

A közzállalatokról szóló törvény 59. szakasza 7. bekezdése (az SZK Hivatalos Közlönye 15/16 és 88/19 száma), Szabadka város alapszabálya 33. szakasza 1. bekezdése 9) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapja 27/19-egységes szerkezetű szöveg, 13/21, 16/21 és 8/24 száma) és a Szabadkai Piacok Kommunális Közzállalat Szabadka megalapításáról szóló rendelet 22. szakasza 1. bekezdése 9) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapja 39/21-egységes szerkezetű szöveg) alapján

Szabadka Város Képviselő-testülete a 2025. .... megtartott .... ülésén meghozta az alábbi

## HATÁROZATOT

### a Szabadkai Piacok Kommunális Közzállalat Szabadka 2025. évi működési tervének jóváhagyásáról

#### I.

Jóváhagyjuk a Szabadkai Piacok Kommunális Közzállalat Szabadka 2025. évi működési tervét, melyet a Szabadkai Piacok Kommunális Közzállalat Szabadka felügyelőbizottsága 2024. december 30-án hozott meg.

#### II.

A jelen határozat megjelenik Szabadka Város Hivatalos Lapjában.

### Indokolás

**Jogalap:** A közzállalatokról szóló törvény 59. szakasza 7. bekezdése (az SZK Hivatalos Közlönye 15/16 és 88/19 száma), melynek értelmében a működési terv akkor tekintendő meghozottnak, ha azt az önkormányzat illetékes szerve jóváhagyja, Szabadka város alapszabályának 33. szakasza 1. bekezdése 9) pontja (27/19-egységes szerkezetű szöveg, 13/21, 16/21 és 8/24 száma), melynek értelmében a városi képviselő-testület, a törvénnyel összhangban szolgálatokat, közzállalatokat, intézményeket és szervezeteket alapít, mely az alapítóokiratban rögzítve van, és felügyeletet gyakorol azok működése felett és a Szabadkai Piacok Kommunális Közzállalat Szabadka megalapításáról szóló rendelet 22. szakasza 1. bekezdése 9) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapja 39/2021-egységes szerkezetű szöveg), amely szerint a Kommunális Közzállalat közérdekének biztosítása védelmében az éves működési tervet a város képviselő-testülete hagyja jóvá.

**A meghozatal indokai:** A közzállalatokról szóló törvény előírja, hogy a működési tervnek tartalmaznia kell: a tervezett bevételi forrásokat és a költségeket rendeltetés szerint, a tervezett beszerzéseket, a beruházási tervet, a közzállalat tervezett nyereségének elosztását, illetve vesztesége fedezésének tervezett módját, a termékek és szolgáltatások árpolitikájának átfogó áttekintéséhez szükséges elemeket, a bér és foglalkoztatási tervet, és a segélyekre, sporttevékenységekre, propagandára és a reprezentációra szánt eszközök felhasználásának kritériumait.

A közhasznú tevékenységet folytató közzállalatok és más szervezeti formák 2025. évre szóló működési tervei, illetve a 2025-2027. időszakra szóló három éves terveik elemeinek meghatározásáról szóló kormányrendelet (az SZK Hivatalos Közlönye 90/24 száma) közelebbről meghatározza a működési terv elemeit. Az elemeket a tervek kidolgozásának irányelvei tartalmazzák, melyek a kormányrendelet részét képezik.

A működési terv kidolgozása során, a vállalat saját üzleti tevékenységében, a kormány gazdasági és fiskális politikai célkitűzéseit szem előtt tartva követi az alaptörvényt, annak rendelkezéseit és stratégiai irányelveit. A működési tervekben ismertetni kell az alábbi elemeket:

#### 1) Általános adatokat, ahol fel kell tüntetni:

- a közzállalat státusát, jogi formáját és tevékenységét,
- a vállalat hosszú távú és középtávú üzleti startégiájáról és fejlesztési tervéről szóló jóváhagyást,
- a közzállalat szervezeti felépítését,
- a közzállalat igazgatója és ügyvezető igazgatói nevét, illetve a felügyelőbizottság/közzgyűlés tagjainak nevét, kinevezésük pontos dátumát, valamint hogy minek alapján lettek kinevezve.

#### 2) A 2024-es üzleti évről szóló elemzést, ahol fel kell tüntetni:

- a becsült fizikai tevékenységi kört,
- a vállalati mérleget, az eredménykimutatást és a pénzforgalomról szóló jelentést,
- a megvalósult üzleti mutatók elemzését,
- az eltérés okait a tervezett üzleti mutatókhoz viszonyítottan,
- a működési folyamat fejlesztése érdekében végrehajtott tevékenységeket,

- a 2024. évi a működési tervvel előirányzott és megvalósult célokat, illetve a meg nem valósult célok esetén azok megindoklását.

**3) A 2025. évi, illetve a 2025-2027. hároméves időszakra szóló célokat és tervezett tevékenységeket, ahol fel kell tüntetni:**

- a közzállalat az adott időszakra meghozott működési tervének céljait, a megvalósult célokat mérő mutatókat és a célok eléréséhez szükséges kulcsfontosságú tevékenységeket,
- a piacelemzést,
- az üzleti kockázatokat kockázatkezelési terv/térkép segítségével,
- A 2025-ös üzleti évre tervezett mutatókat.

**4) A tervezett bevételeket és kiadásokat rendeltetés szerint, ahol:**

- be kell mutatni az állapotmérleget, eredménymérleget, valamint a tervezett pénzforgalmat,
- részletesen kell ismertetni a tervezett bevételek és kiadások szerkezetét,
- a bevételeket az illetékes szerv által jóváhagyott és az árakról szóló hatályos rendeletnek megfelelően kell tervezni,
- ismertetni kell azokat az elemeket, melyek a termékek és szolgáltatások árainak átfogó áttekintéséhez szükségesek, valamint a hatályos árjegyzéket, amely alapján a bevételeket számították,
- be kell mutatni a Szerb Köztársaság-, az autonóm tartomány, illetve a helyi önkormányzati egység költségvetéséből származó bevételek összegét és folyósításuk ütemét,
- részletesen kell ismertetni a Szerb Köztársaság-, az autonóm tartomány, illetve a helyi önkormányzati egység költségvetéséből származó eszközök felhasználásának céljait,
- ésszerűen kell megtervezni a külön célokra szánt eszközöket, mint amilyenek: a szolgálati utak, a megbízási szerződések, a felhasználási szerződések, az ideiglenes és időszaki munkaszerződések munkadíjai, a természetes személyek egyéb szerződések alapján való munkadíjai, és a szakmai továbbképzést elősegítő, illetve a hasonló célokra előrelátott eszközök.

