

A köztársasági alaptörvény 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 szövege, 13/21, 16/21 és 8/24 száma), valamint a Stadion Kommunális Köztársaság Szabadka megalapításáról szóló rendelet 22. szakasza 1. bekezdésének 11) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 29/21 száma – egységes szerkezetbe foglalt szövege) alapján

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

HATÁROZATOT

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

I.

Jóváhagyjuk a Stadion Kommunális Köztársaság Szabadka 2025. évi működési tervének megvalósulási fokáról szóló beszámolót, amit a Stadion Kommunális Köztársaság Szabadka felügyelőbizottsága 2026. július 9-én fogadott el.

II.

A jelen határozat megjelenik Szabadka Város Hivatalos Lapjában.

Indokolás

Jogalap: A köztársasági alaptörvény 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 ellátását szabályozó törvénnyel és az alapító okirattal összhangban, Szabadka város alapszabályának 33. szakasza 1. bekezdése 9) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 27/19 - egységes szerkezetbe foglalt szövege, 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 Stadion Kommunális Köztársaság 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 megvalósulási fokáról szóló beszámolót.

A meghozatal indokai: A köztársasági alaptörvény 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 megvalósulási fokáról szóló beszámolókat a felügyelőbizottság hozza meg, a képviselő-testület pedig jóváhagyja.

A vállalat 2025. évi működési tervét a képviselő-testület jóváhagyta, a felügyelőbizottság pedig elfogadta a működési terv megvalósulási 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 Cégnyelőbizottság Ügynekségnek, és a köztársasági alaptörvényvel 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 Stadion Kommunális Köztársaság Szabadka

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

Dátum: 2026.07.09.
Iktatószám: I-1288/26
Oldal: 1/1

A Stadion Kommunális Közvállalat Szabadka megalapításáról szóló rendelet 15. szakaszának 1. bekezdés 3. pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 29/21 szám) alapján, a Stadion Kommunális Közvállalat Szabadka felügyelőbizottsága a 2026.07.09-én 08:00 órai kezdettel megtartott 4. rendes ülésén meghozza az alábbi

DÖNTÉST

Elfogadjuk a 2025. évi működési terv megvalósulási fokáról szóló beszámolót.

Jelen döntést Szabadka Város Képviselő-testülete elé terjesztjük jóváhagyásra.

STADION

Dr. Halasi Szabolcs s. k.

a Stadion KKV Szabadka
felügyelőbizottságának elnöke

Jegyzőkönyvvezető:
Némedi Emese

Kézbesíteni:
- Szabadka városnak
- a felügyelőbizottságnak
- a levéltárnak

STADION KVV SZABADKA

JELENTÉS A 2025. ÉVI ÜZLETI TERV MEGVALÓSÍTÁSÁNAK MÉRTÉKÉRŐL

A VÁLLALAT NEVE: Stadion KKV Szabadka

SZÉKHELYE: Szabadka, Sep Ferenc utca 3.

FŐTEVÉKENYSÉGE: 9311

TÖRZSSZÁM: 08547718

ADÓAZONOSÍTÓ SZÁM: 100847243

EGYSÉGES KÖLTSÉGVETÉSI FELHASZNÁLÓI SZÁM: 82521

ALAPÍTÓ: Szabadka Város Képviselő-testülete

ILLETÉKES MINISZTERIUM: Gazdasági Minisztérium

AZ ILLETÉKES HELYI ÖNKORMÁNYZATI SZERV: Szabadka Város

2026. július

TARTALOM:

1.	BEVEZETŐ RÉSZ	3
2.	MŰKÖDÉS INDOKLÁSA	4
2.1.	A 2025. ÉVI TEVÉKENYSÉGEK FIZIKAI TERJEDELME	4
2.2.	A BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK 2025. ÉVI TERVE ÉS MEGVALÓSULÁSA	8
3.	EREDMÉNYKIMUTATÁS – TERV ÉS TELJESÍTÉS	18
4.	MÉRLEG 2025.12.31-I ÁLLAPOT SZERINT – TERV ÉS MEGVALÓSULÁS.....	24
5.	ÜZLETI TEVÉKENYSÉGI MUTATÓK	33
6.	ALKALMAZOTTAK KÖLTSÉGEI	35
7.	ALKALMAZOTTAK DINAMIKÁJA	40
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	41
9.	CÉLZOTT FELHASZNÁLÁSRA SZÁNT ESZKÖZÖK	42
10.	HITELTARTOZÁS	43
11.	BERUHÁZÁSI JELENTÉS	44

1. BEVEZETŐ RÉSZ

A Szabadka város sportlétesítményeinek fenntartásával és kezelésével foglalkozó közvállalat 1993. június 11-én alakult, majd Szabadka Község Képviselő-testületének határozata alapján 2000. március 21-től kommunális közvállalként működik.

A Stadion KKV Szabadka alapítója Szabadka Város Képviselő-testülete. A Stadion KKV Szabadka alapításáról szóló, I-00-022-257/2016 számú, 2016. november 24-én kelt határozattal összhangban a vállalat használatába és kezelésébe az alábbi létesítményeket bízta:

- Sportcsarnok szálláshellyel és asztalitenisz-teremmel
- Városi korcsolyapálya (Kissportok Stadionja)
- Sétáerdei nyitott medence
- Május elseje utcai sportpályák
- Harcosok Sorakozói Sport- és Rekreációs Központ
- Városi lőtér
- Városi stadion

A létesítmények elsődleges használói a „Spartak” sportegyesület klubjai, azonban a létesítmények alkalmasak kulturális-művészeti, vásári, humanitárius és egyéb promóciós rendezvények megtartására is. A szabad időpontokban a létesítmények használata a polgárok számára is biztosított. A Stadion KKV Szabadka a sportlétesítmények fenntartásával és kezelésével kapcsolatos feladatokat kommunális tevékenységként végzi, amely különösen az alábbiakat foglalja magában:

- a sportlétesítmények és sportpályák rendezése, kezelése és karbantartása olyan módon, amely biztosítja a létesítmények és pályák használóinak zavartalan működését;
- a sportlétesítmények és sportpályák felszereltségének biztosítása, valamint a sport valamennyi formájának működéséhez szükséges megfelelő feltételek megteremtése, a sport területére vonatkozó előírásokkal összhangban.

A közvállalat főtevékenysége a 9311 – sportlétesítmények működtetése, azonban a főtevékenység körébe tartozó feladatokon kívül az Alapszabályban meghatározott egyéb tevékenységeket is végezhet.

Szabadka Város Képviselő-testülete a 2025. február 6-án megtartott 7. ülésén az I-022-56/2025 számú határozatával jóváhagyta a Stadion KKV Szabadka 2025. évi üzleti tervét, amelyet ezt megelőzően a Felügyelő Bizottság fogadott el.

Ezt követően a Képviselő-testület a 2025. április 3-án megtartott 8. ülésén a 001636777-2025-09693-001-022-045 számú határozattal elfogadta az üzleti terv első módosítását, amelyet szintén előzetesen a Stadion KKV Szabadka Felügyelő Bizottsága hagyott jóvá.

A 2025. október 29-én megtartott 11. ülésén Szabadka Város Képviselő-testülete meghozta a határozatot a Stadion KKV Szabadka 2025. évi üzleti terve második módosításának

jóváhagyásáról, a 004294409-2025-09693-001-000-022-045 szám alatt, amelyet szintén előzetesen a Stadion KKV Szabadka Felügyelő Bizottsága fogadott el.

2. MŰKÖDÉS INDOKLÁSA

Ahogy az korábban már ismertettük, a „Stadion” Kommunális Közvállalat sportlétesítmények rendezésével, karbantartásával és üzemeltetésével foglalkozik olyan módon, amely biztosítja ezen létesítmények használóinak zavartalan működését és igénybevételét. A vállalat saját bevételeit áruk értékesítéséből (a városi korcsolyapályán és a Május elseje utcai sportpályákon található italárusító pultokon keresztül), valamint szolgáltatások nyújtásából (belépőjegyek értékesítése, bérbeadás, reklámok) szerzi. A saját bevételek aránya az összes bevételen belül alacsony, mintegy 12%, míg a bevételek legnagyobb részét a támogatásokból származó bevételek képezik.

2.1. A 2025. ÉVI TEVÉKENYSÉGEK FIZIKAI TERJEDELME

S.sz	Létesítmény	mérték egység	Belépők	Terv 2025. év	Megvalósítás 2025. év	Index
1	2	3	4	5	6	7(6/5)
1.	Nyitott medence	db	felnőtt belépőjegy	17.000	16.811	98,89
			gyermek belépőjegy	3.000	2.981	99,37
			nyugdíjas belépőjegy	3.500	3.422	97,78
			havi bérlet	85	69	81,18
			csúszdahasználati karszalag	1.160	1.152	99,31
			nyugágy bérleése	3.180	3.176	99,88
			kedvezményes belépőjegy egyesületek részére	580	601	103,62
			promóciós belépőjegy	5	7	140,00
			finn szauna	750	557	74,27
2.	Városi korcsolyapálya	db	belépőjegyek	16.000	20.219	126,37
			korcsolyabérlet	6.700	6.945	103,66
			korcsolyaélezés	500	511	102,20
			promóciós belépőjegy	500	325	65,00
			koncertek / mérkőzések rendezésére történő bérbeadás	1	1	100,00
3.	Harcosok	db	felnőtt belépőjegy	14.800	13.820	93,38

	sorakozói SRK		nyugdíjas belépőjegy	5.600	5.250	93,75
			gyermek belépőjegy	2.000	1.639	81,95
			promóciós belépőjegy	5	15	300,00
			havi bérlet	330	238	72,13
			„pár” havi bérlet	190	200	105,27
			családi bérlet	310	252	81,29
			diákbérlet	500	457	91,40
			kedvezményes bérlet	900	946	105,12
			szauna	560	890	158,93
			szauna és törökfürdő	90	31	34,45
			jakuzzi	20	23	115,00
			wellness részleg bérlete	5	2	40,00
			szauna, törökfürdő és jakuzzi csomag	30	3	10,00
			All in One – havi wellness- és uszodabérlet	30	37	123,34
4.	Városi lőtér	óra	időpont bérlete napijegy	58	60	103,45
5.	Városi stadion	db	szabadidős sportolók részére bérelhető időpontok a vállalat szervezésében értékesített belépőjegyek	2.000	1.860	93,00
6.	Sportcsarnok	óra db	sportklubok szervezésében értékesített belépőjegyek	-	-	-
			asztalitenisz-asztal bérlete	-	-	-
			időpont	-	-	-
7.	Asztalitenisz terem	óra	időpont bérlete	1.400	1.252	89,43
8.	Május elseje utcai sportpályák	óra	napijegy	800	780	97,50

A 2025. évi tevékenységek fizikai terjedelmének indokolása:

Sorszám 1.: A Sétaderdei nyitott medence bevételei: A létesítményben a belépőjegyek értékesítésének fizikai volumenének megvalósulása szinte valamennyi kategóriában összhangban volt a tervezett értékesítési volumennel, minimális eltérésekkel. A belépőjegyek értékesítésének nagyobb mértékű megvalósulása a promóciós belépőjegy kategóriában volt tapasztalható, amely csoportos belépést jelent. A kedvezményes jegy igénybevételéhez legalább 25 személy együttes belépése szükséges, és ez a kategória a tervezetthez képest 40%-kal magasabb megvalósítást ért

el. A kedvezményes belépőjegy egyesületek részére kategória szintén meghaladta a tervezett értéket, amely a nyári hónapokban 3,62%-kal magasabb megvalósítást mutatott. A tervezett értékesítési volumen alatt teljesült a finn szauna kategória, amely a tervezetthez képest 25,73%-kal alacsonyabb, valamint a havi belépőjegy kategória, amely 18,82%-kal alacsonyabb megvalósítást ért el. A tényleges és a tervezett fizikai értékesítési volumen között kisebb eltérések kerültek rögzítésre az alábbi kategóriákban: a felnőtt belépőjegy esetében 1,11%, a gyermek belépőjegy esetében 0,63%, a nyugdíjas belépőjegy esetében 2,22%, a csúszdahasználati karszalag esetében 0,69%, valamint a nyugágy bérlete esetében 0,12%. A nyári szezon a Sétaderdei nyitott medencében az időjárási körülmények szempontjából rendkívül meleg volt, ami kedvezően befolyásolta a létesítmény fizikai tevékenységi volumenét is, amely összességében a tervezett szinten valósult meg.

A vizsgált év során ezen a létesítményen folytatódott az olimpiai medence vízvezeték-rendszereinek egy részét érintő rekonstrukciója és cseréje elnevezésű beruházás. A vízvezeték-rendszer csővezetékei elavultak voltak, a csővezetékek 90%-a acélból készült, és számos helyen korrózió lépett fel, amely jelentős vízvesztést okozott a vállalat számára. Az új rendszer keretében a teljes acél vízvezeték-rendszer polietilén műanyag csővezetékre kerül cserélésre, amely lényegesen hosszabb élettartammal rendelkezik. A beruházás 2024-ben kezdődött meg (4 998 864 dinár értékben valósult meg Szabadka Város költségvetési eszközeiből), majd 2025-ben folytatódott, és 6 294 544 dinár értékben valósult meg Szabadka Város költségvetési forrásaiból. A beruházás teljes tervezett értéke 11 500 000 dinárt tett ki, míg a megvalósított érték 1,79%-kal alacsonyabb, azaz összesen 11 293 408 dinár volt, amely Szabadka Város költségvetési eszközeiből került finanszírozásra.

Sorszám 2.: A Városi korcsolyapálya bevételei: Ezen a létesítményen a szolgáltatások értékesítésének fizikai volumenét tekintve szinte valamennyi kategória a tervezett értékesítési volumen felett teljesült, kivéve a promóciós belépőjegy kategóriát. A promóciós belépőjegy kategória a tervezett értékesítési volumenhez képest 35%-kal alacsonyabb megvalósítást ért el ezen a létesítményen. Ezt a kategóriát leggyakrabban az oktatási intézmények veszik igénybe a tanulók csoportos korcsolyázása céljából. A belépőjegyek kategóriája a tervezett fizikai tevékenységi volumenhez képest 26,37%-kal magasabb megvalósítást ért el, amely annak köszönhető, hogy a város területén ebben az évben nem kerültek felállításra az ideiglenesen felállított korcsolyapályák, ezért a korcsolyázás iránt érdeklődők a Városi korcsolyapályát vették igénybe. A nagyobb számú látogató következtében a kapcsolódó szolgáltatások fizikai volumenének megvalósulása is növekedett: a korcsolyaélezés kategóriában 2,2%-kal, míg a korcsolyabérlés kategóriában 3,66%-kal haladta meg a tervezett értéket.

