

A közzállalatokról szóló törvény 69. szakaszának 1. bekezdése 9. pontja (az SZK Hivatalos Közlönyének 15/16 és 88/19 száma), 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 Subotica-trans Közzállalat Szabadka megalapításáról szóló rendelet 22. szakasza 1. bekezdésének 11) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 37/21 száma – egységes szerkezetbe foglalt szöveg) alapján Szabadka Város Képviselő-testülete a 2026..... megtartott ülésén meghozta az alábbi

HATÁROZATOT

a Subotica-trans Közzállalat Szabadka 2025. évi működési tervének megvalósulási fokáról szóló beszámoló jóváhagyásáról

I.

Jóváhagyjuk a Subotica-trans Közzállalat Szabadka 2025. évi működési tervének megvalósulási fokáról szóló beszámolót, amit a Subotica-trans Közzállalat Szabadka felügyelőbizottsága 2026. június 29-én fogadott el.

II.

A jelen határozat megjelenik Szabadka Város Hivatalos Lapjában.

I n d o k o l á s

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 is, 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 Subotica-trans Közzállalat Szabadka megalapításáról szóló rendelet 22. szakasza 1. bekezdése 11. pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 37/21 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 tervek megvalósulási fokáról szóló beszámolókat. A vállalat alapító okirata előírja, hogy a működési tervek megvalósulásának fokáról szóló beszámolókat a felügyelőbizottság hozza meg, a képviselő-testület jóváhagyásával.

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

Az éves pénzügyi beszámoló és a könyvvizsgálói jelentés a számviteli törvénnyel összhangban át lett adva a Cégnylvántartó Ügynökségnek, és a 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 Subotica-trans Közzállalat Szabadka

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

SUBOTICA-TRANS
KÖZÚTI UTASSZÁLLÍTÓ KÖZVÁLLALAT

Szám: 01/1-1164/2

Dátum: 2026.06.29.

Az előadottak alapján, a közvállalatokról szóló törvény 22. szakaszának 1. bekezdése 4) pontja (az SZK Hivatalos Közlönyének 15/2016 és 88/2019 száma), a Subotica-trans Közvállalat Szabadka megalapításáról szóló rendelet 15. szakasza 1. bekezdésének 4) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 37/2021 száma – egységes szerkezetbe foglalt szöveg), valamint a Subotica-trans Közvállalat Szabadka 01/1-3233/2 számú, 2021. december 24-én kelt alapszabálya 26. szakaszának 1. bekezdése 5) pontja alapján, a Subotica-trans Közvállalat Szabadka felügyelőbizottsága a 2026.06.29-én megtartott 05. ülésén meghozta az alábbi

D Ö N T É S T

A felügyelőbizottság elfogadja a Subotica-trans Közvállalat Szabadka 2025. évi működési tervének megvalósulási fokáról szóló beszámolót.

A Subotica-trans Közvállalat Szabadka 2025. évi működési terve megvalósulási fokáról szóló beszámoló e döntés szerves részét képezi és annak mellékletében található.

a Subotica-trans Közvállalat
felügyelőbizottságának elnöke

Božidarka Golubović s. k.



**ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРЕВОЗ ПУТНИКА У
ГРАДСКОМ И ПРИГРАДСКОМ САОБРАЋАЈУ
“СУБОТИЦА-ТРАНС” СУБОТИЦА**

**BESZÁMOLÓ A SUBOTICA-TRANS KV SZABADKA 2025. ÉVI MŰKÖDÉSI
TERVÉNEK MEGVALÓSULÁSI FOKÁRÓL**

**ALAPÍTÓ: SZABADKA VÁROS KÉPVISELŐ-TESTÜLETE
A KINCSTÁRI IGAZGATÓSÁG ILLETÉKES FIÓKINTÉZETE: SZABADKAI FIÓK
FŐ TEVÉKENYSÉGI KÖRE: VÁROSI, ELŐVÁROSI SZÁRAZFÖLDI
SZEMÉLYSZÁLLÍTÁS 49.31
SZÉKHELYE: SZABADKA, SZEGEDI ÚT 84.
TÖRZSSZÁMA: 8049548
ADÓSZÁMA: 100960042
KFESZ: 82305
ILLETÉKES MINISZTERIUM: GAZDASÁGI MINISZTERIUM
A HELYI ÖNKORMÁNYZAT ILLETÉKES SZERVE: SZABADKA VÁROS KÉPVISELŐ-
TESTÜLETE**

**Szabadka, 2026 júniusa
TARTALOM**

1. BEVEZETŐ	1
2. INDOKOLÁS.....	2
2.1. Az üzleti környezet elemzése	2
2.2. A járműállomány tervének teljesítése a 2025. évben	2
2.3. A szállítási terv teljesítése a 2025. évben	Error! Bookmark not defined.
2.4. Az utasok tervezett számának teljesítése a 2025. évben	Error! Bookmark not defined.
2.5. A tervezett üzemanyag-fogyasztás teljesítése a 2025. évben	5
3. BEVÉTELI ÉS KIADÁSI TERV ÉS MEGVALÓSÍTÁS	5
3.1. A tervezett bevételek teljesítése a 2025. évben	Error! Bookmark not defined.
3.2. A tervezett ráfordítások teljesítése a 2025. évben	Error! Bookmark not defined.
3.3. A tervezett pénzügyi eredmény teljesítése	Error! Bookmark not defined.
4. EREDMÉNYMÉRLEG	Error! Bookmark not defined.
5. SZÁMVITELI MÉRLEG	Error! Bookmark not defined.
6. TERVEZETT ÉS MEGVALÓSÍTOTT ÜZLETI MUTATÓK.....	17
A 2025-re tervezett mutatóktól való eltérés okai.....	Error! Bookmark not defined.
7. ALKALMAZOTTAK UTÁÚNI KIADÁSOK.....	Error! Bookmark not defined.
8. FOGLALKOZATÁSI ÜTEM.....	Error! Bookmark not defined.
9. KÖLTSÉGVETÉSBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	Error! Bookmark not defined.
10. KÜLÖN CÉLT SZOLGÁLÓ FORRÁSOK	Error! Bookmark not defined.
11. HITELEK	Error! Bookmark not defined.
12. A BERUHÁZÁSOKRA VONATKOZÓ BESZÁMOLÓ	Error! Bookmark not defined.

1. BEVEZETŐ

2025.02.06-án Szabadka Város Képviselő-testülete határozatot hozott a Subotica-trans KV 2025. évi működési tervének jóváhagyásáról Szabadka Város Hivatalos Lapja 3 - 2025.02.06.), melyet a Subotica-trans KV felügyelőbizottsága 2025.01.24-én fogadott el.

03.04.2025.04.03-án Szabadka Város Képviselő-testülete határozatot hozott a Subotica-trans KV 2025. évi működési tervelső módosításának jóváhagyásáról (Szabadka Város Hivatalos Lapja 10 -2025.04.03.), amit a Subotica-trans KV felügyelőbizottsága 2025.03.24-én fogadott el.

A Subotica-trans KV felügyelőbizottsága hoz döntést a Subotica-trans Közvállalat 2025. évi működési tervének megvalósítási fokáról szóló beszámoló elfogadásáról, amit ezt követően az Alapítóhoz továbbít jóváhagyásra.

A beszámoló ismerteti a vállalat működését a 2025. évben, a pénzügyi és specifikus környezeti mutatókkal, valamint a megvalósítás összehasonlításával az előző időszakhoz és a tervezett mutatókhoz képest.

A VÁLLALAT ÜZLETI NEVE: SUBOTICA-TRANS KÖZVÁLLALAT, SZABADKA
FŐ TEVÉKENYSÉGI KÖRE: VÁROSI, ELŐVÁROSI SZÁRAZFÖLDI
SZEMÉLYSZÁLLÍTÁS 49.31

A HELYI ÖNKORMÁNYZAT ILLETÉKES SZERVE: SZABADKA VÁROS
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

A Subotica-trans Közvállalat fő tevékenységi köre Városi és elővárosi szárazföldi személyszállítás (49.31 kód), ami az utasok városi, elővárosi és városközi szállítását foglalja magában, pontosan megállapított menetrend szerint, meghatározott útvonalakon, minek során az utasok meghatározott helyeken, kijelölt megállókon szállnak fel és le.

A vállalat fő tevékenysége – a városi és elővárosi szárazföldi személyszállítás – mellett az alábbi tevékenységek végzésére is be lett jegyezve: közúti személyszállítás (utasok szállítása menetrendszerű és menetrenden kívüli nemzetközi és belföldi járatokon), utazásközvetítés, gépjárműjavítás, -karbantartás, műszaki vizsgálat, elemzés (járművek műszaki vizsgálata), szárazföldi szállítást kiszolgáló szolgáltatás (buszmegállók, buszpályaudvar üzemeltetése), stb.

A vállalat fő tevékenysége mellett – városi és elővárosi szárazföldi személyszállítás – a következő tevékenységek végzésére is be van jegyezve: közúti személyszállítás (menetrend szerinti és menetrenden kívüli, nemzetközi és belföldi személyszállítás), utazási irodák tevékenysége, motoros járművek karbantartása és javítása, műszaki vizsgálat és elemzés (a járművek műszaki vizsgálata), szolgáltatások a közúti közlekedésben (autóbusz állomások üzemeltetése), hirdetési szolgáltatások és egyéb.

A vállalat 11 városi, 12 elővárosi, 8 elővárosi diák és 15 helyközi vonalon végez szállítást.

A Szabadka város területén folytatott városi és elővárosi közösségi személyszállítás kommunális tevékenység végzésével való megbízásra vonatkozó, koncessziós elemeket tartalmazó köz-magán társulási szerződés, valamint a 2025.03.01-jén bekövetkezett cégformaváltás alapján a vállalat már nem végez személyszállítást.

A 2025 január-február időszakban a vállalat 85 autóbuszal végzett személyszállítást. Ebből 10 szülő városi autóbusz, 12 csuklós autóbusz, 6 városi minibusz, 33 peremvárosi autóbusz, 10 peremvárosi-helyközi autóbusz, 1 minibusz, 2 midibusz és 11 helyközi turistabusz.

A 2025.01.01. és 02.28. közötti időszakban, amíg személyszállítást végzett, a járművek 785 ezer kilométert tettek meg a vonaljáratokon és egyéb szállítások során. A legtöbb megtett kilométer a városi és elővárosi menetrend szerinti szállításban volt, ezt követi a helyközi menetrend szerinti közlekedés, és legkevesebb a nemzetközi és a turisztikai járatokon.

Ebben az időszakban 704 ezer utast szállított. Legtöbbet a városi és elővárosi járatokon, ezt követik a helyközi járatok és legkevesebb a többi járaton.

2. INDOKOLÁS

2.1. Az üzleti környezet elemzése

A városi tömegközlekedési vállalat (a továbbiakban: VTV) a működés tényleges költségeinek fedezéséhez szükséges bevételeit a következő forrásokból biztosítja: a személyszállítási szolgáltatások díjbevételeiből, a költségvetési támogatásokból, valamint az egyéb kiegészítő tevékenységekből származó bevételekből.

A Belgrádi Egyetem Közlekedési Kara és a PTC – Public Transport Consult Kft., Belgrád alkotta konzorcium által készített közlekedési tanulmány alapján, amely a 75/22. számú projekt (RN 606-DR) keretében, „Tanulmány a városi és elővárosi közösségi közlekedési rendszer fejlesztését célzó újratervezésről” címmel készült el, és amelyet 2023. szeptember 29-én fogadtak el 10 éves érvényességi idővel, 2023. október 1-jei alkalmazási kezdettel megkötésre került a Szabadka Város és a Subotica-trans KV közötti, a városi és elővárosi menetrend szerinti személyszállítás közszolgáltatási tevékenységének ellátásával és támogatásának módjával kapcsolatos jogok és kötelezettségek szabályozásáról szóló szerződés.

A 2024. április 29-én megkötött 1. számú szerződésmódosítás értelmében a Szabadka város és a Subotica-trans KV Szabadka közötti, a városi és elővárosi menetrend szerinti személyszállítás közszolgáltatási tevékenységének ellátásával és támogatásának módjával kapcsolatos jogok és kötelezettségek szabályozásáról szóló szerződés 25. szakaszának teljes szövegében az „5%” érték helyébe „3%” lép. Ez a százalékos érték a szállítási teljesítmény előállítási egységköltségének szerződésben rögzített értéke módosításának lehetőségét jelzi. Amennyiben ugyanis a szállítási teljesítmény előállítási egységköltségének változását kifejező összesített mutató abszolút értékben 3%-nál nagyobb eltérést mutat, lehetőség nyílik a szerződésben meghatározott egységköltség módosítására.