**5) A becsült nyereség elosztásának-, illetve a veszteség fedezésének módját, ahol:**

- a 2024-es évre vonatkozó becsült nyereség elosztását a Szerb Köztársaság, az autonóm tartomány és a helyi önkormányzati egység 2024. évi költségvetéséről szóló okirattal összhangban kell tervezni,
- ismertetni kell a 2021., 2022. és 2023. évi nyereség felhasználásának módját (beruházás esetén, felsorolni, a beruházásokra fordított pénzeszközöket).

**6) A bér- és foglalkoztatási terv, ahol:**

- ágazatonként/szervezeti egységenként kell bemutatni foglalkoztatottak számát,
- ismertetni kell a foglalkoztatottak képzettségi, életkori és nemi összetételét és a foglalkoztatottak munkaviszonyban eltöltött idejük szerinti összetételét, valamint a felügyelőbizottság/közgyűlés elnökének és tagjainak képzettsége és nemi összetételét,
- a szabad és megüresedett munkahelyeket, valamint a további foglalkoztatást (ha az a működési tervben elő lett irányozva) kizárólag az adott területre vonatkozó, érvényben lévő törvényekkel és jogszabályokkal összhangban lehet betölteni, illetve be kell mutatni a foglalkoztatás dinamikáját,
- a foglalkoztatottak kereseteire tervezett összeget kizárólag a hatályos törvényekkel, jogszabályokkal és általános rendelkezésekkel, melyek az adott területre vonatkoznak, összhangban lehet előrelátni, kimutatva a foglalkoztatottak legalacsonyabb és legmagasabb egyéni tervezett és ténylegesen megvalósult bérét (a vezetőség nélkül), illetve a vezetőséget is beleértve, külön kiemelve az igazgató legalacsonyabb és legmagasabb havi keresetét,
- a foglalkoztatottak éves bérköltsége, a vezetőség átlagkeresete és a teljes átlagkereset a kifizetésre szánt összeg összeresetének, illetve a 2024. évi átlagkereset legfeljebb 8%-val növelhető, a közzállalat pénzügyi keretének függvényében, az érvényben lévő általános szabályzat módosítását követően. A 2025-ös évre tervezett béremelések során figyelembe kell venni a munkaügyi törvény által meghatározott garantált minimálbér összegét, azaz a minimálbér 13,7%-os növekedését 2025. január 1-jétől, míg a többi alkalmazott (vezetőség, állandó és újonnan felvett alkalmazottak) átlagbére legfeljebb 8%-kal növelhető a 2024-ben kifizetett bérekhez képest,
- az önkormányzati egységek előterjeszhetnek esetlegesen más irányelveket is a munkabérek tekintetében, azzal hogy az állandó munkaviszonyban lévő és az újonnan felvett alkalmazottak átlagkeresete nem növelhető nagyobb mértékben, mint a minimálbér a 2024-ben kifizetett bérekhez viszonyított százalékos növekedése,
- a felügyelőbizottság/közgyűlés elnökének és tagjainak juttatása legfeljebb a 2024. évre tervezett forráseszközök szintjéig terjedhet.

**7) Hiteladósság**

**8) Tervezett beszerzések, ahol szükséges:**

- bemutatni az árubeszerzésre, munkákra és szolgáltatásokra tervezett pénzeszközök forrását a 2025. évre, illetve a 2025-2027.-es időszakra,

- részletesen bemutatni az árubeszerzésre, munkákra és szolgáltatásokra tervezett pénzeszközök forrását a 2025. évre, illetve a 2025-2027.-es időszakra,
- ésszerűen tervezni a szolgálati gépjárművek beszerzését, megadva a jármű típusát, alapvető jellemzőit, a beszerzés becsült értékét és megindokolni a beszerzés okát.

**9) Beruházási terv,** ahol szükséges:

- ismertetni a 2025. évi, illetve a 2025-2027.-ig terjedő időszakra vonatkozó beruházandó eszközök tervét és dinamikáját,
- részletesen kifejteni az előző időszakban megkezdett, illetve tervezett, de meg nem valósult beruházásokat.

**10) Külön célokra szánt eszközök kritériumai,** ahol elengedhetetlen:

- hogy a külön célokat szolgáló eszközöket (szponzorálás, adományok, humanitárius tevékenységek, sporttevékenység, reprezentáció, reklám és propaganda, valamint egyéb eszközök) legfeljebb a 2024. évre tervezett összegig szabad tervezni. Kivételes és különösen indokolt esetben a község engedélyt kaphat arra, hogy a 2024-re tervezett eszközökhöz képest nagyobb összeget tervezzen,
- részletesen megindokolni a külön célokra szánt eszközöket (szponzorálás, adományok, humanitárius tevékenységek, sporttevékenység, reprezentáció, reklám és propaganda, valamint egyéb eszközök),
- hogy azok a községek, melyek költségvetési forrásokat használnak fel munkavégzésük finanszírozására (bérek, anyagköltségek, stb.), illetve akik a legutóbb közzétett pénzügyi jelentés szerint veszteségesen gazdálkodtak, szponzorálásra és adományokra nem tervezhetnek eszközöket.

A Szabadkai Piacok Kommunális Község Szabadka felügyelőbizottsága a 2024. december 30-án megtartott ülésén elfogadta a vállalat 2025. évi működési tervét és a képviselő-testület elé terjesztette jóváhagyásra.

Javasoljuk a képviselő-testületnek a működési terv jóváhagyását, a jelen határozat mellékleteként közölt anyag szerint.

**Végrehajtó:** Szabadkai Piacok Kommunális Község Szabadka.

**A végrehajtáshoz szükséges pénzeszközök forrása:** A jelen határozat végrehajtásához szükséges eszközök egy részét a városi költségvetésben kell biztosítani.

**JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „СУБОТИЧКЕ ПИЈАЦЕ“ СУБОТИЦА**  
**JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „SUBOTIČKE PECE“ SUBOTICA**  
**SZABADKAI PIACOK KOMMUNALIS KÖZVÁLLALAT SZABADKA**  
**JAVNO KOMUNALNO PODUZEĆE „SUBOTIČKE TRŽNICE“ SUBOTICA**

**Đure Đakovića 23/I**

**Szabadka**

**Felügyelőbizottság**

Iratszám: 1469

Kelt: 2024.12.30.

A köztársaságokról szóló törvény 22. szakasza (az SZK Hivatalos Közlönye 15/2016 és 88/2019 száma) és a Szabadkai Piacok Kommunális Köztársaság Szabadka alapszabályának 18. szakasza (Szabadka Város Hivatalos Lapja 09/2017 és 4/2022 száma) alapján a Szabadkai Piacok Kommunális Köztársaság felügyelőbizottsága a 2024.12.30-án megtartott 48. ülésén egyhangúlag meghozta a következő

**DÖNTÉST**

Elfogadjuk a Szabadkai Piacok Kommunális Köztársaság 2025. évi működési tervét, és azt Szabadka Város Képviselő-testülete elé utaljuk jóváhagyásra.

