

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

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

HATÁROZATOT

a Szabadkai Távfűtőművek Kommunális Közzállalat Szabadka 2025. évi működési tervének megvalósulási fokáról szóló beszámoló jóváhagyásáról

I.

Jóváhagyjuk a Szabadkai Távfűtőművek Kommunális Közzállalat Szabadka 2025. évi működési tervének megvalósulási fokáról szóló beszámolót, amit a Szabadkai Távfűtőművek Kommunális Közzállalat Szabadka felügyelőbizottsága 2026. július 17-én fogadott el.

II.

A jelen határozat megjelenik Szabadka Város Hivatalos Lapjában.

Indokolás

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

A meghozatal indokai: A közzállalatokról szóló törvény előírja, hogy a közzállalatok 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 jóváhagyásával.

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 Cégnylévántartó Ügynökségnek, és a közzállalatokról szóló törvénnyel összhangban közzé lett téve a vállalat honlapján is.

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

Végrehajtó: a Szabadkai Távfűtőművek Kommunális Közzállalat Szabadka

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

SZABADKAI TÁVFŰTŐMŰVEK
KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT SZABADKA
FELÜGYELŐBIZOTTSÁG
Iratszám: 675/26-2
Dátum: 2026.07.17.
SZABADKA

KIVONAT

A Szabadkai Távfűtőművek Kommunális Közvállalat Szabadka 2026.07.17-én 08:00 órai kezdettel megtartott 5. üléséről.

Szükségtelen kihagyva...

N a p i r e n d:

Ad.2.

Döntéshozatal a Szabadkai Távfűtőművek Kommunális Közvállalat Szabadka 2025. évi működési tervének megvalósulási fokáról szóló beszámoló elfogadásáról.

Szükségtelen kihagyva...

D Ö N T É S

I.

A felügyelőbizottság elfogadja a Szabadkai Távfűtőművek Kommunális Közvállalat Szabadka 2025. évi működési tervének megvalósulási fokáról szóló beszámolót.

.

II.

A döntést és a Szabadkai Távfűtőművek Kommunális Közvállalat Szabadka 2025. évi működési tervének megvalósulási fokáról szóló beszámolót az alapító elé terjesztjük jóváhagyásra.

Szükségtelen kihagyva.....

Vesna Zrnić s.k., közgazdász MSc
a felügyelőbizottság elnöke

Jegyzőkönyvvezető:
Maša Opsenica Vojvodić



JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „СУБОТИЧКА ТОПЛАНА” СУБОТИЦА
JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „SUBATIČKA TOPLANA” SUBATICA
SZABADKAI TÁVFŰTŐMŰVEK KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT SZABADKA
JAVNO KOMUNALNO PODUZEĆE „SUBOTIČKA TOPLANA” SUBOTICA
Szegedi út 22., 24000 Szabadka; Törzsszám: 08038180,
Adószám: 100847219; Telefonszám: 024/548-200;
e-mail cím: office@toplanasubotica.co.rs

JELENTÉS A SZABADKAI TÁVFŰTŐMŰVEK KK 2025. ÉVI ÜGYVITELI PROGRAMJA TELJESÍTÉSI FOKÁRÓL

Alapító: Szabadka Város Képviselő-testülete

Tevékenység: Gőzellátás és légkondicionálás

Törzsszám: 08038180

Székhely: Szabadka, Szegedi út 22.

2026. július

TARTALOM

1. BEVEZETŐ MEGJEGYZÉSEK	2
2. A HŐENERGIA-TERMELÉS MEGVALÓSÍTÁSA	3
3. EREDMÉNYMÉRLEG	6
4. ÁLLAPOTMÉRLEG	18
5. TERVEZETT ÉS MEGVALÓSÍTOTT ÜGYVITELI INDIKÁTOROK	32
6. A MUNKAVÁLLALÓK KÖLTSÉGEI	35
7. A MUNKAVÁLLALÓK SZÁMÁNAK DINAMIKÁJA	39
8. KÜLÖN RENDELTETÉSŰ ESZKÖZÖK	40
9. HITELTARTOZÁS	41

1. BEVEZETŐ MEGJEGYZÉSEK

A Szabadkai Távfűtőművek KK-t 1963-ban alapították, és a hőenergia-termelés és -szállítás kommunális-energetikai tevékenységét végzi.

A vállalat alapítója Szabadka Város Képviselő-testülete, a vállalat székhelye pedig Szabadkán, a Szegedi út 22. szám alatti címen található.

A vállalat szervezeti formája kommunális közművállalat.

A kommunális közművállalat a tevékenységét Szabadka város hét helyi közössége területén végzi, mégpedig: a Prozivka HK, a Bajnát HK, a Kertváros HK, az Újváros HK, a Központ I. HK, a Központ II. HK és a Központ III. HK területén. Bevételeit a hőenergia-szállításból és a fő tevékenységéhez fűződő szolgáltatásokból teremti meg.

A vállalat saját, 126 MW kapacitású hőenergia-termelési és -elosztási üzemmel, valamint összesen kb. 108 km hosszú disztribúciós csővezeték-hálózattal (duplacsöves rendszer) rendelkezik. A hőenergia-termeléshez szolgáló alapvető energiaforrás a földgáz, alternatív megoldásként pedig szükség szerint a pakura szolgál.

A vállalat 10.589 háztartást és 322 üzleti fogyasztót lát el hőenergiával, köztük számos közintézményt, oktatási-, művelődési-, egészségügyi- és szociális intézményt, valamint más gazdasági alanyokat.

A Városi Képviselő-testület a Szabadka Város Képviselő-testülete 2025. február 6-án megtartott 7. ülésén hozzájárulását adta a 2025. évi ügyviteli programhoz.

A 2025. évi ügyviteli program I. módosításához a Városi Képviselő-testület a 2025. június 12-én megtartott, 9. ülésén adta hozzájárulását.

A Szabadkai Távfűtőművek KK alapszabálya 59. szakaszának 7. pontjával összhangban, a vállalat az alábbi jelentést teszi a 2025. évi ügyviteli program teljesítésére vonatkozóan.

2. A HŐENERGIA-TERMELÉS MEGVALÓSÍTÁSA

A Szabadkai Távfűtőművek KK a 2025. január 1. és december 31. közötti időszakban folyamatosan és akadály nélkül végezte a hőenergia termelésének és szállításának folyamatát.

2.1. A HŐENERGIA-TERMELÉS FIZIKAI TERJEDELME

Sor.	Termék/szolgáltatás megnevezése	Mértékegység	2025. évi terv	2025. évi megvalósítás	Index %-ban
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
1.	Hőenergia-termelés	MWh	90.143	83.618	93

A hőenergia-termelés mértéke 7%-kal alacsonyabb volt a termelés tervezett mértékéhez viszonyítva, ezt az időjárási viszonyok okozták, azaz a vártnál magasabb hőmérsékletek a fűtési szezon folyamán, valamint a lakossági hőenergia-vásárlók tervezettnél alacsonyabb száma.

2.2. A HŐENERGIA-TERMELÉS PROGRAMJA

Sor.	Termék/szolgáltatás megnevezése	Mértékegység	2025. évi terv	2025. évi megvalósítás	Index %-ban
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
1.	Termelés	MWh	90.143	83.618	93
2.	Szállítás	MWh	86.007	80.194	93
3.	Technológiai fogyasztás	MWh	4.136	3.424	83

A hőenergia-termelés megvalósított szintje 2025-ben 7%-kal alacsonyabb a tervezett mértéknél és a hőenergia-szállítás 2025-ben megvalósított szintje is 7%-kal alacsonyabb a tervezett mértéknél, a kiszáított hőenergia csökkenésének eredményeként a technológiai fogyasztás is alacsonyabb a tervezettnél, hiszen az említett két kategória közvetlen függvényében áll. A tervezettektől történő eltérés a magasabb havi átlaghőmérsékletek és az alacsonyabb számú hideg és fagyos napok következménye, hiszen ezek a tényezők hatnak a hőenergia-termelésre és hőenergia-szállításra, akárcsak a technológiai fogyasztásra és a felhasználók számára is.

2.3. A HŐENERGIA-FOGYASZTÓK SZÁMA KATEGÓRIÁK SZERINTI FELBONTÁSBAN

Sor.	Megnevezés	2025. évi terv	2025. évi megvalósítás	Index %-ban (4/3)
1	2	3	4	5
1.	Háztartások	10.735	10.589	99
2.	Üzleti fogyasztók	328	322	98
3.	Összesen:	11.063	10.911	99

A hőenergia-fogyasztók száma nem jelentős mértékben, 1%-kal alacsonyabb a tervezett számhoz viszonyítva.

2.4. A HŐENERGIA-SZÁLLÍTÁS FOGYASZTÓI KATEGÓRIÁK SZERINTI FELBONTÁSBAN

Sor.	Megnevezés	2025. évi terv	2025. évi megvalósítás	Index %-ban (4/3)
1	2	3	4	5
1.	Háztartások	60.204	53.754	89
2.	Üzleti fogyasztók	25.803	26.440	102
3.	Összesen:	86.007	80.194	93

A hőenergia-szállítás összmértékének a 2025. évben megvalósított szintje 7%-kal alacsonyabb a tervezett mértéknél, ami a magasabb havi átlaghőmérsékletek és az alacsonyabb számú hideg és fagyos napok következménye, hiszen ezek a tényezők hatnak a hőenergia-termelésre és hőenergia-szállításra. A lakossági fogyasztóknál a szállítás mértéke 11%-kal volt alacsonyabb a tervezettnél, az üzleti fogyasztóknál pedig a tervezett mértékhez viszonyítva 2%-kal magasabb volt.

2.5. A SZÁMLÁZOTT HŐENERGIA MEGVALÓSÍTÁSI TERVÉNEK TELJESÍTÉSE

Az adatokat ÁFA nélkül mutatjuk ki:

ezer dinárban

Sor.	Fogyasztói kategória	2025. évi terv	2025. évi megvalósítás	Index %-ban (4/3)
1	2	3	4	5
1.	Háztartások	649.138	663.125	102
2.	Üzleti fogyasztók	339.550	384.470	113
3.	Összesen:	988.688	1.047.595	106

A számlázott megvalósítás összértéke a tervezettnél 6%-kal magasabb volt 2025-ben és közvetlen kapcsolatban van a kiszállított hőenergia mennyiségével, a vásárlók számával és a hőenergia árának emelkedésével a 2025. év folyamán.

2.6. A KÁDERTERV MEGVALÓSÍTÁSA

A káderterv megvalósítását a munkavállalók munkaszerződése alapján mutatjuk ki, amely a Munkatörvénykönyv és A Szabadkai Távfűtőművek KK munkaszervezésre, valamint a teendők és a munkafeladatok rendszerezésére vonatkozó szabályzatának rendelkezésein, illetve a kollektív szerződésén alapul.

A 2025. évben a vállalat összesen 64 munkavállalót foglalkoztatott, ebből 61 munkavállaló határozatlan időre szóló munkaviszonyban, 3 munkavállaló határozott időre szóló munkaviszonyban, míg 1 munkavállaló kinevezett személy szerepében - az igazgatói munkaviszonyában állt.