Sorszám 3.: A Harcosok sorakozói Sport- és Rekreációs Központ bevételei: A szolgáltatások értékesítésének megvalósult volumene a tervezettnél nagyobb felhasználói érdeklődés következtében az alábbi kategóriákban haladta meg a tervezett értéket: a „pár” havi bérlet, amely két személy részére egy hónapon keresztül érvényes, 5,27%-kal magasabb megvalósítást ért el; a kedvezményes bérlet, amelyet egyesületek vesznek igénybe, 5,12%-kal haladta meg a tervezettet; a szauna kategória 58,93%-kal, a jakuzzi kategória 15%-kal, míg az All in One – havi wellness- és uszodabérlet kategória 23,34%-kal haladta meg a tervezett fizikai volument. A fizikai tevékenységi volumen a tervezettnél alacsonyabb volt az alábbi kategóriákban: a felnőtt belépőjegy 6,62%-kal, a nyugdíjas belépőjegy 6,25%-kal, a gyermek belépőjegy 18,05%-kal, a havi bérlet 27,87%-kal, a családi bérlet 18,71%-kal, valamint a diákberlet 8,60%-kal maradt el a

tervezettől. A szauna és törökfürdő csomag iránt mutatkozott a legkisebb érdeklődés a vizsgált év során, ezért e kategória megvalósulása 65,55%-kal maradt el a tervezettől. A wellness részleg bérlése kategória szintén a tervezett értékesítési volumen alatt teljesült, 60%-kal maradt el a tervezettől, azonban a belépők számát tekintve az eltérés nem jelentős, mivel éves szinten 5 bérlés volt tervezve, míg ténylegesen 2 valósult meg. A szauna, törökfürdő és jakuzzi csomag kategória a tervezetthez képest 90%-kal alacsonyabb megvalósítást ért el, ami e szolgáltatás iránti rendkívül csekély érdeklődésnek tudható be. A promóciós belépőjegy, amely legalább 25 fős csoportok belépésére jogosít, a tervezetthez képest 200%-kal magasabb megvalósítást ért el.

A vizsgált év során ezen a létesítményen beruházás valósult meg a medence szűrőberendezéseinek beszerzésére – szűrőlaterálok és aktív szűrőüveg beszerzésére – 2 340 000 dinár tervezett értékben, a vállalat saját forrásaiból. A beruházás a terveknek megfelelően valósult meg, 2 322 448 dinár értékben, a vállalat saját forrásaiból.

4. sorszám: A Városi lőtér bevételei: Ezen a létesítményen az időpontok bérbeadásának megvalósult értékesítési volumene 3,45%-kal meghaladta a tervezett bérbeadási volument. A létesítményt lövészegyesületek és szervezetek, a rendőrkapitányság munkatársai gyakorlás és kiképzés céljából, valamint minden olyan polgár látogatja, aki megfelel az ilyen jellegű rekreáció feltételeinek.

5. sorszám: A Városi stadion bevételei: A Városi stadion létesítményében a belépőjegyek értékesítésének megvalósult volumene a vizsgált évben 7%-kal maradt el a tervezett értékesítési volumettól.

6. sorszám: A Sportcsarnok bevételei: Ezen a létesítményen a vállalat nem tervezett saját bevételeket, ennek megfelelően ilyen bevételek nem is realizálódtak.

7. sorszám: Az Asztalitenisz-terem bevételei: Az asztalitenisz-asztalok bérbeadásának értékesítési volumene 10,57%-kal maradt el a tervezett értékesítési volumentől.

8. sorszám: A Május elseje utcai sportpályák bevételei: Ezen a szabadtéri sportpályákkal rendelkező létesítményen a megvalósult értékesítési volumen a tervezett volumen keretein belül alakult, mindössze 2,5%-os elmaradással.

2.2. A BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK 2025. ÉVI TERVE ÉS MEGVALÓSULÁSA

A bevételek táblázata a 2025. évben

Sor szám	A bevétel típusa Szolgáltatások	Terv 2025. év	Megvalósítás 2025. év	index
1	2	3	4	5(4/3)
1.	Bevételek a Sétaerdei nyitott medencéből	7.000.000	6.940.500	99,15
2.	Bevételek a Városi korcsolyapályáról	7.600.000	7.550.000	99,34
3.	A Harcosok sorakozói Sport- és Rekreációs Központ bevételei	8.000.000	8.050.000	100,63
4.	A Városi lőtér bevételei	70.000	72.500	103,58
5.	A Sportcsarnok bevételei	-	-	-
6.	A Városi stadion bevételei	1.000.000	930.000	93,00
7.	Az asztalitenisz-terem bevételei	400.000	358.000	89,50
8.	A Május elseje utcai sportpályák bevételei	2.000.000	1.950.000	97,50
9.	Bérleti díjakból származó bevételek	6.900.000	1.640.260	23,78
10.	Reklámbevételek	1.000.000	865.000	86,50
11.	Szabadka Város támogatásából származó bevételek	206.280.000	204.772.800	99,27
	Szabadka Város folyó támogatásaira vonatkozó bevételek	196.100.000	194.883.650	99,38
	Szabadka Város töketámogatásaira vonatkozó bevételek	10.000.000	9.709.150	97,10
	Más hatalmi szintektől származó transzferbevételek – Vajdaság Autonóm Tartományi Oktatási, Jogszabályalkotási, Közigazgatási és Nemzeti Kisebbségi Titkárságától*	180.000	180.000	100,00
12.	A Nemzeti Foglalkoztatási Szolgálatól származó bevételek	175.000	174.480	99,71
13.	Egyéb bevételek	500.000	228.000	45,60
14.	A Tartományi Sport- és Ifjúsági Titkárságtól származó bevételek	1.337.000	1.197.460	89,57
	ÖSSZESEN	242.262.000	234.729.000	96,89

A 2025. évi bevételek indokolása:

Sorszám 1.: A nyitott medence bevételei: A 2025. évi bevételek megvalósulása ezen a létesítményen 0,85%-kal alacsonyabb volt a vizsgált évre tervezettnél, vagyis összhangban alakult a tervezett bevételekkel, valamint a belépőjegyek értékesítésének fizikai volumenével. A nyári szezon az időjárási körülmények szempontjából rendkívül kedvezően alakult, mivel a

szélsőségesen magas hőmérsékletek következtében a létesítmény elérte a tervezett látogatói számot.

Sorszám 2.: A Városi korcsolyapálya bevételei: A 2025. évi bevételek megvalósulása ezen a létesítményen összhangban volt a tervezettel, vagyis a tervezett bevételhez képest 0,66%-kal alacsonyabb volt, kizárólag a promóciós belépőjegyek kisebb értékesítési volumenének következtében, mivel az összes többi kategória elérte, illetve kis mértékben meg is haladta a tervezett értékesítési volument. A téli szezonban a létesítmény látogatottsága kedvezőbben alakult, amelyre közvetlen hatással volt, hogy a vizsgált évben – az előző évekkal ellentétben – nem kerültek felállításra ideiglenesen felállított korcsolyapályák.

Sorszám 3.: A Harcosok sorakozói Sport- és Rekreációs Központ bevételei: A 2025. évi bevételek megvalósulása ezen a létesítményen összhangban volt a tervezettel, a vizsgált évre tervezetthez képest 0,63%-kal magasabb értéket ért el, amely megfelel a létesítmény fizikai tevékenységi volumenének. A létesítmény felhasználóinak számában tapasztalt növekedés leginkább a wellness kategóriákban volt megfigyelhető, különösen a szauna és a jakuzzi szolgáltatások esetében.

Sorszám 4.: A Városi lőtér bevételei: A 2025. évi bevételek megvalósulása 3,58%-kal meghaladta a tervezett értéket, összhangban a fizikai tevékenységi volumennel. A létesítményt lövészegyesületek és szervezetek, a rendőrkapitányság munkatársai gyakorlás és kiképzés céljából, valamint minden olyan polgár látogatja, aki megfelel az ilyen jellegű rekreáció feltételeinek.

Sorszám 5.: A Sportcsarnok bevételei: Ezen a létesítményen a vállalat a vizsgált évben nem tervezett saját bevételeket, ennek megfelelően ilyen bevételek nem is valósultak meg.

Sorszám 6.: A Városi stadion bevételei: A bevételek megvalósulása ezen a létesítményen a vizsgált évre tervezetthez képest 7%-kal alacsonyabb volt, összhangban a létesítmény érdeklődő felhasználók általi látogatottságával.

Sorszám 7.: Az asztalitenisz bevételei: A 2025. évi bevételek megvalósulása 10,5%-kal alacsonyabb volt a vizsgált évre tervezettnél, összhangban a fizikai tevékenységi volumennel.

Sorszám 8.: A Május elseje utcai sportpályák bevételei: A 2025. évi bevételek megvalósulása 2,5%-kal alacsonyabb volt a vizsgált évre tervezett összeghez képest. Bár a nyári szezonban rendkívül magas hőmérsékletek voltak, a kispályás labdarúgás iránt érdeklődő felhasználók száma megfelelt a létesítménnyel kapcsolatos elvárásoknak.

Sorszám 9.: Bérleti díjakból származó bevételek: Ezen bevételek 2025. évi megvalósulása a tervezett bevételekhez képest 76,22%-kal alacsonyabb volt. A bérleti díjakból származó bevételek közé tartoznak a vállalat helyiségeinek bérbeadásából, illetve használatba adásából származó bevételek vásári és kiállítási rendezvények, kulturális-művészeti, társadalmi-politikai összejövetelek, sportversenyek, valamint humanitárius jellegű események céljára. A tervezettnél alacsonyabb bevételek annak következményei, hogy 2025-ben nem kerültek megrendezésre a tervezett rendezvények.

Sorszám 10.: Reklámbevételek: A reklámbevételek 2025. évi megvalósulása a vizsgált évre tervezett bevételekhez képest 13,5%-kal alacsonyabb volt.

Sorszám 11.: Szabadka Város támogatásából származó bevételek: A 2025. évi bevételek megvalósulása összhangban volt a tervezettel, a tervezett értékhez képest 0,73%-kal alacsonyabb volt. A folyó támogatások megvalósulása szintén összhangban volt a tervezettel, míg a tőketámogatások megvalósulása 2,9%-kal alacsonyabb volt a tervezettnél.

****Más hatalmi szintektől származó transzferbevételek – Vajdaság Autonóm Tartomány Tartományi Oktatási, Jogszabály-alkotási, Közigazgatási és Nemzeti Kisebbségi Titkárságától***

A Tartományi Oktatási, Jogszabály-alkotási, Közigazgatási és Nemzeti Községi Titkárság pályázata alapján a vállalat részére összesen 180 000 dinár összegű támogatás került jóváhagyásra, amely két pénzeszköz-támogatási szerződés keretében valósul meg.

Az egyik szerződés a városban hivatalos használatban lévő nemzeti közösségek nyelvein kiírt táblák elkészítésének és elhelyezésének költségeinek finanszírozására vonatkozik, 100 000 dinár összegben, és a szerződésnek megfelelően került megvalósításra. Ezek a táblák a Setaerdei nyitott medence létesítményén kerültek elhelyezésre.

A másik szerződés kétnyelvű vagy többnyelvű nyomtatványok, hivatalos kiadványok és egyéb nyilvános publikációk nyomtatási költségeinek finanszírozására szolgál, 80 000 dinár összegben, és a dokumentáció magyar nyelvre történő fordítására irányul, amely szintén a szerződésnek megfelelően valósult meg.

Ezen támogatási eszközök kedvezményezettje Szabadka Város, más hatalmi szintektől származó transzfereken keresztül, a támogatás nyújtója pedig Vajdaság Autonóm Tartomány. A támogatás felhasználója a Stadion KKV Szabadka.

E projekt keretében Vajdaság Autonóm Tartomány összesen 180 000 dinár összegű támogatással járult hozzá a megvalósításhoz, míg a fennmaradó, ezen célokra szükséges összeget a vállalat saját forrásaiból biztosította.

Sorszám 12.: A Nemzeti Foglalkoztatási Szolgálattól származó bevételek: A Nemzeti Foglalkoztatási Szolgálat közmunka programok megvalósítására kiírt pályázata alapján a vállalat részére 174 480,00 dinár összegű támogatás került jóváhagyásra a „Környezet fenntartása és védelme” elnevezésű közmunka program megvalósítására, három hónapos időtartamra. A közmunka program végrehajtására a vállalat részére egy munkavállaló került biztosításra, aki a Városi stadion létesítményben került beosztásra, ahol a létesítmény higiéniai fenntartásával kapcsolatos feladatokat látta el. A megvalósítás összhangban volt a tervezettel.

Sorszám 13.: Egyéb bevételek: Ezen bevételek megvalósulása a tervezetthez képest 54,40%-kal alacsonyabb, nominális értékben 272 000 dinárral maradt el. E bevételi kategóriába tartoznak a létesítményekben keletkezett újrahasznosítható hulladékanyag értékesítéséből származó bevételek, valamint a biztosítótársaságtól kártérítés jogcímén kapott bevételek, amelyek egyben az okát is képezik ezen bevételi tétel tervezetthez viszonyított csökkenésének.

Sorszám 14.: A Tartományi Sport- és Ifjúsági Titkárságtól származó bevételek: A Vajdaság Autonóm Tartományban található sportlétesítmények építésére, karbantartására és felszerelésére irányuló külön programok – projektek finanszírozására kiírt nyilvános pályázat alapján (Vajdaság Autonóm Tartomány Hivatalos Lapja 7/25. szám) a vállalat részére a 001704141 2025 számú, 2025. május 9-én kelt határozattal 1 336 952,00 dinár összegű támogatás került jóváhagyásra a „Hidraulikus emelő a medencéhez mozgáskorlátozott személyek részére” elnevezésű külön program megvalósítására. A mozgáskorlátozott személyek részére kialakított hidraulikus emelő a Harcosok sorakozói Sport- és Rekreációs Központ zárt uszodájának felszerelését szolgálja, és a projekt megvalósítása a tervezetthez képest 10,43%-kal alacsonyabb volt.

A 2025. évben megvalósított saját bevételek 17,07%-kal alacsonyabbak a tervezett saját bevételeknél. A tervezett összeg 34 470 000 dinár volt, míg a megvalósult összeg 28 584 260 dinárt tett ki. A saját bevételek aránya az összes bevételen belül 12,18%.

A vállalat összes bevétele összhangban van a tervezettel, mindössze -3,11%-os eltéréssel.