A felügyelőbizottság elnöke

---

Jasmina Stevanović, s.k.  
okl. politológus

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „SUBOTIČKE PIJACE“ SUBOTICA  
JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „SUBATIČKE PECE“ SUBATICA  
SZABADKAI PIACOK KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT SZABADKA  
JAVNO KOMUNALNO PODUZEĆE „SUBOTIČKE TRŽNICE“ SUBOTICA

Ügyiratszám: 1467  
Dátum: 2024.12.30.

## 2025. ÉVI MŰKÖDÉSI TERVE

ÜZLETI NÉV: SZABADKAI PIACOK KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT (Јавно комунално предузеће „Суботичке пијаце“)

SZÉKHELY: SZABADKA, Đure Đakovića 23/1

A vállalat FŐ TEVÉKENYSÉGE:  
68.20 Saját tulajdonú- és bérlet ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

A vállalat az alábbi tevékenységeket is végzi:  
81.10 Épületüzemeltetés  
82.30 Konferenciák és kiállítások szervezése  
93.21 Szórakoztató és tematikus parkok tevékenysége  
96.09 Egyéb nem említett személyi szolgáltatási tevékenység

TÖRZSSZÁM: 08711585

ADÓSZÁM: 100838380

ÁHT - azonosító:82364

ALAPÍTÓ: SZABADKA VÁROS

ILLETÉKES MINISZTERIUM: GAZDASÁGI MINISZTERIUM

Szabadka, 2024. decembere

## **TARTALOMJEGYZÉK:**

**I ÁLTALÁNOS ADATOK**

**II 2023-AS ÉVI TEVÉKENYSÉG ELEMZÉSE**

**III 2024-ES ÉVI CÉLOK ÉS TERVEZETT TEVÉKENYSÉGEK**

**IV BEVÉTELEK TERVEZETT FORRÁSAI ÉS A KIADÁSOK RENDELTETÉS SZERINTI TÉTELEI**

**V TERVEZETT NYERESÉG FELOSZTÁSI MÓD**

**VI BÉR - ÉS FOGLALKOZTATÁSI TERV**

**VII HITELTARTOZÁSOK**

**VIII BESZERZÉSI TERV**

**IX BERUHÁZÁSI TERV**

**X A KÜLÖN CÉLOKRA SZOLGÁLÓ ESZKÖZÖK FELHASZNÁLÁSÁNAK FELTÉTELEI**

## **I ÁLTALÁNOS ADATOK**

### **Státusz, jogi forma és tevékenység:**

Vállalat státusza: aktív gazdasági társaság

Jogi forma: Közvállalat

Vállalat tevékenysége: Saját tulajdonú- és bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

A vállalat az alábbi tevékenységeket is folytatja:

81.10 Épületüzemeltetés

82.30 Konferenciák és kiállítások szervezése

93.21 Szórakoztató és tematikus parkok tevékenysége

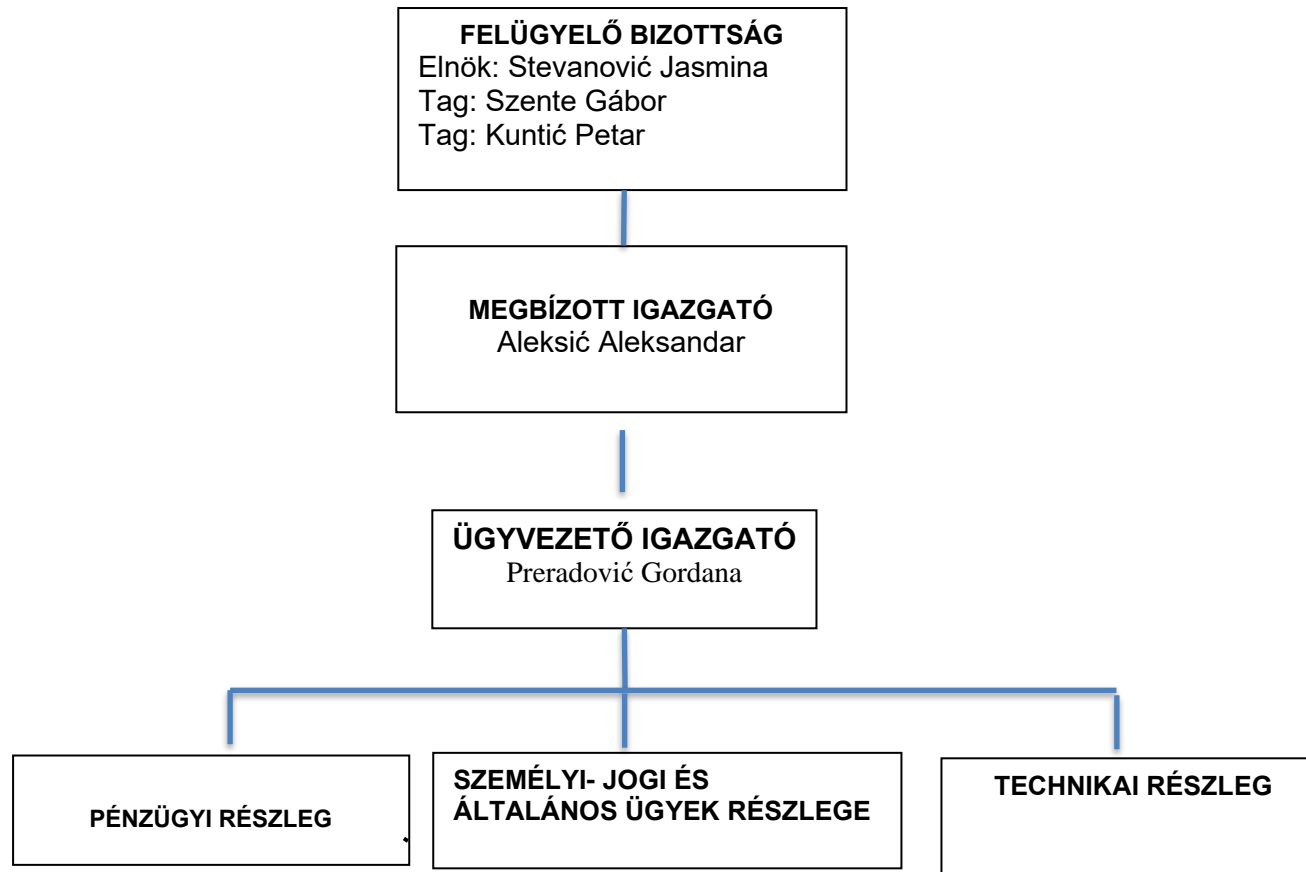
96.09 Egyéb nem említett személyi szolgáltatási tevékenység

### **A hosszú távú és középtávú üzleti stratégia- és fejlesztési terv**

A hosszú távú üzleti stratégia- és fejlesztési tervet 2022-től 2031-ig tartó időszakra a Felügyelő bizottság 2022.05.17-én hozta meg, melyet a Szabadka város képviselőháza az I-022-242/2022 számú 2022.06.02-án meghozott határozattal jóváhagyta.