A munkavállalók számát szervezeti formák szerinti felbontásban az alábbi táblázat mutatja:

Sor.	Szervezeti forma	2025. évi terv	Állapot 2025. XII. 31-én	Index
				4/3 (%-ban)
1	2	3	4	5
1.	Fejlesztési-műszaki főosztály	40	39	98
2.	Általános ügyek főosztálya	25	25	100
3.	ÖSSZESEN:	65	64	98

3. EREDMÉNYMÉRLEG

Táblázat a bevételekről és a kiadásokról a 2025. I.1. és XII.31. közötti időszakra vonatkozóan
ezer dinárban

Sor.	Megnevezés	2025. évi terv	2025. évi megvalósítás	Index 4/3
1	2	3	4	5
1.	ÖSSZBEVÉTEL	1.057.656	1.107.204	105
1.1.	Ügyviteli bevételek	1.029.675	1.080.002	105
1.1.1.	Értékesítési bevételek	998.675	1.048.006	105
1.1.1.1.	<i>Hőszolgáltatás lakossági alanyoknak</i>	649.138	663.124	102
1.1.1.2.	<i>Hőszolgáltatás üzleti alanyoknak</i>	339.550	384.470	113
1.1.1.3.	<i>Szolgáltatásokból származó egyéb bevételek</i>	9.987	412	4
1.1.2.	Egyéb ügyviteli bevételek	31.000	31.996	103
1.2.	Pénzügyi bevételek	11.026	9.488	86
1.3.	Értékösszehangolásból származó bevételek	16.155	16.747	104
1.4.	Egyéb bevételek	800	967	121
2.	ÖSSZKIADÁSOK	1.032.366	1.055.493	102
2.1.	Ügyviteli kiadások	1.008.966	1.021.063	101
2.1.1.	<i>Anyag-, üzemanyag- és energiaköltségek</i>	647.977	634.096	98
2.1.2.	<i>Bér-, juttatás- és egyéb személyi költségek</i>	168.752	161.125	95
2.1.3.	<i>Termelési szolgáltatások költségei</i>	91.627	66.353	72
2.1.4.	<i>Értékcsökkenés költségei</i>	75.404	102.264	136
2.1.5.	<i>Nem anyagi költségek</i>	25.206	18.969	75
2.1.6.	<i>Tartalékolási költségek</i>	-	13.383	0
2.1.7.	<i>A vagyon értékének összehangolásából eredő kiadások</i>	-	24.873	0
2.2.	Pénzügyi kiadások	7.500	3.974	53
2.3.	A vagyon értékének összehangolásából eredő kiadások	15.200	28.564	188
2.4.	Egyéb kiadások	700	1.892	270

A 2025. I.1. és XII.31. közötti időszakra vonatkozó bevételek és kiadások táblázatában található tételeket az eredménymérleg táblázat részletezi.

EREDMÉNYMÉRLEG

ezer dinárban

Számlacsoport, számla	MÉRLEGTÉTEL	AAF	2025. évi terv	2025. évi megvalósítás	Index (5/4) %- bann
1	2	3	4	5	6
	A. ÜGYVITELI BEVÉTELEK (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	1.029.675	1.080.002	105
60	I. ÁRUÉRTÉKESÍTÉSBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1003 + 1004)	1002	0	0	0
600, 602 és 604	1. Belföldi piacon történő áruértékesítésből származó bevételek	1003	0	0	0
601, 603 és 605	2. Külföldi piacon történő áruértékesítésből származó bevételek	1004	0	0	0
61	II. TERMÉK- ÉS SZOLGÁLTATÁS- ÉRTÉKESÍTÉSBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1006 + 1007)	1005	998.675	1.048.006	105
610, 612 és 614	1. Belföldi piacon történő termék- és szolgáltatásértékesítésből származó bevételek	1006	998.675	1.048.006	105
611, 613 és 615	2. Külföldi piacon történő termék- és szolgáltatásértékesítésből származó bevételek	1007	0	0	0
62	III. EREDMÉNYEK ÉS ÁRU AKTIVÁLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1008	0	0	0
630	IV. FÉLKÉSZ- ÉS KÉSZTERMÉKEK KÉSZLETEI ÉRTÉKÉNEK NÖVEKEDÉSE	1009	0	0	0
631	V. FÉLKÉSZ- ÉS KÉSZTERMÉKEK KÉSZLETEI ÉRTÉKÉNEK CSÖKKENÉSE	1010	0	0	0

64 és 65	VI. EGYÉB ÜGYVITELI BEVÉTELEK	1011	31.000	31.996	103
68, a 683, 685 és 686 kivételével	VII. A VAGYON (KIVÉVE PÉNZÜGYI) ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL EREDŐ BEVÉTELEK	1012	0	0	0
	B. ÜGYVITELI KIADÁSOK (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	1.008.966	1.021.063	101
50	I. AZ ÉRTÉKESÍTETT ÁRU BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1014	0	0	0
51	II. ANYAG-, ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIAKÖLTSÉGEK	1015	647.977	634.096	98
52	III. BÉREK, TÉRÍTÉSEK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI JELLEGŰ KIADÁSOK KÖLTSÉGEI (1017 + 1018 + 1019)	1016	168.752	161.125	95
520	1. Bérek és bértérítések költségei	1017	130.270	126.729	97
521	2. Jövedelmi adók és járulékok költségei	1018	19.736	19.200	97
52, az 520 és 521 kivételével	3. Egyéb személyi kiadások és térítések	1019	18.746	15.196	81
540	IV. ÉRTÉKCSÖKKENÉS KÖLTSÉGEI	1020	75.404	102.264	136
58, az 583, 585 és 586 kivételével	V. A VAGYON (KIVÉVE PÉNZÜGYI) ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL EREDŐ KIADÁSOK	1021	0	24.873	0
53	VI. TERMELÉSI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1022	91.627	66.353	72
54, az 540 kivételével	VII. LEFOGLALÁSOK KÖLTSÉGEI	1023	0	13.383	0
55	VIII. NEM ANYAGI KÖLTSÉGEK	1024	25.206	18.969	75

	C. ÜGYVITELI NYERESÉG (1001 - 1013) ≥ 0	1025	20.709	58.939	285
	D. ÜGYVITELI VESZTESÉG (1013 - 1001) ≥ 0	1026	0	0	0
	E. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	11.026	9.488	86
660 és 661	I. ANYAVÁLLALATOKKAL, FÜGGŐ- ÉS EGYÉB KAPCSOLT JOGI SZEMÉLYEKSEL VALÓ VISZONYBÓL SZÁRMAZÓ PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1028	0	0	0
662	II. KAMATBEVÉTELEK	1029	10.726	9.488	88
663 és 664	III. POZITÍV ÁRFOLYAM-KÜLÖNBÖZETEK ÉS VALUTAZÁRADÉKOK POZITÍV HATÁSAI	1030	300	0	0
665 és 669	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1031	0	0	0
	F. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	7.500	3.974	53
560 és 561	I. ANYAVÁLLALATOKKAL, FÜGGŐ- ÉS EGYÉB KAPCSOLT JOGI SZEMÉLYEKSEL VALÓ VISZONYBÓL SZÁRMAZÓ PÉNZÜGYI KIADÁSOK	1033	0	0	0
562	II. KAMATKIADÁSOK	1034	7.500	3.877	52
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAM-KÜLÖNBÖZETEK ÉS VALUTAZÁRADÉKOK NEGATÍV HATÁSAI	1035	0	35	0
565 és 569	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI KIADÁSOK	1036	0	62	0
	G. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ NYERESÉG	1037	3.526	5.514	156

	(1027 - 1032) $\geq$ 0				
	H. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ VESZTESÉG (1032 - 1027) $\geq$ 0	1038	0	0	0
683, 685 és 686	I. AZ EREDMÉNY- MÉRLEGBEN A REÁLIS ÉRTÉK ALAPJÁN KIMUTATOTT PÉNZÜGYI VAGYON ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL EREDŐ BEVÉTELEK	1039	16.155	16.747	104
583, 585 és 586	J. AZ EREDMÉNY- MÉRLEGBEN A REÁLIS ÉRTÉK ALAPJÁN KIMUTATOTT PÉNZÜGYI VAGYON ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL EREDŐ KIADÁSOK	1040	15.200	28.564	188
67	K. EGYÉB BEVÉTELEK	1041	800	967	121
57	L. EGYÉB KIADÁSOK	1042	700	1.892	270
	M. ÖSSZBEVÉTEL (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	1.057.656	1.107.204	105
	N. ÖSSZKIADÁS (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	1.032.366	1.055.493	102
	O. SZOKÁSOS ÜGYVITELBŐL SZÁRMAZÓ, ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1043 - 1044) $\geq$ 0	1045	25.290	51.711	204
	P. SZOKÁSOS ÜGYVITELBŐL SZÁRMAZÓ, ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1044 - 1043) $\geq$ 0	1046	0	0	0

69-59	R. A FELFÜGGESZTETT ÜGYVITELBŐL SZERZETT NYERESÉG, A KÖNYVELÉSI POLITIKÁK MÓDOSÍTÁSÁNAK ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKOK HIBÁI KIIGAZÍTÁSÁNAK AZ EREDMÉNYRE KIFEJTETT POZITÍV NETTÓ HATÁSAI	1047	0	0	0
59- 69	S. A FELFÜGGESZTETT ÜGYVITELBŐL SZERZETT VESZTESÉG, A KÖNYVELÉSI POLITIKÁK MÓDOSÍTÁSÁNAK ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKOK HIBÁI KIIGAZÍTÁSÁNAK AZ EREDMÉNYRE KIFEJTETT NEGATÍV NETTÓ HATÁSAI	1048	0	0	0
	T. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	25.290	51.711	204
	U. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0	0	0
	V. NYERESÉGI ADÓ		0	0	0
721	I. IDŐSZAKOS ADÓKIADÁS	1051	3.794	9.312	245
722 tartozási egyenlege	II. HALASZTOTT IDŐSZAKOS ADÓKIADÁSOK	1052	0	0	0
722 követelési egyenlege	III. HALASZTOTT IDŐSZAKOS ADÓBEVÉTELEK	1053	0	3.090	0
723	W. A MUNKÁLTATÓ KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELME	1054	0	0	0

	X. NETTÓ NYERESÉG (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	21.496	45.489	212
	Y. NETTÓ VESZTESEG (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	0	0	0
	I. AZ ELLENŐRZÉSI JOGGAL NEM RENDELKEZŐ RÉSZVÉNYESEKNEK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1057	0	0	0
	II. AZ ANYAVÁLLALATNAK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1058	0	0	0
	III. AZ ELLENŐRZÉSI JOGGAL NEM RENDELKEZŐ RÉSZVÉNYESEKRE ESŐ NETTÓ VESZTESEG	1059	0	0	0
	IV. AZ ANYAVÁLLALATRA ESŐ NETTÓ VESZTESEG	1060	0	0	0
	V. RÉSZVÉNYENKÉNTI NYERESÉG		0	0	0
	1. Részvényenkénti alaphozam	1061	0	0	0
	2. Részvényenkénti csökkentett (leválasztott) hozam	1062	0	0	0

A Szabadkai Távfűtőművek KK 2025-ben 45.489 ezer dinár összegű pozitív pénzügyi eredményt valósított meg.