A 2025. évi ráfordítások táblázata

Sor szám	Költségek	Terv 2025. év	Megvalósítás 2025. év	index
1	2	3	4	5(4/3)
1.	501 – Eladott áruk beszerzési értéke	900.000	1.062.000	118,00
2.	512 – Anyagköltség	14.822.000	12.808.000	86,42
	5128 – Rezsianyag	10.822.000	8.809.100	81,40
	51283 – Higiéniai fenntartási anyagok	4.000.000	3.998.900	99,98
3.	513 – Energiaköltségek	74.900.000	70.462.200	94,08
	5130 – Kőolajszármazékok költségei	1.500.000	1.128.800	75,26
	Villamosenergia-költség	38.500.000	37.464.200	97,31
	513301 – Sportcsarnok szállással	8.900.000	8.416.700	94,57
	513302 – Nyitott uszoda	5.250.000	5.261.900	100,23
	513303 – Városi stadion	7.800.000	7.584.800	97,25
	513305 – Május elseje utcai sportpályák	420.000	321.300	76,50
	513309 – Lőtér	30.000	24.700	82,34
	513302 – Jégpálya	8.200.000	8.094.800	98,72
	513309 – Harcosok sorakozói SRK	7.900.000	7.760.000	98,23
	5134 – Gázköltségek	17.850.000	16.778.400	94,00
	513401 – Nyitott uszoda	10.300.000	9.286.000	90,16
	5134016 – Harcosok sorakozói SRK	7.550.000	7.492.400	99,24
	51340 – Hőenergia-költségek	10.250.000	9.157.800	89,35
	513402 – Sportcsarnok	10.250.000	9.157.800	89,35
	5136 – Vízköltségek	6.800.000	5.933.000	87,25
	51361 – Jégpálya	60.000	48.800	81,34
	51362 – Sportcsarnok	370.000	354.000	95,68
	51363 – Nyitott uszoda	4.000.000	3.422.100	85,56
	51364 – Május 1. utca	60.000	43.000	71,67
	51365 – Harcosok sorakozója SRK	2.300.000	2.060.000	89,57
	51367 – Lőtér	10.000	5.100	51,00
4.	514 – Pótalkatrészek költségei	200.000	93.800	46,90
5.	515 – Anyagok egyszeri leírásának költségei	600.000	490.000	81,67
6.	52 – Bérköltségek, térítések és egyéb személyi jellegű ráfordítások	100.925.000	99.429.000	98,52
	5200 – Bérköltségek	80.385.820	79.494.881	98,90
	5210 – Munkáltatót terhelő járulékok	12.178.450	12.043.327	98,89
	5220 – Megbízási szerződés	550.000	540.200	98,22
	5240 – Közmunkák, ideiglenes és időszakos munkák	175.000	174.480	99,71
	5260 – Felügyelőbizottság	1.485.000	1.481.482	99,77
	5290 – Egyéb személyi jellegű ráfordítások (útiköltség, hivatalos út és hasonlók)	6.150.730	5.694.630	92,59

7.	53 – Termelő szolgáltatások költségei	19.970.000	17.907.000	89,67
	531 – Postai és távközlési költségek	1.500.000	1.452.900	96,86
	532 – Karbantartási költségek	12.215.000	10.444.600	85,51
	53209 – Lőtér karbantartása	-	-	-
	53202 – Jégpálya karbantartása	200.000	194.900	97,45
	53203 – Május elseje utcai sportpályák karbantartása	-	-	-
	53204 – Sportcsarnok karbantartása	3.500.000	3.414.600	97,56
	53205 – Nyitott uszoda karbantartása	525.000	520.000	99,05
	53206 – Harcosok sorakozója SRK karbantartása	3.740.000	2.147.100	57,41
	53207 – Városi stadion karbantartása	-	-	-
	53208 – Rovar- és rágesálóírtás	100.000	98.000	98,00
	532104 – Igazgatóság karbantartása	3.530.000	3.460.000	98,02
	53200 – Tárgyi eszközök karbantartása	620.000	610.000	98,39
	533 – Bérleti díjak költségei	315.000	258.400	82,04
	535 – Reklámköltségek	200.000	72.000	36,00
	539 – Egyéb szolgáltatások költségei – hulladékszállítás	5.740.000	5.679.100	98,94
8.	54 – Értécsökkenési leírás költségei	4.200.000	6.032.000	143,62
	541 – Értécsökkenési leírás	4.200.000	6.032.000	143,62
8a.	548 – Céltartalékolási költségek	-	2.536.000	-
9.	55 – Immateriális költségek	25.000.000	22.443.000	89,78
	550 – Nem termelő szolgáltatások költségei	22.200.000	20.506.800	92,38
	551 – Reprezentációs költségek	200.000	191.800	95,90
	552 – Biztosítási költségek	1.500.000	1.407.400	93,83
	553 – Pénzforgalmi költségek	200.000	158.600	79,30
	554 – Tagdíjak költségei	52.000	51.300	98,66
	555 – Adóköltések	750.000	80.300	10,71
	559 – Egyéb immateriális költségek	98.000	46.800	47,76
10.	56 – Pénzügyi ráfordítások	500.000	712.000	142,40
	562 – Kamatköltségek	500.000	712.000	142,40
11.	57 – Egyéb nem említett ráfordítások (rendkívüli)	100.000	310.000	310,00
	57900 – Egyéb nem említett ráfordítások	100.000	310.000	310,00
12.	592 – Korábbi évek hibáinak helyesbítése	50.000	364.000	728,00
	ÖSSZES RÁFORDÍTÁS	242.167.000	234.649.000	96,90

A 2025. évi ráfordítások indoklása:

Sorszám 1. (501 számla) – Eladott áruk beszerzési értéke: A teljesítés a vizsgált évre tervezett értéknél 18%-kal magasabb. Ezeket az árukat további értékesítés céljából használják fel a Május elseje utcai sportpálya italpultjánál a nyári szezonban, valamint a városi korcsolyapálya italpultjánál a téli szezonban. Mivel a városi korcsolyapályán a tervezettnél nagyobb számú látogató volt, ennek következtében a további értékesítésre szánt, italpultokhoz szükséges áruk mennyisége és értéke is magasabb lett a tervezettnél.

Sorszám 2. (512 számla) – Anyagköltség: Az összes anyagköltség a vizsgált évben a tervezettnél 13,58%-kal alacsonyabban valósult meg, nominálértékben 162 000 dinárral csökkent. A csökkenés a rezsianyag költségkategóriát érinti.

A realizált rezsianyag költségek (5128 számla – amely magában foglalja a medencék vízhygiéniai fenntartásához szükséges anyagok, festékek, lakkok, villamos anyagok, csavaranyagok, vízvezeték-szerelési anyagok, építőanyagok és egyéb rezsianyagok költségeit) a tervezetthez képest 18,60%-kal alacsonyabbak, nominálértékben 2 014 000 dinárral csökkentek, a vállalat vizsgált időszakban felmerült tényleges szükségleteivel összhangban.

A hygiéniai fenntartási anyagok költségei (51283 számla) a vizsgált évben a tervezett értéknek megfelelően alakultak. A hygiéniai fenntartási anyagok az objektumok tisztaságának fenntartásához szükséges hygiéniai anyagokat jelentik.

Sorszám 3. (513 számla) – Energiaköltségek: Az energiaköltségek teljes összege a tervezettnél 5,92%-kal alacsonyabban valósult meg, nominálértékben 4 437 800 dinárral.

A hőolajszármazékok költségeinek (5130 számla) teljesítése a tervezett összeghez képest 24,74%-kal alacsonyabb, nominálértékben 371 200 dinárral, összhangban a vállalat vizsgált évben ezen energiahordozó iránti tényleges szükségleteivel.

A villamosenergia-költségek (5133 számla) teljesítése a tervezettnél 2,69%-kal alacsonyabb, nominálértékben 1 035 800 dinárral. Minden létesítménynél a villamosenergia-költségek teljesítése alacsonyabb a tervezettnél, ezen belül a tervezetthez képest nagyobb eltérések a Május Elseje utcai sportpálya létesítménynél jelentkeztek -23,5%, ami nominálértékben 98 700 dinár; a városi lőtér létesítménynél -17,66%, ami nominálértékben 5 300 dinár; a városi korcsolyapálya létesítménynél -1,28%, ami nominálértékben 105 200 dinár; a városi stadion létesítménynél -2,75%, ami nominálértékben 215 200 dinár; a Sportcsarnok szállással létesítménynél -5,43%, ami nominálértékben 483 300 dinár; valamint a Harcosok sorakozója SRK létesítménynél -1,77%, ami nominálértékben 140 000 dinár. A nyitott uszoda villamosenergia-költségeinek teljesítése az adott létesítményre tervezett értéknek megfelelően alakult.

A gázköltségek (5134 számla) a vizsgált évre tervezett összeghez képest 6%-kal alacsonyabban valósultak meg. Nominálértékben ez a különbség 1 071 600 dinárt jelent, és a Sétaderdei nyitott medencénél elért gázmegtakarítás következménye.

A hőenergia költségei (5135 számla) a tervezetthez képest 10,65%-kal alacsonyabban valósultak meg, de összhangban vannak a szállással rendelkező Sportcsarnok fűtési igényeivel, amely a fűtési szezonban ezt a hőenergia-típust használja. Nominálértékben ez a különbség 1 092 200 dinárt jelent.

A vízköltségek (5136 számla) teljesítése a tervezettnél 12,75%-kal alacsonyabb, nominálértékben 867 000 dinárral. Nagy százalékos eltérés mutatkozik a városi lőtér létesítménynél, amely -49,0%, azonban nominálértékben ez nem jelentős csökkenés, mindössze 4 900 dinárt tesz ki. A nyitott uszodánál az eltérés a tervezetthez képest 14,44%-kal alacsonyabb, azaz 577 900 dinár, ami az előző szezonhoz képest alacsonyabb vízfogyasztás eredménye, amely annak köszönhető, hogy ezen a létesítményen a vízvezetékcsövek javítása megtörtént. Továbbá kisebb eltérés jelentkezik a Sportcsarnok létesítménynél is, -4,32%-os mértékben, ami nominálértékben 16 000 dinárt jelent. Alacsonyabb teljesítés mutatkozik a városi korcsolyapálya létesítménynél is, -18,6%-kal (nominálértékben 11 200 dinár). A Május Elseje utcai sportpálya létesítménynél az eltérés -28,33%, ami nominálértékben 17 000 dinár, valamint a Harcosok sorakozója SRK létesítménynél a vízköltségek teljesítése 10,43%-kal alacsonyabb a tervezettnél, azaz nominálértékben 240 000 dinárral kevesebb a tervezetthez képest.

Sorszám 4. (514) – Pótalkatrészek költségei: A pótalkatrészek költségei a vizsgált évben a tervezett költségkategóriához képest 53,10%-kal alacsonyabban valósultak meg, a vállalat tényleges szükségleteivel összhangban, ami nominálértékben 106 200 dinárt jelent.

Sorszám 5. (515 számla) – Anyagok egyszeri leírásának költségei: Az anyagok egyszeri leírásának költségei a beszámolási időszakra tervezetthez képest 18,33%-kal alacsonyabbak, ami nominálértékben 110 000 dinárt jelent, ugyanakkor összhangban vannak a vállalat vizsgált időszakban ezen költségtypus iránti tényleges szükségleteivel.

Sorszám 6. (52 számla) – Bérköltségek és bérjellegű térítések: A teljes bérköltség, térítések és egyéb személyi jellegű ráfordítások teljesítése a tervezettnél 1,48%-kal alacsonyabb, nominálértékben 1 496 000 dinárral. A bérköltségek teljesítése a tervezetthez képest 1,1%-kal alacsonyabb, ami összhangban van a 30 napnál hosszabb ideig betegszabadságon lévő munkavállalók távollétével.

A megbízási szerződés, amely alapján a belső ellenőr került foglalkoztatásra, a vizsgált évre tervezett értéknek megfelelően valósult meg.

A közmunkák (ideiglenes és időszakos munkák), amelyek keretében egy munkavállaló került alkalmazásra a Nemzeti Foglalkoztatási Szolgálat pályázata alapján, a tervezett értéknek megfelelően valósultak meg.

A Felügyelőbizottság költségei szintén a vizsgált évre tervezett értéknek megfelelően alakultak.

Az egyéb személyi jellegű ráfordítások (5290 számla), amelyek magukban foglalják a munkavállalók munkába járásának költségeit, a hivatalos utazások költségeit, a nyugdíjba vonuló munkavállalók végkielégítését, a jubileumi jutalmakat, valamint a szolidaritási segélyeket, a tervezettnél 7,41%-kal alacsonyabb szinten valósultak meg, nominálértékben 456 100 dinárral. A tervezettnél alacsonyabb teljesítés oka a hivatalos utazások, a hivatalos utak napidíjai, valamint a munkavállalóknak nyújtott támogatások és szolidaritási segélyek alacsonyabb költsége a vizsgált évre tervezetthez képest.

Sorszám 7. (53-as számla) – Termelő szolgáltatások költségei: A termelő szolgáltatások költségei a tervezettnél 10,33%-kal alacsonyabbak, nominálértékben 2 063 000 dinárral. A karbantartási költségek (532-es számla) a vizsgált évre tervezetthez képest 14,49%-kal, nominálértékben 1 770 400 dinárral alacsonyabbak, ami a létesítmények karbantartási költségeinek csökkenésének következménye. A városi korcsolyapálya létesítménynél ezek a költségek 2,55%-kal alacsonyabbak, nominálértékben 5 100 dinárral. A Sportcsarnok létesítménynél ezek a költségek a tervezett értéknek megfelelően valósultak meg, azaz 2,44%-kal alacsonyabbak, ami nominálértékben 85 400 dinárt jelent. A nyitott uszoda létesítménynél a termelő költségek szintén a tervezett értéknek megfelelően alakultak, azaz 0,95%-kal alacsonyabbak. A Harcosok sorakozója SRK létesítménynél ezek a költségek 42,59%-kal alacsonyabbak, nominálértékben 1 592 900 dinárral, a vállalat tényleges szükségleteivel összhangban. A tárgyi eszközök karbantartása költségpozícióban a termelő szolgáltatások költségei a tervezett értéknek megfelelően alakultak, azaz 1,61%-kal alacsonyabbak, nominálértékben 10 000 dinárral. A reklámköltségek a tervezettnél 64%-kal alacsonyabban valósultak meg, nominálértékben 128 000 dinárral, a vállalat ezen költségek iránti tényleges szükségleteivel összhangban.

Az egyéb szolgáltatások költségei, amelyek magukban foglalják a hulladékszállítás költségeit is, a tervezettnél 1,06%-kal alacsonyabbak, nominálértékben 60 900 dinárral.

