1.514.595	100
28	Ösztöndíjak					
29	A dolgozók és más természetes személyek egyéb költségtérítése	99.996	100.000	100.000	99.988	100
30	A dolgozók szakmai továbbképzésének költségei					

1., 2. és 3. sorszám

A nettó keresetre szánt összeg a 2025.01.01-2025.12.31. közötti időszakra 27 000 000 dinár volt, a bruttó I., azaz a munkavállalót terhelő bruttó bérekre szánt összeg 37 207 000 dinár, míg a bruttó II., azaz a munkáltatót terhelő bruttó bérekre szánt összeg 43 639 000 dinár.

A 2025. január – decemberi időszakra a nettó bérekre kifizetett teljes összeg 25 799 440 dinár volt, a bruttó I., azaz a munkavállalót terhelő bruttó bérekre szánt összeg 35 573 901 dinár, míg a bruttó II., azaz a munkáltatót terhelő bruttó bérekre szánt összeg 41 735 478 dinár. A terv 96%-ban teljesült.

A keresetek kifizetése a tervezett összeg erejéig történik, amelyet az alapító minden kifizetéskor hitelesít (ZIP nyomtatvány).

4. sorszám

A foglalkoztatottak létszámának megvalósulása a tervezett létszám szintjén van, összesen 26 fő, közülük 21 fő határozatlan idejű, 5 fő pedig határozott idejű szerződéssel rendelkezik.

9. sorszám

Az ideiglenes és időszakos munkákról szóló szerződések alapján tervezett munkadíjak a 2025.01.01-12.31. közötti időszakban 1 000 000 dinár. A teljesülés 100%-os a tervhez képest.

10. sorszám

A 2025.01.01-12.31. időszakra egy munkavállalót terveztünk az időszakos és alkalmi munkákra, és egy is lett alkalmazva. A tervhez képest a megvalósulás 100%-os.

15. sorszám

A felügyelőbizottság tagjainak díjaira a 2025.01.01-12.31. időszakra tervezett összeg 1 204 000 dinár. A kifizetés 1 203 704 dinár összegben valósult meg. A tervhez képest a megvalósulás 100%-os.

16. sorszám

A Közvállalat felügyelőbizottsági tagjainak száma a tervezett létszámnak megfelel. A teljesítés a tervhez képest 100%-os.

19. sorszám

A munkába járási útiköltségek megtérítésére tervezett összeg 1 800 000 dinár. A megvalósulás kevesebb a tervezett összegnél, és 1 671 711 dinárt tesz ki. A tervhez képest a megvalósulás 93%-os. A megvalósulás névleges összegben 128 289 dinárral kevesebb és a betegszabadságok, az évi szabadságok és hasonlóknak miatt alacsonyabb a tervezettnél.

20. sorszám

A hivatalos utak napidíjának összegét 200 ezer dinárra terveztük. A teljesítés a tervhez képest 100%-os.

21. sorszám

A hivatalos utak költségeire tervezett összeg 183 000 dinár. A megvalósulás 165 312 dinárt tett ki. A tervhez képest a megvalósulás 10%-kal alacsonyab, névleges összegben 17 688 dinárral kevesebb, és a Közvállalat igényeinek megfelelően valósult meg.

22.és 23. sorszám

A végkielégítések kifizetésére tervezett összeg 900 000 dinár volt, és két alkalmazott nyugdíjazására terveztük. A teljesülés 480 828 dinárt tett ki, ami 53%-os teljesülést jelent a

tervhez képest. A tervezett teljesítéstől való eltérés azért következett be, mert egy alkalmazott nem vonult nyugdíjba a beszámolási időszakban, bár távozását a terv készítésekor előre láttuk, aminek következtében a tervezett összeg egy része nem valósult meg.

24., 25. sorszám

A jubileumi jutalmak kifizetésére tervezett összeg 1 648 000 dinár volt. A jubileumi jutalmak kifizetése a Közvállalat kollektív szerződése alapján történik. A Közvállalat a munkavállalókkal kötött részletfizetési megállapodás és a rendelkezésre álló források alapján teljesíti a kifizetéseket azoknak a munkavállalóknak, akik megvalósították a jubileumi jutalomra való jogosultságukat. A teljesítés a tervhez képest 65%-os volt. Hat munkavállaló számára terveztünk kifizetéseket ezen a jogcímen. A teljesítés névértékben 571 469 dinárral alacsonyabb volt. A tervezett teljesítéstől való eltérés a korlátozott pénzügyi források miatt van, ezért a jubileumi jutalmak kifizetése nem minden olyan munkavállaló számára történt meg, aki teljesítette a jogosultság feltételeit, de a kifizetést a következő időszakban, a munkavállalókkal egyetértésben fogjuk végrehajtani.

27. sorszám

A dolgozóknak és családtagjaiknak nyújtott segélyre tervezett eszközök a tervhez képest 100%-ban teljesültek.