A megvalósított pénzügyi eredmény az alábbi tételekből áll össze:

1. Ügyviteli bevételek és ügyviteli kiadások
2. Pénzügyi bevételek és pénzügyi kiadások
3. Egyéb bevételek és egyéb kiadások
4. Időszakos adókiadás
5. Halasztott időszakos adókiadás
6. Adózás után kimutatott nettó nyereség

(AAF 1001) A. AZ ÜGYVITELI BEVÉTELEK összege 1.080.002 ezer dinár és az összbevétel legjelentősebb részét teszik ki és a tervezett összegnél 5%-kal magasabb arányban valósultak meg. A megvalósított összbevételre leginkább az ügyviteli bevételek hatottak ki, a struktúrájukat pedig a következők teszik:

(AAF 1005) A TERMÉKEK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK

a szabadkai fogyasztók részére történő hőenergia-szállításból származó bevételek. Tervezett összegük 988.675 ezer dinár volt, 2025-ben pedig ezek 1.048.006 ezer dinár összegben valósultak meg, a tervezettnél 5%-kal magasabb arányban és az ügyviteli bevételek 97%-át teszik ki.

A megvalósítás arányára a háztartási felhasználóknak irányuló hőenergia-értékesítés tervezetthez viszonyított, 649.138 ezer dinárról 663.124 ezer dinárra történő (2%-os arányú) növekedése hatott ki. Az üzleti felhasználóknak irányuló hőenergia-értékesítés 384.470 ezer dinár összegben valósult meg, ami 13%-os növekedést jelent a tervezett 339.550 ezer dinárhoz viszonyítva. A tervezetthez viszonyított eltérések annak a következménye, hogy a 2025/2026-os fűtési szezonban növekedett a hőenergia ára.

A szolgáltatások értékesítéséből származó egyéb bevételek tervezett összege 9.987 ezer dinár volt, ezek alatt a fogyasztók hő-hálózatról történő lecsatlakoztatásából és a víz kieresztéséből származó bevételek értendők, ezeket 412 ezer dinár értékben valósultak meg, azaz a tervezetthez viszonyítva 4%-os arányban, hiszen 2025-ben kevesebb ilyen jellegű munkálatra volt igény.

(AAF 1011) AZ EGYÉB ÜGYVITELI BEVÉTELEK 31.996 ezer dinár összegben valósultak meg, ami 3%-kal magasabb összeg a tervezett 31.000 ezer dinárnál. Az egyéb ügyviteli bevételekhez a következő tételek tartoznak:

- A kapott adományokból és pótlékokból származó bevételek összege 10.155 ezer dinár. Az ilyen jellegű bevételek legnagyobb része az Európai Fejlesztési Ügynökség azon adományaira vonatkozik (hővezeték-hálózati csövek, hő-állomások, keringető üzem), amelyek a korábbi időszakban valósultak meg, de 2025-ben könyvelték el azokat. Az adományokból származó bevételek – értékcsökkenés része tétel, azokat a bevételeket képviseli, amelyeket az adományok utáni értékcsökkenés alapján számolnak el és ezeket a bevételeket az évek szerint számolják el, a kiszámított értékcsökkenési költségekkel arányosan.

- A bérleti díjakból származó bevételek a tervezettek keretében alakultak, összegük 21.841 ezer dinár és ezek alatt a telekommunikációs felszerelés elhelyezésére szolgáló helyiségek bérbeadásából, valamint a Szabadkai Gázművek Kommunális Közvállalat részéről, az elosztórendszerhez való hozzáférésre vonatkozó bérleti szerződés alapján kifizetett bérleti jövedelemből származó bevételeket foglalják magukban. 2015.X.28-án bérleti szerződést írtak alá a Szabadkai Gázművek Kommunális Közvállalattal, amely az elosztó gázvezeték felét bérli a fő mérő- és szabályozó állomástól (GMRS) a Szabadkai Távfűtőművekben található mérő- és szabályozó állomásig (MRS). E szerződés 5. szakasza meghatározza, hogy a szerződést 2015.I.1-től 2015.XII.31-ig alkalmazzák. A 292-9/15. számú bérleti szerződés 2016.I.4-ei módosítása a szerződés érvényességét 2016.I.1-től 2016.XI.31-ig; a 2016.XII.23-ai 292-12/2015. számú módosítása 2017.I.1-től 2017.XII.31-ig; a 2017.XII.26-ai, 292-9/15. számú módosítása 2018.I.1-től

2018.XII.31-ig; a 2018.XII.12-ei, 292-14/2015. számú módosítása 2019.I.1-től 2019.XII.31-ig; a 2019.XII.13-ai, 292-14/2015. számú módosítása 2020.I.1-től 2020.XII.31-ig; a 2020.XII.18-ai, 292-14/2015. számú módosítása 2021.I.1-től 2021.XII.31-ig; a 2021.XII.23-ai, 292-14/2015. számú módosítása 2022.I.1-től 2022.XII.31-ig hosszabbította meg; a 2022.XII.22-ei, 292-18/2015. számú módosítása 2023.I.1-től 2023.XII.31-ig hosszabbította meg; a 2023.XII.29-ei, 292-19/2015. számú módosítása 2024.I.1-től 2024.XII.31-ig hosszabbította meg; a 2024.XII.26-ai, 292-20/2015. számú módosítása 2025.I.1-től 2025.XII.31-ig hosszabbította meg.

Ezek a költségek közvetlenül a 2025. évben felhasznált földgáz kiszállított mennyiségéhez fűződnek.

(AAF 1013) B. AZ ÜGYVITELI KIADÁSOK az anyag-, üzemanyag- és energiaköltségeket, a bérek, térítések és egyéb személyi jellegű kiadások költségeit, a termelési szolgáltatások költségeit, az értékcsökkenés költségeit és a nem anyagi költségeket foglalják magukban. A 2025. évre tervezett 1.008.966 ezer dinár összegű megvalósításhoz viszonyított 101%-os arányú, 1.021.063 ezer dinár összegű megvalósításra legnagyobb hatással az energiaköltségek és anyagköltségek bírtak.

(AAF 1015) ANYAG-, ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIAKÖLTSÉGEK tervezett összege 647.977 ezer dinár volt, a megvalósított összegük pedig 634.096 ezer dinár volt, azaz 98%-os arányban valósultak meg. Ezek a költségek a következőket foglalják magukban: a felhasznált energiahordozó – gáz költségeit, a vegyszerek és egyéb nyersanyagok költségeit, az egyéb anyagok költségeit, a felhasznált pótalkatrészek költségeit, az apró fogyóeszközök költségeit, a villanyenergia költségeit és a felhasznált benzin költségeit.

(AAF 1016) A BÉREK, BÉRTÉRÍTÉSEK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI JELLEGŰ KIADÁSOK KÖLTSÉGEINEK tervezett összege 168.752 ezer dinár volt, a megvalósított összegük pedig 161.125 ezer dinár, azaz a tervezett összeg 95%-a. A megvalósítás a tervezettnél 5%-kal alacsonyabb volt, a meghatározott számú munkavállalók ideiglenes munkaképtelensége (betegszabadsága) miatt. A bérek, bértérítések és egyéb személyi jellegű kiadások költségei az ügyviteli költségek 15%-át teszik ki.

A fizetési költségeket és minden egyéb személyi költséget, a szerződéses díjak költségeit, a felügyelő bizottsági tagok díjának költségeit a 2025. évi ügyviteli terv és munkaprogram által meghatározott irányelveknek megfelelően fizették ki.

(AAF 1020) AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉSI KÖLTSÉGEK tervezett összege 75.404 ezer dinár volt, a megvalósított összegük pedig 102.264 ezer dinár, azaz 136%-os arányú és az állóeszközök értékcsökkenésének költségeit, valamint a 012-es számlatétel (számítógépes licencek) 2025. évi értékcsökkenésének költségeit foglalják magukban. Az értékcsökkenési költségek nagyobb összegben valósultak meg, hiszen egyes állóeszközöket a 2025. évben jobbra leírtak, hiszen elavultak és többé nem lehetett használni azokat, így ezeknél teljes értékleírást és nem értékcsökkenést számoltak el.

(AAF 1021) A VAGYON (kivéve pénzügyi) ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL EREDŐ KIADÁSOK 24.873 ezer dinár összegben valósultak meg. Ezeket a kiadásokat elsődlegesen nem tervezték,

viszont a Radijalac fővezetékének elértéktelenedése miatt alakultak ki, annak elhasználódási foka és funkcionális elavultsága miatt.

(AAF 1022) A TERMELÉSI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEINEK tervezett összege 91.627 ezer dinár volt, míg a megvalósított összegük 66.353 ezer dinár. Ezek a költségek leginkább a berendezések karbantartásához, szervizeléséhez és revitalizálásához fűződő szolgáltatásokra vonatkoznak. A 28%-os eltéréshez az üzemi-termelési és az elosztási rendszeren történő, előzőleg nagyobb üteműre tervezett munkálatok elmaradása vezetett, a megvalósítás összege a becsült értéknél alacsonyabb volt, a vállalat reális igényeinek megfelelően (sürgősségi beavatkozások a gőz- és hőkazánokon, a hő-alállomások kalorimétereinek hitelesítése és szervizelése, szivattyúk és egyéb üzemi szivattyúagregátok és felszerelés szervizelése és revitalizációja, veszélyes hulladék elszállítása, kazánégés beállítása, a kazán finomszerelvényeinek szervizelése és javítása, személyi- és tehergépjárművek szervizelése és javítása), valamint egyes beszerzések elkövetkező időszakra történő halasztása miatt, hiszen nem mutatkozott igény azok iránt, a vállalat ügyviteli folyamatai igényeivel összhangban (sürgősségi beavatkozások a trafóállomásokon, az alacsony feszültségű telepítési- és automatizációs üzem revitalizációja, szervizbeavatkozások az üzemi berendezéseken, üzemi hibaelhárítási beavatkozások).

(AAF 1023) A CÉLTARTALÉKOK KÖLTSÉGEI 13.383 ezer dinárt tesznek ki és a végkielégítések kifizetésére szánt céltartalékok költségeit foglalják magukban, amelyeket a Nemzetközi Számviteli Szabvánnyal (IAS19) összhangban számoltak el, de nem tervezték az aktuárius elszámolás kidolgozásának ellehetetlenülése miatt, azaz nem volt elegendő adat a szóban forgó költségek tervezése idejében (leszámítolási kamatláb, a foglalkoztatott átlagkeresete, a kereset növekedésének becsült üteme és a foglalkoztatottak számának ingadozása), mivel ezeket a jelentéstételi időszak végén végzik.

(AAF 1024) A NEM ANYAGI KÖLTSÉGEK tervezett összege 25.206 ezer dinár volt, míg a megvalósításuk összege 18.969 ezer dinár volt, azaz 75%-os arányú. Az immateriális költségek csökkenésére kihatott a tervezési szolgáltatások jövő évre halasztása, a cég ügyviteli folyamatának reális szükségleteivel és prioritásaival összhangban (az üzemhez fűződő projekt- és kísérő dokumentáció kidolgozása, az üzemi műszaki- és projekt-dokumentáció ellenőrzése, a műszaki vizsgálatot végző bizottság szolgáltatásai, a műszaki munkálatok szakmai felülvizsgálata, mérnöki szolgáltatások).