Sorszám 8. (54-es számla) – Értécsökkenési leírás költségei: Az értécsökkenési leírás költségei a tervezettnél 43,62%-kal magasabbak, nominálértékben 1 832 000 dinárral, összhangban az éves pénzügyi beszámolókkal és az üzleti év végén elvégzett értécsökkenési leírás elszámolásával.

Sorszám 8/a. (548-as számla) – Céltartalékolási költségek: Ezek a költségek 2 536 000 dinárt tesznek ki, és a munkavállalók végkielégítésére képzett céltartalék költségeire vonatkoznak, amelyek az IAS 19 (MRS 19) szabvánnyal összhangban kerültek elszámolásra. Ezek a költségek a tervezés időpontjában az adatok hiánya miatt nem kerültek megtervezésre, mivel azok számítása a beszámolási időszak végén történik, meghatalmazott aktuáriusok által.

Sorszám 9. (55-ös számla) – Immateriális költségek: Az immateriális költségek a tervezettnél 10,22%-kal alacsonyabban valósultak meg, nominálértékben 2 557 000 dinárral, a vállalat tényleges szükségleteivel összhangban. Az immateriális költségek közé tartoznak az egészségügyi szolgáltatások költségei (vízmintavétel), a létesítmények őrzésének költségei, a mentési szolgáltatások költségei, az ügyvédi szolgáltatások, a könyvvizsgálói szolgáltatások, a könyvelési szolgáltatások és hasonlóak.

Sorszám 10. (56-os számla) – Pénzügyi ráfordítások: A pénzügyi ráfordítások a tervezettnél 42,40%-kal magasabb összegben valósultak meg, nominálértékben 212 000 dinárral, és ezek közé tartoznak a kommunális szolgáltatások számlái után fizetett kamatok. A számlák kiegyenlítése 60 napon belül történik, azonban a jogszabályok szerint a kamatok a számla kiegyenlítésének egy hónapos késedelmé után kerülnek felszámításra.

Sorszám 11. (57-es számla) – Egyéb nem említett ráfordítások: Ezek a ráfordítások a tervezettnél 210%-kal magasabb összegben valósultak meg, nominálértékben 210 000 dinárral, a vállalatnál végzett rendes éves leltárt követően könyvelt, elévült követelések közvetlen leírása miatt.

Sorszám 12. (592-es számla) – Korábbi évek hibáinak helyesbítése: Ezek a költségek a tervezetthez képest 628%-kal magasabb összegben valósultak meg, nominálértékben 314 000 dinárt tesznek ki, és a hibás értékcsökkenési leírás elszámolására, illetve a berendezések hibás hasznos élettartamának meghatározására vonatkoznak.

Az összes realizált költség a vizsgált évre tervezetthez képest 3,1%-kal alacsonyabb.

3. EREDMÉNYKIMUTATÁS – TERV ÉS TELJESÍTÉS

Számlacsoport, számla	P O Z Í C I Ó	AOP	Terv 01.01- 2025. 31.12.	Megvalósítás 01.01-2025. 31.12.	Index
1	2	3	4	5	6 (5/4)
	A. ÜZLETI BEVÉTELEK (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	241.762	234.501	97,00
60	I. ÁRUÉRTÉKESÍTÉSŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1003 + 1004)	1002	1.800	1.991	110,62
600, 602 és 604	1. Áruk értékesítéséből származó bevételek a belföldi piacon	1003	1.800	1.991	110,62
601, 603 és 605	2. Áruk értékesítéséből származó bevételek a külföldi piacon	1004			
61	II. TERMÉKEK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1006+1007)	1005	25.270	24.725	97,85
610, 612 és 614	1. Termékek és szolgáltatások értékesítéséből származó bevételek a belföldi piacon	1006	25.270	24.725	97,85
611, 613 és 615	2. Termékek és szolgáltatások értékesítéséből származó bevételek a külföldi piacon	1007			
62	III. SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉS ÁRUK AKTIVÁLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1008			
630	IV. BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZTERMÉKEK KÉSZLETÉRTÉKÉNEK NÖVEKEDÉSE	1009			
631	V. BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZTERMÉKEK KÉSZLETÉRTÉKÉNEK CSÖKKENÉSE	1010			
64 és 65	VI. EGYÉB ÜZLETI BEVÉTELEK	1011	214.692	207.785	96,79
68, kivéve 683, 685 és 686	VII. ESZKÖZÉRTÉK-HELYESBÍTÉSŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (A PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK KIVÉTELEVEL)	1012			
	B. ÜZLETI KÖLTSÉGEK (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	241.517	233.263	96,59

50	I. ÉRTÉKESÍTETT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1014	900	1.062	118,00
51	II. ANYAG-, ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIAKÖLTSÉGEK	1015	90.522	83.854	92,64
52	III. BÉRKÖLTSÉGEK, BÉRKOMPENZÁCIÓK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI JELLEGŰ KÖLTSÉGEK (1017+1018+1019)	1016	100.925	99.429	98,52
520	1. Bérek és bérkompenzációk költségei	1017	80.386	79.504	98,91
521	2. Bérek és bérkompenzációk utáni adók és járulékok költségei	1018	12.178	12.050	98,95
52 kivéve 520 és 521	3. Egyéb személyi jellegű költségek és térítések	1019	8.361	7.875	94,19
540	IV. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS KÖLTSÉGEI	1020	4.200	6.032	143,62
58, kivéve 583, 585 és 586	V. ESZKÖZÉRTÉK-HELYESBÍTÉSBŐL SZÁRMAZÓ RÁFORDÍTÁSOK (A PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK KIVÉTELEVEL)	1021			
53	VI. TERMELÉSI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1022	19.970	17.907	89,67
54	VII. CÉLTARTALÉK-KÉPZÉS KÖLTSÉGEI	1023		2.536	-
55	VIII. IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1024	25.000	22.443	89,78
	C. ÜZLETI NYERESÉG (1001 – 1013) ≥ 0	1025	245	1.238	505,31
	D. ÜZLETI VESZTESÉG (1013 – 1001) ≥ 0	1026			
66	E. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027			
660 és 661	I. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK AZ ANYAVÁLLALATTAL, LEÁNYVÁLLALATOKKAL ÉS EGYÉB KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL FENNÁLLÓ KAPCSOLATOKBÓL	1028			
662	II. KAMATBEVÉTELEK	1029			
663 és 664	III. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBÖZETEK ÉS A DEVIZAKLAUZULA POZITÍV HATÁSAI	1030			
665 és 669	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1031			
56	F. PÉNZÜGYI KÖLTSÉGEK (1033+1034+1035+1036)	1032	500	712	142,40
560 és 561	I. PÉNZÜGYI KÖLTSÉGEK AZ ANYAVÁLLALATTAL, LEÁNYVÁLLALATOKKAL ÉS EGYÉB KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL FENNÁLLÓ KAPCSOLATOKBÓL	1033			
562	II. KAMATKÖLTSÉGEK	1034	500	712	142,40
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBÖZETEK ÉS A DEVIZAKLAUZULA NEGATÍV HATÁSAI	1035			
565 és 569	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI KÖLTSÉGEK	1036			
	G. PÉNZÜGYI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NYERESÉG	1037			

	(1027 – 1032) ≥ 0				
	H. PÉNZÜGYI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ VESZTESEG (1032 – 1027) ≥ 0	1038	500	712	142,40
683, 685 és 686	I.BEVÉTELEK A VALÓS ÉRTÉKEN, AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSON KERESZTÜL KIMUTATOTT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESBÍTÉSÉBŐL	1039			
583, 585 és 586	J. RÁFORDÍTÁSOK A VALÓS ÉRTÉKEN, AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSON KERESZTÜL KIMUTATOTT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESBÍTÉSÉBŐL	1040	-	364	-
67	K. EGYÉB BEVÉTELEK	1041	500	228	45,60
57	L. EGYÉB KÖLTSÉGEK	1042	100	310	310,00
	M. ÖSSZES BEVÉTEL (1001+1027+1039+1041)	1043	242.262	234.729	96,89
	N. ÖSSZES KÖLTSÉG (1013+1032+1040+1042)	1044	242.117	234.649	96,92
	O. ADÓZÁS ELŐTTI RENDES ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (1043-1044) ≥ 0	1045	145	80	55,18
	P. ADÓZÁS ELŐTTI RENDES ÜZLETI TEVÉKENYSÉG VESZTESÉGE (1044-1043) ≥ 0	1046			
69-59	Q. POZITÍV NETTÓ HATÁS AZ EREDMÉNYRE A MEGSZÜNTETETT TEVÉKENYSÉGBŐL, A SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSAIBÓL ÉS A KORÁBBI IDŐSZAKOK HIBÁINAK JAVÍTÁSÁBÓL EREDŐEN	1047			
59-69	R. NEGATÍV NETTÓ HATÁS AZ EREDMÉNYRE A MEGSZÜNTETETT TEVÉKENYSÉGBŐL, A SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSAIBÓL ÉS A KORÁBBI IDŐSZAKOK HIBÁINAK JAVÍTÁSÁBÓL EREDŐEN	1048	50	-	-
	S. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1045-1046+1047-1048) ≥ 0	1049	95	80	84,21
	T. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESEG (1046-1045+1048-1047) ≥ 0	1050			
	U. TÁRSASÁGI ADÓ				
721	I. AZ IDŐSZAK ADÓRÁFORDÍTÁSA	1051	14	449	3207,15
722, tartozik egyenleg	II. HALASZTOTT ADÓRÁFORDÍTÁSOK AZ IDŐSZAKBAN	1052			
722, követel egyenleg	III. HALASZTOTT ADÓBEVÉTELEK AZ IDŐSZAKBAN	1053	-	456	-
723	V. MUNKÁLTATÓ ÁLTAL KIFIZETETT SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	1054			

	Z. NETTÓ NYERESÉG (1049-1050-1051-1052+1053-1054) ≥ 0	1055	81	87	107,41
	NETTÓ VESZTESÉG (1050-1049+1051+1052-1053+1054) ≥ 0	1056			
	I. KONTROLLJOGGAL NEM RENDELKEZŐ RÉSZESEDÉSEKHEZ TARTOZÓ NETTÓ NYERESÉG	1057			
	II. ANYAVÁLLALATHOZ TARTOZÓ NETTÓ NYERESÉG	1058			
	III. KONTROLLJOGGAL NEM RENDELKEZŐ RÉSZESEDÉSEKHEZ TARTOZÓ NETTÓ VESZTESÉG	1059			
	IV. ANYAVÁLLALATHOZ TARTOZÓ NETTÓ VESZTESÉG	1060			
	V. RÉSZVÉNYENKÉNTI NYERESÉG				
	1. Alapvető részvényenkénti nyereség	1061			
	2. Csökkentett (hígított) részvényenkénti nyereség	1062			

Az eredménykimutatás magyarázata (AOP számok szerint):

AOP 1001 Üzleti bevételek: Az üzleti bevételek közé tartozik minden olyan bevétel, amelyet a vállalat realizált, kivéve az Egyéb bevételeket és a Pénzügyi bevételeket. Az üzleti bevételek 3%-kal alacsonyabbak a tervezettnél, azaz nominális értékben 7.261.000 dinárral. (kapcsolat: AOP 1002, AOP 1005 és AOP 1011)

AOP 1002 Áruk értékesítéséből származó bevételek: Ezek a bevételek 10,62%-kal magasabbak, azaz nominális értékben 191.000 dinárral meghaladják a vizsgált évre tervezett szintet. Ide tartoznak a Május elseje utcai sportpályák létesítményeinek italtájaiból a nyári időszakban, valamint a városi korcsolyapálya italtájaiból a téli szezonban származó áruértékesítési bevételek. A magasabb realizált bevétel oka a városi korcsolyapálya italtájaibanál a tervezettnél kedvezőbb értékesítés.

AOP 1005 Termékek és szolgáltatások értékesítéséből származó bevételek: Ezek a bevételek 2,15%-kal alacsonyabbak a tervezettnél, azaz nominális értékben 545.000 dinárral, összhangban a belépőjegyek értékesítésének tényleges volumenével. Ebbe a kategóriába tartoznak a létesítményekben értékesített belépőjegyekből származó bevételek, különösen a nyitott uszoda és a Harcosok sorakozói létesítmények esetében, mivel az ezekből a létesítményekből származó bevételek képezik a saját bevételek legnagyobb részét.

AOP 1011 Egyéb üzleti bevételek: Ezek a bevételek 3,21%-kal alacsonyabb összegben realizálódtak (nominális értékben 6.907.000 dinárral) a tervezetthez képest. Ide tartoznak a Város támogatásaiból származó bevételek, a Nemzeti Foglalkoztatási Szolgálatból származó bevételek, a Tartományi Sport- és Ifjúsági Titkárságtól származó bevételek, valamint a bérbeadásból származó bevételek. Ezen bevételek közül a bérbeadásból származó bevételeken kívül valamennyi a tervezettnél megfelelően valósult meg. A bérbeadásból származó bevételek közé tartozik a vállalat helyiségeinek bérbeadása, illetve használatba adása vásári és kiállítási rendezvények, kulturális-művészeti, társadalmi-politikai összejövetelek, sportversenyek és humanitárius jellegű rendezvények céljára. A tervezettnél alacsonyabb bevételek oka a bérbeadásból származó kisebb bevétel, amely a rendezvények tervezett volumenben történő elmaradásának következménye.

AOP 1013 Üzleti költségek: Az üzleti költségek 3,41%-kal alacsonyabbak a tervezettnél, azaz nominális értékben 8.254.000 dinárral. (kapcsolat: AOP 1014, AOP 1015, AOP 1016, AOP 1020, AOP 1022, AOP 1024) Az üzleti költségek tervezett összege 241.517.000 dinár, míg az üzleti költségek realizált összege 233.263.000 dinár, amely a tervezettnél alacsonyabb energiafelhasználási költségek, alacsonyabb termelési és nem termelési költségek, valamint a tervezettnél magasabb értékcsökkenési leírási költségek következménye.

AOP 1014 Értékesített áruk beszerzési értéke: Ezek a költségek a városi korcsolyapálya és a Május elseje utcai sportpályák létesítményeinek italtájaiban további értékesítésre szánt árukat tartalmazzák, és 18%-kal magasabbak a tervezettnél, azaz 162.000 dinárral.