29. sorszám

A dolgozók és más természetes személyek egyéb költségtérítései a tervhez képest 100%-ban teljesültek.

6.1 A TERVEZETT ÉS KIFIZETETT BÉREK ÖSSZEGHATÁRAI

		dinár			
		Terv		Teljesítés	
		Bruttó 1	Nettó	Bruttó 1	Nettó
Alkalmazottak, kivéve vezetőség	Legalacsonyabb egyéni bér	85.030	62.364	78.668	57.989
	Legmagasabb egyéni bér	212.144	151.343	212.144	152.135
	Átlagbér	114.256	82.819	111.533	79.775
Vezetőség	Legalacsonyabb egyéni bér	217.761	156.115	216.783	154.807
	Legmagasabb egyéni bér	218.973	155.275	218.420	156.535
	Átlagbér	218.361	155.695	217.800	155.586

A kifizetett és a tervezett munkabér keretein belül a teljes munkabér kerül kimutatásra, amely az alaphéren kívül a munkatörvényen alapuló egyéb bérelemeket is tartalmazza, mint az évi szabadság-pótlék, a melegítkeztetés-pótlék, a munkaszolgálati évek után járó emelés.

Az alkalmazottak (a vezetőséget kivéve) legalacsonyabb tervezett bruttó1 egyéni fizetése 85 030 dinár, a realizált összeg pedig 78 668 dinár, míg az alkalmazottak (a vezetőséget kivéve) legalacsonyabb tervezett nettó egyéni fizetése 62 364 dinár, a realizált összeg pedig 57 989 dinár. A megvalósítás a tervezettnél alacsonyabb, az alkalmazottak betegszabadságon töltött ideje miatt.

Az alkalmazottak (vezetőség nélkül) legmagasabb tervezett bruttó egyéni fizetése 212 144 dinár, és ugyanez valósult is meg. Az alkalmazottak (vezetőség nélkül) legmagasabb tervezett nettó egyéni fizetése 151 343 dinár, a megvalósult összeg 152 135 dinár.

Az átlagos tervezett bruttó egyéni fizetés 114 256 dinár, a megvalósult összeg 111 533 dinár. Az átlagos tervezett nettó fizetés 82 819 dinár, a megvalósult összeg 79 775 dinár.

A vezetőség legalacsonyabb tervezett bruttó egyéni fizetése 217 761 dinár, a megvalósult összeg 216 783 dinár. A vezetőség legalacsonyabb nettó egyéni fizetése 156 115 dinár, a megvalósult összeg 154 807 dinár. A vezetőség legmagasabb tervezett bruttó 1 egyéni fizetése 218 973 dinár, a realizált 218 420 dinár. A vezetőség legmagasabb tervezett nettó fizetése 155 275 dinár, a realizált 156 535 dinár.

A vezetőség átlagos tervezett bruttó 1 fizetése 218 361 dinár, a realizált 217 800 dinár. A vezetőség átlagos tervezett nettó fizetése 155 695 dinár, a realizált 155 586 dinár.

7. ALKALMAZOTTI DINAMIKA

A foglalkoztatottak létszámának alakulása a 2025. évben havi bontásban

Hónap	A 2025. évi alkalmazotti létszám		Index 3/2	Tárgyévi bértömeg összesen		
	Terv	Teljesülés		Terv	Teljesülés	Index 3/2
1	2	3	4	5	6	7
Január	26	26	100	3.206.000	3.167.813,57	98,81
Február	26	26	100	2.861.000	2.837.676,72	99,18
Március	26	26	100	3.009.000	2.988.980,61	99,33
Április	26	26	100	3.093.000	3.079.236,42	99,56
Május	26	26	100	3.093.000	3.085.481,86	99,76
Június	26	26	100	2.989.000	2.975.793,10	99,56
Július	26	26	100	3.229.000	3.220.400,34	99,73
Augusztus	26	26	100	2.989.000	2.984.178,77	99,84
Szeptember	26	26	100	3.109.000	3.080.677,25	99,09
Október	26	26	100	3.337.000	3.311.657,87	99,24
November	26	26	100	2.955.000	2.935.163,04	99,33
December	26	26	100	3.337.000	3.318.210,22	99,44
Átlag	26	26	100	37.207.000	36.985.269,77	99,40

A foglalkoztatottak létszáma 2025. december 31-én 26 személy, ami összhangban van a foglalkoztatottak tervezett létszámával.

8. TÁMOGATÁSOK ÉS EGYÉB KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTEL

A 2025. évre a Közvállalat nem tervezett támogatásból származó forrásokat.