(AAF 1025) ÜGYVITELI NYERESÉG A 2025. évi ügyviteli nyereséget 20.709 ezer dinár értékben tervezték, viszont 58.939 ezer dinár értékben valósult meg, ami az értékesítési bevételek növekedésének következménye.

(AAF 1027) A PÉNZÜGYI BEVÉTELEKET 11.026 ezer dinár összegben tervezték, de 9.488 ezer dinár összegben valósultak meg és ezeket a következők alakítják:

(AAF 1029) A KAMATBEVÉTELEKET 10.726 ezer dinár összegben tervezték, de 9.488 ezer dinár összegben valósultak meg, azaz 12%-kal magasabbak a tervezett összegnél, hiszen a hőenergia-fogyasztók rendszeresebben fizették ki a kiszállított hőenergiaért kapott számláikat.

(AAF 1030) A POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBÖZETEKET 300 ezer dinár összegben tervezték, de nem valósultak meg, az euró árfolyamának megfelelően a hitelrészlet kiszámítása és kifizetése során, a KfW eszközeinek használatáról szóló szerződésnek megfelelően.

(AAF 1032) A PÉNZÜGYI KIADÁSOK tervezett összege 7.500 ezer dinár volt, de 3.974 ezer dinár értékben valósultak meg, ezeket a következők teszik:

(AAF 1034) A kamatkiadások tervezett összege 7.500 ezer dinár volt, de 48%-kal alacsonyabb arányban, 3.877 ezer dinár összegben valósultak meg és magukban foglalják a KfW pénzeszközök felhasználásáról szóló szerződés szerinti kamatokat, valamint a beszállítók késedelmes kifizetése miatt elszámolt kamatot és a folyó fizetőképességi hitelek kamatát, a beszállítókkal szembeni kötelezettségek rendszeres teljesítése miatt.

(AAF 1035) A NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBÖZETEKET 35 ezer dinár összegben valósultak meg, az euró árfolyamának megfelelően a hitelrészlet kiszámítása és kifizetése során, a KfW eszközeinek használatáról szóló szerződésnek megfelelően.

(AAF 1036) AZ EGYÉB PÉNZÜGYI KIADÁSOK 62 ezer dinár összegben valósultak meg, ezek a közbeszerzési pályázatok megjelentetésének költségeit foglalják magukban.

(AAF 1037) A FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ NYERESÉG megvalósított összege 5.514 ezer dinár, elsődlegesen pedig 3.526 ezer dinár összegben tervezték, az eltérés a korábban felsorolt okok következménye.

(AAF 1039) AZ EREDMÉNYMÉRLEGBEN A REÁLIS ÉRTÉK ALAPJÁN KIMUTATOTT PÉNZÜGYI VAGYON ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL EREDŐ BEVÉTELEK összegét 16.155 ezer dinárra tervezték, a megvalósításuk összege pedig 16.747 ezer dinár volt, azaz a tervezettnél 4%-kal magasabb. Ezek a bevételek tartalmazzák a vitatott és kétes követelésekből származó bevételeket, amelyek a tervezettnél kisebb mértékben valósultak meg, mivel az ügyfeleknek gyakrabban küldtek emlékeztetőket, ami csökkentette a megindított kényszerű behajtási eljárások számát.

(AAF 1040) AZ EREDMÉNYMÉRLEGBEN A REÁLIS ÉRTÉK ALAPJÁN KIMUTATOTT PÉNZÜGYI VAGYON ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL EREDŐ KIADÁSOK összegét 15.200 ezer dinárra tervezték, de 88%-kal magasabb, 28.564 ezer dinár összegben valósultak meg, a mérlegtételnél történő eltérés a végrehajtók kényszerbehajtás során végzett munkája költségeinek növekedése miatt alakult ki.

(AAF 1041) AZ EGYÉB BEVÉTELEK összegét 800 ezer dinárra tervezték, de 967 ezer dinár összegben valósultak meg. Ezek az alapeszköz értékesítéséből és a biztosítótól való kártérítés megfizetéséből származó bevételeket tartalmazzák.

(AAF 1042) AZ EGYÉB KIADÁSOK tervezett összege 700 ezer dinár volt, de 1.892 ezer dinár összegben valósultak meg. Ezek a bírósági határozatok szerinti kártérítések, a humanitárius, kulturális, sport- és vallási célú kiadások költségeit foglalják magukban, a benyújtott kéréseknek megfelelően, valamint a követelések közvetlen leírásának költségeit.

(AAF 1045) A SZOKÁSOS ÜGYVITELBŐL SZÁRMAZÓ ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG

tervezett összege 25.290 ezer dinár volt, a megvalósult összege pedig 51.711 ezer dinár. Ez a százalékarányban kifejezett, költségnövekedéshez viszonyított magasabb bevételnövekedés következménye.

Az adórendeletekkel összhangban megállapítható, hogy:

A TÁRGYI IDŐSZAK ADÓKIADÁSAI: -9.312 ezer dinár

A TÁRGYI IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELE:

3.090 ezer dinár

Az adott időszakra vonatkozó halasztott adóráfordításokat és bevételeket a 12-es sz. – nyereségi adók című nemzetközi számviteli szabvány határozza meg, amely előírja a nyereségi adó elszámolásának, bemutatásának és közzétételének számviteli eljárásait, az IAS-12 meghatározza a jelenlegi és a jövőbeni adóhatások kiszámításának módszerét. A halasztott adó az eszközök könyvviteli értéke és annak mérlegfordulónapi adóalapja között fennálló ideiglenes különbségek eredményeként keletkezik. Az ideiglenes különbségek adóztathatók és levonhatók. Adóköteles átmeneti különbség akkor áll fenn, ha egy eszköz könyvviteli értéke nagyobb, mint annak az adóalapja. A 2025. évi zárszámadás szerint a Szabadkai Távfűtőművek Kommunális Közvállalatnak a tárgyi időszakra vonatkozóan kimutatott adókiadásai vannak, amelyek 9.312 ezer dinárral csökkentik az elért eredményt, ennek megfelelően az ügyviteli eredmény 2025-ben 45.489 ezer dinárt tesz ki.

NETTÓ NYERESÉG 45.489 ezer dinár összegben:

ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG:	51.711 ezer dinár
IDŐSZAKOS ADÓKIADÁS:	-9.312 ezer dinár
HALASZTOTT IDŐSZAKOS ADÓBEVÉTEL:	3.090 ezer dinár

NETTÓ NYERESÉG:

45.489 ezer dinár

4. ÁLLAPOTMÉRLEG

ezer dinárban

Számla- csoport, számla	TÉTEL	AAF	2025. évi terv	2025. évi megvalósítás	Index (5/4) %- ban
1	2	3	4	5	6
	AKTÍVA				
00	A. BEJEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE	0001		0	0
	B. ÁLLANDÓ VAGYON				
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	1.351.865	1.000.434	74
01	I. NEM ANYAGI VAGYON				
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	7.341	6.139	84
010	1. Fejlesztési beruházások	0004	0	0	0
011, 012 és 014	2. Koncessziók, szabadalmak, engedélyek, áru és szolgáltatás márkák és egyéb jogok	0005	7.341	6.139	84
013	3. Goodwill	0006	0	0	0
015 és 016	4. Lízingbe vett nem anyagi vagyon és előkészítés alatt álló nem anyagi vagyon	0007	0	0	0
017	5. Előlegek a nem anyagi vagyonra	0008	0	0	0
02	II. INGATLANOK, BERENDEZÉSEK ÉS FELSZERELÉS				
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	1.340.694	990.356	74
020, 021 és 022	1. Földterület és épületek	0010	908.753	660.850	73
023	2. Berendezések és felszerelés	0011	426.428	322.022	76
024	3. Beruházási ingatlanok	0012	0	0	0

025 és 027	4. Lízingbe vett ingatlanok, berendezések és felszerelés és előkészítés alatt álló ingatlanok, berendezés és felszerelés	0013	5.251	7.222	138
026 és 028	5. Egyéb ingatlanok, berendezések és felszerelés, idegen ingatlanokba, berendezésekbe és felszerelésen végrehajtott beruházások	0014	162	162	100
029 (része)	6. Ingatlanokra, berendezésekre és felszerelésre szánt beruházások belföldön	0015	100	100	100
029 (része)	7. Ingatlanokra, berendezésekre és felszerelésre szánt beruházások külföldön	0016	0	0	0
03	III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK	0017	0	0	0
04 és 05	IV. HOSSZÚ LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK ÉS KÖVETELÉSEK (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	3.830	3.939	103
040 (része), 041 (része) és 042 (része)	1. Tőkerészesedés jogi személyeknél (a részvételi mód alapján értékelt tőkerészesedések kivételével)	0019	2.545	2.545	100
040 (része), 041 (része), 042 (része)	2. A részvételi mód alapján értékelt tőkerészesedések	0020	0	0	0
043, 050 (része) és 051 (része)	3. Hosszú lejáratú kihelyezések az anya-, függő- és egyéb kapcsolt jogi személyeknek belföldön és hosszú lejáratú követelések azoktól	0021	0	0	0
044, 050 (része), 051 (része)	4. Hosszú lejáratú kihelyezések az anya-, függő- és egyéb kapcsolt jogi személyeknek külföldön és hosszú lejáratú követelések azoktól	0022	0	0	0

045 (része) és 053 (része)	5. Hosszú lejáratú kihelyezések (adott hitelek és kölcsönök) belföldön	0023	0	0	0
045 (része) és 053 (része)	6. Hosszú lejáratú kihelyezések (adott hitelek és kölcsönök) külföldön	0024	0	0	0
046	7. Hosszú távú pénzügyi beruházások (értékpapírok, amelyeket az értékcsökkenésük alapján értékelnek)	0025	0	0	0
047	8. Felvásárolt saját részvények és saját részesedések	0026	0	0	0
048, 052, 054, 055 és 056	9. Egyéb hosszú távú pénzügyi kihelyezések és követelések	0027	1.285	1.394	108
28 (része), a 288 kivételével	V. HOSSZÚ LEJÁRATÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0028	0	0	0
288	C. ELHALASZTOTT ADÓESZKÖZÖK	0029	3.981	6.504	0
	D. FORGÓESZKÖZÖK				
	(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	320.467	547.759	171
1-es osztály, a 14-es számla- csoport kivételével	I. KÉSZLETEK (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	130.434	80.489	62
10	1. Anyagok, alkatrészek, szerszámok és apró fogyóeszközök	0032	129.934	79.462	61
11 és 12	2. Befejezetlen termelés és késztermékek	0033	0	0	0
13	3. Áru	0034	0	0	0
150, 152 és 154	4. Készletekért és szolgáltatásokért kifizetett előlegek belföldön	0035	500	1.027	205
151, 153 és 155	5. Készletekért és szolgáltatásokért kifizetett előlegek külföldön	0036	0	0	0
14	II. ELADÁSRA ÉS AZ ÜGYVITEL BEFEJEZÉSE	0037	118	0	0