A középtávú üzleti stratégia és fejlesztési tervet a 2022-től 2026-ig tartó időszakra a Felügyelő bizottság 2022.05.17-én hozta meg, melyet a Szabadka város képviselőháza az I-022-241/2022 számú 2022.06.02-án meghozott határozattal jóváhagyta.

## Szervezeti rendszer szerkezete





**Vállalat igazgatója:**

Aleksić Aleksandart, igazgatónak a Szabadka Város Képviselőháza nevezte ki 2022.04.07-én a I-00-022-140/2022 számú határozattal 4 éves mandátumra

Preradović Gordana, ügyvezető igazgató a szolgáltatási tevékenységekre a 2022.10.24-én megkötött munkaszerződés alapján

**Felügyelő bizottság elnöke és tagjai:**

Felügyelő bizottság elnöke: Stevanović Jasmina

Tag: Sente Gábor

Tag: Kuntić Petar – tag a munkavállalók sorából

Szabadka Város Képviselőháza a Felügyelő bizottság elnökét és tagjait a 2022.03.03-án az I-00-021-43/2022 számú határozattal nevezte ki 4 éves mandátumra.

II A TEVÉKENYSÉGEK ELEMZÉSE A 2024-ES ÉVBEN

II 1. Termelői és szolgáltatói tevékenységek becsült tárgyi terjedelme

Tejpiac

(mértékegységekben)

Sors szám	Termék / Szolgáltatás megnevezése	Mért ékeg ység	Össz kapacitás	Terv 2024	Megvalósi tási terv 2024	Terv 2025	Mutató		
							6/4	6/5	7/6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Pult	drb	389	172	188	188	48	109	100
2.	Hűtővitrin	drb	34	13	12	12	35	92	100
3.	Árusítóhely	drb	58	28	28	28	48	100	100
4.	Üzlethelyiségek	drb	93	70	70	70	75	100	100
	Összesen:		574	283	298	298	51	105	100

Megjegyzés: 2024 folyamán a Tejpiacon a piaci egységek a teljes kapacitásuk 51%-át használták ki. A legnagyobb kapacitáskihasználatlanság minden piaci egység esetében megfigyelhető volt, kivéve az üzlethelyiségeknél. A kapacitáskihasználtság a tervezetthez képest nőtt a piaci pultok esetében, ha az éves átlagértékeket vesszük figyelembe.

„Zelenac – Zöldike” piac

(mértékegységekben)

Sors szám	Termék / Szolgáltatás megnevezése	Mért ékeg ység	Össz kapacitás	Terv 2024	Megvalósi tási terv 2024	Terv 2025	Mutató		
							6/4	6/5	7/6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Pult	drb	61	40	48	48	78	120	100
2.	Hűtővitrin	drb	13	11	11	11	84	100	100
3.	Árusítóhely	drb	27	12	12	12	44	100	100
4.	Üzlethelyiségek	drb	11a	1	1	1	100	100	100
	Összesen:		102	64	72	72	70	112	100

Megjegyzés: 2024 folyamán a Zöldségpiacon a piaci egységek 70%-át használták ki a teljes kapacitáshoz viszonyítva. A legnagyobb kapacitáskihasználatlanság a pultoknál és az árusítóhelyeknél jelentkezett. A kapacitáskihasználtság a tervezetthez képest nőtt a piaci pultok esetében, ha az éves átlagértékeket vesszük figyelembe.

### Zöldpiac – Nagybani piac

(mértékegységekben)

Sors zám	Termék / Szolgáltatás megnevezése	Mért ékeg ység	Össz kapacitás	Terv 2024	Megvalósi tási terv 2024	Terv 2025	Mutató		
							6/4	6/5	7/6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Pult	drb	21	5	6	6	28	120	100
2.	Hűtővitrin	drb	0	0	0	0	0	0	0
3.	Árusítóhely	drb	162	59	75	75	46	127	100
4.	Üzlethelyiségek	drb	6	6	6	6	100	100	100
	<b>Összesen:</b>		<b>189</b>	<b>70</b>	<b>87</b>	<b>87</b>	<b>46</b>	<b>124</b>	<b>100</b>

Megjegyzés: 2024 folyamán a Nagybani Piacon a piaci egységek teljes kapacitásának 46%-át használták ki. A legnagyobb kapacitáskihasználatlanság a pultoknál és az árusítóhelyeknél jelentkezett. A kapacitáskihasználtság a tervezetthez képest nőtt a piaci pultok és árusítóhelyek esetében, ha az éves átlagértékeket vesszük figyelembe.

### Vegyes piac „Tesla telep“

(mértékegységekben)

Sors zám	Termék / Szolgáltatás megnevezése	Mért ékeg ység	Össz kapacitás	Terv 2024	Megvalósi tási terv 2024	Terv 2025	Mutató		
							6/4	6/5	7/6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Pult	drb	21	5	6	6	28	120	100
2.	Hűtővitrin	drb	0	0	0	0	0	0	0
3.	Árusítóhely	drb	162	59	75	75	46	127	100
4.	Üzlethelyiségek	drb	6	6	6	6	100	100	100
	<b>Összesen:</b>		<b>189</b>	<b>70</b>	<b>87</b>	<b>87</b>	<b>46</b>	<b>124</b>	<b>100</b>

Megjegyzés: 2024 folyamán a Tesla lakótelepen található Vegyes Piacon a piaci egységek teljes kapacitásának 55%-át használták ki. A legnagyobb kapacitáskihasználatlanság a pultoknál jelentkezett. A kapacitáskihasználtság a tervezetthez képest nőtt a piaci pultok esetében, ha az éves átlagértékeket vesszük figyelembe.