AOP 1015 Anyag-, üzemanyag- és energiaköltségek: Ezek a költségek 7,36%-kal, azaz 6.668.000 dinárral alacsonyabb összegben kerültek realizálásra a tervezetthez képest, az anyag- és energiafelhasználási költségek alacsonyabb megvalósulásának következtében. Az anyagköltségek közé tartoznak az elektromos anyagok, vízvezeték- és szaniteranyagok, csavaranyagok, festési anyagok, építőanyagok és egyéb rezsianyagok, amelyek a vállalat tényleges szükségleteivel összhangban alacsonyabbak a tervezettnél, valamint az energiaköltségek, amelyek szintén a tervezettnél alacsonyabb mértékben kerültek realizálásra. Az energiaköltségek közé tartoznak a villamos energia, hőenergia, gáz és víz költségei. Az anyagköltségek közé tartoznak továbbá a kis értékű leltári eszközök és a tartalék alkatrészek költségei, amelyek a tervezettnél alacsonyabb szinten valósultak meg, de összhangban vannak a vállalat tényleges szükségleteivel.

AOP 1016 Bérek, bérkompenzációk és egyéb személyi jellegű költségek: Ezek a költségek 1,48%-kal, azaz 1.496.000 dinárral alacsonyabb összegben kerültek realizálásra a tervezetthez képest, a 30 napot meghaladó betegállományon lévő munkavállalók miatt.

AOP 1020 Értékcsökkenési leírás költségei: Az értékcsökkenési leírás költségei 43,62%-kal magasabbak, azaz nominális értékben 1.832.000 dinárral, összhangban az éves pénzügyi beszámolókkal és az üzleti év végén elvégzett értékcsökkenési leírás elszámolásával.

AOP 1022 Termelési szolgáltatások: Ezek a költségek 10,33%-kal alacsonyabb összegben kerültek realizálásra a tervezetthez képest, azaz nominális értékben 2.063.000 dinárral, legnagyobb részben a létesítmények karbantartásánál elért megtakarítások következtében.

AOP 1023 Céltartalék képzés költségei: Ezek a költségek 2.536.000 dinárt tesznek ki, és a munkavállalók végkielégítésére képzett céltartalék költségeire vonatkoznak, amelyeket az IAS 19 szerint számoltak el, azonban az éves pénzügyi beszámoló elkészítésének időpontjában nem kerültek betervezésre az engedéllyel rendelkező aktuáriusok által szükséges adatok hiánya miatt.

AOP 1024 Nem anyagi jellegű költségek: A nem anyagi jellegű költségek 10,22%-kal alacsonyabb összegben kerültek realizálásra a tervezettnél, azaz nominális értékben 2.557.000 dinárral. Ezek a költségek magukban foglalják az egészségügyi szolgáltatások költségeit (vízmintavétel), a létesítmények őrzésének költségeit, a mentőszolgálati szolgáltatások költségeit, ügyvédi szolgáltatásokat, könyvvizsgálói szolgáltatásokat, könyvelési szolgáltatásokat és hasonló költségeket.

AOP 1025 Üzleti nyereség: Az üzleti nyereség összege 1.238.000 dinár, amely az üzleti bevételek és az üzleti költségek különbözetének eredménye.

AOP 1032 Pénzügyi költségek: A pénzügyi költségek 42,40%-kal (212.000 dinárral) magasabbak a tervezettnél, és magukban foglalják a beszállítók felé fizetendő kamatköltségeket, elsősorban az energiahordozók költségeire vonatkozóan: „Elektroprivreda AD”, Szabadkai Távfűtőművek Kommunális Közvállalat, Szabadka Gáz Közvállalat, Köztisztasági és Parkosítási Kommunális Közvállalat, valamint Vízművek és Csatornázási Kommunális Közvállalat. A kamatok a folyószámlákhoz kapcsolódnak, és jogszabály alapján 30 napos késedelem után kerülnek felszámításra, míg a számlák kiegyenlítése a törvényes RINO határidőn belül, 60 napon belül történik.

AOP 1041 Egyéb bevételek: Az egyéb bevételek a biztosítótársaságtól az alapvető eszközökben keletkezett károk megtérítéséből származó bevételek, amelyek 54,4%-kal alacsonyabbak a tervezettnél, az ezen a jogcímen befolyt bevételek tervezetthez viszonyított alacsonyabb összege következtében.

AOP 1042 Egyéb ráfordítások: Ezek a ráfordítások 210%-kal magasabbak a tervezettnél, azaz nominális értékben 210.000 dinárral, az elévült követelések közvetlen leírásának következtében.

AOP 1043 Összes bevétel: Az összes bevétel 3,11%-kal alacsonyabb a tervezettnél, míg az AOP 1044 Összes ráfordítás a vizsgált évben 3,08%-kal alacsonyabb a tervezettnél.

AOP 1045 Adózás előtti nyereség: A realizált adózás előtti nyereség nominális értékben 65.000 dinárral, azaz 44,82%-kal alacsonyabb a tervezettnél. A realizált bevételek és a realizált ráfordítások is a tervezettnél alacsonyabb szinten alakultak, azonban a ráfordítások csökkenése nagyobb mértékű volt a tervezetthez képest, mint a bevételek csökkenése, ezért a vállalat a tervezettnél magasabb nyereséget ért el.

AOP 1055 Nettó nyereség: A nettó nyereség összege 87.000 dinár. Az eredménykimutatásban szereplő tételek alapján a vállalat pozitív pénzügyi eredményt ért el.

4. MÉRLEG 2025.12.31-I ÁLLAPOT SZERINT – TERV ÉS MEGVALÓSULÁS

Számla, számlacsoport	P O Z Í C I Ó	AOP	Terv 2025.12.31-i állapot szerint	Megvalósulás 2025.12.31-i állapot szerint	Index
1	2	3	4	5	6 (5/4)
	ESZKÖZÖK				
00	A. BEJEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0001			
	B. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	52.269	52.833	101,08
01	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (0004+0005+0006+0007+0008)	0003	292	232	79,46
010	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0004			
011, 012 és 014	2. Koncessziók, szabadalmak, licencek, védjegyek, szolgáltatási védjegyek, szoftverek és egyéb immateriális javak	0005	292	232	79,46
013	3. Cégmenték (goodwill)	0006			
015 és 016	4. Lízingbe vett immateriális javak és beruházás alatt álló immateriális javak	0007			
017	5. Előlegek immateriális javakra	0008			
02	II. INGATLANOK, MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK ÉS FELSZERELÉSEK (0010+0011+0012+0013+0014+0015+0016)	0009	51.977	52.601	101,20
020, 021 és 022	1. Földterületek és építmények	0010			
023	2. Műszaki berendezések, gépek és felszerelések	0011	14.053	14.351	102,12
024	3. Befektetési célú ingatlanok	0012			
025 és 027	4. Lízingbe vett ingatlanok, műszaki berendezések, gépek és felszerelések, valamint beruházás alatt álló ingatlanok, műszaki berendezések, gépek és felszerelések	0013			
026 és 028	5. Egyéb ingatlanok, műszaki berendezések, gépek és felszerelések, valamint idegen ingatlanokon, műszaki berendezéseken, gépeken és felszereléseken végzett beruházások	0014	37.924	38.250	100,86
029 (rész)	6. Belföldi előlegek ingatlanokra, műszaki berendezésekre, gépekre és felszerelésekre	0015			
029 (rész)	7. Külföldi előlegek ingatlanokra, műszaki berendezésekre, gépekre és felszerelésekre	0016			

03	III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK	0017			
04	IV. HOSSZÚ LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI BEFEKTETÉSEK ÉS HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)	0018			
040 (rész), 041 (rész) n 042 (rész)	1. Részesedések jogi személyek tőkéjében (kivéve a tőkemódszerrel értékelt részesedéseket)	0019			
040 (rész), 041 (rész), és 042 (rész)	2. Tőkemódszerrel értékelt részesedések	0020			
043, 050 (rész) és 051 (rész)	3. Hosszú lejáratú befektetések az anyavállalattal, leányvállalatokkal és egyéb kapcsolt felekkel szemben, valamint ezen felekkel szembeni hosszú lejáratú belföldi követelések	0021			
044, 050 (rész), 051 (rész)	4. Hosszú lejáratú befektetések az anyavállalattal, leányvállalatokkal és egyéb kapcsolt felekkel szemben, valamint ezen felekkel szembeni hosszú lejáratú külföldi követelések	0022			
045 (rész) és 053 (rész)	5. Hosszú lejáratú befektetések (nyújtott hitelek és kölcsönök) belföldön	0023			
045 (rész) és 053 (rész)	6. Hosszú lejáratú befektetések (nyújtott hitelek és kölcsönök) külföldön	0024			
046	7. Hosszú lejáratú pénzügyi befektetések (amortizált bekerülési értéken értékelt értékpapírok)	0025			
047	8. Visszavásárolt saját részvények és visszavásárolt saját üzletrészek	0026			
048, 052, 054, 055 és 056	9. Egyéb hosszú lejáratú pénzügyi befektetések és egyéb hosszú lejáratú követelések	0027			
28 (rész) kivéve 288	V. HOSSZÚ LEJÁRATÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0028			
288	C.HALASZTOTT ADÓESZKÖZÖK	0029	548	1.037	189,24
	D.FORGÓESZKÖZÖK (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030	24.886	42.802	172,00
1. számlaosztály, a 14. számlacsoport kivételeivel	I. KÉSZLETEK (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	161	1.118	694,41
10	1. Anyagok, tartalék alkatrészek, szerszámok és kis értékű készletek	0032			
11 és 12	2. Befejezetlen termelés és késztermékek	0033			
13	3. Áruk	0034	150	28	18,67

150, 152 és 154	4. Belföldön készletekre és szolgáltatásokra fizetett előlegek	0035	11	1.090	9909,09
151, 153 és 155	5. Külföldön készletekre és szolgáltatásokra fizetett előlegek	0036			
14	II. ÉRTÉKESÍTÉSRE TARTOTT BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÉS MEGSZÚNÓ TEVÉKENYSÉGEK	0037			
20	III. ÉRTÉKESÍTÉS BŐL SZÁRMAZÓ KÖVETELÉSEK (0039+0040+0041+0042+0043)	0038	1.500	1.432	95,47
204	1. Belföldi vevőkkel szembeni követelések	0039	1.500	1.432	95,47
205	2. Külföldi vevőkkel szembeni követelések	0040			
200 és 202	3. Belföldi anyavállalattal, leányvállalatokkal és egyéb kapcsolt felekkel szembeni követelések	0041			
201 és 203	4. Külföldi anyavállalattal, leányvállalatokkal és egyéb kapcsolt felekkel szembeni követelések	0042			
206	5. Egyéb értékesítésből származó követelések	0043			
21, 22 és 27	IV. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK (0045+0046+0047)	0044	800	889	111,13
			300	813	271,00
21, 22 kivéve 223 és 224, és 27	1. Egyéb követelések	0045	500	76	15,20
223	2. Nyereségadó túlfizetéséből származó követelések	0046			
224	3. Egyéb adók és járulékok túlfizetéséből származó követelések	0047			
23	V. RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI BEFEKTETÉSEK (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048			
230	1. Rövid lejáratú hitelek és befektetések – anyavállalat és leányvállalatok	0049			
231	2. Rövid lejáratú hitelek és befektetések – egyéb kapcsolt jogi személyek	0050			
232, 234 (rész)	3. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök és befektetések belföldön	0051			
233, 234 (rész)	4. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök és befektetések külföldön	0052			
235	5. Amortizált bekerülési értéken értékelt értékpapírok	0053			

236 (rész)	6. Valós értéken, az eredménykimutatáson keresztül értékelt pénzügyi eszközök	0054			
237	7. Visszavásárolt saját részvények és visszavásárolt saját üzletrészek	0055			
236 (rész), 238 és 239	8. Egyéb rövid lejáratú pénzügyi befektetések	0056			
24	VI. PÉNZESZKÖZÖK ÉS PÉNZESZKÖZ-EGYENÉRTÉKESEK	0057	3.000	3.420	114,00
28 (rész), kivéve 288	VIII. RÖVID LEJÁRATÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0058	19.425	35.943	185,04
	E.ÖSSZES ESZKÖZ = ÜZLETI VAGYON (0001+0002+0029+0030)	0059	77.703	96.672	124,42
88	F.MÉRLEGEN KÍVÜLI ESZKÖZÖK	0060	13.984	22.462	160,63
	G.FORRÁSOK				
	H.SAJÁT TŐKE (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412) ≥ 0	0401	7.732	8.356	108,07
30, kivéve 306	I. JEGYZETT TŐKE	0402	1.604	1.604	100,00
31	II. BEJEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0403			
306	III. KIBOCSÁTÁSI ÁRPRÉMIUM	0404			
32	IV. TARTALÉKOK	0405			
330 és a 331, 332, 333, 334, 335, 336 és 337 számlák követel egyenlege	V. POZITÍV ÁTÉRTÉKELÉSI TARTALÉKOK ÉS NEM REALIZÁLT NYERESÉGEK PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNY EGYÉB ÖSSZETEVŐI ALAPJÁN	0406	3.900	3.990	102,31
a 331, 332, 333, 334, 335, 336 és 337 számlák tartozik egyenlege	VI. NEM REALIZÁLT VESZTESEGEK PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNY EGYÉB ÖSSZETEVŐI ALAPJÁN	0407			
34	VII. EREDMÉNYTARTALÉK (0409+0410)	0408	2.228	2.762	123,97
340	1. Előző évek fel nem osztott eredménye	0409	2.147	2.675	124,60
341	2. Tárgyévi fel nem osztott eredmény	0410	81	87	107,41
	VIII. NEM ELLENŐRZŐ RÉSZESEDES	0411			
35	IX. VESZTESÉG (0413+0414)	0412			
350	1. Előző évek vesztesége	0413			
351	2. Tárgyévi veszteség	0414			