A 2024. április 30-án megkötött 2. számú szerződésmódosítás alapján a szerződés 24. szakasza módosult, és megállapításra került a szállítási teljesítmény előállítási egységköltségének új értéke, amelyet független szakértői intézményként a Belgrádi Egyetem Közlekedési Kara számított ki a tanulmánnyal összhangban (2024. április 30-án kelt 346. számú levél), 2024. május 1-jei alkalmazással.

E célokra a 2025. évre a költségvetésből 280,015 millió dinár került jóváhagyásra, amiből 220,999 millió dinár lett felhasználva. Emellett a közszolgáltatási díjak támogatásáról szóló szabályzat alkalmazása alapján nyújtott kompenzáció jogcímén vállalatunk részére 50 millió dinár költségvetési támogatást különítettek el, amelyből 14.109.781,37 dinár került ténylegesen felhasználásra.

A beszámolási évben a közszolgáltatási tevékenység keretében nyújtott személyszállítás díjai nem változtak; továbbra is a 2023. február 1-jétől hatályos díjszabás van érvényben.

2.2. A járműállomány tervének teljesítése a 2025. évben

A járműpark állapota

A beszámolási évben a vállalat átlagosan 85 járművel működött (megjegyzendő, hogy 2024. december 31-én a járművek száma 85 volt, az év elején 86, míg 2025. február 28-án 85).

A járműállomány szerkezete 2025. február 28-i állapot szerint a következő: 10 darab szóló városi autóbusz (az összes jármű 11,76%-a), 12 darab csuklós városi autóbusz (14,12%), 6 darab városi minibusz (7,06%), 33 darab elővárosi autóbusz (38,82%), 10 darab helyközi-elővárosi autóbusz (11,76%), 3 darab minibusz/midibusz (3,53%), 11 darab helyközi autóbusz (12,94%).

A rendelkezésre álló szállítási kapacitás – 3.971 ülőhely és 2.980 állóhely, összesen 6.952 utashely – 0,80%-kal kevesebb, mint az előző év azonos időpontjában.

A járműállomány 2025.02.28. napján

L E Í R Á S	Jármű- állomány 2024.12.31.	2025-ös terv	Jármű- állomány 2025.02.28.	INDEX 4:2	INDEX 4:3
1	2	3	4	5	6
Szóló autóbusz	10	10	10	100,00	100,00
Csuklós autóbusz	12	9	12	100,00	133,33
M ₃ I. OSZTÁLY városi minibusz	6	6	6	100,00	100,00
M ₃ II. OSZTÁLY elővárosi busz	33	28	33	100,00	117,86
M ₃ III. OSZTÁLY elővárosi- helyközi busz	10	8	10	100,00	125,00
M ₃ III. OSZTÁLY elővárosi/helyközi mini/midi	3	3	3	100,00	100,00
M ₃ III. OSZTÁLY helyközi busz	11	11	11	100,00	100,00
ÖSSZESEN:	86	75	85	100,00	113,33

025.02.28-án a járműállományt 85 jármű képezi, tehát a tervezettnél tízzel több, a bekövetkezett cégformaváltásnak megfelelően, mert 2025.03.01-től a vállalat már nem folytat személyszállítási tevékenységet.

A járműállomány 2025.12.31. napján

L E Í R Á S	Jármű- állomány 2024.12.31.	Program 2025.12.31.	Jármű- állomány 2025.12.31.	Index 4:2	Index 4:3
1	2	3	4	5	6
M ₃ I. OSZTÁLY szóló utóbusz	10	10	5	50,0	50,0
M ₃ I. OSZTÁLY városi csuklós busz	12	9	1	8,3	11,1
M ₃ I. OSZTÁLY városi minibusz	6	6	6	100,0	100,0
M ₃ II. OSZTÁLY elővárosi busz	33	28	13	39,4	46,4
M ₃ III. OSZTÁLY elővárosi-helyközi busz	10	8	3	30,0	37,5
M ₃ III. OSZTÁLY elővárosi/helyközi mini/midi	3	3	1	33,3	33,3
M ₃ III. OSZTÁLY helyközi busz	11	11	5	45,5	45,5
ÖSSZESEN:	85	75	34	40,0	45,3

Ezután, 2025.12.31-én 34 jármű maradt állományon.

2.3. A szállítási teljesítmény alakulása 2025-ben

A 2025. évi szállítási teljesítmény az előző évvel nem hasonlítható össze, mivel a Szabadka város területén folytatott városi és elővárosi közösségi személyszállítás kommunális tevékenység végzésével való megbízásra vonatkozó, koncessziós elemeket tartalmazó köz-magán társulási szerződés, valamint az ennek nyomán bekövetkezett cégformaváltozások alapján a vállalat 2025. március 1-jétől már nem végez személyszállítási tevékenységet.

A 2025. évi kilométer-teljesítményt (az év első két hónapjában, amikor a vállalat még ellátta tevékenységét) a tervhez viszonyítva a következők jellemzik: a városi közlekedésben a teljesítmény 0,88%-kal meghaladta a tervezettét; az elővárosi közlekedésben 0,46%-kal volt magasabb; a helyközi menetrend szerinti közlekedésben pedig 0,99%-os volt a túlteljesítés. A Szabadka–Szeged nemzetközi menetrend szerinti autóbuszvonalon sem tervezett, sem tényleges közlekedés nem volt. A belföldi különjáratok és szerződéses személyszállítás 2,4-szeresen meghaladta a tervet, mivel a tervezettnél több járatot teljesítettek. A nemzetközi turisztikai személyszállításban ugyanakkor 33,44%-os visszaesés mutatkozott a turisztikai csomagok iránti kisebb érdeklődés következtében. Összességében a teljesített kilométer-teljesítmény 4,97%-kal haladta meg a tervezett értéket.

A megtett kilométerek száma

LEÍRÁS	2024-es megvalós.	2025-ös program (2025. első negyed)	2025.01.01.- 02.28. teljesítés	Index 4:2	Index 4:3
1	2	3	4	5	6
VÁROSI JÁRATOK	1.587.655	247.736	249.918	15,74	100,88
ELŐVÁROSI JÁRATOK	1.987.586	309.752	311.167	15,66	100,46
HELYKÖZI JÁRATOK	975.294	154.824	156.354	16,03	100,99
NEMZETKÖZI JÁRATOK	23.218	0	0	-	-
VONAL SZERINTI JÁRATOK ÖSSZESEN	4.573.753	712.312	717.439	15,69	100,72
BELFÖLDI TURISTA ÉS SZERZŐDÉSES JÁRATOK	371.824	25.036	60.247	16,20	240,64
NEMZETKÖZI TURISTA JÁRATOK	100.314	6.873	4.575	4,56	66,56
EGYÉB KILOMÉTEREK	22.226	3.800	2.951	13,28	77,66
ÖSSZESEN	5.068.117	748.021	785.212	15,49	104,97

2.4. A szállított utasok 2025-ben teljesített száma

A 2025-ben szállított utasok száma nem viszonyítható az előző évihez, mivel a Szabadka város területén folytatott városi és elővárosi közösségi személyszállítás kommunális tevékenység végzésével való megbízásra vonatkozó, koncessziós elemeket tartalmazó köz-magán társulási szerződés, valamint az ennek nyomán bekövetkezett cégformaváltozások alapján a vállalat 2025. március 1-jétől már nem végez személyszállítási tevékenységet.

Az összes menetrend szerinti közlekedési ágazatot együttesen vizsgálva a szállított utasok száma 14,61%-kal elmaradt a tervezettől. Az utasszám alakulása: a városi közlekedésben 13,48%-kal maradt el a tervtől, az elővárosi közlekedésben 15,85%-kal volt alacsonyabb a tervezettnél, a helyközi menetrend szerinti közlekedésben pedig 20,94%-os elmaradás mutatkozott. A Szabadka–Szeged nemzetközi menetrend szerinti autóbuszvonalon sem tervezett, sem tényleges közlekedés nem volt.

A belföldi különjáratú és szerződéses személyszállításban az utasok száma 20,26%-kal csökkent a tervezetthez képest, míg a nemzetközi különjáratú (turisztikai) személyszállításban a teljesítés a tervezett szinten alakult.

Összességében a szállított utasok száma 14,61%-kal maradt el a tervezettől.

Utasok száma

LEÍRÁS	2024-es megvalós.	2025-ös program (2025. első negyed)	2025.01.01.- 02.28. teljesítés	Index 4:2	Index 4:3
1	2	3	4	5	5
VÁROSI JÁRATOK	3.180.948	549.857	475.743	14,96	86,52
ELŐVÁROSI JÁRATOK	1.364.498	218.804	184.133	13,49	84,15
HELYKÖZI JÁRATOK	303.581	52.991	41.893	13,80	79,06
NEMZETKÖZI JÁRATOK	4.004		0	-	-
VONAL SZERINTI JÁRATOK ÖSSZESEN	4.853.031	821.652	701.769	14,46	85,41
BELFÖLDI TURISTA ÉS SZERZŐDÉSES JÁRATOK	66.487	3.100	2.472	3,72	79,74
NEMZETKÖZI TURISTA JÁRATOK	4.221	330	330	7,82	100,00
ÖSSZESEN	4.923.739	825.082	704.571	14,31	85,39

2.5. Üzemanyagfogyasztás a 2025. évben

Gázolajfogyasztás literben és az átlagfogyasztás (a megtett kilométerenként)

	2024-es teljesülés	2025-ös terv	Teljesülés 2025.01.01-02.28.	2	3
1	2	3	4	5	6
A MEGTETT KILOMÉTEREK	5.068.117	748.021	785.212	15,49	104,97
GÁZOLAJFOGYASZTÁS	1.856.542	279.465	291.365	15,69	104,26
ÁTLAGFOGYASZTÁS	36,63	37,36	37,11	101,31	99,33

Az üzemanyagfogyasztás összhangban állt a megnövekedett szállítási teljesítménnyel, ugyanakkor a járművenkénti átlagos üzemanyagfogyasztás 0,67%-kal volt alacsonyabb a tervezettnél.

3. A BEVÉTELI ÉS KIADÁSI TERV TELJESÍTÉSE

3.1. A tervezett bevételek teljesítése 2025-ben

A vállalat 2025-ben összesen 564.930.000,00 dináryi bevételt valósított meg, ami 17%-kal meghaladja a 2025-re tervezett bevételt (484.766.000,00 dinár), ugyanakkor 54%-kal alacsonyabb, mint a 2024-ben elért bevétel.

Az üzleti bevételek – vagyis a menetjegyek értékesítéséből, a támogatásokból, a jármű-főjavítási tevékenységből, az üzemanyag jövedéki adójának visszatérítéséből, a 65 év feletti személyek utazásának költségtérítéséből, az utazási iroda tevékenységből, valamint az autóbusz-pályaudvar szolgáltatásaiból származó bevételek – 29%-kal meghaladták a tervezett értéket, és 508.584.000,00 dinárt tettek ki. Ez 58%-kal kevesebb, mint az ugyanezen jogcímen 2024-ben elért bevétel, ugyanakkor az összes bevétel 90,04%-át teszi ki.

A pénzügyi bevételek, vagyis a kamatbevételek és az árfolyamnyereség összege 240.000,00 dinár, ami 200.000,00 dinárral magasabb a tervezettnél (40.000,00 dinár). Ez 57%-kal alacsonyabb a 2024. évi azonos bevételeknél, és az összes bevétel 0,04%-át teszi ki.

Az egyéb bevételek – így különösen a korábban leírt követelések behajtásából, a hulladékanyag értékesítéséből, a megtérített károkból és egyéb forrásokból származó bevételek – 56.106.000,00 dinárt tettek ki, ami 38%-kal elmarad a tervezettől (90.865.000,00 dinár), ugyanakkor 6,5-szerese a 2024. évi azonos bevételeknek. Ezek az összes bevétel 9,92%-át képviselik.

3.2. A tervezett ráfordítások teljesítése 2025-ben

Az összes ráfordítás 563.441.000,00 dinárt tett ki, ami 42%-kal meghaladja a tervezett összeget (397.500.000,00 dinár), ugyanakkor 54%-kal alacsonyabb, mint a 2024-ben realizált ráfordítás.

Az üzleti ráfordítások – vagyis a pótalkatrészek, anyagok, energiahordozók, bérek és egyéb személyi juttatások, értékcsökkenési leírás, szolgáltatások, egyéb működési költségek és egyéb ráfordítások – 312.812.000,00 dinárt tettek ki, ami 20%-kal alacsonyabb a tervezettnél (390.166.000,00 dinár), és 74%-kal kisebb, mint a 2024. évi azonos ráfordítások.