ÁLLAPOTMÉRLEG 2024.12.31-én

ezer dinárban

Számlacsoport, számla	Tétel	AAF	Terv 2024.12.31.	Megval. (becslés) 2024.12.31.
1	2	3	4	5
	ESZKÖZÖK			
00	A. JEGYZETT BE NEM FIZETETT TŐKE	0001		
	B. ÁLLANDÓ VAGYON			
	(0003+0009+0017+0018+0028)	0002	31.516	31.593
01	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
	(0004+0005+0006+0007+0008)	0003	0	0
010	1. Fejlesztési befektetés	0004		
011, 012 és 014	2. Koncessziók, szabadalmak, licencek, áru- és szolgáltatás-márkák, software és egyéb jogok	0005	0	
013	3. Üzleti vagy cégérték (goodwill)	0006		
015 és 016	4. Lízingelt immateriális javak és immateriális javak előkészületben	0007		
017	5. Immateriális javakra adott előlegek	0008		
02	II. INGATLANOK, BERENDEZÉSEK ÉS FELSZERELÉS			
	(0010 + 0011 + 0013 + 0014 + 0016)	0009	31.498	31.575
020, 021 és 022	1. Földterület és épület	0010	30.900	31.055
023	2. Berendezések és felszerelés	0011	598	520
024	3. Befektetési ingatlan	0012		
025 és 027	4. Lízingelt ingatlan, berendezés és felszerelés és előkészületben lévő berendezés, ingatlan és felszerelés	0013		
026 és 028	5. Befektetések mások ingatlanába, berendezésébe és felszerelésébe	0014		
029 részben	6. Belföldi ingatlanra, -berendezésre és -felszerelésre adott előlegek	0015		
029 részben	7. Külföldi ingatlanra, -berendezésre és -felszerelésre adott előlegek	0016		
03	III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK	0017		
04 és 05	IV. HOSSZÚTÁVÚ PÉNZÜGYI BEFEKTETÉSEK ÉS HOSSZÚTÁVÚ KÖVETELÉSEK			
	(0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	18	18
040 részben, 041 részben és 042 részben	1. Tőkerészesedések jogi személyeknél (kivéve azokat a tőkerészesedéseket, melyeket részesedési módszerrel értékelnek fel)	0019		
040 részben, 041 részben, 042 részben	2. Tőkerészesedések, melyeket részesedési módszerrel értékelnek fel	0020	18	18
043, 050 részben és 051 részben	3. Hosszútávú befektetések az anyavállalat, leányvállalat és egyéb kapcsolódó jogi személyeknél és hosszútávú követelések tőlük, belföldön	0021		

044, 050 részben, 051 részben	4. Hosszútávú befektetések az anyavállalat, leányvállalat és kapcsolódó jogi személyeknél és hosszútávú követelések tőlük, külföldön	0022		
045 részben és 053 részben	5. Hosszútávú befektetések (jávahagyott kölcsönök) belföldön	0023		
045 részben és 053 részben	6. Hosszútávú befektetések (jávahagyott kölcsönök) külföldön	0024		
046	7. Hosszútávú pénzügyi befektetések (részvénypapírok, melyeket a lejártuk alapján értékelnek)	0025		
047	8. Visszavásárolt saját részvények és részesedések	0026		
048, 052, 054, 055 és 056	9. Egyéb hosszútávú pénzügyi befektetések és egyéb hosszútávú követelések	0027		
28 részben, kivéve 288	C. HOSSZÚTÁVÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0028		
288	<b>C. HALASZTOTT ADÓESZKÖZÖK</b>	0029	1.188	786
	<b>D. FORGÓESZKÖZÖK</b>			
	<b>(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)</b>	0030	20.631	23.364
1 osztály, kivéve a 14 számlacsoportot	I. KÉSZLETEK (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	200	198
10	1. Anyag, segédanyag, szerszámok és apróleltár	0032		
11 és 12	2. Befejezetlen termelés és késztermékek	0033		
13	3. Áru	0034		
150, 152 és 154	4. Készletekre és szolgáltatásokra fizetett előlegek belföldön	0035	200	198
151, 153 és 155	5. Készletekre és szolgáltatásokra fizetett előlegek külföldön	0036		
14	II. ELADÁSRA ÉS A VÁLLALAT MEGSZÚNÉSÉRE TARTOTT ÁLLÓESZKÖZ	0037		
20	III. ELADÁSBÓL SZÁRMAZÓ KÖVETELÉSEK (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	1.800	1.679
204	1. Követelések belföldi vevők irányába	0039	1.800	1.679
205	2. Követelések külföldi vevők irányába	0040		
200 és 202	3. Követelések az anyavállalattól, leányvállalattól és egyéb kapcsolódó belföldi jogi személyektől	0041		
201 és 203	4. Követelések az anyavállalattól, leányvállalattól és egyéb kapcsolódó külföldi jogi személyektől	0042		
206	5. egyéb eladásból származó követelések	0043		
21, 22 és 27	IV. EGYÉB RÖVIDTÁVÚ KÖVETELÉSEK (0045 + 0046 + 0047)	0044	200	290
21, 22 kivéve 223 és 224, és 27	1. Egyéb követelések	0045		
223	2. Túlfizetett jövedelemadó követelések	0046	200	290
224	3. Egyéb adók és járulékok túlfizetéséből származó követelések	0047		
23	C. RÖVIDTÁVÚ PÉNZÜGYI BEFEKTETÉSEK (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	12.500	12.000
230	1. Rövid lejáratú hitelek és kihelyezések - anyavállalat és leányvállalat jogi személyek	0049		
231	2. Rövid lejáratú hitelek és kihelyezések - egyéb kapcsolódó jogi személyek	0050		
232, 234 részben	3. Rövid lejáratú belföldi hitelek, kölcsönök és kihelyezések	0051		

233, 234 részben	4. Rövid lejáratú külföldi hitelek, kölcsönök és kihelyezések	0052		
235	5. Részvénytársaságok, melyeket a lejártuk alapján értékelnek	0053		
236 részben	6. Pénzeszközök, melyek értékelése a fair érték szerint történik az Eredménymérlegben	0054		
237	7. Visszavásárolt saját részvények és részesedések	0055		
236 részben, 238 és 239	8. Egyéb rövid lejáratú pénzügyi befektetések	0056	12.500	12.000
24	VI. KÉSZPÉNZ ÉS KÉSZPÉNZNEK MEGFELELŐ ESZKÖZÖK	0057	5.931	9.197
28 részben, kivéve 288	VII. RÖVIDTÁVÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0058	0	
	<b>E. ÖSSZ ESZKÖZÖK = ÜZLETI VAGYON (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059	53.335	55.743
88	<b>F. MÉRLEGEN KÍVÜLI ESZKÖZÖK</b>	0060		
	<b>FORRÁSOK</b>			
	<b>A. TŐKE</b>			
	<b>(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	0401	16.054	17.308
30, kivéve 306	I. ALAPÍTÓI TŐKE	0402	66	66
31	II. BEJEGYZETT DE BE NEM FIZETETT TŐKE	0403		
306	III. KIBOCSÁTÁSI PRÉMIUM	0404		
32	IV. TARTALÉKOK	0405		
330 és a követelések állása a következő számlákon 331,332, 333, 334, 335, 336 és 337	V. POZITÍVAN ÁTÉRTÉKELT TARTALÉKOK ÉS NEM MEGVALÓSÍTOTT EREDMÉNYEK A PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AZ ÁTFOGÓ EREDMÉNY EGYÉB KOMPONENSEI ALAPJÁN	0406		
Tartozások állása a 331, 332, 333, 334, 335, 336 és 337	VI. PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL ÉS AZ ÁTFOGÓ EREDMÉNY EGYÉB KOMPONENSEI ALAPJÁN NEM MEGVALÓSÍTOTT EREDMÉNY	0407		
34	VII. FEL NEM OSZTOTT NYERESÉG (0409 + 0410)	0408	15.988	17.242
340	1. Előző évek eredménytartaléka	0409	15.949	16.427
341	2. Folyó év eredménytartaléka	0410	39	815
	VIII. IRÁNYÍTÁSI JOG NÉLKÜLI RÉSZSEDES	0411		
35	IX. VESZTESÉG (0413 + 0414)	0412		
350	1. Előző évek vesztesége	0413		
351	2. Folyó év vesztesége	0414		
	<b>B. HOSSZÚTÁVÚ TARTALÉKOK ÉS KÖVETELÉSEK</b>			
	<b>(0416 + 0420 + 0428)</b>	0415	32.348	33.281
40	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOK (0417+0418+0419)	0416	2.456	3.389
404	1. Foglalkoztatottak juttatásaira szánt tartalékok	0417	2.456	3.389
400	2. Jótállási időn belül megjelenő költségekre vonatkozó tartalékok	0418		
40, kivéve 400 és 404	3. Egyéb hosszútávú tartalékok	0419		
41	II. HOSSZÚTÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	29.892	29.892