	I.HOSSZÚ LEJÁRATÚ CÉLTARTALÉKOK ÉS HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0416+0420+0428)	0415	41.724	37.448	89,76
40	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ CÉLTARTALÉKOK (0417+0418+0419)	0416	3.800	6.452	169,79
404	1. Céltartalékok munkavállalói juttatásokra és egyéb kedvezményekre	0417	3.800	6.452	169,79
400	2. Céltartalékok garanciális időszak alatti költségekre	0418			
40, kivéve 400 és 404	3. Egyéb hosszú lejáratú céltartalékok	0419			
41	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420	37.924	30.996	81,74
410	1. Tőkévé átalakítható kötelezettségek	0421			
411 (rész) és 412 (rész)	2. Hosszú lejáratú hitelek és egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek az anyavállalattal, leányvállalatokkal és egyéb kapcsolt felekkel szemben belföldön	0422			
411 (rész) és 412 (rész)	3. Hosszú lejáratú hitelek és egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek az anyavállalattal, leányvállalatokkal és egyéb kapcsolt felekkel szemben külföldön	0423			
414 és 416 (rész)	4. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök és lízingből eredő kötelezettségek belföldön	0424			
415 és 416 (rész)	5. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök és lízingből eredő kötelezettségek külföldön	0425			
413	6. Kibocsátott értékpapírokból származó kötelezettségek	0426			
419	7. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0427	37.924	30.996	81,74
49 (rész), kivéve 498 és 495 (rész)	III. HOSSZÚ LEJÁRATÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0428			
498	J.HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK	0429			
495 (rész)	K.HOSSZÚ LEJÁRATÚ HALASZTOTT BEVÉTELEK ÉS KAPOTT ADOMÁNYOK	0430			
	L.RÖVID LEJÁRATÚ CÉLTARTALÉKOK ÉS RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	28.247	50.868	180,09
467	I. RÖVID LEJÁRATÚ CÉLTARTALÉKOK	0432			
42, kivéve 427	II. RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433			
420 (rész) és	1. Hitelekkel szembeni kötelezettségek az anyavállalattal,	0434			

421 (rész)	leányvállalatokkal és egyéb kapcsolt felekkel szemben belföldön				
420 (rész) és 421 (rész)	2. Hitelekbelő eredő kötelezettségek az anyavállalattal, leányvállalatokkal és egyéb kapcsolt felekkel szemben külföldön	0435			
422 (rész), 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	3. Belföldi banknak nem minősülő személyektől származó hitelekbelő és kölcsönökből eredő kötelezettségek	0436			
422 (rész), 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	4. Belföldi bankoktól származó hitelekbelő eredő kötelezettségek	0437			
423, 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	5. Külföldről származó hitelek, kölcsönök és kötelezettségek	0438			
426	6. Rövid lejáratú értékpapírokból eredő kötelezettségek	0439			
428	7. Pénzügyi derivatívákból eredő kötelezettségek	0440			
430	III. KAPOTT ELŐLEGEK, BETÉTEK ÉS KAUCÓK	0441	5	413	8260,00
43, kivéve 430	IV. ÜZLETI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ KÖTELEZETTSÉGEK (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	27.874	41.104	147,47
431 és 433	1. Szállítókkal szembeni kötelezettségek – anyavállalat, leányvállalatok és egyéb kapcsolt felek belföldön	0443			
432 és 434	2. Szállítókkal szembeni kötelezettségek – anyavállalat, leányvállalatok és egyéb kapcsolt felek külföldön	0444			
435	3. Belföldi szállítókkal szembeni kötelezettségek	0445	23.772	37.038	155,81
436	4. Külföldi szállítókkal szembeni kötelezettségek	0446			
439 (rész)	5. Váltókötelezettségek	0447			
439 (rész)	6. Egyéb üzleti tevékenységből származó kötelezettségek	0448	4.102	4.066	99,13
44, 45, 46, kivéve 467, 47 és 48	V. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0450+0451+0452)	0449	-	5.485	-
44, 45 és 46, kivéve 467	1. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0450	-	5.409	-
47, 48 kivéve 481	2. Általános forgalmi adóból és egyéb közbevételekből származó kötelezettségek	0451	-	76	-

481	3. Nyereségadóból származó kötelezettségek	0452			
427	VI. ÉRTÉKESÍTÉSRE SZÁNT ESZKÖZÖK ÉS MEGSZÜNTETETT TEVÉKENYSÉGEKHEZ KAPCSOLÓDÓ ESZKÖZÖK ALAPJÁN FENNÁLLÓ KÖTELEZETTSÉGEK	0453			
49 (rész) kivéve 498	VII. RÖVID LEJÁRATÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0454	368	3.866	1050,55
	M.TŐKE ÖSSZEGÉT MEGHALADÓ VESZTESÉG (0415+0429+0430+0431- 0059)≥0=(0407+0412+0402+0403+0404+0405+0406+0408+0411)≥0	0455			
	N.ÖSSZES FORRÁS (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456	77.703	96.672	124,42
	O.MÉRLEGEN KÍVÜLI FORRÁSOK	0457	13.984	22.462	160,63

A mérleg eltéréseinek indoklása (AOP-kódok szerint):

AOP 0002 Befektetett eszközök és AOP 0009 Ingatlanok, műszaki berendezések, gépek és felszerelések: 2025-ben folytatódtak az alapvető eszközökbe történő beruházások, így tovább folytatódott a Sétaerdei nyitott uszodájánál található vízvezetékcsövek egy részének cseréje, amely a vizsgált évre tervezett ütemezésnek megfelelően meg is valósult. A sportcsarnokban befejeződött a küzdősport-terem átalakítása, valamint az építőipari és szakipari munkálatok elvégzése. Ezt követően a Harcosok sorakozói SRK létesítményben befejeződött a laterálok és a szűrőrendszer aktív üvegének cseréje, szintén a vizsgált évre tervezett beruházásoknak megfelelően. A berendezésekbe történő beruházások befejezése után azok a befektetett eszközök között kerültek nyilvántartásba vételre. A befektetett eszközök értéke 1,08%-kal, nominálisan 564 000 dinárral magasabb a tervezettnél. Ennek oka a sportcsarnokban elvégzett építőipari és szakipari munkák befektetett eszközként történő könyvelése – az érték növelése –, mivel ezek a munkák a rendszeres éves könyvvizsgálói jelentés elkészítése előtt még a karbantartási költségek között szerepeltek.

AOP 0030 Forgóeszközök: A forgóeszközök értéke 72%-kal magasabb a tervezettnél, azaz nominális értékben 17 916 000 dinárral. (Kapcsolat AOP 0031, AOP 0038, AOP 0044, AOP 0057 és AOP 0058)

AOP 0031 Készletek: Az év végi készletek értéke 594,41%-kal magasabb a tervezettnél, azaz 957 000 dinárral, a vizsgált évben kifizetett előleg miatt, amelyről a számla a következő évben érkezett meg. (Kapcsolat AOP 0034 és AOP 0035)

AOP 0038 Értékesítésből származó követelések és AOP 0039 Belföldi vevőkkel szembeni követelések: A követelések behajtása jobb, mint az előző években, ezért a realizált összeg 4,53%-kal alacsonyabb a tervezettnél. Nominális értékben a különbség 68 000 dinár.

AOP 0044 Egyéb rövid lejáratú követelések: Ezekhez a követelésekhez tartoznak a szállítóknak adott előlegek, és a teljesítés 11,13%-kal, azaz 889 000 dinárral magasabb a tervezettnél.

AOP 0057 Pénzeszköz-egyenértékesek és pénzeszközök: A pénzeszköz-egyenértékesek értéke 14%-kal magasabb a tervezettnél, azaz 420 000 dinárral, amelynek oka a mérleg elkészítésének napján a tervezettnél magasabb pénzeszközállomány.

AOP 0058 Rövid lejáratú aktív időbeli elhatárolások: 2025 végén ez a tétel 85,04%-kal magasabb a tervezettnél, azaz 16 518 000 dinárral. A tétel a Várostól igényelt támogatások alapján fennálló követelésekre vonatkozik, amelyek a mérlegfordulónap utáni időszakban, 2026-ban kerültek lezárásra. A fent említett követelések legnagyobb része a bérekre vonatkozó támogatásokhoz, valamint a villamos energia, gáz, hőenergia és egyéb szállítói kötelezettségek kiegyenlítésére vonatkozó támogatásokhoz kapcsolódik.

AOP 0059 Összes eszköz: Az összes eszköz értéke 24,42%-kal magasabb a tervezettnél, azaz nominális értékben 18 969 000 dinárral, a tervezettnél magasabb forgóeszközök, illetve a korábban magyarázott rövid lejáratú időbeli elhatárolások magasabb értéke miatt. (Kapcsolat AOP 0058)

AOP 0401 Saját tőke: A saját tőke 8,07%-kal magasabb a tervezettnél, azaz nominális értékben 624 000 dinárral, a tárgyévi fel nem osztott nyereség magasabb összege következtében.

AOP 0406 Átértékelési tartalékok: Az immateriális javak, ingatlanok, műszaki berendezések, gépek és felszerelések átértékelése alapján képzett átértékelési tartalék összege 2,31%-kal magasabb a tervezettnél, azaz 90 000 dinárral.

AOP 0408 Fel nem osztott nyereség: A fel nem osztott nyereség összege 23,97%-kal magasabb, azaz 534 000 dinárral, és az előző évek fel nem osztott nyereségéből, valamint a tárgyévi fel nem osztott nyereségből áll.

AOP 0415 Hosszú lejáratú céltartalékok és hosszú lejáratú kötelezettségek: Ez a tétel a tervezett összeghez képest 10,24%-kal alacsonyabban teljesült, nominális értékben 4 276 000 dinárral. Ide tartoznak a munkavállalókra vonatkozó céltartalékok a számviteli törvény és a Nemzetközi Számviteli Standardok alapján, amely részletesen ismertetésre került az eredménykimutatásban. (Kapcsolat AOP 0416 és AOP 0420)

AOP 0416 Hosszú lejáratú céltartalékok: Ezen tétel teljesítése 69,79%-kal magasabb a tervezettnél, nominális értékben 2 652 000 dinárral, és a számviteli törvény, valamint a Nemzetközi Számviteli Standardok alapján a munkavállalók végkielégítésére képzett céltartalék költségeire vonatkozik, amelyeket az éves pénzügyi beszámolók tervezésekor az adatok hiánya miatt nem terveztek.

AOP 0420 Hosszú lejáratú kötelezettségek: Ez a tétel a tervezetthez képest 18,26%-kal alacsonyabban teljesült, azaz 6 928 000 dinárral. A tétel a Spartak Kosárlabda Klubnak a sportcsarnok objektumába történő beruházása alapján nyilvántartott hosszú lejáratú kötelezettségekre vonatkozik, a bérleti szerződésnek megfelelően. Az egy éven belül esedékes kötelezettségrész átsorolásra kerül a rövid lejáratú kötelezettségek közé, majd ezen időszak alatt havi összegekben kerül kiegyenlítésre a Spartak Kosárlabda Klub részére kiszámlázott bérleti díjból származó követeléssel.

AOP 0431 Rövid lejáratú céltartalékok és rövid lejáratú kötelezettségek: A rövid lejáratú kötelezettségek 80,09%-kal magasabbak a tervezettnél, nominális értékben 22 621 000 dinárral, amelynek oka a mérleg elkészítésének napján fennálló, a tervezettnél magasabb szállítói kötelezettségek összege, valamint az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek magasabb összege. (Kapcsolat AOP 0442 és AOP 0449)

AOP 0442 Üzleti tevékenységből származó kötelezettségek: Ez a tétel 47,47%-kal magasabb a tervezettnél, azaz 13 230 000 dinárral, a belföldi szállítókkal szembeni magasabb kötelezettségek miatt. A bemutatott kötelezettségek a KKV-kra vonatkozó IFRS 2. szakasz – Fogalmi keretek és általános alapelvek – rendelkezéseivel összhangban kerültek kimutatásra, amelyek szerint a pénzügyi kimutatások az elhatárolási számviteli elv alapján készülnek. Ennek megfelelően a mérlegfordulónapon el kell számolni minden olyan kötelezettséget, amely a beszámolási időszakhoz kapcsolódó üzleti események alapján keletkezett, függetlenül attól, hogy azok az adott időpontig esedékessé váltak-e.

AOP 0449 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek: Ezen a tételen került kimutatásra a bérlő, a Spartak Kosárlabda Klub sportcsarnok objektumba történő beruházásából származó kötelezettségek egy éven belül esedékes rövid lejáratú része. Ezek a kötelezettségek havonta kerülnek lezárásra kompenzáció útján a Spartak Kosárlabda Klub részére kiszámlázott bérleti díjból származó követeléssel.

AOP 0456 Összes forrás: A vizsgált évre tervezetthez képest 24,42%-kal magasabb, a fentiekben részletezettek következtében.

5. ÜZLETI TEVÉKENYSÉGI MUTATÓK

	Terv 2025. év	Terv megvalósítása 2025. év	Index
Összes tőke	7.732	8.356	108,07
Összes eszköz	52.269	52.833	101,08
Üzleti bevételek	241.762	234.501	97,00
Üzleti ráfordítások	241.517	233.263	96,59
Üzleti eredmény	245	1.238	505,31
Nettó eredmény	81	87	107,41
A foglalkoztatottak száma 12.31-én	55	55	100,00
Átlagos nettó bér	85.380	84.433	98,89
Beruházások	13.677	13.229	96,73
	Terv 2025. év	Terv megvalósítása 2025. év	Index
EBITDA	4.845	6.824	140,85
ROA	0,1	0,1	100,00
ROE	1,04	1,10	105,77
Operatív pénzáramlás	3.000	3.420	114,00
Adósság / tőke	904,69	1057,00	116,84
Likviditás	88,16	84,20	95,51
Bérek aránya az üzleti bevételekben %	41,74	42,40	101,59
	Terv 2025.12.31-én	Terv megvalósítása 2025.12.31.	Index
Hitelállomány állami garancia nélkül	-	-	-
Hitelállomány állami garanciával	-	-	-
Összes hitelállomány	-	-	-

dinárban

		Terv 2025. év	Átvitt és a 2025. évi terv megvalósítása	Index
Támogatások	Terv	206.280.000	204.772.800	99,27
Egyéb költségvetési bevételek	Terv	-	-	-
Összes költségvetési bevétel	Terv	206.280.000	204.772.800	99,27

MEGJEGYZÉS:

EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) a vállalkozás adózás előtti eredményét jelenti, amely úgy kerül meghatározásra, hogy csak a működési költségek kerülnek levonásra, a kamatköltségek és az értékcsökkenési leírás kizárása nélkül. Számítása úgy történik, hogy az adózás előtti eredmény/veszteség korrigálásra kerül a kamatráfordításokkal és az értékcsökkenési leírással.

ROA (Return on Assets) – Az eszközarányos megtérülési mutató számítása: $(\text{nettó eredmény} / \text{összes eszköz}) * 100$

ROE (Return on Equity) – A tőkearányos megtérülési mutató számítása: $(\text{nettó eredmény} / \text{saját tőke}) * 100$

Operatív pénzáramlás – a működési tevékenységből származó pénzáramlás.

Adósság / tőke az összes adósság (hosszú lejáratú céltartalékok és kötelezettségek, halasztott adókötelezettségek és rövid lejáratú kötelezettségek) és a tőke (a mérleg forrásoldalának összesített tétele) arányát jelenti $*100$.

Likviditás az alábbi arányt jelenti: $(\text{forgóeszközök} / \text{rövid lejáratú kötelezettségek}) * 100$.