A pénzügyi ráfordítások – vagyis a kamatok, árfolyamveszteségek, el nem ismert károk és egyéb pénzügyi kiadások – 2.365.000,00 dinárt tettek ki, ami 51%-kal alacsonyabb a tervezettnél (4.829.000,00 dinár), valamint 44%-kal kisebb, mint a 2024. évi azonos ráfordítások.

Az egyéb ráfordítások (az anyagértékesítésből származó veszteségek, a korábbi évekre vonatkozó ráfordítások, a humanitárius és sporttevékenységek támogatására fordított kiadások, az eszközök értékvesztése, a számviteli elszámolásokból eredő ráfordítások és egyéb tételek) 248.264.000,00 dinárt tettek ki, ami jelentősen meghaladja a tervezett összeget (2.455.000,00 dinár), ugyanakkor alacsonyabb, mint az ugyanezen jogcímen 2024-ben elszámolt ráfordítások.

3.3. A pénzügyi eredmény teljesülése

Teljesülés – 2025-ös pénzügyi eredmény

dinárban

KONTÓ	L E Í R Á S	2024-es teljesítés	2025-ös terv	2025-ös teljesítés	5/4
1	2	3	4	5	6
614 és 615	Termékek és szolgáltatások értékesítéséből származó bevétel	711.100.000	112.375.000	107.079.000	95
614011	A 65 évnél idősebbek bérleteiből befolyó bevétel	47.189.000	7.748.000	7.379.000	95
621	Termékek és áruk értékesítéséből szárm. bevét.	23.561.000	2.461.000	2.461.000	100
640	Üzleti bevételek - Támogatások és amortizált értéksökkenés	409.583.000	239.754.000	357.139.000	149
642	Kőolajtermékek újrafeldolgozásából származó bevételek	28.153.000	0	12.525.000	-
65	Egyéb pénzügyi bevételek - bérlet	150.000	31.523.000	22.001.000	70
66	Pénzügyi bevételek	560.000	40.000	240.000	600
67	Egyéb bevételek	8.574.000	90.865.000	56.058.000	62
68	Vagyonmódosításból származó jövedelem	608.000	0	48.000	-
A	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1.229.478.000	484.766.000	564.930.000	117
511	Alapvető anyagok költségei	17.616.000	3.200.000	13.580.000	424
512000	Irodai anyagok költségei	1.523.000	230.000	137.000	60
512100	Gumiabroncsok költségei	9.228.000	1.800.000	823.000	46
515000	Kisebbszervezetek, egyenruhák és munkavédelmi felszerelés költségei	3.482.000	800.000	81.000	10
512500	Vízdíj	748.000	210.000	111.000	53
513000	Áramköltségek	7.315.000	2.100.000	1.919.000	91
513100	Fűtési díj	2.109.000	780.000	794.000	102
513300	Fűtőolaj költség	4.944.000	3.408.000	3.408.000	100
513301	Euro dízel üzemanyag költség	282.858.000	44.259.000	44.254.000	100
513400	Benzinköltség	244.000	34.000	30.000	88
513500	Üzemanyag és kenőanyagok költségei	11.433.000	2.000.000	1.113.000	56
514	Pótalkatrészek költségei	55.668.000	7.449.000	7.534.000	101
520000	Bruttó 1 munkabérek költségei	427.146.000	118.118.000	103.093.000	87
521	Munkanélküliségi járulék költségei - munkáltató	72.428.000	19.397.000	17.506.000	90
522 és 524	Megbízási szerződések és időszaki munkák költségei	1.661.000	250.000	230.000	92
526	IB és FB tagok tiszteletdíjai	1.759.000	1.026.000	1.296.000	126
529100; 529110; 529120; 529122; 592190; 529200	Szolgálati utak költségei – napidíjak és egyéb költségtérítések	6.926.000	784.000	729.000	93
529060; 529061	Szolidáris segélyek a kollektív szerződés szerint	57.482.000	10.034.000	10.034.000	100
529	Egyéb személyi költségek és juttatások	13.953.000	2.863.000	2.573.000	90
531110; 531113	Telefonköltségek	4.305.000	740.000	1.086.000	147
531	Szállítási szolgáltatások és internet	12.273.000	2.108.000	2.213.000	105
532	Fenntartási költségek	20.068.000	3.600.000	3.188.000	89
535	Reklámköltségek	400.000	120.000	40.000	33
539	Egyéb szolgáltatások- munkavédelem, autópálya használat, perondíjak, turistacsomagok	35.071.000	1.566.000	4.645.000	297
540	Amortizációs költségek	61.224.000	15.600.000	59.745.000	383

544	Rövid lejáratú céltartalékok költségei	0	115.000.000	0,00	0
545	Hosszú távú céltartalékok költségei	16.223.000	1.265.000	0,00	99
550500	Takarítási és szemétkihordási költségek	6.076.000	1.600.000	1.305.000	82
550	Egyéb szolgáltatások költs. -egészségügyi, intellektuális, környezetvédelem	18.441.000	5.829.000	4.965.000	85
551	Reprezentációs költségek	280.000	70.000	37.000	53
552	Biztosítási költségek	15.512.000	3.714.000	8.893.000	239
553	Pénzforgalmi költségek	2.715.000	738.000	471.000	64
554000	Szerb Gazdasági Kamara tagsági díj költségei	554.000	562.000	562.000	100
554	Egyéb tagsági díjak költségei	588.000	128.000	128.000	100
555	Ingatlanadó, víz és földhasználat költségei	34.864.000	18.587.000	15.980.000	86
559	Egyéb nem anyagi költségek autóbefizetés, illetékek, nemzetközi engedélyek	1.574.000	197.000	309.000	157
I.	ÜZLETI BEVÉTELEK	1.208.691.000	390.166.000	312.812.000	80
562	Kamatköltségek	4.051.000	4.814.000	2.357.000	49
56	Egyéb pénzügyi kiadások	144.000	15.000	8.000	53
II.	PÉNZÜGYI KIADÁSOK	4.195.000	4.829.000	2.365.000	49
570 és 573	Anyagok és selejt eladásából származó veszteség költségei	11.000	20.000	93.301.000	466.505
574	Hiányok	208.000	0		-
579300 és 579301	Jótekonysági és sporttevékenységekből adódó kiadások	248.000	90.000	45.000	50
576 és 579	Egyéb nem említett költségek -előző évek, bírósági perek	389.000	2.345.000	52.372.000	2.233
	Rövid lejáratú céltartalékok költségei			102.546.000	
III 57	EGYÉB KIADÁSOK	856.000	2.455.000	248.264.000	856.000
IV 58	INGATLAN LEÉRTÉKEZÉSÉBŐL ADÓDÓ KIADÁSOK	3.000	50.000	0	0
V 59	KIADÁSOK KÖNYVELÉSI HATÁSOK ALAPJÁN	0	0	0	-
B	KIADÁSOK ÖSSZESEN	1.213.745.000	397.500.000	563.441.000	142
V.	NYERESÉG-üzleti tevékenységből	15.733.000	87.266.000	1.489.000	-
	VESZTESÉG- üzleti tevékenységből	0	0	0	-
G	Megszüntetett vállalkozás üzleti NYERESÉGE	0	0	1.489.000	-
	Megszüntetett vállalkozás VESZTESÉGE	0	0	0	-
D	Adózás előtti NYERESÉG	15.733.000	87.266.000	1.489.000	-
	Adózás előtti VESZTESÉG	0	0	0	-
D	AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSAI	0	0	0	-
	HALASZTOTT ADÓKÖLTSÉG	0	0	223.000	-
	HALASZTOTT ADÓBEVÉTEL	680.000	0	0	-
E	NETTÓ NYERESÉG	16.413.000	87.266.000	1.266.000	-
	NETTÓ HIÁNY				-

A termék- és szolgáltatásértékesítésből származó bevételek, valamint a 65 év feletti személyek részére kiadott éves és havi bérletekből származó bevételek, továbbá a saját teljesítmények és áruk aktiválásából származó bevételek a tervezett szinten alakultak, illetve az eltérés a tervezett értékhez képest nem haladta meg (vagy haladta meg) az 5%-ot. Jelentősebb eltérések az alábbi bevételeknél mutatkoztak:

Az üzleti bevételeken belül a támogatások és az elszámolt értékcsökkenésből származó bevételek 49%-kal meghaladták a tervezettet, mivel a munkavállalók végkielégítésére a tervezettnél

kevesebb lett kifizetve, ugyanakkor a tervezettnél nagyobb összegű értékcsökkenés került leírásra.

Az üzemanyagok jövedéki adójának visszatérítéséből származó bevételek nem szerepeltek a tervben, ennek ellenére realizálódtak.

Az egyéb üzleti bevételek, vagyis a járműpark bérbeadásából származó bevételek 30%-kal elmaradtak a tervezettől, mivel a tényleges bérbeadás a vártnál kisebb mértékben valósult meg.

A pénzügyi bevételek a tervezettnél 200.000 dinárral magasabbak voltak, elsősorban a szabad pénzeszközök után jóváírt magasabb banki kamatbevételek miatt 2025 végéig.

Az egyéb bevételek 38%-kal alacsonyabbak voltak a tervezettnél, mivel a járműpark értékesítése a tervezettnél kisebb mértékben valósult meg.

Jelentősebb eltérések az alábbi költségnemeknél jelentkeztek:

Az alapanyagköltségek meghaladták a tervezettet a meglévő alapanyag-készletek értékvesztésének elszámolása miatt.

Az irodaszer-, gumibroncs-, kis értékű tárgyi eszközök leírasi, munkaruha- és munkavédelmi felszerelés-, víz-, villamosenergia-, motorbenzin-, olaj- és kenőanyagköltségek alacsonyabbak voltak a tervezettnél, mivel a vállalat 2025. március 1-jétől megszüntette alaptevékenységét, így ezen beszerzések volumene is csökkent.

A bruttó bérköltségek 13%-kal alacsonyabbak voltak a tervezettnél, mivel az év folyamán a foglalkoztatottak száma elmaradt a tervezettől.

A megbízási és ideiglenes munkaszerződések alapján fizetett díjak 8%-kal alacsonyabbak voltak a tervezettnél, mivel kisebb volt az ilyen jellegű foglalkoztatás iránti igény.

2025 márciusától a felügyelőbizottság egy tagjának tiszteletdíja már nem került kifizetésre, mivel a munkavállaló munkaviszonya 2025. február 28-án megszűnt, így tagsága és díjazásra való jogosultsága is megszűnt.

A napidíjak 7%-kal voltak alacsonyabbak a tervezettnél a költségtakarékosság következtében.

Az egyéb személyi jellegű ráfordítások és juttatások 10%-kal elmaradtak a tervezettől a kisebb létszám miatt.

A telefonköltségek 47%-kal meghaladták a tervezettet, mivel a szolgáltatóval kötött szerződés megszűnése miatt kötbért kellett fizetni a szerződéses időszak végéig.

A karbantartási szolgáltatások költségei 11%-kal alacsonyabbak voltak a tervezettnél, mivel kevesebb autóbusz-javításra volt szükség külső szolgáltatóknál (üvegcseré, motor-, sebességváltó-, klímajavítás, gumibroncs-futózás stb.).

A reklámköltségek 67%-kal voltak alacsonyabbak a tervezettnél a költségtakarékos gazdálkodás eredményeként.

Az egyéb szolgáltatások költségei – munkavédelem, autópályahasználat, perondíjak, turisztikai szolgáltatások – 2,9-szer haladták meg a tervezettet, mivel a vállalatnak teljesítenie kellett a tevékenység megszüntetéséről szóló döntést megelőzően megkötött szerződéseket.

Az értékcsökkenési leírás 3,8-szor magasabb volt a tervezettnél, mivel a teljes 2025. évre elszámolták a teljes járműpark amortizációját, amelynek értékesítését ugyan tervezték, de az nem valósult meg teljes egészében.

A rövid lejáratú céltartalékok a technológiai létszámleépítés miatt fizetendő végkielégítések költségeit tartalmazzák. Erre a célra 115 millió dinár lett tervezve, ugyanakkor a 102,546 millió dináros tényleges összeg az egyéb ráfordítások között lett elszámolva.

A hosszú lejáratú céltartalékok a végkielégítésekre és jubileumi jutalmakra képzett tartalékokat foglalják magukban, 1,265 millió dinár összegben. Ezek céltartalékként szerepelnek a nyilvántartásokban, felhasználásukra 2026-ban kerül sor.

A takarítási és hulladékszállítási költségek, az egyéb nem termelő szolgáltatások költségei, a reprezentációs költségek, valamint a pénzforgalmi szolgáltatások költségei alacsonyabbak voltak a tervezettnél az alaptevékenység 2025. március 1-jei megszűnése miatt.