410	1. Tőkébe átalakítható kötelezettségek	0421	29.892	29.892
411 részben és 412 részben	2. Hosszú lejáratú hitelek és egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek a belföldi az anyavállalat, a leányvállalat és az egyéb kapcsolódó személyek irányába	0422		
411 részben és 412 részben	2. Hosszú lejáratú hitelek és egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek a külföldi az anyavállalat, a leányvállalat és az egyéb kapcsolódó személyek irányába	0423		
416 részben	3. Belföldi lízing alapján vállalt hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök és kötelezettségek	0424		
415 és 416 részben	5. Külföldi lízing alapján vállalt hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök és kötelezettségek	0425		
413	6. Kibocsátott értékpapírok alapján vállalt kötelezettségek	0426		
419	7. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0427		
49 részben, kivéve 498 és 495 részben	III. HOSSZÚTÁVÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0428		
498	<b>C. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉG</b>	0429		
495 részben	<b>D. HOSSZÚTÁVÚ ELHALASZTOTT BEVÉTELEK ÉS ELFOGADOTT TÁMOGATÁSOK</b>	0430		
	<b>E. RÖVIDTÁVÚ TARTALÉKOK ÉS RÖVIDTÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431	4.933	5.154
467	I. RÖVIDTÁVÚ TARTALÉKOK	0432		
42, kivéve 427	II. RÖVIDTÁVÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0
420 részben és 421 részben	1. Belföldi anyavállalat, leányvállalat és egyéb kapcsolódó személyek hitele alapján létrejött kötelezettségek	0434		
420 részben és 421 részben	2. Külföldi anyavállalat, leányvállalat és egyéb kapcsolódó személyek hitele alapján létrejött kötelezettségek	0435		
422 részben, 424 részben, 425 részben, és 429 részben	3. Nem belföldi bankok hitelei és kölcsönei alapján létrejött kötelezettségek	0436		
422 részben, 424 részben, 425 részben és 429 részben	4. Belföldi bankok hitelei alapján létrejött kötelezettségek	0437		
423, 424 részben, 425 részben és 429 részben	5. Külföldi hitelek, kölcsönök és tartozások	0438		
426	6. Rövid lejáratú értékpapírokból származó kötelezettségek	0439		
428	7. Pénzügyi derivátokon alapuló kötelezettségek	0440		
430	III. FOGADOTT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS BIZTOSÍTÉKOK	0441		
43, kivéve 430	IV. ÜGYVITELBŐL SZÁRMAZÓ KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	2.155	2.160

431 és 433	1. Kötelezettségek a belföldi szállítók irányában – anyavállalat, eltartott- és egyéb jogi személyek	0443		
432 és 434	2. Kötelezettségek a külföldi szállítók irányában – anyavállalat, eltartott- és egyéb jogi személyek	0444		
435	3. Kötelezettségek a belföldi szállítók irányában	0445	2.155	2.160
436	4. Kötelezettségek a külföldi szállítók irányában	0446		
439 részben	5. Váltókból származó kötelezettségek	0447		
439 részben	6. A tevékenységből származó egyéb kötelezettségek	0448		
44,45,46, kivéve 467, 47 és 48	C. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0449	2.778	2.994
435	(0450 + 0451 + 0452)			
44, 45 és 46 kivéve 467	1. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0450	1.678	1.944
47,48 kivéve 481	2. Hozzáadott értékadó és egyéb közbevétel alapján létrejött kötelezettségek	0451	1.100	1.050
481	3. Nyereségadóból származó kötelezettségek	0452		
427	VI. AZ ELADÁSRA SZÁNT ESZKÖZÖKBŐL ÉS A FELFÜGGESZTETT TEVÉKENYSÉGEKBŐL SZÁRMAZÓ KÖTELEZETTSÉGEK	0453		
49 részben, kivéve 498	VII. RÖVIDTÁVÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0454		
	<b>F. TŐKE ÉRTÉKE FELETTI VESZTESÉG</b>	0455		
	<b>(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b>			
	<b>G. ÖSSZ FORRÁS</b>	0456	53.335	55.743
	<b>(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>			
89	<b>H. MÉRLEGEN KÍVÜLI FORRÁSOK</b>	0457		

### Eszköz pozíciók indoklása

ESZKÖZÖK összesen 55.743 ezer dinárt tesznek ki. A tervezett összeget 2.408 ezer dinárral haladja meg, mivel az időszak végére a készpénzállomány a tervezettnél nagyobb, ami a megtakarítási intézkedések miatt csökkentett kiadások eredménye.

Az összes eszközök, azaz a vállalkozás vagyonának összetevői: állóeszközök, halasztott adóeszközök és forgóeszközök.

AAF 0002: A vállalkozás állóeszközei 31.593 ezer dinárt tesznek ki, amely a következőkből áll:

-Ingatlanok, berendezések és felszerelés: 31.575 ezer dinár, a tervvel összhangban valósultak meg.

-Értékpapírok: 18 ezer dinár, a tervvel összhangban valósultak meg.

AAF 0030: Forgóeszközök 23.364 ezer dinár, ebből:

-Előlegek: 198 ezer dinár, a tervnek megfelelően lettek megvalósítva. Ezek között szerepelnek szakmai folyóiratok előfizetéseire átutalt előlegek.