Bérek aránya az üzleti bevételekben % – $(\text{bérköltségek, bérjárulékok és egyéb személyi jellegű ráfordítások} / \text{üzleti bevételek}) * 100$

INDIKÁTOROK MAGYARÁZATA:

A realizált összes tőke 8,07%-kal növekedett, amely az előző évek és a tárgyév fel nem osztott nyereségének eredménye, amely magasabb a kezdetben tervezettnél.

A realizált összes eszköz megfelel a vizsgált évre vonatkozó tervnek, illetve 1,08%-kal magasabb annál.

A realizált üzleti bevételek 3%-kal alacsonyabbak, amelynek oka a tervezetthez képest alacsonyabb bérleti díjból származó bevétel megvalósulása.

A realizált üzleti ráfordítások 3,41%-kal alacsonyabbak, amely elsősorban a bérköltségek, a termelési és nem termelési költségek, valamint az anyag- és energiaköltségek csökkenésének következménye.

A realizált üzleti eredmény 405,31%-kal magasabb a tervezettnél, nominális értékben 993 000 dinárral, amely a realizált üzleti bevételek és a realizált üzleti ráfordítások különbségéből adódik.

A realizált nettó eredmény 7,41%-kal magasabb a tervezettnél, nominális értékben 6 000 dinárral.

A realizált foglalkoztatotti létszám és a realizált átlagos nettó bér megfelel a tervezett értékeknek.

6. ALKALMAZOTTAK KÖLTSÉGEI

S. sz.	Alkalmazottak költségei	Terv 2025. év	Megvalósítás 2025. év	Index
1.	NETTÓ bértömeg (bér a terhelő adók és járulékok levonása után az alkalmazott részéről)	56.350.460	55.725.912	98,90
2.	BRUTTÓ 1 bértömeg (bér az alkalmazottat terhelő adókkal és járulékokkal együtt)	80.385.820	79.494.881	98,90
3.	BRUTTÓ 2 bértömeg (bér a munkáltatót terhelő adókkal és járulékokkal együtt)	92.564.270	91.538.208	98,90
4.	Alkalmazottak száma a személyi nyilvántartás szerint – ÖSSZESEN*	55	55	100,00
4.1.	- határozatlan időre alkalmazottak	49	49	100,00
4.2.	- határozott időre alkalmazottak	6	6	100,00
5.	Megbízási szerződés alapján járó díjak	550.000	540.200	98,22
6.	Megbízási szerződés alapján díjazásban részesülők száma	1	1	100,00
7.	Szerzői szerződések alapján járó díjak	-	-	-
8.	Szerzői szerződések alapján díjazásban részesülők száma	-	-	-
9.	Ideiglenes és időszakos munkákra vonatkozó szerződés alapján járó díjak	175.000	174.480	99,71
10.	Ideiglenes és időszakos munkákra vonatkozó szerződés alapján díjazásban részesülők száma	1	1	100,00
11.	Egyéb szerződések alapján természetes személyek részére fizetett díjak	-	-	-
12.	Egyéb szerződések alapján díjazásban részesülők száma	-	-	-
13.	Közgyűlés tagjainak járó díjak	-	-	-
14.	Közgyűlés tagjainak száma	-	-	-
15.	Igazgatóság tagjainak járó díjak	-	-	-
16.	Igazgatóság tagjainak száma	-	-	-
17.	Felügyelőbizottság tagjainak járó díjak	1.485.000	1.481.482	99,77
18.	Felügyelőbizottság tagjainak száma	3	3	100,00

19.	Alkalmazottak munkába járásának és hazautazásának költségei	2.900.000	2.720.889	93,83
20.	Kiküldetési napidíjak	190.000	133.862	70,46
21.	Kiküldetéssel kapcsolatos költségtérítések	110.000	62.400	56,73
22.	Nyugdíjba vonuláskor járó végkielégítés	-	-	-
23.	Díjazásban részesülők száma	-	-	-
24.	Jubileumi jutalmak	152.000	151.218	99,49
25.	Díjazásban részesülők száma	1	1	100,00
26.	Szállás és étkezés terepen	-	-	-
27.	Segély az alkalmazottak és az alkalmazottak családja részére	300.000	56.307	18,77
27a	Szociális segély az alkalmazottak kedvezőtlen anyagi helyzetének enyhítésére	2.500.000	2.569.954	102,80
28.	Ösztöndíjak	-	-	-
29.	Egyéb költségtérítések alkalmazottak és egyéb természetes személyek részére	-	-	-
30.	Az alkalmazottak szakmai továbbképzésének költségei	-	-	-

Az alkalmazottak költségeinek megvalósulására vonatkozó indoklás:

Az alkalmazottak költségeinek táblázatában a költségek nagyobb része a tervezett értékeknek megfelelően valósult meg.

Sorszám 1, 2 és 3: A bérekre tervezett összegek (nettó, bruttó 1 és bruttó 2) a tervezett értékeken belül valósultak meg, a munkavégzésben való jelenlét, a betegszabadságok és az éves szabadságok figyelembevételével.

Sorszám 4: Az alkalmazottak száma egész évben megfelelt a tervezett értéknek.

Sorszám 5: A megbízási szerződések alapján fizetett díjak a tervezett értékeknek megfelelően valósultak meg, illetve 1,78%-kal alacsonyabbak a tervezett szintnél, egy együttműködő személy esetében, ahogy azt tervezték.

Sorszám 9: Az ideiglenes és időszakos munkák alapján fizetett díjak a tervezett értékeknek megfelelően valósultak meg, illetve 0,29%-kal alacsonyabbak. Ezen a pozíción szerepelnek a Nemzeti Foglalkoztatási Szolgálat pályázatán keresztül megvalósított közmunkák, amelyek keretében a vállalat egy munkavállalót kapott három hónapos időszakra a városi stadion takarítási feladatainak ellátására.

Sorszám 17: A Felügyelőbizottság tagjainak járó díjak a vizsgált évre tervezett összegben valósultak meg.

Sorszám 19: Az alkalmazottak munkába járásának és hazautazásának költségei 6,17%-kal alacsonyabbak a tervezettnél, az alkalmazottak vállalathoz történő be- és hazautazásának, az éves szabadságoknak és a betegszabadságoknak megfelelően, amelyek csökkentik ezt a tételt.

Sorszám 20: A hivatalos utazások napidíjai 29,54%-kal alacsonyabb összegben valósultak meg a tervezettnél, nominális értékben 62 138 dinárral, a vállalat tényleges szükségleteivel összhangban.

Sorszám 21: A hivatalos utazások költségtérítései 43,27%-kal alacsonyabb összegben valósultak meg a tervezettnél, nominális értékben 47 600 dinárral, a vállalat tényleges szükségleteivel összhangban.

Sorszám 23: A jubileumi jutalmak a tervezettnél megfelelően valósultak meg egy alkalmazott részére, aki a vizsgált évben megszerezte a jubileumi jutalomra való jogosultságot, ahogyan azt tervezték.

Sorszám 27: Az alkalmazottak és az alkalmazottak családja részére nyújtott segélyek 81,2%-kal alacsonyabb összegben valósultak meg a tervezettnél, nominális értékben 243 693 dinárral, a vállalat alkalmazottainak ezen költségtípus iránti tényleges szükségleteivel összhangban.

Sorszám 27a: Az alkalmazottak kedvezőtlen anyagi helyzetének enyhítésére szolgáló szolidáris segély 2,8%-kal magasabb összegben valósult meg a tervezettnél, nominális értékben 69 954 dinárral. A tervezett összeg túllépésének oka azon alkalmazottak cseréje, akiknek a munkában töltött idő arányában jár a szolidáris segély arányos része.

TERVEZETT ÉS KIFIZETETT BÉRTÖMEG, AZ ALKALMAZOTTAK SZÁMA ÉS AZ ÁTLAGBÉR HAVONTA

A 2025. év havi kifizetett és realizált bértömege, az alkalmazottak száma és az átlagbér* – Bruttó I.

HÓNAP	УКУПНА МАСА ЗАРАДА ЗА 2025. годину			УКУПАН БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ ЗА 2025. годину		
	TERV 2025.	MEGVALÓSÍTÁS 2025.	INDEX (2/1)	TERV 2025.	MEGVALÓSÍTÁS 2025.	INDEX (5/4)
	1	2	3	4	5	6
Január	6.963.860,00	6.916.390,00	99,32	55	55	100,00
Február	6.584.360,00	6.360.173,84	96,60	55	55	100,00
Március	6.411.070,00	6.369.757,20	99,36	55	55	100,00
Április	6.821.080,00	6.799.853,47	99,69	55	55	100,00
Május	6.728.080,00	6.726.701,55	99,98	55	55	100,00
Június	6.411.070,00	6.409.318,64	99,98	55	55	100,00
Július	6.683.865,00	6.683.705,97	100,00	55	55	100,00
Augusztus	6.411.070,00	6.358.252,52	99,18	55	55	100,00
Szeptember	6.541.080,00	6.505.460,62	99,46	55	55	100,00
Október	7.100.992,00	6.911.425,43	97,33	55	55	100,00
November	6.628.301,00	6.426.524,10	96,96	55	55	100,00
December	7.100.992,00	7.027.318,00	98,97	55	55	100,00
ÖSSZESEN	80.385.820,00	79.494.881,34	98,90	660	660	100,00
ÁTLAG	6.698.818,33	6.624.573,45	98,83	55	55	100,00

*Az „régí alkalmazottak” 2025. évben azok az alkalmazottak, akik 2024. decemberében munkaviszonyban álltak a vállalatnál.

A 2025. év havi kifizetett bértömege és átlagbére megfelel az adott évre tervezett értékeknek, 1,1%-os eltéréssel, amelynek oka azoknak az alkalmazottaknak a jelenléte, akik 30 napot meghaladó betegszabadságon voltak, amikor a tervezett bértömeg csökken a részükre kifizetett, az alap terhére elszámolt bér összegével. A 2025. évi alkalmazotti létszám a személyi állomány tekintetében megfelel a tervezett értéknek.

A bértáblázat magyarázata:

A vállalat 2025. évben a béreket a tervezett kereten belül valósította meg, az alkalmazottak munkában való jelenlétének, illetve a 30 napot meghaladó betegszabadság miatti távollétek figyelembevételével.

A tervezett és kifizetett bérek tartománya

dinárban

		Terv a 2025.01.01. – 2025.12.31. közötti időszakra		Megvalósítás a 2025.01.01. – 2025.12.31. közötti időszakra	
		Bruttó 1	Nettó	Bruttó 1	Nettó
Alkalmazottak vezetés nélkül Alkalmazottak vezetés nélkül	Legalacsonyabb bér	104.910	73.500	102.568	71.900
	Legmagasabb bér	171.541	120.250	171.326	120.100
	Átlagbér	138.225	96.875	136.947	96.000
Vezetőség	Legalacsonyabb bér	250.520	175.615	248.555	174.237
	Legmagasabb bér	250.520	175.615	250.497	175.598
	Átlagbér	250.520	175.615	249.526	174.918

A tervezett kategóriában a helyiségtakarító munkakörben dolgozó alkalmazott legalacsonyabb egyéni bére nettó 73 500 dinár, illetve bruttó I összegben 104 910 dinár. A legalacsonyabb egyéni bér tényleges megvalósulása nettó 71 900 dinár, illetve bruttó I összegben 102 568 dinár. Az átlagbérek ugyanakkor 0,9%-kal elmaradnak a tervezett átlagbértől.

A legmagasabb tervezett egyéni bér a vezetés nélküli alkalmazottak esetében a tervezett kategóriában nettó 120 250 dinár, illetve bruttó I összegben 171 541 dinár. A vizsgált évben a legmagasabb ténylegesen megvalósult egyéni bér nettó 120 100 dinár, illetve bruttó I összegben 171 326 dinár.

A vezetés nélküli alkalmazottak realizált átlagbére 0,9%-kal alacsonyabb a tervezett átlagbérnél.

A vezetésben dolgozó alkalmazott tervezett legalacsonyabb egyéni bére nettó 175 615 dinár, illetve bruttó I összegben 250 520 dinár, amely egyben az alkalmazott legmagasabb egyéni bére is. A vizsgált évben a vezetésben dolgozók realizált legalacsonyabb bére nettó 174 237 dinár, illetve bruttó I összegben 238 555 dinár, míg a vizsgált időszak legmagasabb bére nettó 175 598 dinár, illetve bruttó I összegben 250 497 dinár.

7. ALKALMAZOTTAK DINAMIKÁJA

s.sz.	A munkaerő-kiáramlás és -felvétel oka	Alkalmazottak száma		s.sz.	A munkaerő-kiáramlás és -felvétel oka	Alkalmazottak száma
	Állapot 2024.12.31. napján	56			Állapot 2025.06.30. napján	55
	Létszámcsökkenés a 2025.01.01.–2025.03.31. közötti időszakban				Létszámcsökkenés a 2025.07.01.–2025.09.30. közötti időszakban	
	-				-	
	Létszámfelvétel a 2025.01.01.–2025.03.31. közötti időszakban				Létszámfelvétel a 2025.07.01.–2025.09.30. közötti időszakban	
	-				-	
	Állapot 2025.03.31. napján	55			Állapot 2025.09.30. napján	55
s.sz.	A munkaerő-kiáramlás és -felvétel oka	Alkalmazottak száma		s.sz.	A munkaerő-kiáramlás és -felvétel oka	Alkalmazottak száma
	Állapot 2025.03.31. napján	55			Állapot 2025.09.30. napján	55
	Létszámcsökkenés a 2025.04.01.–2025.06.30. közötti időszakban				Létszámcsökkenés a 2025.10.01.–2025.12.31. közötti időszakban	
	-				-	
	Létszámfelvétel a 2025.04.01.–2025.06.30. közötti időszakban				Létszámfelvétel a 2025.10.01.–2025.12.31. közötti időszakban	
	-				-	
	Állapot 2025.06.30. napján	55			Állapot 2025.12.31. napján	55

2025-ben a vállalatnál nem volt eltérés a foglalkoztatottak számát illetően. Az egész év folyamán a tényleges alkalmazotti létszám összhangban volt a tervezettel. Továbbá a vizsgált évben nem volt munkavállalói fluktuáció.

8. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

A Szabadka Város 2025. évi költségvetéséről szóló határozata, a jóváhagyott előirányzatok felhasználási terve – a Stadion KKV 2025. évi pénzügyi terve, a Stadion KKV 2025. évi üzleti programja, valamint az említett dokumentumok módosításai és kiegészítései alapján, a jóváhagyott előirányzatok keretében a IV. fejezet – 07. rész, a 860-as funkció szerint, a Stadion KKV hatáskörébe tartozó sportlétesítmények kezelésére 2025. évre 206 280 000 dinár került megtervezésre.