A biztosítási díjak 2,3-szor voltak magasabbak a tervezettnél, mivel a korábban képzett céltartalékokat erre a célra felhasználták.

Az adóköltségek 14%-kal alacsonyabbak a tervezettnél, mivel a tervezettnél kisebb összegű

támogatás került folyósításra.

Az egyéb immateriális jellegű költségek 1,5-szer meghaladták a tervezettet, mivel ezek tényleges felhasználása magasabb volt.

A kamatráfordítások 51%-kal alacsonyabbak voltak a tervezettnél, mivel a törlesztési terv szerint az Euribor negyedéves változásához kötött kamatkiadás alacsonyabban alakult (terv: 2.408.000,00 dinár, ténylegesen: 2.001.604,36 dinár), a folyószámlahitel (overdraft) kamata a vártnál lényegesen kisebb volt (terv: 2.400.000,00 dinár, ténylegesen: 32.916,42 dinár), ugyanakkor a késedelmi kamatok összege meghaladta a tervezettet (terv: 6.000,00 dinár, ténylegesen: 322.772,46 dinár).

Az egyéb pénzügyi ráfordítások 7.000 dinárral maradtak el a tervezettől a devizaátváltások iránti kisebb igény miatt.

Az anyagértékesítésből és selejtezésből származó veszteségek jelentősen meghaladták a tervezettet, a járműpark egy részének könyv szerinti és értékesítési értéke közötti különbség miatt.

A jótékonyági és sportcélú kiadások 45.000 dinárral voltak alacsonyabbak a tervezettnél a költségtakarékos gazdálkodás következtében.

Az egyéb ráfordítások meghaladták a tervezettet, mivel a leltározás során elavultnak és használhatatlannak minősített régi pótalkatrészeket le kellett írni.

A vállalat 2025. évi üzemi eredménye (az üzleti bevételek és üzleti ráfordítások különbözete) 195.772.000,00 dinár, míg az üzleti terv 3.695.000,00 dinár üzemi nyereséggel számolt.

A pénzügyi bevételek 2.125.000 dinárral elmaradtak a pénzügyi ráfordításoktól, míg az egyéb bevételek 192.158.000 dinárral alacsonyabbak voltak az egyéb ráfordításoknál.

A szokásos vállalkozási tevékenység eredménye, illetve az adózás előtti eredmény 1.489.000,00 dinár volt.

A vállalat a beszámolási évre eredetileg 87.266.000,00 dinár nettó nyereséget tervezett, azonban ténylegesen 1.266.000,00 dinár nettó nyereséget ért el.

4. EREDMÉNYMÉRLEG

Eredménymérleg a 2025.01.01.-12.31. időszakra

000 dinárban

Számla- csoport, számla	HELYREND	AAF	TERV	MEGVALÓS ÍTÁS	INDEX 5/4
1	2	3	4	5	6
	A. ÜZLETI BEVÉTELEK (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	393.861	508.584	129
60	I. ÁRUÉRTÉKESÍTÉSŐL SZÁRM. BEVÉTEL (1003 + 1004)	1002	0	0	0
600, 602 és 604	1. Hazai piacon értékesített áruból származó bevétel	1003	0		0
601, 603 és 605	2. Külföldi piacon értékesített áruból származó bevétel	1004	0		0
61	II. TERMÉKEK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1006 + 1007)	1005	120.123	115.894	96
610, 612 és 614	1. Termékek és szolgáltatások hazai piacon történő értékesítéséből származó bevétel	1006	120.123	115.894	96
611, 613 és 615	2. Termékek és szolgáltatások külföldi piacon történő értékesítéséből származó bevétel	1007	0		0
62	III. TERMÉKEK ÉS ÁRUK ÉRTÉKESÍTÉSŐL SZÁRM. BEVÉTEL	1008	2.461	1.025	42
630	IV. A KÉSZ- ÉS FÉLKÉSZ TERMÉKEK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKNÖVEKEDÉSE	1009	0		0
631	V. A KÉSZ- ÉS FÉLKÉSZ TERMÉKEK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	1010	0		0
64 és 65	VI. EGYÉB ÜZLETI BEVÉTELEK	1011	271.277	391.665	144
68, kivéve 683, 685 és 686	VII. BEVÉTELEK A VAGYON (KIVÉVE A PÉNZÜGYIT) ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL	1012	0		0

	B. ÜZLETI KÖLTSÉGEK (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	390.166	312.812	80
50	I. ELADOTT ÁRU BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1014	0		0
51	II. ANYAG, ÜZEMANYAG ÉS ENERGIA KÖLTSÉGEK	1015	66.270	73.784	111
52	III. MUNKABÉREK, JUTTATÁSOK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KÖLTSÉGEK (1017 + 1018 + 1019)	1016	152.472	135.461	89
520	1. Bérek és járulékok költségei	1017	118.118	103.093	87
521	2. Adó és járulék költségei a jövedelmekre és személyi juttatásokra	1018	19.397	17.506	90
52 kivéve 520 és 521	3. Egyéb személyi kiadások és díjak	1019	14.957	14.862	99
540	IV. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1020	15.600	59.745	383
58, kivéve 583, 585 és 586	V. KIADÁSOK A VAGYON (KIVÉVE A PÉNZÜGYIT) ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL	1021	0		0
53	VI. TERMELŐ JELLEGŰ SZOLGÁLT. KÖLTS.	1022	8.134	11.172	137
54, kivéve 540	VII. CÉLTARTALÉKOK KÖLTSÉGEI	1023	116.265	0	0
55	VIII. NEM ANYAGI JELLEGŰ KÖLTSÉGEK	1024	31.425	32.650	104
	V. ÜZLETI NYERESÉG (1001 - 1013) ≥ 0	1025	3.695	195.772	5.298
	G. ÜZLETI VESZTESÉG (1013 - 1001) ≥ 0	1026	0	0	0
	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	40	240	600
660 és 661	I. AZ ANYAVÁLLALATTAL, LEÁNYVÁLLALATTAL ÉS EGYÉB KAPCSOLT VÁLLALATOKKAL VALÓ KAPCSOLATOKBÓL SZÁRMAZÓ PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1028			
662	II. KAMATBEVÉTELEK	1029	40	240	600
663 és 664	III. ÁRFOLYAMNYERESÉG ÉS A DEVIZA ZÁRADÉK POZITÍV HATÁSAI	1030	0		0
665 és 669	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1031	0		0
	GY. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	4.829	2.365	49
560 és 561	I. AZ ANYAVÁLLALATTAL, LEÁNYVÁLLALATTAL ÉS EGYÉB KAPCSOLT VÁLLALATOKKAL VALÓ KAPCSOLATOKBÓL SZÁRMAZÓ PÉNZÜGYI KIADÁSOK	1033			
562	II KAMATKÖLTSÉGEK	1034	4.814	2.357	49
563 és 564	III ÁRFOLYAMVESZTESÉG ÉS A DEVIZA ZÁRADÉK NEGATÍV HATÁSAI	1035	15	8	53
565 és 569	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI KIADÁSOK	1036	0		0
	E. FINANSZÍROZÁSBÓL SZ. NYERESÉG (1027 - 1032) ≥ 0	1037	0	0	0
	ZS. FINANSZÍROZÁSBÓL SZ. VESZTESÉG (1032 - 1027) ≥ 0	1038	4.789	2.125	44
683, 685 és 686	Z. AZ EREDMÉNYMÉRLEGBEN VALÓS ÉRTÉKBEN FELTÜNTETETT PÉNZÜGYI VAGYON ÉRTÉKHELYESBÍTÉSÉBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1039	0		0
583, 585 és 586	I. AZ EREDMÉNYMÉRLEGBEN VALÓS ÉRTÉKBEN FELTÜNTETETT PÉNZÜGYI VAGYON ÉRTÉKHELYESBÍTÉSÉBŐL SZÁRMAZÓ KIADÁSOK	1040	50		
67	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1041	90.865	56.106	62
57	K. EGYÉB KIADÁSOK	1042	2.455	248.264	10.113
	L. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	484.766	564.930	117
	KIADÁSOK ÖSSZESEN (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	397.500	563.441	142
	M. RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ, ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1043 - 1044) ≥ 0	1045	87.266	1.489	2
	N. RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ, ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1044 - 1043) ≥ 0	1046	0	0	0

69-59	NY. A MEGSZÜNTETETT TEVÉKENYSÉG VESZTESÉGÉNEK, A SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSÁNAK ÉS A KORÁBBI IDŐSZAK HIBÁI KIJAVÍTÁSÁNAK POZITÍV NETTÓ HATÁSA AZ EREDMÉNYRE	1047	0		0
59- 69	O. A MEGSZÜNTETETT TEVÉKENYSÉG VESZTESÉGÉNEK, A SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSÁNAK ÉS A KORÁBBI IDŐSZAK HIBÁI KIJAVÍTÁSÁNAK NEGATÍV NETTÓ HATÁSA AZ EREDMÉNYRE	1048	0		0
	P. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	87.266	1.489	2
	R. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	S. NYERESÉGADÓ				
721	I. AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSAI	1051	0	223	0
722 adós egyenleg	II HALASZTOTT ADÓKÖLTSÉGEK	1052			
722 követ. egyenleg	III. HALASZTOTT ADÓBEVÉTELEK	1053			
723	T. MUNKÁLTATÓ KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELME	1054			
	TY. NETTÓ NYERESÉG (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	87.266	1.266	1
	U. NETTÓ VESZTESÉG (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. NETTÓ NYERESÉG MELY AZ ELLENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI RÉSZVÉTELEKET ILLETI	1057			
	II. NETTÓ NYERESÉG MELY AZ ANYAVÁLLALATOT ILLETI	1058			
	III. NETTÓ VESZTESÉG MELY AZ ELLENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI RÉSZVÉTELEKET ILLETI	1059			
	IV. NETTÓ VESZTESÉG MELY AZ ANYAVÁLLALATOT ILLETI	1060			
	V. RÉSZVÉNYENKÉNTI JÖVEDELEM				
	1. Részvényenkénti alapjövedelem	1061			
	2. Részvényenkénti csökkentett (elkülönített) jövedelem	1062			

– A TERV ÉS A MEGVALÓSÍTÁS

Az **eredménykimutatásban** azokhoz az AAF-sorokhoz, amelyek teljesítése a tervezett szinten alakult, illetve ahol a tervtől való eltérés nem haladta meg (vagy haladta meg) az 5%-ot, nem lett magyarázat fűzve. A jelentősebb eltérések indoklása az alábbiakban található.

AAF 1001 – Üzleti bevételek – a tervezettnél 29%-kal magasabbak, ezen belül jelentősebb eltérések az alábbi sorokon mutatkoztak:

AAF 1008 – Az aktivált saját teljesítmények és áruk bevétele 58%-kal alacsonyabb a tervezettnél, mivel a felújított („javított”) régi pótalkatrészek értékesítéséből származó bevétel elmaradt a várttól.

AAF 1011 – Egyéb üzleti bevételek – 44%-kal magasabbak a tervezettnél; ennek indoklása a 2025. évi pénzügyi eredmény alakulásának ismertetésénél található.

AAF 1027 – Pénzügyi bevételek – a tervezettnél 200 ezer dinárral magasabbak, ezen belül jelentősebb eltérés:

AAF 1029 – Kamatbevételek – 200.000 dinárral meghaladták a tervezett összeget, mivel 2025 végéig a szabad pénzeszközök után a vártnál magasabb banki kamatbevétel realizálódott.

AAF 1013 – Üzleti ráfordítások – a tervezettnél 20%-kal alacsonyabbak, ezen belül jelentősebb eltérések:

AAF 1015 – Anyag-, üzemanyag- és energiaköltségek – 11%-kal meghaladták a tervet, elsősorban a meglévő alapanyagkészlet értékvesztésének elszámolása miatt.

Emellett 2025. április 17-én 132 munkavállaló kapott munkaviszonyának megszüntetéséről szóló határozatot, mivel létszámfeleslegnek minősültek. Ennek eredményeként a beszámolási időszak végére a vállalat létszáma mindössze két főre csökkent.

AAF 1018 – A béreket és bérjellegű juttatásokat terhelő adók és járulékok költségei – 10%-kal alacsonyabbak a tervezettnél; ennek oka megegyezik az AAF 1017 sorhoz fűzött magyarázattal.

AAF 1020 – Értékcsökkenési leírás – a tervezettnél 3,8-szor magasabb, mivel a terv havi időarányos értékcsökkenéssel számolt, azonban az év során járművek értékesítésére került sor, ami szükségessé tette a fennmaradó értékcsökkenés egy összegben történő elszámolását az adott időszak ráfordításaként.