-Vevőkkel szembeni követelések: 1.679 ezer dinár (a tervben szereplő 1.800 ezer dinárhoz képest 93%-os megvalósulás). Az alacsonyabb realizáció oka a bérlők kisebb száma, akik készpénzmentesen fizetnek, miközben nőtt a készpénzben fizető bérlők száma.

-Egyéb rövid lejáratú követelések: 290 ezer dinár, amelyek a tervezettnél magasabb összegű nyereségadó-előleg befizetéséből (200 ezer dinár) adódik. Ez az összeg a terv készítésekor pontosan nem volt előre jelezhető.

-Készpénz (AAF 0057): 9.197 ezer dinár lett a megvalósítás a tervben szereplő 5.931 ezer dinárhoz képest. A nagyobb megvalósítás a pillanatnyi készpénz bevételeket és kiadásokat tükrözi.

### Forrás pozíciók indoklása

FORRÁS összértéke 55.743 ezer dinár, amely a következőkből áll:



AAF 0401 a vállalat tőkéje 17.308 ezer dinár (megvalósítás 8%-kal magasabb a tervezettnél) amely az alábbiakból tevődik össze:

- állami tőke 66 ezer dinár (megvalósítás 100%)
- előző évi fel nem osztott nyereség 16.427 ezer dinár (megvalósítás 3%-kal magasabb a tervezettnél)
- folyó évi fel nem osztott nyereség 815, amely a tervezettnél magasabb szinten valósult meg. Az évi fel nem osztott nyereség tételt a terv készítése során nem lehet pontosan meghatározni.

AAF 0415 hosszú lejáratú tartalékok és kötelezettségek összege 33.281 ezer dinár (megvalósítás a tervvel összhangban történt)

AAF 0420 hosszúlejáratú kötelezettségek megvalósítása a tervvel összhangban történt)

AAF 0431 Rövidtávú tartalékok és rövidtávú kötelezettségek 5.154 ezer dinár (megvalósítás a tervvel összhangban történt), amely az alábbiakból áll:

- belföldi szállítók iránti kötelezettségek értéke 2.160 ezer dinár, a 2024.december 31-i állapotot tükrözik. Megjegyezzük, hogy a vállalat minden kötelezettségének eleget tesz a törvényes határidőkön belül.
- egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 2,994 összegben valósultak meg, amelyek a ÁFA kötelezettségből állnak - 1050 ezer és egyéb rövid lejáratú kötelezettségekből – 2.994.

II 3. Eredménykimutatás

1a melléklet

EREDMÉNYKIMUTATÁS  
2024.01.01. - 2024.12.31. időszakra

ezer dinárban

Számlacsoport, számla	TÉTEL	AAF	Terv 2024.01.01- 12.31.	Megvalósítás (becslés) 2024.01.01- 12.31.
1	2	3	4	5
	<b>A. TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ BEVÉTELEK</b>	1001	87.071	83.731
	<b>(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>			
60	I. ÁRUÉRTÉKESÍTÉSŐL EREDŐ BEVÉTELEK (1003 + 1004)	1002	0	0
600, 602 és 604	1. Belföldi áruértékesítésből eredő bevételek	1003		
601, 603 és 605	2. Külföldi áruértékesítésből eredő bevételek	1004		
61	<b>II. TERMÉK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1006 + 1007)</b>	1005	17.380	17.277
610, 612 és 614	1. Belföldi termék- és szolgáltatás értékesítésből eredő bevételek	1006	17.380	17.277
611, 613 és 615	2. Külföldi termék- és szolgáltatás értékesítésből eredő bevételek	1007		
62	<b>III. ÁRUK ÉS ESZKÖZÖK AKTIVÁLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL</b>	1008		
630	<b>IV. FÉLKÉSZ ÉS KÉSZTERMÉK KÉSZLETEINEK ÉRTÉKNÖVELESE</b>	1009		
631	<b>V. FÉLKÉSZ ÉS KÉSZTERMÉK KÉSZLETEINEK ÉRTÉKCSÖKKENTÉSE</b>	1010		
64 és 65	<b>VI. EGYÉB TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ BEVÉTELEK</b>	1011	69.691	66.454
68, kivéve 683, 685 és 686	<b>VII. VAGYON ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (KIVÉVE A PÉNZÜGYIT)</b>	1012		

	<b>B. TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ RÁFORDÍTÁSOK (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013	87.195	83.311
50	I. ELADOTT ÁRU BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1014		
51	II. ANYAG-, ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIAKÖLTSÉGEK	1015	10.690	9.497
52	III. BÉRKÖLTSÉGEK, BÉRJÁRULÉKOK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI JELLEGŰ KIADÁSOK (1017 + 1018 + 1019)	1016	43.299	41.165
520	1. Bérköltségek és bérjárulékok	1017	33.902	32.280
521	2. Bérek adó- és járulékköltségei és bér juttatások	1018	5.182	4.953
52, kivéve 520 és 521	3. Egyéb személyes kiadások és juttatások	1019	4.215	3.932
540	IV. ÉRTÉKCSÖKKENÉS KÖLTSÉGEI	1020	1.900	1.900
58, kivéve 583, 585 és 586	V. VAGYON ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁS (KIVÉVE A PÉNZÜGYIT)	1021	0	0
53	VI. TERMELŐI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1022	25.559	24.348
54, kivéve 540	VII. TARTALÉKOLÁSI KÖLTSÉGEK	1023	500	1.435
55	VIII. IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1024	5.247	4.966
	<b>C. ÜGYVITELI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025	-	420
	<b>D. ÜGYVITELI TEVÉKENYSÉG VESZTESÉGE (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026	124	-
	<b>E. PÉNZÜGYI BEVÉTEL (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027	303	375
660 és 661	I. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK AZ ANYAVÁLLALATTÓL, A LEÁNYVÁLLALATTÓL ÉS EGYÉB KAPCSOLÓDÓ SZEMÉLYEKTŐL	1028		
662	II. KAMATBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1029	303	375
663 és 664	III. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS A VALUTA-ZÁRADÉK POZITÍV HATÁSA	1030		
665 és 669	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1031		
	<b>F. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032	30	0
560 és 561	I. AZ ANYAVÁLLALATTAL ÉS LEÁNYVÁLLALATTAL ÉS EGYÉB JOGI SZEMÉLYEKSEL VALÓ KAPCSOLATBÓL EREDŐ PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK	1033		
562	II. KAMATBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁSOK	1034	0	0
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS A VALUTA-ZÁRADÉK NEGATÍV HATÁSA	1035		
565 és 569	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK	1036	30	0
	<b>G. PÉNZÜGYI NYERESÉG (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037	273	375
	<b>H. PÉNZÜGYI VESZTESÉG (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038		