Átutalásra 204 772 800 dinár került, amely összeg egyben teljes egészében megvalósult.

	Terv 2025.01.01.–2025.12.31.	Megvalósítás 2025.01.01.– 2025.12.31.	Index
1	2	3	4 (3/2)
Támogatások	206.100.000	204.592.800	99,27
Folyó támogatások	196.100.000	194.883.650	99,38
Tőketámogatások	10.000.000	9.709.150	97,10
Az APV Tartományi Oktatási, Jogszabályi, Közigazgatási és Nemzeti Kisebbségi Titkárságának egyéb kormányzati szintektől származó transzferbevételei*	180.000	180.000	100,00
ÖSSZESEN	206.280.000	204.772.800	99,27

A 2025. évi összes támogatáson belül a vállalat működési költségeinek fedezésére tervezett folyó támogatások összege 196 100 000 dinár, amely a tervezettel összhangban teljesült. A létesítményekbe történő beruházásokra szolgáló tőketámogatások esetében Szabadka Város költségvetéséből 10 000 000 dinár került tervezésre, míg a megvalósítás összege 9 709 150 dinár, azaz 2,9%-kal kevesebb a tervezettnél. A létesítményekbe történő beruházásokra szánt tőketámogatások forrásainak szerkezetét a „Beruházások terve és megvalósítása a városi költségvetés eszközeiből” című táblázat mutatja be.

Az egyéb kormányzati szintektől származó, a Vajdaság Autonóm Tartománya (VAT) Oktatási, Jogszabályi, Közigazgatási és Nemzeti Kisebbségi Titkárságától érkező transzferbevételek kétnyelvű és többnyelvű nyomtatványok elkészítésére szolgálnak 80 000 dinár összegben, valamint a Stadion KKV létesítményeire többnyelvű táblák elkészítésére és kihelyezésére 100 000 dinár összegben. A bevételek a tervezett összegben kerültek megvalósításra.

Ezen eszközök kedvezményezettje Szabadka Város az egyéb kormányzati szintektől érkező transzfereken keresztül, a támogatás nyújtója a Vajdaság Autonóm Tartománya (VAT), míg a Stadion KKV Szabadka az eszközök felhasználója. A projekt megvalósításához a VAT 180 000 dinár összegű társfinanszírozást biztosított, míg a fennmaradó összeget a vállalat saját forrásaiból finanszírozta.

A többnyelvű táblák kihelyezésre kerültek a városi stadion bejáratánál, a városi lőtéren, az asztalitenisz-terem falán, a Prvomajska utcai sportpályákon, valamint a városi jégpálya bejáratánál.

9. CÉLZOTT FELHASZNÁLÁSRA SZÁNT ESZKÖZÖK

dinárban

s.sz.	Pozíció	Terv 2025.01.01.– 31.12.2025.	Megvalósítás 2025.01.01.– 31.12.2025.	Index
1.	Szponzoráció	-	-	-
2.	Adományok	-	-	-
3.	Humanitárius tevékenységek	-	-	-
4.	Sporttevékenységek	-	-	-
5.	Reprezentáció	200.000	191.800	95,90
6.	Reklám és propaganda	200.000	72.000	36,00
7	Egyéb	-	-	-

A célzott felhasználásra szánt eszközök a Szerb Köztársaság Kormánya 05. számú, 110-11118/2024 számú, 2024. november 14-i rendeletének részét képező, a 2025. évi üzleti program elkészítésére vonatkozó iránymutatásokkal összhangban kerültek megtervezésre, a költségek racionalizálásának céljából. A megvalósítás a vizsgált évre vonatkozóan a tervezett értékekkel összhangban történt, kisebb eltérésekkel a tervezett kategória javára.

A reprezentációra szánt eszközöket üzleti partnerekkel folytatott megbeszélésekhez használják, míg a reklámra és propagandára fordított eszközöket a médiatársaságokkal kötött szerződések alapján, általános társadalmi jelentőségű információk közzétételére használják fel.

5. sorszám: A reprezentációra fordított megvalósult eszközök a beszámolási időszakra tervezetthez képest 4,1%-kal alacsonyabbak, összhangban a vállalat ezen költségtypusra vonatkozó tényleges szükségleteivel.

6. sorszám: A reklámra és propagandára fordított megvalósult eszközök a vizsgált évre tervezetthez képest 64%-kal alacsonyabbak, ugyanakkor összhangban vannak a vállalat ezen költségek iránti tényleges szükségleteivel.

Az adományokra és szponzorációkra fordított költségek nem kerültek megtervezésre, mivel a Stadion KKV olyan közvállalatnak minősül, amely a folyó működés finanszírozásához költségvetési forrásokat használ fel.

10. HITELTARTOZÁS

A vállalat 2025. évben a működési programban tervezetteknek megfelelően 2 000 000 dinár összegű folyószámlahitel-keretet, azaz engedélyezett bankszámlahitelt tervezett.

A vizsgált év során azonban a vállalatnak nem volt folyószámlahittel kapcsolatos túllépése.

11. BERUHÁZÁSI JELENTÉS

000 dinárban

S.S Z.	A beruházás megnevezése	A projekt finanszíro zásának kezdő éve	A projekt finanszíro zásának befejező éve	A projekt teljes értéke	Megvalósítv a 2024.12.31- ig	A finanszírozás szerkezete	Összeg a finanszí rozási forrás szerint	Terv 2025. év	Megvalósítás 2025. év	Index
1.	Beruházás a Sétaerdei nyitott uszodába(az olimpiai medence részleges vízvezeték-hálózatának rekonstrukciója és cseréje).	2024	2025	11.500	5.000	Saját források	-	-	-	-
						Kölcsönvett források	-	-	-	-
						A költségvetés forrásai (számlák szerint)	6.500	6.500	6.295	96,90
						Egyéb	-	-	-	-
						Összesen:	6.500	6.500	6.295	96,90
2.	Beruházás a sportcsarnokba (a küzdősportterem folyó karbantartási munkái, építőipari és szakipari munkák).	2025	2025	3.500	-	Saját források	-	-	-	-
						Kölcsönvett források	-	-	-	-
						A költségvetés forrásai (számlák szerint)	3.500	3.500	3.415	97,60
						Egyéb	-	-	-	-
						Összesen:	3.500	3.500	3.415	97,60
3.	Beruházás a Harcosok Sorakozója Sport- és Rekreációs Központ létesítményébe (uszodai szűrőberendezések beszerzése – laterálok és aktív üvegszűrő-töltet).	2024	2025	5.340	3.000	Saját források	2.340	2.340	2.322	99,30
						Kölcsönvett források	-	-	-	-
						A költségvetés forrásai (számlák szerint)	-	-	-	-
						Egyéb	-	-	-	-
						Összesen:	2.340	2.340	2.322	99,30
4.	Beruházás a fedett uszodába (hidraulikus medencelift mozgáskorlátozott személyek részére).	2025	2025	1.337	-	Saját források	-	-	-	-
						Kölcsönvett források	-	-	-	-
						A költségvetés forrásai (számlák szerint)	1.337	1.337	1.197	89,60
						Egyéb	-	-	-	-
						Összesen:	1.337	1.337	1.197	89,60
A beruházások összesen				21.677	8.000		13.677	13.677	13.229	96,80

A beruházások megvalósítása részletesen bemutatásra kerül az „A városi költségvetésből finanszírozott beruházások terve és megvalósítása” című táblázat alatt.

A városi költségvetésből finanszírozott beruházások terve és megvalósítása

Sor szám	A beruházás megnevezése	Projekt	2025-ös terv	Megvalósítás 2025. év	Index
I	Beruházás a szabadtéri uszodába	1301-5005	6.500.000	6.294.544	96,84
1.	Az olimpiai medence vízvezeték-rendszerének részleges rekonstrukciója és cseréje	1301-5005	6.500.000	6.294.544	96,84
II	Beruházás a sportcsarnokba	1301-5004	3.500.000	3.414.602	97,56
2.	A küzdősportterem folyó karbantartási munkálatai	1301-5004	3.000.000	2.916.666	97,23
3.	Építőipari és szakipari munkák	1301-5004	500.000	497.936	99,59
	ÖSSZESEN:		10.000.000	9.709.146	97,10

A táblázat indoklása:

A Város költségvetéséből finanszírozott, 2025. évi beruházási terv keretében, összesen 10.000.000 dinár összegben az alábbi beruházások kerültek meghatározásra:

I. Beruházás a szabadtéri uszodába – a Város költségvetési forrásaiból tervezett és megvalósított beruházás

1. Az olimpiai medence vízvezeték-rendszerének részleges rekonstrukciója és cseréje: A vízvezeték-rendszer csővezetékei elavultak, a csőhálózat 90%-a acélból készült, és számos helyen korrózió lépett fel, ami jelentős vízvesztést okozott a vállalat számára. Az új rendszer keretében a teljes acél vízvezeték-rendszer polietilén műanyagra kerül cserélésre, amely lényegesen hosszabb élettartammal rendelkezik. Ez a beruházás 2024-ben kezdődött meg, a beszerzési eljárás 2024 negyedik negyedévében indult 4.998.864 dinár értékben, majd a szerződés megkötését követően a beruházás megvalósult. A 2025. évre 6.500.000 dinár került betervezésre, amelyből 6.294.544 dinár valósult meg.

A projekt 2024. és 2025. évre vonatkozó teljes tervezett értéke 11.500.000 dinár (5.000.000 dinár a 2024. évben és 6.500.000 dinár a 2025. évben tervezve, teljes egészében a Város költségvetési forrásaiból), míg a teljes megvalósított összeg 11.293.408 dinár, amely 1,79%-kal alacsonyabb a tervezettnél.

II. Beruházás a sportcsarnokba – a Város költségvetési forrásaiból tervezett és megvalósított beruházás

2. A küzdősportterem folyó karbantartási munkálatai: A munkálatok magukban foglalták az ajtók és radiátorok bontását, a falak leverését, a teljes körű vízvezeték-szerelési munkákat – a mosdó csaptelepének, a bojlernek és a zuhanycsaptelepnek a leszerelését, valamint az új elemek felszerelését –, továbbá vízszigetelési munkákat, festési és mázolósi munkákat, asztalos- és lakatosipari munkákat, burkolási munkákat stb._A munkálatok a sportcsarnok birkózó- és ökölvívótermét érintették._A beruházásra a Város költségvetési forrásaiból 3.000.000 dinár került betervezésre, amelyből 2.916.666 dinár valósult meg, ami 2,77%-kal kevesebb a tervezettnél.

3. Építőipari és szakipari munkák: Ezek a munkálatok a Város költségvetési forrásaiból 500.000 dinár összegben kerültek megtervezésre, és 497.936 dinár összegben valósultak meg, a tervezett összegnek megfelelően.

III. Beruházás a Harcosok Sorakozója Sport- és Rekreatív Központba – saját forrásból tervezett és megvalósított beruházás

4. Uszodai szűrőberendezések beszerzése – laterálok – 1.350.000 dinár: A laterálok a szűrőegység szerves részét képezik. A szűrőberendezés működése a laterálok nélkül nem lehetséges, mivel ezek akadályozzák meg, hogy a szűrőtöltet (homok vagy üveg) visszakerüljön a medencébe._A Harcosok Sorakozója Sport- és Rekreatív Központ létesítményében a laterálok 2012 óta nem kerültek cserére, amikor az uszoda megnyílt. Ez a beruházás 2024 első negyedévében indult, és ebben az időszakban meg is valósult._2025-ben folytatódott a laterálok cseréje, a saját forrásokból tervezett 1.350.000 dinár összegben. A megvalósított érték 1.332.448 dinár, amely 1,3%-kal kevesebb a tervezettnél.

5. Aktív üvegszűrő-töltet – 990.000 dinár: Az aktív üvegszűrő-töltet a homok hatékony alternatívája. Csökkenti a szűrők visszamosásának gyakoriságát, javítja a szűrés hatékonyságát, ezáltal pedig csökkenti a vegyszerek felhasználását is. Cseréje 6–10 évente szükséges._Ez a beruházás 2024 első negyedévére került betervezésre 1.000.000 dinár értékben, egy nagy medence szűrőtöltetének beszerzésére, és ebben az időszakban meg is valósult. A tervezett befejezés 2025-re vonatkozott, amikor további két nagy szűrő aktív üvegszűrő-töltetének beszerzését tervezték 990.000 dinár összegben saját forrásból, amely a terveknek megfelelően meg is valósult._A Harcosok Sorakozója Sport- és Rekreatív Központ létesítményében megvalósított mindkét beruházásra összesen 2.340.000 dinár került betervezésre saját forrásból, míg a megvalósított összeg 2.322.448 dinár, amely 0,75%-kal kevesebb a tervezettnél.

IV. Beruházás a fedett uszodába – a Tartományi Sport- és Ifjúsági Titkárságon keresztül tervezett és megvalósított beruházás

6. Hidraulikus medencelift mozgáskorlátozott személyek részére: A sportlétesítmények építésére, karbantartására és felszerelésére vonatkozó külön programok/projektek finanszírozásáról szóló nyilvános pályázat alapján, amelyet a Vajdaság Autonóm Tartományban hirdettek meg („Vajdaság AT Hivatalos Lapja” 7/25. szám), a vállalat részére a 001704141 2025. számú, 2025. május 9-én kelt határozattal 1.336.952,00 dinár összegű támogatás került jóváhagyásra a „Hidraulikus medencelift mozgáskorlátozott személyek részére” elnevezésű külön program megvalósítására._A Vajdaság Autonóm Tartomány – Tartományi Sport- és Ifjúsági Titkárság, valamint a „Stadion” KKV Szabadka között a szerződés 2025. június 6-án került aláírásra._A beruházás 1.197.460 dinár összegben valósult meg, amely 10,43%-kal kevesebb a tervezettnél.

A mozgáskorlátozott személyek részére szolgáló hidraulikus medencelift a Harcosok Sorakozója Sport- és Rekreációs Központ fedett uszoda létesítményébe került beszerzésre. A „Stadion” KKV Szabadka létesítményeibe történő, 2025. évi teljes beruházási összeg 13.677.000 dinár értékben került megtervezésre, és 13.229.000 dinár összegben valósult meg a tervezettnél megfelelően.

Mindezek alapján megállapítható, hogy a 2025. évre tervezett valamennyi beruházás a vizsgált évben a tervezett céloknak megfelelően megvalósult.

Szabadka,

Stadion KKV Szabadka igazgató

Dimitrioski Tamara dipl.ek.