AAF 1022 – Igénybe vett termelési szolgáltatások költségei – 37%-kal meghaladták a tervet. A legjelentősebb eltérés a turisztikai szolgáltatások költségeinél jelentkezett, amelyek ugyan nem szerepeltek a tervben, de ténylegesen felmerültek, és velük egyidejűleg az ezekhez kapcsolódó bevételek is realizálódtak.

AAF 1023 – Céltartalékok költségei – rövid és hosszú lejáratú céltartalékokat foglalnak magukban. A rövid lejáratú céltartalékok a technológiai létszámleépítés miatt fizetendő végkielégítésekre szolgálnak. Erre a célra 115 millió dinár került betervezésre, azonban a ténylegesen elszámolt 102,546 millió dinárt az egyéb ráfordítások között könyvelték el. A hosszú lejáratú céltartalékok a végkielégítésekre és jubileumi jutalmakra szolgáló tartalékokat tartalmazzák, 1,265 millió dinár összegben. Ezek céltartalékként szerepelnek a nyilvántartásban és 2026-ban lesznek felhasználva.

AAF 1032 – Pénzügyi ráfordítások – a tervezettnél 51%-kal alacsonyabbak, ezen belül jelentősebb eltérések:

AAF 1034 – Kamatráfordítások – 51%-kal alacsonyabbak a tervezettnél, mivel az Euribor negyedéves változásához kötött kamat elszámolása alacsonyabb volt a tervezettnél (terv: 2.408.000,00 dinár, tényleges: 2.001.604,36 dinár), a folyószámlahitel (overdraft) után fizetett kamat jelentősen elmaradt a tervezettől (terv: 2.400.000,00 dinár, tényleges: 32.916,42 dinár), ugyanakkor a késedelmi kamatok meghaladták a tervezettet (terv: 6.000,00 dinár, tényleges: 322.772,46 dinár).

AAF 1035 – Negatív árfolyam-különbözetek és a devizaklauzulából eredő negatív hatások – 7.000 dinárral alacsonyabbak a tervezettnél, mivel kevesebb devizavásárlásra volt szükség. Emellett 1.416.493,22 dinár összegű, biztosítótársaságtól származó bevétel realizálódott, amelyet a terv nem tartalmazott.

AAF 1042 – Egyéb ráfordítások – meghaladták a tervezettet; ennek részletes indoklása a 2025. évi pénzügyi eredmény ismertetésénél található.

AAF 1043 – Teljes bevétel – 17%-kal magasabb a tervezettnél.

AAF 1044 – Teljes ráfordítás – 42%-kal magasabb a tervezettnél.

AAF 1049 – Adózás előtti eredmény – 2025-re 87,266 millió dinár adózás előtti nyereséget terveztek, a tényleges adózás előtti nyereség azonban 1,489 millió dinár lett.

AAF 1055 – Nettó eredmény – a vállalat a beszámolási évre eredetileg 87,266 millió dinár nettó nyereséget tervezett, azonban ténylegesen 1,266 millió dinár nettó nyereséget ért el.

5. SZÁMVITELI MÉRLEG

Számviteli mérleg 2025.12.31. napján

000 dinárban

Számla-csoport, számla	HELYREND	AAF	TERV	MEGVALÓSÍTÁ S	INDEX 5/4
1	2	3	4	5	6
	AKTÍVA				
00	A. JEGYZETT, MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0001			
	B. ÁLLANDÓ VAGYON	0002	503.359	423.223	84

	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)				
01	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	70.730	70.727	100
010	1. Fejlesztési beruházások	0004			
011, 012 és 014	2. Koncessziók, szabadalmak, licencek, árú és szolgáltatási védjegyek, szoftver és egyéb immateriális j.	0005	70.730	70.727	100
013	3. Goodwill	0006			
015 és 016	4. Lízingelt immateriális javak és előkészületben levő immateriális javak	0007			
017	5. Immateriális javakra adott előlegek	0008			
02	II. INGATLANOK, BERENDEZÉSEK, FELSZER. (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	432.203	352.458	82
020, 021 és 022	1. Föld és építmények	0010	234.982	236.618	101
023	2. Berendezések és felszerelések	0011	181.221	115.840	64
024	3. Beruházási ingatlanok	0012	0		0
025 és 027	4. Lízingelt ingatlanok, berendezések és felszerelések és előkészületben levő ingatlanok, berendezések és felszer.	0013	0		0
026 és 028	5. Egyéb ingatlanok, berendezések és felszerelések, beruházások mások ingatlanaiba, berendezéseibe és felszereléseibe	0014	317		
029 (része)	6. Ingatlanra, berendezésre, felszerelésre adott előleg belföldön	0015	15.683		
029 (része)	7. Ingatlanokra, berendezésekre és felszerelésre adott előleg külföldön	0016			
03	III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK	0017	388	0	0
04 és 05	IV. HOSSZÚ LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI BEFEKTETÉSEK ÉS HOSSZÚTÁVÚ KÖVETEL. (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	38	38	100
040 (része), 041 (része) és 042 (része)	1. Részvétel jogi személyek tőkéjében (kivéve részvétel olyan tőkében melyet részvételi módszerrel értékelnek)	0019	38	38	100
040 (része), 041 (része), 042 (része)	2. Részvétel tőkében melyet részvételi módszerrel értékelnek	0020			
043, 050 (része) és 051 (része)	3. Hosszúlejáratú befektetések anya-, leányvállalatokba és más kapcsolatos jogi személyeknél és hosszútávú követelések ezekről a személyektől belföldön	0021			
044, 050 (része), 051 (része)	4. Hosszúlejáratú befektetések anya-, leányvállalatokba és más kapcsolatos jogi személyeknél és hosszútávú követelések ezekről a személyektől külföldön	0022			
045 (része) és 053 (része)	5. Hosszútávú befektetések (adott hitelek és kölcsönök) belföldön	0023			
045 (része) és 053 (része)	6. Hosszútávú befektetések (adott hitelek és kölcsönök) külföldön	0024			
046	7. Hosszútávú pénzügyi befektetések (értékpapírok melyeket amortizációs érték alapján értékelnek)	0025			
047	8. Felvásárolt saját részvények és felvásárolt saját részesedések	0026			
048, 052, 054, 055 és 056	9. Egyéb hosszútávú pénzügyi befektetések és egyéb hosszútávú követelések	0027			
28 (része) kivéve 288	V. HOSSZÚ TÁVÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0028			
288	V. HALASZTOTT ADÓ ESZKÖZÖK	0029			
	G. FORGÓESZKÖZÖK (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	108.204 5.630	29.297 5.337	27 95
1, osztály, kivéve a 14-es számlacsoportot	I. KÉSZLETEK (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	5.630	4.970	88
10	1. Anyagok, alkatrészek, szerszámok és apró leltár	0032	108.204	29.297	27
11 és 12	2. Befejezetlen termelés és késztermékek	0033			
13	3. Árúk	0034			
150, 152 és 154	4. Kifizetett előlegek készletekre és szolgáltatásra	0035	0	201	0

	belföldön				
151, 153 és 155	5. Kifizetett előlegek készletekre és szolgáltatás. külföld.	0036	0	166	0
14	II. ÁRÚSÍTÁSRA ÉS A MŰKÖDÉS MEGSZŰNÉSÉ- RE FENNTARTOTT ÁLLANDÓ ESZKÖZÖK	0037			
20	III. KÖVETELÉSEK ELADÁS ALAPJÁN (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	7.487	21.609	289
204	1. Hazai vevők iránti követelések	0039	7.157	21.428	299
205	2. Külföldi vevők iránti követelések	0040	330	181	55
200 és 202	3. Követelések anya-, leányvállalatok és más kapcsolt jogi személyek iránt belföldön	0041			
201 és 203	4. Követelések anya-, leányvállalatok és más kapcsolt jogi személyek iránt külföldön	0042			
206	5. Egyéb eladáson alapuló követelések	0043			
21, 22 és 27	IV. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK (0045 + 0046 + 0047)	0044	7.000	1	0
21, 22 kivéve 223 és 224, és 27	1. Egyéb követelések	0045	7.000	1	0
223	2. Nyereségadó túlfizetésből adódó követelések	0046			
224	3. Egyéb adók és járulékok túlfizetéséből adódó követelések	0047			
23	V. RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI BEFEKTETÉSEK (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0	0
230	1. Rövid lejáratú hitelek és befektetések – anya- és leányvállalatok	0049			
231	2. Rövid lejáratú hitelek és befektetések – egyéb kapcsolt jogi személyek	0050			
232, 234 (része)	3. Hazai rövid lejáratú hitelek, kölcsönök és befektetések	0051			
233, 234 (része)	4. Külföldi rövid lejáratú hitelek, kölcsönök és befektetések	0052			
235	5. Értékpapírok melyeket amortizációs érték alapján értékelnek	0053			
236 (része)	6. Pénzügyi eszközök melyeket fair érték alapján értékelnek az Eredménymérlegen keresztül	0054			
237	7. Felvásárolt saját részvények és felvásárolt saját részesedések	0055			
236 (része), 238 és 239	8. Egyéb rövid lejáratú pénzügyi befektetések	0056			
24	VI. KÉSZPÉNZ EGYENÉRTÉKEK ÉS KÉSZPÉNZ	0057	88.087	2.350	3
28 (része), kivéve 288	VII. RÖVIDTÁVÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0058	0	0	0
	D. AKTÍVA ÖSSZESEN = ÜZLETI VAGYON (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	611.563	452.520	74
88	GY. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVA	0060	32.257	32.257	100
	PASSZÍVA				
	A. TŐKE (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	417.851	351.554	84
30, kivéve 306	I. ALAP TŐKE	0402	273.801	273.801	100
31	II. JEGYZETT, DE MÉG NEM BEFIZETETT TŐKE	0403			
306	III. KIBOCSÁTÁSI PRÉMIUM	0404			
32	IV. TARTALÉKOK	0405			
330 és a 331,332, 333, 334, 335, 336 és 337 számlák követelési egyenlege	V. POZITÍV ÉRTÉKELESI TARTALÉKOK ÉS NEM REALIZÁLT NYERESÉGEK A PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AZ ÁTFOGÓ EREDMÉNY EGYÉB KOMPONENSEI ALAPJÁN	0406	256.093	256.093	100

331, 332, 333, 334, 335, 336 és 337 számlák tartozási egyenlege	VI. NEM REALIZÁLT VESZTESÉGEK A PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AZ ÁTFOGÓ EREDMÉNY EGYÉB KOMPONENSEI ALAPJÁN	0407	11.497	0	0
34	VII. NYERESÉGTARTALÉK (0409 + 0410)	0408	87.266	9.472	11
340	1. Korábbi évek nyereség-tartaléka	0409	0	8.206	0
341	2. Tárgyévi nyereségtartalék	0410	87.266	1.266	1
	VIII. ELLENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI RÉSZVÉTEL	0411			
35	IX. VESZTESÉG (0413 + 0414)	0412	187.812	187.812	100
350	1. Korábbi évek vesztesége	0413	187.812	187.812	100
351	2. Tárgyévi veszteség	0414	0	0	0
	B. HOSSZÚ LEJÁRATÚ CÉLTARTALÉKOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0416 + 0420 + 0428)	0415	75.925	69.515	92
40	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ CÉLTARTALÉKOK (0417+0418+0419)	0416	51.425	43.668	85
404	1. Céltartalékok jövedelemre és egyéb munkavállalói juttatásokra	0417	49.125	43.668	89
400	2. Céltartalékok szavatossági időben felmerülő költségek	0418	0		0
40, kivéve 400 és 404	3. Egyéb hosszú lejáratú céltartalékok	0419	2.300		
41	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	24.500	24.453	100
410	1. Tőkévé átalakítható kötelezettségek	0421			
411 (része) és 412 (része)	2. Hosszú lejáratú hitelek és egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek anya-, leányvállalatok és más kapcsolt jogi személyek iránt belföldön	0422			
411 (része) és 412 (része)	3. Hosszú lejáratú hitelek és egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek anya-, leányvállalatok és más kapcsolt jogi személyek iránt külföldön	0423			
414 és 416 (része)	4. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök és kötelezettségek lízing alapján belföldön	0424	24.500	24.453	100
415 és 416 (része)	5. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök és kötelezettségek lízing alapján külföldön	0425			
413	6. Kibocsátott értékpapírok alapján felmerülő kötelezett.	0426			
419	7. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0427			
49 (része), kivéve 498 és 495 (része)	III. HOSSZÚTÁVÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0428	0	1.394	0
498	V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK	0429	22.000	21.327	97
495 (része)	G. HOSSZÚTÁVÚ HALASZTOTT BEVÉTELEK ÉS KAPOTT DONÁCIÓK	0430	85.000	8.839	10
	D. RÖVID LEJÁRATÚ CÉLTARTALÉKOK ÉS RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	10.787	1.285	12
467	I. RÖVID LEJÁRATÚ CÉLTARTALÉKOK	0432			
42, kivéve 427	II. RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZ. (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	5.690	0	0
420 (része) és 421 (része)	1. Kötelezettségek anya-, leányvállalatok és más kapcsolt jogi személyek iránti hitelek alapján belföldön	0434			
420 (része) és 421 (része)	2. Kötelezettségek anya-, leányvállalatok és más kapcsolt jogi személyek iránti hitelek alapján külföldön	0435			
422 (része), 424 (része), 425 (része), és 429 (része)	3 Kötelezettségek hitelek és kölcsönök alapján olyan személyektől melyek nem hazai bankok	0436			
422 (része), 424 (része), 425 (része) és 429 (része)	4. Kötelezettségek hitelek alapján hazai bankoktól	0437	5.690	0	0
	5. Külföldi hitelek, kölcsönök és kötelezettségek	0438			
426	6. Kötelezettségek rövid lejáratú értékpapírok alapján	0439			