	ESETÉRE TARTOTT ÁLLANDÓ ESZKÖZÖK				
20	III. ÉRTÉKESÍTÉSEN ALAPULÓ KÖVETELÉSEK (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	138.338	243.012	176
204	1. Követelések a vásárlóktól belföldön	0039	138.338	243.012	176
205	2. Követelések a vásárlóktól külföldön	0040	0	0	0
200 és 202	3. Követelések az anya-, függő- és egyéb kapcsolt jogi személyektől belföldön	0041	0	0	0
201 és 203	4. Követelések az anya-, függő- és egyéb kapcsolt jogi személyektől külföldön	0042	0	0	0
206	5. Egyéb értékesítésen alapuló követelések	0043	0	0	0
21, 22 és 27	IV. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK (0045 + 0046 + 0047)	0044	17.816	14.031	79
21, 22 a 223 és 224 kivételével és 27	1. Egyéb követelések	0045	7.850	14.031	179
223	2. Követelések a többlet befizetett nyereségadó alapján	0046	9.966	0	0
224	3. Követelések a túlfizetett egyéb adók és járulékok alapján	0047	0	0	0
23	V. RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	2.850	4.052	142
230	1. Rövid lejáratú hitelek és kihelyezések – az anyavállalat és függő jogi személyek	0049	0	0	0
231	2. Rövid lejáratú hitelek és kihelyezések – egyéb kapcsolt jogi személyek	0050	0	0	0
232, 234 (része)	3. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök és kihelyezések belföldön	0051	2.850	4.052	142

233, 234 (része)	4. Rövid lejáratú hitelek, kölcsonök és kihelyezések külföldön	0052	0	0	0
235	5. Értékpapírok, amelyeket az értékcsökkenésük alapján értékelnek	0053	0	0	0
236 (része)	6. Az eredménymérlegben a reális értékük alapján kimutatott pénzügyi eszközök	0054	0	0	0
237	7. Felvásárolt saját értékpapírok és részesedések	0055	0	0	0
236 (része), 238 és 239	8. Egyéb rövid lejáratú pénzügyi kihelyezések	0056	0	0	0
24	VI. KÉSZPÉNZ ÉS KÉSZPÉNZ- EGYENÉRTÉKEK	0057	27.467	205.924	750
28 (része), a 288 kivételével	VII. RÖVID LEJÁRATÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0058	3.444	251	7
	E. AKTÍVÁK ÖSSZESEN = ÜZLETI VAGYON (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	1.676.313	1.554.697	93
88	F. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVA	0060	36.288	8.640	24
	PASSZÍVA				
	A. TŐKE				
	(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	921.245	946.211	103
30, a 306 kivételével	I. TÖRZSTŐKE	0402	783.572	783.572	100
31	II. BEJEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE	0403	0	0	0
306	III. KIBOCSÁTÁSI DÍJ	0404	0	0	0
32	IV. TARTALÉKOK	0405	0	0	0

330 és a 331,332, 333, 334, 335, 336 követelési egyenlege és 337	V. POZITÍV ÚJRAÉRTÉKELÉSI TARTALÉKOK ÉS MEG NEM VALÓSULT NYERESÉGEK A PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS A MINDENT EGYBEFOGÓ EGYÉB EREDMÉNY MÁS KOMPONENSEI ALAPJÁN	0406	0	0	0
a 331, 332, 333, 334, 335, 336 tartozási egyenlege és 337	VI. MEG NEM VALÓSULT VESZTESÉGEK A PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS A MINDENT EGYBEFOGÓ EGYÉB EREDMÉNY MÁS KOMPONENSEI ALAPJÁN	0407	0	0	0
34	VII. FELOSZTATLAN NYERESÉG (0409 + 0410)	0408	137.673	162.639	118
340	1. A korábbi évek felosztatlan nyeresége	0409	116.177	117.150	101
341	2. A folyó év felosztatlan nyeresége	0410	21.496	45.489	212
	VIII. RÉSZESEDÉSEK ELLENŐRZÉSI JOG NÉLKÜL	0411	0	0	0
35	IX. VESZTESÉG (0413 + 0414)	0412	0	0	0
350	1. Korábbi évek vesztesége	0413	0	0	0
351	2. Folyó év vesztesége	0414	0	0	0
	B. HOSSZÚ TÁVÚ CÉLTARTALÉKOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0416 + 0420 + 0428)	0415	326.804	353.286	108
40	I. HOSSZÚ TÁVÚ CÉLTARTALÉKOK (0417+0418+0419)	0416	14.854	34.401	232
404	1. Céltartalékok a foglalkoztatottak térítéseire és egyéb kedvezményeire	0417	14.854	34.401	232
400	2. Céltartalékok a szavatossági időben felmerülő költségekre	0418	0	0	0
40, a 400 és 404 kivételével	3. Egyéb hosszú távú céltartalékok	0419	0	0	0

41	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0420	0	0	0
	(0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)				
410	1. Tőkébe átváltható kötelezettségek	0421	0	0	0
411 (része) és 412 (része)	2. Hosszú lejáratú hitelek és egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek az anyavállalatok, függő jogi személyek és egyéb kapcsolódó jogi személyek iránt belföldön	0422	0	0	0
411 (része) és 412 (része)	3. Hosszú lejáratú hitelek és egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek az anyavállalatok, függő jogi személyek és egyéb kapcsolódó jogi személyek iránt külföldön	0423	0	0	0
414 és 416 (része)	4. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök és kötelezettségek a lízing alapján belföldön	0424	0	0	0
415 és 416 (része)	5. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök és kötelezettségek a lízing alapján külföldön	0425	0	0	0
413	6. Kötelezettségek a kibocsátott értékpapírok után	0426	0	0	0
419	7. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0427	0	0	0
49 (része), a 498 kivételével és 495 (része)	III. HOSSZÚ LEJÁRATÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0428	311.950	318.885	102
498	C. ELHALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK	0429	0	0	0
495 (része)	D. HOSSZÚ LEJÁRATÚ ELHALASZTOTT BEVÉTELEK ÉS BEÉRKEZŐ ADOMÁNYOK	0430	0	0	0
	E. RÖVID LEJÁRATÚ LEFOGLALÁSOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK	0431	428.264	255.200	60
	(0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)				

467	I. RÖVID LEJÁRATÚ LEFOGLALÁSOK	0432	0	0	0
42, a 427 kivételével	II. RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	109.973	110.044	100
420 (része) és 421 (része)	1. Hitelkötelezettségek anyavállalatokkal, függő jogi személyekkel és egyéb kapcsolt jogi személyekkel szemben belföldön	0434	0	0	0
420 (része) és 421 (része)	2. Hitelkötelezettségek anyavállalatokkal, függő jogi személyekkel és egyéb kapcsolt jogi személyekkel szemben külföldön	0435	0	0	0
422 (része), 424 (része), 425 (része) és 429 (része)	3. Hitel- és kölcsön- kötelezettségek olyan jogi személyekkel szemben, amelyek nem belföldi bankok	0436	14.973	15.044	100
422 (része), 424 (része), 425 (része) és 429 (része)	4. Hitelkötelezettségek belföldi bankoknál	0437	95.000	95.000	100
423, 424 (része), 425 (része) és 429 (része)	5. Külföldi hitelek, kölcsönök és kötelezettségek	0438	0	0	0
426	6. Kötelezettségek rövid lejáratú értékpapírok alapján	0439	0	0	0
428	7. Kötelezettségek származtatott pénzügyi ügyletek alapján	0440	0	0	0
430	III. FELVETT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS BIZTOSÍTÉKOK	0441	1.500	5.622	375

43, a 430 kivételével	IV. ÜGYVITELI KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	182.565	18.065	10
431 és 433	1. Kötelezettségek a beszállítók iránt - anyavállalatok, függő jogi személyek és egyéb kapcsolt jogi személyek belföldön	0443	0	0	0
432 és 434	2. Kötelezettségek a beszállítók iránt - anyavállalatok, függő jogi személyek és egyéb kapcsolt jogi személyek külföldön	0444	0	0	0
435	3. Kötelezettségek a beszállítók iránt belföldön	0445	182.565	18.065	10
436	4. Kötelezettségek a beszállítók iránt külföldön	0446	0	0	0
439 (része)	5. Váltók szerinti kötelezettségek	0447	0	0	0
439 (része)	6. Egyéb ügyviteli kötelezettségek	0448	0	0	0
44, 45, 46, a 467 kivételével, 47 és 48	V. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0450 + 0451 + 0452)	0449	13.226	16.608	126
44, 45 és 46, a 467 kivételével	1. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0450	13.226	8.830	67
47, 48, a 481 kivételével	2. Kötelezettségek az általános forgalmi adó és egyéb közbevételek alapján	0451	0	6.871	0
481	3. Kötelezettségek a nyereségi adó alapján	0452	0	907	0
427	VI. ELADÁSRA SZÁNT ESZKÖZÖKBŐL ÉS MEGSZÜNT ÜGYVITELI TEVÉKENYSÉGEKBŐL SZÁRMAZÓ KÖTELEZETTSÉGEK	0453	0	0	0
49 (része), a 498 kivételével	VII. RÖVID LEJÁRATÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0454	121.000	104.861	87
	F. A TŐKE ÉRTÉKÉT MEGHALADÓ VESZTESÉG	0455	0	0	0

	(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0				
	G. ÖSSZPASSZÍVA	0456	1.676.313	1.554.697	93
	(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)				
89	H. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVA	0457	36.288	8.640	24

(AAF 0002) A vállalat állandó vagyonának tervezett összege 1.351.865 ezer dinár volt, a megvalósított összeg pedig 1.000.434 ezer dinár, ami a tervezettnél 26%-kal alacsonyabb. Az állandó vagyont az AAF 0003 Nem anyagi vagyon, AAF 0009 Ingatlanok, berendezések és felszerelés és AAF 0018 Hosszú lejáratú pénzügyi kihelyezések és követelések mérlegtételek alkotják:

(AAF 0003) A nem anyagi vagyon tervezett összege 7.341 ezer dinár volt, a megvalósított összege pedig 6.139 ezer dinár, azaz 16%-kal alacsonyabb a tervezettnél, hiszen a licencek beszerzését az elkövetkező időszakra halasztottuk.

(AAF 0009) Az ingatlanok, berendezések és felszerelés mérlegtételt a következő mérlegtételek alkotják: (AAF 0010) Földterület és épületek, (AAF 0011) Berendezések és felszerelés, (AAF 0013) Lízingbe vett ingatlanok, berendezések és felszerelés és előkészítés alatt álló ingatlanok, berendezés és felszerelés, (AAF 0014) Egyéb ingatlanok, berendezések és felszerelés, (AAF 0015) Ingatlanokra, berendezésekre és felszerelésre szánt beruházások belföldön, ezek tervezett összege 1.340.694 ezer dinár volt, a megvalósításuk értéke pedig 990.356 ezer dinár, ami a tervezettnél 26%-kal alacsonyabb, a következő mérlegtételeken történő változások miatt:

(AAF 0010) A földterület és épületek mérlegtétel tervezett összege 908.753 ezer dinár volt, a megvalósított összege pedig 660.850 ezer dinár, illetve a tervezettnél 27%-kal kevesebb, a hűcsatlakozások aktiválásának elhalasztása miatt.