9. KÜLÖN CÉLZATÚ FORRÁSOK

A Közvállalat működési tervében szerepelnek a sporttevékenységre, a reprezentációra és a reklámra, propagandára fordított tervezett kiadások

Sor-szám	Helyrend	Terv 2024.01.01- 12.31. Előző év	Teljesülés 2024.01.01- 12.31. Előző év	Terv 2025.01.01- 12.31. Tárgyév	2025.01.01-12.31.		Teljesülés % 2025.01.01- 12.31./Terv
					Terv	Teljesülés	
1.	Szponzorálás	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Adományok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Emberbaráti tevékenység	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Sporttevékenység	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	100,00
5.	Reprezentáció	160.000,00	159.813,00	160.000,00	160.000,00	152.367,00	95,23
6.	Reklám és propaganda	29.000,00	28.992,00	29.000,00	29.000,00	28.992,00	99,97
7.	Egyéb	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

A sporttevékenységre szánt forrás a beszámolási időszakban 21 000 dinár értékben valósult meg, ami a tervhez képest 100%-os teljesülést jelent.

A reprezentációra szánt források a tervhez képest 95,23%-ban valósultak meg.

A reklámra és propagandára szánt források a tervhez képest 99,97%-ban valósultak meg.

A reklám- és propagandacélú összegek felhasználása az általános társadalmi jelentőségű információk közzétételére a médiaházakkal kötött szerződések szerint, negyedévente az e célra tervezett keretek között történik. A reklámra és propagandára tervezett pénzeszközök nem tartalmazzák a kereskedelmi reklámokat.

A reprezentációs források között szerepel a Közvállalatban a megvendéglés céljából a kávé, tea és üdítő vásárlása, valamint az éttermi szolgáltatások.

10. HITELTARTOZÁS

Hitelező	A hitel/projekt megnevezése	Valuta	Szerződött összeg	Állami garancia Igen/Nem	A hiteltartozási állapot 2025.12.31-én eredeti valutában	Hiteltartozási állapot dinárban 2025.12.31-én	A hitel lehívásának éve	Türelmi idő nélküli törlesztési határidő	Türelmi időszak (Grace időszak)	Az első törlesztés dátuma	Kamatláb	Törlesztések száma évente	Tárgyévi hiteltörlesztési terv – dinárban kifejezve				
													Hitel tőke első negyedév	Hitel tőke második negyedév	Hitel tőke harmadik negyedév	Hitel tőke negyedik negyedév	Kamat 2025.
Hazai hitelező																	149 120,38
NLB Komercijalna banka	rulírozó	RSD	5 000 000	NEM	1 000 000	1 000 000	2025.	2026.			7 %						149 120,38
Hazai hitelező összesen						1.000 000											
Külföldi hitelező																	
.....																	
Külföldi hitelező összesen																	
Hiteltartozás összesen						1 000 000											
<i>ebből fizetőképességre</i>						1 000 000											
<i>ebből projektekre</i>																	

A Közvállalat a 2025. év folyamán megállapodást kötött az NLB Komercijalna banka pénzügyintézménnyel rulírozó hitel felhasználásáról, 5 000 000 dinár folyó likviditási szükségletre, 7%-os kamattal. 2025.12.31-ig a folyó évi likviditás fenntartása érdekében 1 000 000 dinár lehívása történt meg. Kamat címén a 2025.01.01-12.31. közötti időszakban 149 120 38 dinár lett kifizetve.

11. BESZÁMOLÓ A BERUHÁZÁSOKRÓL

Sor-szám	Beruházás	A projektfinanszírozás kezdő éve	A projektfinanszírozás befejező éve	A projekt teljes értéke	Megvalósulás 2025.12.31-ével bezárólag	Finanszírozási struktúra	Terv 2025.01.01-12.31.	Teljesítés 2025.01.01-12.31.	Teljesítési index
1.	Munkálatok a közcivilat működésének épületén – a tetőfelújítás 2. fázisa és a homlokzat udvar felőli részének felújítása	2025	2025	1 584 000	1 621 000	Kölcsön			
						Költségvetési forrás			
						Egyéb			
						Saját forrás	1.584.000	1.621.000	102.33
						Total	1.584.000	1.621.000	102.33

A Közcivilat 2025. évre szóló működési tervében 1 584 000 dinár összegű beruházás szerepel az irodák feletti tetőzet beruházási karbantartására és a homlokzat udvari részének felújítására. A beszerzési eljárást követően, - amelyre nem vonatkozik a közbeszerzési törvény - a szerződés 1 621 000 dinár összegben lett megkötve. A szerződéses ár eltérése a becsült értéktől mindössze 2,33%, ami a normál piaci ingadozások keretein belül van, és messze elmarad a közbeszerzési törvény által a nagyobb beszerzésekre előírt szerződésmódosítási küszöbértékektől, és az ilyen eltérés gazdaságilag indokolt a munka megvalósítása szempontjából.

A munkálatok 1 621 000 dinár értékben valósultak meg.

Predrag Mastilović

igazgató