428	7. Kötelezettségek pénzügyi származtatott ügyletek alap.	0440			
430	III. ELFOGADOTT ELŐLEGEK, FOGLALÓK, LETÉTEK	0441	100	80	80
43, kivéve 430	IV. MŰKÖDÉSBŐL ADÓDÓ KÖTELEZETTSÉG (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	3.627	180	5
431 és 433	1. Kötelezettség beszállítók iránt - anya-, leányvállalatok és más kapcsolt jogi személyek belföldön	0443			
432 és 434	2. Kötelezettség beszállítók iránt - anya-, leányvállalatok és más kapcsolt jogi személyek külföldön	0444			
435	3. Kötelezettség hazai beszállítók iránt	0445	3.627	108	3
436	4. Kötelezettség külföldi beszállítók iránt	0446	0	72	0
439 (része)	5. Kötelezettség váltók alapján	0447			
439 (része)	6. Egyéb működésből adódó kötelezettségek	0448			
44,45,46, kivéve 467, 47 és 48	V. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETT. (0450 + 0451 + 0452)	0449	1.270	1.025	81
44, 45 és 46 kivéve 467	1. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0450	770	654	85
47,48 kivéve 481	2. Hozzáadottérték-adóból és egyéb állami bevételből adódó kötelezettség	0451	500	371	74
481	3. Nyereségi adóból származó kötelezettségek	0452			
427	VI. ÉRTÉKESÍTÉSRE SZÁNT ESZKÖZÖKBŐL ÉS MEGSZÜNTETETT TEVÉKENYSÉGI ESZKÖZÖKBŐL ADÓDÓ KÖTELEZETTSÉGEK	0453			
49 (része) kivéve 498	VII. RÖVID LEJÁRATÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0454	100	0	0
	GY. TÖKÉT MEGHALADÓ VESZTESÉG (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455			
	E. PASSZÍVA ÖSSZESEN (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	611.563	452.520	74
89	ZS. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVA	0457	32.257	32.257	100

– TERV ÉS MEGVALÓSÍTÁS

A mérlegben azokhoz az AAF-sorokhoz, amelyek teljesítése a tervezett szinten alakult, illetve ahol a tervtől való eltérés nem haladta meg (vagy haladta meg) az 5%-ot, nem lett magyarázat fűzve. A jelentősebb eltérések indoklása az alábbiakban található.

Az eszközök összesen a tervezett értéktől 26%-kal elmaradtak, amelyet elsősorban az alábbi tételek befolyásoltak:

AAF 0011 – Berendezések és felszerelések – az állomány 36%-kal alacsonyabb a tervezettnél, mivel a tárgyi eszközök selejtezése, illetve kivezetése a vártnál nagyobb mértékben történt.

AAF 0032 – Anyagok, pótalkatrészek, szerszámok és kis értékű készletek – az állomány 12%-kal alacsonyabb a tervezettnél, mivel a vállalat 2025. március 1-jétől megszüntette alaptevékenységét.

AAF 0039 – Belföldi vevőkövetelések – ezen a soron az állomány 199%-kal magasabb a tervezettnél, mivel a vevőkövetelések egyenlege meghaladta az adott időszakra tervezett összeget.

AAF 0040 – Külföldi vevőkövetelések – az állomány 45%-kal alacsonyabb a tervezettnél, a követelések eredményesebb behajtása, valamint az újonnan számlázott követelések kisebb összege miatt.

AAF 0057 – Pénzeszközök és pénzeszköz-egyenértékesek – az állomány 97%-kal alacsonyabb a tervezettnél, mivel a beszámolási időszakra a járműpark értékesítéséből és támogatásokból nagyobb pénzbeáramlással számoltak, a ténylegesen befolyt összeget azonban a szállítókkal szembeni kötelezettségek rendezésére fordították.

Források

A források összesen szintén 26%-kal elmaradtak a tervezett értéktől, amelyet elsősorban az alábbi tételek befolyásoltak:

AAF 0410 – Tárgyévi fel nem osztott nyereség – ezen a soron 1,266 millió dinár szerepel, míg az üzleti terv 87,266 millió dinár nyereséggel számolt.

AAF 0417 – Céltartalékok a munkavállalóknak fizetendő juttatásokra és egyéb munkavállalói kedvezményekre – az állomány 11%-kal alacsonyabb a tervezettnél, mivel a terv a várható tényleges kifizetések alapján készült, továbbá aktuárius szakértőt nem vontak be, tekintettel arra, hogy az év végére a vállalatnál mindössze két munkavállaló maradt.

AAF 0430 – Hosszú lejáratú halasztott bevételek és kapott támogatások – az állomány 90%-kal alacsonyabb a tervezettnél, mivel a vállalat 2025. március 1-jétől megszüntette alaptevékenységét.

AAF 0441 – Kapott előlegek, letétek és óvadékok – az állomány 20%-kal alacsonyabb a tervezettnél, mivel a teljes járműpark értékesítésére tervezett árverés helyett a kimutatott összeg kizárólag a ténylegesen befizetett árverési biztosítékokat (letéteket) tartalmazza.

AAF 0445 – Belföldi szállítókkal szembeni kötelezettségek – a teljesítés a tervezett érték 3%-át teszi ki, ami annak következménye, hogy a belföldi szállítókkal szembeni kötelezettségek összege lényegesen alacsonyabb volt a tervezettnél. Ennek oka a hazai beszállítóktól történő beszerzések tervezettnél kisebb volumene, valamint a lejárt kötelezettségek folyamatos, határidőben történő kiegyenlítése.

AAF 0450 – Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek – 15%-kal alacsonyabbak a tervezettnél, mivel a munkabérek kifizetése kisebb összegben történt a tervezettnél.

AAF 0451 – Általános forgalmi adóval és egyéb közterhekkel kapcsolatos kötelezettségek – 26%-kal alacsonyabbak a tervezettnél, mivel a vállalatnak ebben az időszakban lényegesen kisebb áfafizetési kötelezettsége keletkezett.

A Subotica-trans a törvényben meghatározott besorolási kritériumok alapján kisvállalkozásnak minősül.

6. TERVEZETT ÉS MEGVALÓSÍTOTT ÜZLETI MUTATÓK

A tervezett és megvalósított üzleti mutatók kimutatása		000 dinárban
		2025.
Teljes tőke	Terv	417.851
	Megvalósulás	351.554
	teljesítés és terv közötti eltérés %	-15,87%
	a teljesítés és az előző évi teljesítés közötti eltérés %	1,31%
Teljes vagyon	Terv	503.359
	Megvalósulás	423.223
	teljesítés és terv közötti eltérés %	-15,92%
	a teljesítés és az előző évi teljesítés közötti eltérés %	-28,54%
Üzleti bevételek	Terv	393.861
	Megvalósulás	508.584
	teljesítés és terv közötti eltérés %	29,13%
	a teljesítés és az előző évi teljesítés közötti eltérés %	-58,32%
Üzleti kiadások	Terv	390.166
	Megvalósulás	312.812

teljesítés és terv közötti eltérés %		-19,83%
a teljesítés és az előző évi teljesítés közötti eltérés %		-74,12%
Üzleti eredmény	Terv	3.695
	Megvalósulás	195.772
	teljesítés és terv közötti eltérés %	-
	a teljesítés és az előző évi teljesítés közötti eltérés %	-
Nettó eredmény	Terv	87.266
	Megvalósulás	1.266
	teljesítés és terv közötti eltérés %	-95,5%
	a teljesítés és az előző évi teljesítés közötti eltérés %	0
Alkalmazottak száma 12.31. napján	Terv	3
	Megvalósulás	2
	teljesítés és terv közötti eltérés %	-33,33%
	a teljesítés és az előző évi teljesítés közötti eltérés %	-99,35%
Nettó átlagbér	Terv	93.236
	Megvalósulás	84.029
	teljesítés és terv közötti eltérés %	-9,87%
	a teljesítés és az előző évi teljesítés közötti eltérés %	-0,47%
Beruházások	Terv	0
	Megvalósulás	0
	teljesítés és terv közötti eltérés %	0%
	a teljesítés és az előző évi teljesítés közötti eltérés %	-100,00%

	2025-ös TERV	2025-ös TELJESÍTÉS
EBITDA	107.680,00	63.368,00
ROA	14,26	0,2798
ROE	20,88	0,3601
Operatív pénzfolyamat	85.466,00	1.613,00
Adósság / tőke	26,01	26,21
Likviditás	1.003,09	2.279,92
jövedelmek % az üzleti bevételekben	38,71	26,63

	u 000 dinárban	
	2025.12.31. napi terv	2025.12.01. napi állapot
Hitelkötelezettség állami garancia nélkül	30.000,00	0,00
Hitelkötelezettség állami garanciával	25.688,00	25.581,00
Hiteltartozások összesen	55.688,00	25.581,00

	u 000 dinárban	
	2025.	
Támogatások	Terv	281.018
	Átvitt	220.999

	Megvalósított	220.999
Egyéb költségvetési bevételek:	Terv	0
	Átvitt	0
	Megvalósított	0
Költségvetési bevételek összesen	Terv	281.018
	Átvitt	220.999
	Megvalósított	220.999

A 2025. évre tervezett mutatóktól való eltérések indokai

Saját tőke összesen – a tényleges érték 15,87%-kal alacsonyabb a tervezettnél, mivel 2025-re 87.266.000,00 dinár nyereséget terveztek, ezzel szemben a tényleges nyereség 1.266.000,00 dinár volt.

Eszközök összesen – a tényleges érték 15,92%-kal alacsonyabb a tervezettnél, elsősorban azért, mert a tárgyi eszközök értékesítése a tervezettnél kisebb mértékben valósult meg.

Üzleti bevételek – a tényleges teljesítés 29,13%-kal meghaladta a tervezettet, elsősorban a tárgyi eszközök értékesítéséből származó bevételek miatt.

Üzleti ráfordítások – a tényleges ráfordítások 19,83%-kal alacsonyabbak voltak a tervezettnél, főként az üzemanyagköltségek és a munkabérek költségei vártnál alacsonyabb alakulása miatt.

Üzemi eredmény – 2025-re 3.695.000,00 dinár üzemi nyereséget terveztek, azonban a 2025. március 1-jétől bekövetkezett változások következtében a ráfordítások jelentősen csökkentek, miközben nőtt az értékesítés (a járműpark értékesítése), így a vállalat 195.772.000,00 dinár pozitív üzemi eredményt ért el.

Nettó eredmény – a vállalat a beszámolási évre 87.266.000,00 dinár nettó nyereséget tervezett, ténylegesen azonban 1.266.000,00 dinár nettó nyereséget realizált, mivel a járműpark tervezett értékesítése nem valósult meg, ezért a 2025 folyamán el nem adott járművekre értékcsökkenési leírást kellett elszámolni.

Létszám – 2025. december 31-én a tényleges munkavállalói létszám 33,33%-kal alacsonyabb volt a tervezettnél.

Átlagos nettó munkabér – 9,87%-kal alacsonyabb volt a tervezettnél, a tervezettnél kisebb létszám következtében.

Beruházások – a beszámolási évre sem beruházást nem terveztek, sem beruházás nem valósult meg.

Hitelállomány – 2025. december 31-én 25,581 millió dinárt tett ki. A terv 30 millió dinár összegű folyószámlahitel (overdraft) igénybevételével számolt (a hitelkeretet 2025 folyamán igénybe is vették, azonban 2025. december 31-én a vállalat folyószámlája már nem mutatott negatív egyenleget). A 25,581 millió dinár összeg a 2019-ben felvett beruházási hitelből fennálló tartozást jelenti, amelyből a vállalat 10 autóbust vásárolt 197,634 millió dinár (áfával együtt) értékben. Ez az összeg a 2025. december 31-i állapot szerinti hiteltörlesztési terv alapján fennálló tőke- és kamattartozást képviseli. A hitel tőke- és kamattörlesztéséhez szükséges forrásokat az alapító támogatások (szubvenciók) útján, valamint részben a vállalat saját forrásaiból biztosítja.