(AAF 0011) A berendezések és felszerelés tervezett összege 426.428 ezer dinár volt, a megvalósított összegük pedig 322.022 ezer dinár. A tervezetthez viszonyított 24%-os eltérés (csökkenés) a beszerzések egy részének az elkövetkező időszakra történő halasztása miatt következett be, mivel nem volt szükség azokra, a vállalat ügyviteli folyamatának szükségleteivel összhangban (Irodai bútorzat beszerzése, Számítógépes felszerelés beszerzése – személyi számítógépek számára, Szkennelő és hálózatháló felszerelés beszerzése, Számítógépes felszerelés beszerzése – nyomtatók, szkennerek). Erre az eltérésre azok a beszerzések is hatottak, amelyek a becsült összegnél alacsonyabb mértékben valósultak meg, a vállalat reális igényeinek megfelelően.

(AAF 0013) A lízingbe vett ingatlanok, berendezések és felszerelés és előkészítés alatt álló ingatlanok,

berendezés és felszerelés tervezett összege 5.251 ezer dinár volt, a megvalósított összegük pedig 7.222 ezer dinár. Az eltérés a felszerelés és az épületek aktiválásának halasztása miatt következett be.

(AAF 0014) Az egyéb ingatlanok, berendezések és felszerelés, idegen ingatlanokba, berendezésekbe és felszerelésen végrehajtott beruházások tervezett összege 162 ezer dinár volt és a megvalósított összeg is 162 ezer dinár volt.

(AAF 0015) Az ingatlanokra, berendezésekre és felszerelésre szánt előlegek belföldön tervezett összege 100 ezer dinár volt és a megvalósított összeg is 100 ezer dinár volt.

(AAF 0019) A tőkerészesedés jogi személyeknél mérlegtétel tervezett összege 2.545 ezer dinár volt és a megvalósított összeg is 2.545 ezer dinár volt, ami a követelések tőkébe történő átalakítására vonatkozik.

(AAF 0027) Az egyéb hosszú távú pénzügyi kihelyezések és követelések tervezett összege 1.285 ezer dinár volt, a megvalósított összegük pedig 1.394 ezer dinár, azaz a tervezettnél 8%-kal magasabb, a munkavállalók lakáshiteleinek nagyobb számú részletének kifizetése miatt és a hitelrészletek újraértékelése miatt, a sokkal korábban megkötött adásvételi szerződéseknek megfelelően.

(AAF 0029) Az elhalasztott adóeszközök összege 6.504 ezer dinár volt, a tervezett összegük pedig 3.981 ezer dinár és az eszközök könyvvitel szerinti értéke és azok mérlegfordulónapi adóalapja között fennálló ideiglenes adózható különbségére vonatkoznak.

(AAF 0030) A forgóeszközök tervezett összege 320.467 ezer dinár volt, a megvalósított összegük pedig 547.759 ezer dinár. A forgóeszközöket a következők alkotják:

(AAF 0031) A készletek tervezett összege 130.434 ezer dinár volt, a megvalósított összegük pedig 80.489 ezer dinár, egyes beszerzések elkövetkező időszakra történő halasztása miatt, hiszen a vállalat ügyviteli folyamatának szükségleteivel összhangban nem mutatkozott szükség ezekre beszerzésekre (Vegyi szelepek beszerzése, A víz vegyi előkészítési üzeme nagyjavítása elvégzéséhez szükséges anyagok beszerzése, Szerszámgépek részeinek beszerzése).

Az eltérésre azok a beszerzések is hatottak, amelyeket a becsült összegnél alacsonyabb mértékben valósítottak meg, a vállalat reális szükségleteivel összhangban (Gépi fogyóanyag beszerzése, Személyi munkavédelmi eszközök beszerzése, Rugalmas előszigetelt csövek beszerzése a forróvíz-csatlakozások kiépítéséhez fűződő kísérő munkálatokkal, Alkatrészek, Olajak és kenőanyagok beszerzése a személy- és tehergépjárművek, áramfejlesztők, kompresszorok és munkagépek számára, Üzemanyag beszerzése a járművek, áramfejlesztők és szállítóberendezések számára, Villamossági anyagok és felszerelés beszerzése).

(AAF 0038) Az értékesítésen alapuló követelések tervezett összege 138.338 ezer dinár volt, a megvalósított összegük pedig 243.012 ezer dinár, a megvalósítás tervezetthez viszonyított 76%-kal magasabb összege annak a következménye, hogy az év folyamán növekedtek a vásárlók felé irányuló követelések, a hőenergia ára növekedésének és az átlaghőmérséklet utolsó negyedévben bekövetkező

csökkenésének következtében, mindez pedig nagyobb fogyasztáshoz vezetett. A követelések 2025. XII. 31-ei állása van bemutatva és azok egy része nem érkezett be eddig az időpontig.

(AAF 0044) Az egyéb rövid lejáratú követelések tervezett összege 17.816 ezer dinár volt, a megvalósított összegük pedig 14.031 ezer dinár és a fogyasztóknak felszámolt kamatokra, valamint a többlet befizetett adóra vonatkozó követelésekre vonatkoznak. A tervezetthez viszonyított 21%-os eltéréshez az vezetett, hogy a kamatokon alapuló követelések a hőenergia-vásárlóktól a tervezettnél nagyobbak, ennek oka az, hogy egyes vásárlók késnek a kiszállított hőenergiára vonatkozó számlák kifizetésével.

(AAF 0048) A rövid lejáratú pénzügyi kihelyezések tervezett összege 2.850 ezer dinár volt, a megvalósított összegük pedig 4.052 ezer dinár. A tervezettől történő 42%-os eltérés azért következett be, mert késett a munkavállalók által a korábbi években felvett lakáshitelek részleteinek kifizetése, amelyeket 2025-ben fizettetek ki.

(AAF 0057) A készpénz és készpénz-egyenértékek tervezett összege 27.467 ezer dinár volt, a megvalósított összegük pedig 2025.924 ezer dinár, a tervezettnél sokkal magasabb megvalósítás a beszállítók iránti kötelezettségek alacsonyabb értéke miatt alakult ki, ami a beszerzések elkövetkező időszakra történő halasztásának következménye.

(AAF 0058) A rövidtávú aktív időbeli elhatárolások tervezett összege 3.444 ezer dinár volt, a megvalósított összegük pedig 251 ezer dinár, azaz a tervezett összeg 7%-a és ezek az előre felszámolt és beszámított felszerelés-biztosítás, valamint a szakirodalom költségeire vonatkoznak, a megvalósítás pedig azért volt sokkal alacsonyabb, mert a felszerelés biztosítására vonatkozó beszerzést elhalasztották.

(AAF 0059) A vállalat összaktívájának tervezett értéke 1.676.313 ezer dinár volt, a megvalósított értéke pedig 1.554.697 ezer dinár, azaz a tervezettnél 7%-kal alacsonyabb, a fentebb felsorolt tényezők következtében.

(AAF 0401) A tőke tervezett értéke 921.245 ezer dinár volt, a megvalósított értéke pedig 946.211 ezer dinár, ami a tervezettnél 3%-kal magasabb érték.

(AAF 0402) A törzstőke a Szabadkai Távfűtőművek Kommunális Közvállalat tőkéje, amelynek alapítója a helyi önkormányzat, Szabadka Város. A vállalat 783.572 ezer dinár értékű törzstőkéje a Gazdasági Regiszterek Ügynökségénél van bejegyezve (BD6164/2014 sz. határozat szerint).

(AAF 0408) A felosztatlan nyereség tervezett összege 137.673 ezer dinár volt, a megvalósított összege pedig 162.639 ezer dinár, ami a tervezettnél 18%-kal magasabb összeg és a korábbi évek felosztatlan nyereségéből tevődik össze (AAF 0409), amelynek tervezett összege 116.177 ezer dinár volt, a megvalósított összege pedig 117.150 ezer dinár (a tervezettnél 1%-kal magasabb összeg), valamint a tárgyi év felosztatlan nyereségéből (AAF 0410), amelynek tervezett összege 21.496 ezer dinár volt, a megvalósított összege pedig 45.489 ezer dinár, ami a tervezettnél magasabb, a fent felsorolt tényezők hatása következtében.

(AAF 0415) A hosszú távú céltartalékok és kötelezettségek tervezett összege 326.804 ezer dinár volt, a megvalósított összegük pedig 353.286 ezer dinár, ami 8%-kal magasabb arány és a foglalkoztatottaknak járó hosszútávú kedvezményekre vonatkoznak, a nyugdíjba vonulás alkalmával járó juttatások és jubileumi díjak alapján. Az IAS 19 Nemzetközi Számviteli Szabvány rendelkezéseivel összhangban, a foglalkoztatottak végkielégítésére járó céltartalékokat a megfelelő paraméterek és feltételezések alkalmazásával számították ki (kedvezményes kulcs, nyugdíjba vonulás dátuma stb.). Ezeknek a tartalékolásoknak az elszámolását az üzleti év lejártával végzik, a zárszámadás kialakítása során.

(AAF 0428) A hosszú távú passzív időbeli elhatárolások az adományokat foglalják magukban, amelyeknek a legnagyobb része az Európai Újjáépítési Ügynökségtől származik (hővezeték-hálózati csövek, alállomások, keringetőüzem), amelyeknek a tervezett összege 311.950 ezer dinár volt, viszont a tervezettnél 2%-kal magasabb arányban, 318.885 ezer dinár értékben valósultak meg. Az IAS 20 Nemzetközi Számviteli Szabvány rendelkezéseivel összhangban a kapott adományok számláján a kapott adományokat és állami támogatásokat mutatják ki, miközben a kapott adományokhoz fűződő, esetlegesen fennálló költségek az elkövetkező elszámolási időszakban alakulnak ki. Abban az elszámolási időszakban, amelyben az adományokkal kapcsolatos költségek kialakulnak, az ilyen jellegű halasztott bevételeket megszüntetik és egyidőben bevételként könyvelik el. A beérkező adományok a Szabadkai Távfűtőművek KK-ban legnagyobb részükben a Központ és a Harcosok sorakozója városrészekben tervezett fővezeték és az irányítóközpont kiépítésére vonatkoznak. Ide tartoznak azok az alállomások is, amelyeket szerződések alapján a lakók gyűlésétől vettek át az épületekben.

(AAF 0433) A rövid lejáratú pénzügyi kötelezettségek a fizetőképességi hitelt és a KfW banknál felvett hitel egy részét foglalják magukban, ezek tervezett értéke pedig 109.973 ezer dinár volt, a megvalósult értékük pedig 110.044 ezer dinár, ami a tervezettnél jelentéktelen arányban több. Ez a megvalósítás a 2025-ben a fizetőképesség szükségére 95.000 ezer dinár értékben felvett hitelt foglalja magában és a KfW Banknál felvett hitel részletének részét.

(AAF 0441) A fogyasztóktól felvett előlegek, letétek és biztosítékok tervezett összege 1.500 ezer dinár volt, de a tervezettnél magasabb, 5.622 ezer dinár összegben valósultak meg, a nagyobb számú számlaelőleg kiadása miatt az üzleti év végén, valamint a kiadott számlák alapján történő előfizetések miatt.

(AAF 0445) A belföldi beszállítók iránti kötelezettségek tervezett összege 182.565 ezer dinár volt, a megvalósult értékük pedig 18.065 ezer dinár. A 90%-kal alacsonyabb megvalósulási arány oka az, hogy a vállalat időben fizette ki a beszállítók felé irányuló kötelezettségeit és egyes beszerzéseket elhalasztottak, más beszerzéseket pedig kisebb mértékben hajtottak végre.