Támogatások (szubvenciók) – a Szabadka Város költségvetéséből összesen 220,999 millió dinár került átutalásra, ami 60,016 millió dinárral kevesebb a tervezett 281,015 millió dinárnál.

7. ALKALMAZOTTAK UTÁNI KÖLTSÉGEK

Alkalmazottak utáni költségek

dinárban

S.sz.	Alkalmazottak utáni költségek	2025-ös terv	Megvalósítás 2025.	Index megvalósítás 2025./ terv 2025.
1.	NETTÓ jövedelem (jövedelem az adó és a foglalkoztatott által fizetett járulék levonása után)	85.404.000	74.618.006,57	87
2.	BRUTTÓ 1 jövedelem (jövedelem adóval és a foglalkoztatott által fizetett járulékkal)	118.118.000	103.093.112,40	87
3.	BRUTTÓ 2 jövedelem (jövedelem adóval és a munkáltató által fizetett járulékkal)	138.077.000	121.160.676,27	88
4.	Foglalkoztatottak száma a személyi nyilvántartás szerint - ÖSSZESEN*	3	2	67
4.1.	- meghatározatlan időre	2	1	50
4.2.	- meghatározott időre	1	1	100
5	Vállalkozási szerződés általi kifizetések	250.000	229.796,30	92
6	Vállalkozási szerződés által kifizetettek száma*	2	5	250
7	Szerzői jogdíj általi kifizetések			
8	Szerzői jogdíj által kifizetettek száma*			
9	Az ideiglenes-időszakos szerződés általi kifizetések	0	0,00	
10	Az ideiglenes-időszakos szerződés által kifizetettek száma*	0	0,00	
11	Kifizetések fizikai személyeknek egyéb szerződések alapján			
12	Egyéb szerződések által kifizetettek száma*			
13	A Közgyűlés tagjainak juttatásai			
14	A Közgyűlés tagjainak száma*			
15	A Felügyelő Bizottság tagjainak juttatása			
16	A Felügyelő Bizottság tagjainak száma*			
17	A Könyvvizsgáló Bizottság tagjainak juttatása	1.026.000	1.296.288,00	126
18	A Könyvvizsgáló Bizottság tagjainak száma*	3	3	100
19	Dolgozók munkába és munkából való szállítása	2.284.000	2.057.132,28	90
20	Szolgálati utak napidíja	760.000	714.165,12	94
21	Szolgálati utak költségterítése	24.000	14.618,23	61
22	Nyugdíjba vonuláskor fizetett végkiel.	500.000	482.430,00	96
23	Kedvezményezettek száma	1	1	100
24	Jubiláris jutalmak	765.000	765.561,78	100
25	Kedvezményezettek száma	2	2	100
26	Szállás és étkezés terepi munka esetén			
27	Dolgozóknak és családtagjaiknak nyújtott segélyek	578.500	516.390,00	89
28	Ösztöndíjak			
29	Dolgozók és más term. személyek költségterítései			
30	A dolgozók szakmai továbbképzésének költségei	250.000	0	0
31	A dolgozóknak nyújtott szolidáris segély	10.034.000	10.033.534,00	100
32	Végkielégítések a leépítési program szerint	125.000.000	102.546.387,87	82

TERV ÉS MEGVALÓSÍTÁS

1., 2. és 3. sorszám – A munkavállalók részére kifizetett munkabérek összege 13%-kal alacsonyabb volt a tervezettnél. A bérek azért alakultak alacsonyabban, mert a munkavállalók egy része a 2025. március havi munkabérének helyettesítésére járó díjazást csökkentett összegben kapta meg a munkáltató azon határozata alapján, amely a munkavállalók – nekik fel nem róható okból – legfeljebb 45 munkanapos fizetés nélküli munkavégzés alóli mentesítéséről rendelkezett. Ennek megfelelően minden érintett munkavállaló egyedi határozatot kapott az ilyen jellegű távollétról. Ezen túlmenően 2025. április 17-én 132 munkavállaló kapott határozatot munkaviszonyának megszüntetéséről, mivel létszámfeleslegnek minősültek. Ennek eredményeként e negyedév végére a vállalat létszáma mindössze két főre csökkent.

4. sorszám – A munkavállalók száma 33%-kal alacsonyabb volt a tervezettnél. A határozott

időre alkalmazott munkavállalók száma 50%-kal kisebb, míg a határozatlan idejű munkaviszonyban foglalkoztatottak száma a tervezett szinten alakult.

5. és 6. sorszám – A megbízási szerződések alapján fizetett díjak 8%-kal alacsonyabbak voltak a tervezettnél, a költségtakarékossági intézkedések következtében. Ugyanakkor a megbízási szerződéssel foglalkoztatott személyek száma 2,5-szerese volt a tervezettnél, mivel a járművek árverését lebonyolító bizottság munkájához további személyek bevonására volt szükség, amellyel a terv nem számolt. A tervezett összeg 250.000,00 dinár, a tényleges kifizetés 229.796,30 dinár volt.

9. és 10. sorszám – Az ideiglenes és alkalmi munkavégzésre irányuló szerződések alapján fizetendő díjakat nem tervezték, és ilyen kifizetésre nem is került sor.

17. és 18. sorszám – A felügyelőbizottság tagjainak tiszteletdíja ebben a beszámolási időszakban 26%-kal magasabb volt a tervezettnél, mivel a felügyelőbizottság minden hónapban ülésezett, míg a terv a második negyedévre két, a harmadik és negyedik negyedévre pedig egy-egy üléssel számolt. 2025 márciusától azonban egy bizottsági tag tiszteletdíjának kifizetése megszűnt, mivel a munkavállalói képviselő munkaviszonya 2025. február 28-án megszűnt, így felügyelőbizottsági tagsága és tiszteletdíjra való jogosultsága is megszűnt.

19. sorszám – A munkába járás és a hazautazás költségtérítése 10%-kal alacsonyabb volt a tervezettnél, mivel a beszámolási időszakban az utazási költségek elszámolásának módja eltért a tervezettől. A kollektív szerződés módosítását követően a 2025. március–december időszakra járó utazási költségtérítést a havi tényleges munkában töltött napok alapján számították el, és a következő hónapban fizették ki. Korábban (2025 januárjában és februárjában) kizárólag a szolgálati bérletek használatához kapcsolódó adót fizették meg. Emellett 2025 áprilisa és decembere között az utazási költségtérítésre jogosult munkavállalók száma is alacsonyabb volt a tervezettnél.

20. sorszám – A kiküldetési napidíjak 6%-kal alacsonyabbak voltak a tervezettnél, mivel a vártnál kevesebb rendkívüli járat közlekedett.

21. sorszám – A kiküldetésekhez kapcsolódó költségtérítések 39%-kal alacsonyabbak voltak a tervezettnél. A tervezett összeg 24.000,00 dinár, a tényleges kifizetés 14.618,23 dinár volt.

22. és 23. sorszám – A nyugdíjba vonuláskor fizetett végkielégítések összege 4%-kal alacsonyabb volt a tervezettnél, ugyanakkor a jogosultak száma megfelelt a tervnek. A tervezett kiadás 500.000,00 dinár, a tényleges kifizetés 482.430,00 dinár volt.

24. és 25. sorszám – A jubileumi jutalmak összege és a jogosultak száma a tervezettnél megfelelően alakult. A tervezett összeg 765.000,00 dinár, a tényleges kifizetés 765.561,78 dinár volt. A jubileumi jutalmakat a munkavállalók munkáltatónál megszerzett szolgálati ideje alapján fizették ki. Az összeg nem lehetett alacsonyabb sem a munkáltatónál egy munkavállalóra jutó átlagkeresetnél, sem – amennyiben ez a munkavállaló számára kedvezőbb volt – a Szerb Köztársaságban kifizetett átlagkeresetnél, a statisztikai hivatal legutóbb közzétett adatai szerint.

27. sorszám – A munkavállalóknak és családtagjaiknak nyújtott segélyek összege ebben a beszámolási időszakban 11%-kal alacsonyabb volt a tervezettnél. A kollektív szerződés alapján a munkáltató megtéríti a temetési költségeket az adómentes összeg erejéig a munkavállaló, illetve közeli hozzátartozója halála esetén. A beszámolási időszakban két munkavállaló halála miatt merültek fel ilyen költségek. Az adómentes összeget meghaladó rész és az arra jutó adó a munkavállaló utolsó munkabéréből kerül levonásra.

30. sorszám – A munkavállalók szakmai továbbképzésére a beszámolási időszakban 250.000,00 dinár került betervezésre, azonban ilyen célú kiadás nem merült fel.

31. sorszám – A munkavállalóknak nyújtott szolidaritási segélyek a tervezett szinten valósultak meg.

32. sorszám – A létszámfelesleg kezelésére vonatkozó program keretében fizetendő végkielégítésekre 125 millió dinárt terveztek, a tényleges kifizetés azonban 102,546 millió dinár volt, összhangban az e jogcímen jogosult munkavállalók részére teljesített kifizetésekkel.

A kifizetett és tervezett jövedelmek terjedelme 2025-ben**dinárban**

		2025-re tervezve		2025-ben kifizetve	
		Bruttó 1	Nettó	Bruttó 1	Nettó
Alkalmazottak vezetőség nélkül	Legalacsonyabb egyéni bér	94.200	68.702	82.145	60.426
	Legmagasabb egyéni bér	230.200	164.057	230.150	163.992
	Átlagkereset	133.403	96.358	116.096	84.029
Vezetőség	Legalacsonyabb egyéni bér	264.024	187.923	259.357	184.651
	Legmagasabb egyéni bér	289.639	205.879	280.366	199.378
	Átlagkereset	267.859	190.611	264.406	188.239

A vezető tisztségviselők kivételével foglalkoztatott munkavállalók legalacsonyabb egyéni bruttó 1 munkabérének tervezett összege 94.200,00 dinár volt, míg a beszámolási időszakban ténylegesen 82.145,00 dinár került kifizetésre, ami 12,80%-kal alacsonyabb a tervezettnél.

A vezető tisztségviselők kivételével foglalkoztatott munkavállalók legmagasabb egyéni bruttó 1 munkabérének tervezett összege 230.200,00 dinár volt, míg a beszámolási időszakban ténylegesen 230.150,00 dinár került kifizetésre, ami 0,02%-kal alacsonyabb a tervezettnél.

A vezető tisztségviselők kivételével foglalkoztatott munkavállalók átlagos egyéni bruttó 1 munkabérének tervezett összege 133.403,00 dinár volt, míg a beszámolási időszakban ténylegesen 116.096,00 dinár került kifizetésre, ami 12,97%-kal alacsonyabb a tervezettnél.

A vezető tisztségviselők legalacsonyabb egyéni bruttó 1 munkabérének tervezett összege 264.024,00 dinár volt, míg a beszámolási időszakban ténylegesen 259.357,00 dinár került kifizetésre, ami 1,77%-kal alacsonyabb a tervezettnél.

A vezető tisztségviselők legmagasabb egyéni bruttó 1 munkabérének tervezett összege 289.639,00 dinár volt, míg a beszámolási időszakban ténylegesen 280.366,00 dinár került kifizetésre, ami 3,20%-kal alacsonyabb a tervezettnél.

A vezető tisztségviselők átlagos egyéni bruttó 1 munkabérének tervezett összege 267.859,00 dinár volt, míg a beszámolási időszakban ténylegesen 264.406,00 dinár került kifizetésre, ami 1,29%-kal alacsonyabb a tervezettnél.

A bruttó 1 bérek terve és megvalósítása, az alkalmazottak száma

HÓNAP	2025-ös terv		MEGVALÓSÍTÁS 2025.		Index Megvalósít- ás/ terv BRUTTÓ 1	Index Megvalósít./ terv ALK.. SZÁMA
	BRUTTÓ 1	ALKALMAZOTTAK SZÁMA	BRUTTÓ 1	ALKALMAZOTTAK SZÁMA		
Január	38.657.795,00	305	38.657.794,98	305	100,00	100,00
Február	38.500.000,00	300	37.902.298,51	298	98,45	99,33
Március	19.000.000,00	144	14.754.971,87	137	77,66	95,14
Április	18.000.000,00	143	8.397.994,70	132	46,66	92,31
Május	495.000,00	3	420.216,71	2	84,89	66,67
Június	495.000,00	3	417.128,81	2	84,27	66,67
Július	495.000,00	3	435.888,16	2	88,06	66,67
Augusztus	495.000,00	3	413.978,81	2	83,63	66,67
Szeptember	495.000,00	3	419.723,05	2	84,79	66,67
Október	495.000,00	3	420.623,05	2	84,97	66,67
November	495.000,00	3	417.457,40	2	84,33	66,67
December	495.000,00	3	435.036,35	2	87,89	66,67

8. FOGLALKOZTATÁSI ÜTEMTERV

2025. december 31-i állapot szerint a vállalatnál egy munkavállaló és az igazgató mint kinevezett tisztségviselő állt alkalmazásban. Az igazgató kinevezése a Subotica-trans Szabadka igazgatójának kinevezéséről szóló I-00-022-141/2022. számú, 2022. április 7-én kelt határozat alapján történt, négyéves megbízási időtartamra, a kinevezett személy munkába lépésének napjától, azaz 2022. április 29-étől, amikor a munkaszerződés aláírására sor került.