(AAF 0450) Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek tervezett összege 13.226 ezer dinár volt, a megvalósított összeg pedig 16.608 ezer dinár, ami a tervezettnél 26%-kal magasabb arány, azért mert a bankok és a beszállítók a vártnál kevesebb kamatot számoltak el, az általános forgalmi adón és nyereségi

adón alapuló kötelezettségek pedig magasabbak voltak.

(AAF 0451) Az általános forgalmi adó és az egyéb közbevételek alapján fennálló kötelezettségek 6.871 ezer dinár összegben valósultak meg, a kötelezettség pedig az általános forgalmi adó decemberi adómérlege alapján alakult ki.

(AAF 0454) A rövid lejáratú passzív időbeli elhatárolások a Srbiyagás felé irányuló kötelezettségekre (decemberi számla) vonatkoznak. A tervezett összegük 121.000 ezer dinár volt, a megvalósításuk teljes összege pedig 104.861 ezer dinár, azaz a tervezettnél 13%-kal alacsonyabb.

5. TERVEZETT ÉS MEGVALÓSÍTOTT ÜGYVITELI INDIKÁTOROK

		2025.
Össztőke	Terv	921.245
	Megvalósítás	946.211
	A megvalósítás tervezettől való eltérésének aránya %-ban	+3%
	A megvalósítás eltérésének aránya a korábbi év megvalósításához viszonyítva %-ban	+5%
Összvagyon	Terv	1.676.313
	Megvalósítás	1.554.697
	A megvalósítás tervezettől való eltérésének aránya %-ban	-7%
	A megvalósítás eltérésének aránya a korábbi év megvalósításához viszonyítva %-ban	+1%
Ügyviteli bevételek	Terv	1.029.675
	Megvalósítás	1.080.002
	A megvalósítás tervezettől való eltérésének aránya %-ban	+5%
	A megvalósítás eltérésének aránya a korábbi év megvalósításához viszonyítva %-ban	+16%
Ügyviteli kiadások	Terv	1.008.966
	Megvalósítás	1.021.063
	A megvalósítás tervezettől való eltérésének aránya %-ban	+1%
	A megvalósítás eltérésének aránya a korábbi év megvalósításához viszonyítva %-ban	+10%
Ügyviteli eredmény	Terv	20.709
	Megvalósítás	58.939
	A megvalósítás tervezettől való eltérésének aránya %-ban	+185%
	A megvalósítás eltérésének aránya a korábbi év megvalósításához viszonyítva %-ban	+3612%
Nettó eredmény	Terv	21.496
	Megvalósítás	45.489
	A megvalósítás tervezettől való eltérésének aránya %-ban	+112%
	A megvalósítás eltérésének aránya a korábbi év megvalósításához viszonyítva %-ban	+2236%
Munkavállalók száma XII.31-én	Terv	66
	Megvalósítás	65
	A megvalósítás tervezettől való eltérésének aránya %-ban	-2%
	A megvalósítás eltérésének aránya a korábbi év	+2%

megvalósításához viszonyítva %-ban		
Nettó átlagbér	Terv	118.102
	Megvalósítás	118.163
	A megvalósítás tervezettől való eltérésének aránya %-ban	+0%
	A megvalósítás eltérésének aránya a korábbi év megvalósításához viszonyítva %-ban	+9%
Beruhzások	Terv	0
	Megvalósítás	0
	A megvalósítás tervezettől való eltérésének aránya %-ban	0%
	A megvalósítás eltérésének aránya a korábbi év megvalósításához viszonyítva %-ban	0%

	2025. évi terv	2025. évi megvalósítás
EBITDA	108.194,00	157.852,00
ROA	1,28	2,93
ROE	2,33	4,81
Operatív pénzáramlás	27.137,00	135.334,00
Adósság / Tőke	81,96	64,31
Likviditás	74,82	214,64
A bérek aránya az ügyviteli bevételekben (%-ban)	16,38	14,92

A 2025. évi ügyviteli tervben az ügyviteli indikátorok táblázatban az osztóke értéke változik, amelynek a tervezett értéke 921.245 ezer dinár volt, de 946.211 ezer dinár összegben valósult meg, ami a tervezettnél 3%-kal magasabb összeg, az el nem osztott nyereségnek az elsődleges tervhez viszonyított folyó évi növekedése miatt.

Az összvagyon tervezett értéke 1.676.313 ezer dinár volt, a megvalósított értéke pedig 1.554.697 ezer dinár, ami a tervezettnél 7%-kal alacsonyabb, az ingatlanok, a berendezések és a felszerelés 1.340.694 ezer dinárról 990.356 ezer dinárra történő, tervezetthez viszonyított 26%-os csökkenése miatt. A szóban forgó mérlegtétel változására kihatott a forgóeszközök értékének 320.467 ezer dinárról 547.759 ezer dinárra történő, 71%-os arányú növekedése is. A mérlegtételek eltérésének okai az állapotmérleg táblázat alatt vannak részletesen elmagyarázva.

Az ügyviteli bevételek tervezett összege 1.029.675 ezer dinár volt, a megvalósított összegük pedig 1.080.002 ezer dinár, ami a tervezettnél 5%-kal magasabb összeg. Erre az eltérésre a hőenergia lakossági felhasználóknak irányuló magasabb arányú értékesítése hatott, 663.124 ezer dinár értékben, az elsődlegesen tervezett 649.138 ezer dinárhoz viszonyítva, ami 2%-os növekedés. Az üzleti fogyasztóknak irányuló hőenergia értékesítés 384.470 ezer dinár összegben valósult meg, ami 13%-kal több a tervezett 339.550 ezer dinárhoz viszonyítva. A tervezettekhez viszonyított eltérések a hőenergia ára növekedésének következménye a 2025/2026-os fűtési szezonban.

Az ügyviteli kiadások tervezett összege 1.008.966 ezer dinár volt, a megvalósított összegük pedig 1.021.063 ezer dinár, azaz 1%-kal magasabb a tervezettnél. Az ügyviteli kiadások növekedésére az eredménymérleg táblázat alatt részletesen megfogalmazott változások hatottak.

Az ügyviteli eredmény tervezett összege 20.709 ezer dinár összegű ügyviteli nyereség volt, a megvalósított összeg pedig 58.939 ezer dinár összegű ügyviteli nyereség volt, ami 185%-kal több a tervezettnél, a hőenergia-értékesítésből származó bevételek növekedésének következményeképpen.

A nettó eredmény tervezett összege 21.496 ezer dinár volt, a megvalósított összege pedig 45.489 ezer dinár, ami a tervezettnél 112%-kal több, az ügyviteli kiadások és bevételek fentebb említett változásai miatt.

2025. XII. 31-én a vállalat által foglalkoztatottak száma 66 volt, a foglalkoztatottak megvalósított száma pedig 65 volt (a tervezettnél 2%-kal alacsonyabb).

A nettó átlagbér tervezett értéke 118.102 ezer dinár volt, a megvalósított összege pedig 118.163 ezer dinár, ami a tervezettnél jelentéktelen arányban magasabb, valamennyi foglalkoztatott magasabb számú túlórája miatt.

Az EBITDA (kamat, adók, értékcsökkenés és értékcsökkenési leírás előtti eredmény) tervezett értéke 108.194 volt, a megvalósított értéke pedig 157.852, ami a tervezettnél 46%-kal magasabb, a bruttó nyereség és az értékcsökkenési költségek növekedésének eredményeként.

A ROA (eszközarányos nyereség) értéke 1,28-ról 2,93-ra növekszik, a nettó nyereség, valamint a vállalat összvagyonának csökkenése miatt.

A ROE (saját tőke arányos megtérülése) értéke 2,33-ról 4,81-re növekszik.

Az operatív pénzáramlat értéke 27.137 ezer dinárról 135.334 ezer dinárra növekszik, az üzleti tevékenységekből eredő nettó készpénzbeáramlás növekedése miatt.

Az adósság és a tőke aránya 81,96-ról 64,31-re csökken, a rövidtávú lefoglalások és kötelezettségek értékének csökkenése, a hosszútávú lefoglalások és kötelezettségek, valamint a tőke értékének növekedése miatt.

A likviditási arány 74,82-ről 214,64-re növekszik, a forgóeszközök értékének növekedése, valamint a rövidtávú lefoglalások és kötelezettségek csökkenése miatt.

A bértömeg aránya az ügyviteli bevételek keretében 16,38%-ról 14,92%-ra csökken, az ügyviteli bevételek növekedése miatt.

6. A MUNKAVÁLLALÓK KÖLTSÉGEI

A munkavállalók költségei	2025. évi terv	2025. évi megvalósítás	Index (%-ban)
NETTÓ bértömeg (a munkavállalók terhére írt adók és járulékok levonása után kifizetett bérek összege)	93.536.870	90.867.218	97
BRUTTÓ 1 bértömeg (bérek összege a munkavállaló terhére írt adókat és járulékokat beleszámítva)	130.270.000	126.729.212	97
BRUTTÓ 2 bértömeg (bérek összege a munkáltató terhére írt adókat és járulékokat beleszámítva)	150.005.905	145.928.692	97
A munkavállalók száma a kádatszolgálat nyilvántartása szerint – ÖSSZESEN*	66	65	98
- határozatlan időre	65	61	94
- határozott időre	1	4	400
Vállalkozási szerződés szerinti térítések	126.000	0	0
Vállalkozási szerződés szerinti térítésre jogosultak száma*	3	0	0
Szerzői szerződés szerinti térítések	0	0	0

Szerzői szerződés szerinti térítésre jogosultak száma*	0	0	0
Ideiglenes és alkalmi munkavállalási szerződések szerinti térítések	2.074.000	0	0
Ideiglenes és alkalmi munkavállalási szerződések szerinti térítésekre jogosultak száma*	4	0	0
Egyéb szerződések szerinti térítések természetes személyeknek	100.000	0	0
Egyéb szerződés szerinti térítésekre jogosult személyek száma*	1	0	0
A közgyűlési tagokat megillető térítések	0	0	0
Közgyűlési tagok száma*	0	0	0
A felügyelőbizottság tagjait megillető térítések	1.792.452	1.759.259	98
A felügyelőbizottság tagjainak száma*	3	3	100
A felülvizsgáló bizottság tagjait megillető térítések	0	0	0
A felülvizsgáló bizottság tagjainak száma*	0	0	0
A munkavállalók munkahelyre és munkahelyről való szállítása	4.331.344	3.561.879	82
Hivatalos utakhoz fűződő napidíjak	0	0	0
Hivatalos utakhoz fűződő költségtérítések	350.000	111.810	32
Nyugdíjba vonulásért járó végkielégítés	2.600.000	1.765.895	68
Végkielégítésre jogosultak száma	4	3	75
Jubileumi díjak	2.350.000	1.448.030	62
Jubileumi díjakra jogosultak száma	5	5	100

Szállás és étkezés a terepi munkálatok során	0	0	0
A munkavállalóknak és a családjuknak járó segély	1.000.000	232.365	23
Ösztöndíjak	0	0	0
A munkavállalóknak és más természetes személyeknek járó egyéb költségterítések	500.000	0	0
A munkavállalók szakmai továbbképzésének költségei	1.000.000	761.877	76
Szolidáris segélyfolyósítás 66 munkavállaló számára a kedvezőtlen anyagi helyzetük enyhítésére a Külön kollektív szerződés függeléke szerint	3.065.333	3.027.135	99
Nemi egyenjogúság	100.000	0	0

A munkavállalók költségeire vonatkozó táblázatban a munkavállalók kifizetési kategóriái szerinti költségeit a 2025. évre vonatkozó ügyviteli programmal és azok megvalósításával irányozták elő. A 2025. évi ügyviteli programban előrelátott költségekhez viszonyított eltérés a vállalkozási szerződés szerinti térítések költségeinél alakult ki, amelyeknek a tervezett összege 126.000 dinár volt, de a vállalat valós igényeinek megfelelően nem valósultak meg. Az ideiglenes és alkalmi munkavállalási szerződések szerinti térítések tervezett összege 2.074.000 dinár volt, de a vállalat valós igényeinek megfelelően ezek sem valósultak meg. A felügyelőbizottság tagjainak térítéseire 1.792.452 dinárt szántak és ezek a tervezettnél 2%-kal alacsonyabb arányban valósultak meg. A munkavállalók munkahelyre és munkahelyről való szállítása 3.561.879 dinár összegben valósult meg, ami 18%-kal kevesebb a tervezett 4.331.344 dinárnál, ami a munkavállalók számának ideiglenes változásainak következménye, hiszen egyesek ideiglenesen alkalmatlanok voltak a munkavégzéshez. A hivatalos utakhoz fűződő költségterítések a tervezett 350.000 dinárhoz viszonyítva alacsonyabb, 111.810 dinár értékben valósultak meg, a munkavállalók szemináriumi és egyéb oktatási programokon való részvételi szükségleteinek függvényében. A nyugdíjba vonulók végkielégítésének kifizetésére 2.600.000 dinárt szántak, ez a tétel pedig 32%-kal alacsonyabb, 1.765.895 dinár összegben valósult meg. A jubileumi díjak tervezett összege 2.350.000 dinár volt, a megvalósulásuk pedig 38%-kal alacsonyabb, 1.448.030 dinár összegű volt. A munkavállalóknak járó segély tervezett összege 1.000.000 dinár volt, a megvalósítása pedig 232.365 dinár, azaz a tervezettnél 77%-kal alacsonyabb, a munkavállalók igényléseivel és kollektív szerződése szerinti jogaikkal összhangban. A munkavállalók szakmai továbbképzéseire szánt eszközök megvalósításának aránya 76%-os volt, a

munkavállalók ügyviteli folyamata reális igényeinek megfelelően. A munkavállalóknak járó, 3.027.135 dinár összegű szolidáris segély a Külön kollektív szerződés 2. függelékével összhangban került kifizetésre.

Tervezett és kifizetett bértömeg 2025-ben

Bruttó 1 - dinárban

Hónap	A 2025. évre tervezett bértömeg			A 2025. évben kifizetett bértömeg		
	Munkavállalók száma	Tervezett bértömeg	Átlagbér	Munkavállalók száma	Tervezett bértömeg	Átlagbér
I	66	11.140.000	168.788	63	10.427.163	165.511
II	66	10.820.000	163.939	64	10.389.882	162.342
III	66	10.710.000	162.273	64	10.283.842	160.685
IV	66	11.100.000	168.182	64	10.773.539	168.337
V	66	10.850.000	164.394	64	10.532.752	164.574
VI	66	10.700.000	162.121	64	10.587.443	165.429
VII	66	10.870.000	164.697	62	10.274.890	165.724
VIII	66	10.720.000	162.424	64	10.590.060	165.470
IX	66	10.840.000	164.242	65	10.692.663	164.503
X	66	10.950.000	165.909	65	10.757.819	165.505
XI	66	10.870.000	164.697	66	10.719.162	162.412
XII	66	10.700.000	162.121	66	10.699.996	162.121
ÖSSZESEN	792	130.270.000	1.973.788	771	126.729.211	1.972.611
ÁTLAG	66	10.855.833	164.482	64	10.560.768	164.384

A 2025. évben kifizetett bértömeget a 2025. évi ügyviteli tervvel és programmal összhangban valósították meg a foglalkoztatottak munkahelyükön való jelenlétének megfelelően. A foglalkoztatottak száma a 2025. évi terv kereteiben volt, a bértömeg kifizetett összege 126.729.211 dinár, a tervezett összege pedig 130.270.000 dinár volt. A kifizetett összeg a tervezett összegnél 2,72%-kal alacsonyabb volt, mivel a foglalkoztatottak meghatározott száma ideiglenesen munkaképtelen volt (a betegszabadságuk alatt). A munkavállalók száma, akiknek decemberben kifizették a fizetést 66, de tekintettel arra, hogy egy munkavállaló december folyamán nyugdíjba vonult, a munkavállalók számának állása december 31-én 65.

A tervezett és kifizetett bérek tartománya a 2025. I.1. és XII.31. közötti időszakra vonatkozóan

dinárban

		Terv		Megvalósítás	
		Bruttó 1	Nettó	Bruttó 1	Nettó
Foglalkoztatottak a vállalat vezetősége nélkül	Legalacsonyabb egyéni bér	105.278	76.600	105.015	76.458
	Legmagasabb egyéni bér	264.973	188.546	263.843	187.795
A vállalat vezetősége	Legalacsonyabb egyéni bér	264.562	188.258	264.562	188.258
	Legmagasabb egyéni bér	280.801	199.641	280.801	199.641

A tervezett és kifizetett béreket tartalmazó, a legalacsonyabb és legmagasabb fizetéseket egybefogó bértartomány a tervezettek szintjének keretén belül van.

7. A MUNKAVÁLLALÓK SZÁMÁNAK DINAMIKÁJA

Sor.	Szervezeti egység	2025. évi terv	Állapot 2025. XII. 31-én	Index
				4/3 %-ban
1	2	3	4	5
1.	Fejlesztési-műszaki főosztály	40	39	98
2.	Általános ügyek főosztálya	25	25	100
3.	ÖSSZESEN:	65	64	98

A Szabadkai Távfűtőművek KK a 2025. évben 65 munkavállalót tervezett foglalkoztatni, akik közül 40 munkavállaló a Fejlesztési-műszaki főosztályához és 25 munkavállaló az Általános ügyek főosztályához tartozik. A megvalósítás pedig a következő volt: 39 munkavállaló dolgozott a Fejlesztési-műszaki főosztályon, 25 pedig az Általános ügyek főosztályán, ezek a számok nem tartalmazzák a vállalat igazgatóját, aki kinevezett személy.

8. KÜLÖN RENDELTETÉSŰ ESZKÖZÖK

dinárban

Sor.	Tétel	2025. I.1. – XII.31. *		Megvalósítás aránya %-ban (megvalósítás / terv 2025.XII.31-én*)
		Terv	Megvalósítás	
1.	Támogatások	150.000	0	0%
2.	Adományok	374.400	230.000	61%
3.	Humanitárius tevékenységek	180.000	100.000	56%
4.	Sporttevékenységek	270.311	150.000	55%
5.	Reprezentáció	500.000	443.965	89%
6.	Reklám és propaganda költségek	1.115.000	1.045.274	94%
7.	Egyéb	278.098	96.180	35%

A külön rendeltetésű eszközöket a tervezettek keretein belül valósították meg, egyes tételeket pedig a tervezettnél kisebb mértékben, hiszen nem volt szükség azokra.

A külön rendeltetésű eszközök – Adományok (a Szabadkai Távfűtőművek felé irányuló igényléseket foglalják magukban, amelyek alapján a vállalat polgári akciókat, sportegyesületeket, egyesületeket, kultúregyesületeket támogat) a tervezett összeghez viszonyítva 61%-os arányban valósultak meg, az adott jellegű igénylések számának megfelelően. A humanitárius tevékenységek (a Szabadkai Távfűtőművek felé irányuló, polgárok és egyesületek által benyújtott igényléseket foglalják magukban, amelyek alapján a vállalat a rászorulóknak gyógykezelését támogatja), ezek a tervezett összeghez viszonyítva 56%-os arányban valósultak meg, az adott jellegű kérések számának megfelelően. A sporttevékenységek (a sportrendezvényeken való részvétel támogatását foglalják magukban) a tervezett összeghez viszonyítva 55%-os arányban valósultak meg, az adott jellegű igénylések számának megfelelően. A reprezentáció költségei (az ital és étel fogyasztásának költségeit foglalja magában) a tervezett összeghez viszonyítva 89%-os arányban valósultak meg, a vállalat igényeinek és pénzügyi lehetőségeinek megfelelően. A Reklám- és propaganda költségek (a médiában megjelenő reklámszolgáltatásokat foglalják magukban) megvalósítási aránya 94%-os volt.

9. HITELTARTOZÁS

Hitelező	Hitel / Projekt megnevezése	Valuta	Hitel szerződött összege	Állami garancia Igen/Nem	Hiteladósság állása 2025.XII.31-én az eredeti valutában	Hiteladósság állása 2025.XII.31-én dinárban	Hitel felvételének éve	Hitel visszafizetésének határideje, türelmi idő (Grace period) nélkül	Türelmi idő (Grace period)	Az első részlet visszafizetésének dátuma	Kamatláb	Visszafizetések száma egy év alatt
Hazai hitelező	OTP bank – rövid lejáratú	RSD	95.000.000	Nem	95.000.000	95.000.000	2025	2026.XII.30.	6 hónap	2026.VII.30.	4,7	6
Külföldi hitelező	KfW Frankfurt	EUR	2.808.745	Igen	128.235	15.039.601	2014	2023.XII.10	2 év	2015.XII.10.	2,5	2
Teljes hitel-tartozás	110.039.601					110.039.601						
<i>Fizető-képességre szánt</i>	95.000.000											
<i>Nagy projektekre szánt</i>	15.039.601											

Hitelező	Hitel / Projekt megnevezése	A folyó évi visszafizetési terv dinárban							
		Alaprész I. negyedév	Alaprész II. negyedév	Alaprész III. negyedév	Alaprész IV. negyedév	Kamatrész I. negyedév	Kamatrész II. negyedév	Kamatrész III. negyedév	Kamatrész IV. negyedév
Hazai hitelező	OTP bank – rövid lejáratú	0	0	47.500.000	47.500.000	1.077.907	1.101.906	918.254	363.301
Külföldi hitelező	KfW Frankfurt	0	15.039.601	0	0	0	0	0	0
Teljes hiteltartozás	110.039.601	0	15.039.601	47.500.000	47.500.000	1.077.907	1.101.906	918.254	363.301

A vállalat hiteltartozása a tervezettek keretein belül van és 2025. XII. 31-én 110.039.601 dinárt tett ki, ebből 95.000.000 dinár likviditásra (a fizetőképesség megtartására) szolgáló hitel, 15.039.601 dinár pedig nagyléptekű projektekre szolgáló hitel, amely a távfűtési rendszer helyreállítására Szerbiában projekt – IV. fázisára szolgál és a német KfW banktól vették fel 2012-ben.

Igazgató,

Petković Saša, okl. Közgazdász