A tervezett létszám 3 fő volt, míg 2025. december 31-én a vállalat összesen 2 főt foglalkoztatott (az igazgatóval együtt), így a tényleges létszám 33,33%-kal alacsonyabb a tervezettnél.

A Szabadka város területén folytatott városi és elővárosi közösségi személyszállítás kommunális tevékenység végzésével való megbízásra vonatkozó, koncessziós elemeket tartalmazó köz-magán társulási szerződés alapján, valamint A Subotica-trans Szabadka városi és elővárosi személyszállító közvállalat létszámfeleslegének kezelésére vonatkozó program végrehajtásának eredményeként a munkavállalók létszáma 2025 folyamán jelentősen csökkent.

A 2025. évi foglalkoztatási terv megvalósulásának alakulása (a kinevezett tisztségviselővel – igazgatóval együtt).

S.sz.	Alkalmazás/elbocsátás alapja	Határozatlan idejű munkaszerződéssel alkalmazottak száma	Határozott idejű munkaszerződéssel alkalmazottak száma	Szerződés alapján foglalkoztatottak száma (munkaviszonyon kívül)
	2024.12.31. napi állapot	256	51	1
	Távozó dolgozók	255	50	2
	Új dolgozók alkalmazása	0	0	1
	2025.12.31. napi állapot	1	1	0

9. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

A tevékenység stabil finanszírozásának biztosítása érdekében 2014 májusában megkötésre került a Szabadka Városa és a személyszállító szolgáltató jogainak és kötelezettségeinek szabályozásáról szóló szerződés a városi és elővárosi személyszállítási közszolgáltatás ellátására Szabadka város területén, valamint annak 1., 2., 3. és 4. számú módosítása. Az átlátható szerződéses jogviszony bevezetésével, amely kilométerenként garantált szolgáltatási díjat biztosított, megteremtődtek a közösségi közlekedési rendszer fenntartható működésének feltételei. A szerződés hatályának utolsó évében, 2019-ben, a költségvetés a szerződés szerinti közlekedési szolgáltatás teljesítési költsége és a ténylegesen realizált bevétel közötti különbözet 100%-ának megtérítését biztosította.

Ezt követően, a Belgrádi Egyetem Közlekedési Kara és a PTC – Public Transport Consult d.o.o. Belgrád alkotta konzorcium által készített, 75/22. számú (RN 606-DR), „A városi és elővárosi közösségi közlekedési rendszer fejlesztését célzó reengineering tanulmány” című közlekedési tanulmány alapján 2023. szeptember 29-én – 10 éves érvényességi idővel, 2023. október 1-jei alkalmazási kezdettel – megkötésre került a Szabadka Városa és a Subotica-trans Közvállalat jogainak és kötelezettségeinek szabályozásáról, valamint a városi és elővárosi személyszállítási közszolgáltatás ellátásának és támogatásának módjáról szóló szerződés.

A 2024. április 29-én megkötött 1. számú szerződésmódosítás értelmében a szerződés 25.

cikkének teljes szövegében az „5%” érték helyébe „3%” lépett. Ez a százalékos érték a közlekedési szolgáltatás egységköltségének szerződésben rögzített összegének módosítási küszöbét jelöli. Amennyiben az egységnyi közlekedési teljesítmény előállítási költségének változását kifejező összesített mutató abszolút értékben meghaladja a 3%-ot, lehetőség nyílik az egységköltség szerződésben meghatározott összegének módosítására.

A 2024. április 30-án megkötött 2. számú szerződésmódosítás módosította a szerződés 24. cikkét, és megállapította a közlekedési teljesítmény egységköltségének új értékét, amelyet a Belgrádi Egyetem Közlekedési Kara mint független szakértői intézmény számított ki a tanulmánnyal összhangban (346. számú átirat, 2024. április 30.), 2024. május 1-jei hatállyal.

2025-re a költségvetésből 280,015 millió dinár összegű támogatást terveztek. A források az alábbi célokra lettek előirányozva: 139,481 millió dinár folyó támogatás a szerződés alapján; 125 millió dinár folyó támogatás a létszámfelesleg kezelésére irányuló program végrehajtására, valamint a munkavállalókkal szembeni egyéb kötelezettségek teljesítésére; 10,034 millió dinár egyéb folyó támogatás szolidaritási segélyek finanszírozására; 6,5 millió dinár tőketámogatás a 2019-ben beszerzett 10 autóbusz vásárlásához kapcsolódó hitel tőke- és kamattörlesztésének finanszírozására.

2025 folyamán a vállalat részére összesen 220.998.868,25 dinár költségvetési támogatás került átutalásra, ebből: 139.480.149,21 dinár folyó támogatás a szerződés alapján; 65.000.000,00 dinár folyó támogatás a létszámfelesleg kezelésére irányuló program és a munkavállalókkal szembeni egyéb kötelezettségek finanszírozására; 10.033.534,00 dinár egyéb folyó támogatás szolidaritási segélyek céljára; 6.485.185,04 dinár tőketámogatás a 2019-ben beszerzett autóbuszok vásárlásához felvett hitel tőke- és kamattörlesztésének finanszírozására.

A bevételek	Tervezett	Költségvetés- ből átvitt	Megvalósított	El nem költött	Megvalósítási index 2025 /terv 2025
	1	2	3	4 (2-3)	5
Támogatások	274.515.000	214.513.683,21	214.513.683,21	0	78,14
Nagy méretű támogatások	6.500.000	6.485.185,04	6.485.185,04	0	99,77
Egyéb költségvetési bevételek*				0	
ÖSSZESEN	281.015.000	220.998.868,25	220.998.868,25	0	78,64

10. KÜLÖN CÉLT SZOLGÁLÓ FORRÁSOK

Az Irányelvekben meghatározott utasítások és kritériumok alapján kerültek megtervezésre a 2025. évi különleges rendeltetésű pénzeszközök, nevezetesen a humanitárius tevékenységek, a vállalaton belüli sporttevékenységek, a reprezentáció, valamint a reklám- és propagandatevékenység finanszírozására szolgáló összegek.

E pénzeszközök felhasználása a tervezett keretek között, illetve annál valamivel alacsonyabb szinten valósult meg.

- A humanitárius tevékenységekre tervezett előirányzat a beszámolási időszakban nem került felhasználásra.
- A sporttevékenységekre fordított kiadások összege 45.140,00 dinár volt, ami a tervezett összeg 90,28%-ának felel meg.
- A reprezentációs kiadások összege 36.518,13 dinár volt, ami a 2025. évre tervezett előirányzat 52,17%-át teszi ki.
- A reklám- és propagandatevékenységre 40.000,00 dinárt fordítottak, ami a tervezett összeg 33,33%-ának felel meg, teljes mértékben a vállalat tényleges szükségleteinek megfelelően.

A különleges rendeltetésű eszközök tervének megvalósítása 2025-ben**dinárban**

S. sz.	Helyrend		2025. évi terv	A 2025. évi megvalósítás	Index 05:03	Index 05:04
1	2	3	4	5	6	7
1.	Szponzorálás					
2.	Adományok					
3.	Jótékony célú tevékenys.	150.000	40.000	0,00	0,00	0,00
4.	Sporttevékenységek	97.600	50.000	45.140,00	46,25	90,28
5.	Reprezentáció	279.888	70.000	36.518,13	13,05	52,17
6.	Reklám és propaganda	400.000	120.000	40.000,00	10,00	33,33

11. HITELEK

KÜLFÖLDI HITELEZŐK – 2025-re nem volt tervben külföldi hitelfelvétel, és ilyen hitel ténylegesen nem is került igénybevételre.

BELFÖLDI HITELEZŐK – A vállalat 2019-ben 10 autóbust vásárolt (2 szóló városi és 8 elővárosi autóbust) 197,634 millió dinár (áfával) összegben. A beruházás finanszírozása az alábbi forrásokból történt: az alapító által biztosított forrásból: 30 millió dinár; a vállalat saját forrásából: 20,586 millió dinár; beruházási hitelből: 147,048 millió dinár.

A belföldi hitelezőnél, vagyis a kereskedelmi banknál felvett beruházási hitel összege 1.251.175,01 euró, azaz 147.048.471,93 dinár volt (117,5283 dinár/euró árfolyamon számítva). A hitel futamideje 78 hónap, kamata az első három évben 2,1%, ezt követően 2,3% + háromhavi EURIBOR. A hitelszerződés 6 hónapos türelmi időt tartalmazott, így a törlesztőrészek fizetése 2020 áprilisában kezdődött.

A hitel törlesztése 2025-ben részben az alapító által biztosított támogatásokból, részben a vállalat saját forrásaiból történt. A 2025. évi teljesítés a következő volt: tőketörlesztés: 22.558.243,51 dinár, kamatfizetés: 2.001.604,36 dinár.

A működésből származó pénzbevételek és -kiadások esetleges egyensúlytalanságának áthidalása érdekében a JP „Subotica-trans” Szabadka 2024. december 19-én a Banka Poštanska Štedionica AD Beograd bankkal megkötötte a 622768002. számú keretszerződést, amely 30 millió dinár összegű folyószámla-hitelkeretet biztosított 12 hónapos időtartamra. A hitel célja a vállalat folyamatos likviditásának biztosítása volt.

Mivel a vállalat a beszámolási időszakban likviditási nehézségekkel küzdött, a hitelt vett igénybe, és kamat összege 32.916,42 dinár volt.

Hitelkötelezettségek a 2025. évben

Hitelező	Hitel/projekt neve	Eredeti pénznem	Állami garancia igen/nem	Hitel-állás 2024.12.31. napján eredeti pénznemben	Hitel-állás 2024.12.31. napján dinárban (árfolyam: 117,0149)	A hitelfelvétel éve	Törlesztési idő a türelmi idő nélkül	Türelmi idő	Első törlesztés időpontja	Kamatláb	Törlesztések száma egy év alatt	A hitel törlesztése a 2025. évben dinárban		Hitel-állás 2025.12.31. napján eredeti pénznemben	Hitel-állás 2025.12.31. napján dinárban (árfolyam: 117,2820)
												Tőkerész összesen	Kamat összesen		
Hazai hitelező	Autóbuszok beszerzése	euro	igen	430.286,45	50.349.925,92	2019	78	6 hónap	2020. április	2,3%+EU03	12	22.558.243,51	2.001.604,36	218.113,68	25.580.808,62
.....	Hitel folyó likvidításra	dinár	nem		0	2024							32.916,42		0
Külföldi hitelező															
Hiteltartozások összesen				430.286,45	50.349.925,92							22.558.243,51	2.034.520,78	218.113,68	25.580.808,62
Ebből likvidításra				0,00	0,00									0,00	0,00
Ebből a nagy projektekre				430.286,45	50.349.925,92									218.113,68	25.580.808,62

Megjegyzés: A 2025. december 31-i állapot szerinti hiteltartozás eredeti devizanemben 218.113,68 euró, amelyből: 208.499,84 euró a hitel tőketörlesztési kötelezettsége, 9.613,84 euró pedig a hitel után fizetendő kamatkötelezettség. A 2025. december 31-i dinárban kimutatott hiteltartozás a 117,2820 dinár/euró árfolyam alkalmazásával került kiszámításra.

12. A BERUHÁZÁSOKRA VONATKOZÓ BESZÁMOLÓ

a Szabadka város területén folytatott városi és elővárosi közösségi személyszállítás kommunális tevékenység végzésével való megbízásra vonatkozó, koncessziós elemeket tartalmazó köz-magán társulási szerződés, valamint az ennek nyomán bekövetkezett cégformaváltozások miatt a vállalat 2025. március 1-jétől már nem végez személyszállítási tevékenységet, és ennek megfelelően nem is tervezett beruházásokat a 2025. évre.

Dejan Ljubisavljević okl. közgazdász
a vállalat megbízott igazgatója