683, 685 és 686	<b>3. PÉNZÜGYI VAGYON ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ PÉNZÜGYI BEVÉTELEK, MELYEK ÉRTÉKELÉSE A FAIR ÉRTÉK SZERINT TÖRTÉNIK AZ EREDMÉNYMÉRLEGBEN</b>	1039	50	50
583, 585 és 586	<b>I. PÉNZÜGYI VAGYON ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ PÉNZÜGYI KIADÁSOK, MELYEK ÉRTÉKELÉSE A FAIR ÉRTÉK SZERINT TÖRTÉNIK AZ EREDMÉNYMÉRLEGBEN</b>	1040	50	-
67	<b>J. EGYÉB BEVÉTELEK</b>	1041	105	82
57	<b>K. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	1042	250	218
	<b>L. ÖSSZ BEVÉTEL (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043	87.529	84.238
	<b>M. ÖSSZ RÁFORDÍTÁS (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044	87.525	83.529
	<b>N. ADÓZÁS ELŐTTI RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NYERESÉG (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045	4	709
	<b>O. ADÓZÁS ELŐTTI RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ VESZTESÉG (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046		
69-59	<b>P. A MEGSZŰNT TEVÉKENYSÉGEKBŐL EREDŐ NETTÓ NYERESÉG, A SZÁMVITELI POLITIKÁBAN TÖRTÉNT VÁLTOZÁSOKHATÁSAI ÉS A KORÁBBI PERIÓDUS HIBÁINAK JAVÍTÁSA</b>	1047	45	46
59- 69	<b>Q. A MEGSZŰNT TEVÉKENYSÉGEKBŐL EREDŐ NETTÓ VESZTESÉG, A SZÁMVITELI POLITIKÁBAN TÖRTÉNT VÁLTOZÁSOK HATÁSAIRA KIALAKULT KIADÁSOK ÉS A KORÁBBI PERIÓDUS HIBÁINAK JAVÍTÁSA</b>	1048		
	<b>II. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049	49	755
	<b>R. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050		
	<b>S. NYERESÉGADÓ</b>			
721	<b>I. AZ IDŐSZAK ADÓRÁFORDÍTÁSAI</b>	1051	10	20
722 tartozások állása	<b>II. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓRÁFORDÍTÁSAI</b>	1052		
722 követelések állása	<b>III. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELEI</b>	1053		80
723	<b>T. A MUNKÁLTATÓNAK FIZETETT SZEMÉLYI BEVÉTELEK</b>	1054		
	<b>U. NETTÓ NYERESÉG (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055	39	815
	<b>V. NETTÓ VESZTESÉG (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056		

	I. IRÁNYÍTÁSI JOG NÉLKÜLI RÉSZESEDŐK NETTÓ NYERESÉGE	1057		
	II. AZ ANYAVÁLLALAT NETTÓ NYERESÉGE	1058		
	III. IRÁNYÍTÁSI JOG NÉLKÜLI RÉSZESEDŐK NETTÓ VESZTESÉGE	1059		
	IV. AZ ANYAVÁLLALAT NETTÓ VESZTESÉGE	1060		
	Z. RÉSZVÉNYENKÉNTI NYERESÉG			
	1. Egy részvényre jutó alapnyereség	1061		
	2. Egy részvényre jutó csökkentett (szétválasztott) nyereség	1062		

### Bevételek megvalósulási tervének indoklása:

AAF 1001 Üzleti tevékenység árbevétele 83.731 ezer dinár értékben az alábbiakból áll:

AAF 1005 Termékek és szolgáltatások értékesítéséből származó árbevétel (piaci díjakból származó bevétel): 17.277 ezer dinár, a tervezett 17.380 ezer dinárhoz képest. Ezek a bevételek a tervnek megfelelően valósultak meg.

AAF 1011 Egyéb tevékenységből származó jövedelem: 66.454 ezer dinár (95%-os megvalósítás), amelyek támogatásokból, valamint piaci egységek bérleti díjaiból és regisztrációs díjakból származnak. A 3.237 ezer dináros különbség abból adódik, hogy a Winterfest rendezvény mind a 2024-es, mind a 2025-ös évre vonatkozik. A rendezvény december elején kezdődik és január elején ér véget. Ezért a decemberben keletkezett bevétel előlegként szerepel, mivel a szolgáltatás nyújtása januárban fejeződik be, és a számlázás, illetve a bevétel könyvelése 2025 januárjában történik meg.

AAF 1041 Egyéb bevételek: 82.000 dinár összegben valósultak meg a tervezett összeg pedig 105.000 dinár volt. Ezek a bevételek között szerepelnek a behajtott büntetésekből és bírságokból származó bevételek, valamint a kártérítésekből származó bevételek. Ezek a bevételek valamivel alacsonyabb szinten valósultak meg a tervezetthez képest, mivel pontos előrejelzésük nehézkes.

### Ráfordítások megvalósulási tervének indoklása:

**AAF 1013 Üzleti tevékenység ráfordításai 83.171 ezer dinárt tesznek ki (megvalósítás 95%, tervezett összeg 87.071 ezer dinár), az alábbiakból állnak:**

AAF 1015 anyag-, üzemanyag- és energiaköltségek, 9.497 ezer dinár (megvalósítás 88%-a a tervezettnél, 10.690 volt tervezve) Ezek a kiadások a tervhez viszonyítva kisebb mértékben valósultak meg, a saját szervezésben történő javításokhoz szükséges anyagok iránti szükséglet elmaradása miatt. Szintén nagy figyelmet fordítottunk az ésszerűsítésre és a kiadások csökkentésére.

AAF 1016 bérköltségek, járulékok és egyéb személyi jellegű ráfordítások összesen 41.025 ezer dinár, bérköltségekből és az arra vonatkozó munkaadót terhelő adók és járulékokból, igazgató- és felügyelő bizottságok juttatásaiból és egyéb személyi jellegű kiadásokból, foglalkoztatottaknak járó segélyekből, munkahelyre történő utazás a munkahelyről hazautazás, hivatali utazás költségeiből, útdíjakból. Ezen költségek megvalósítása 94% vagyis 6%-kal elmarad a tervezettől. Az év folyamán két alkalmazott 30 napon túli betegszabadságon volt, a Köztársasági Egészségbiztosítási Alap terhére.

AAF 1020 értékcsökkenés költségei 1.900 ezer dinár (megvalósítás megegyezik a tervvel)

AAF 1022 termelőszolgáltatások költségeinek értéke 24.348 ezer dinár (megvalósítás 95%). Ezen költségeket az alábbiak alkotják: szállítási- és postaköltségek, álló eszközök fenntartásának szolgáltatásai és álló eszközök fenntartásának költsége, rendezvények lebonyolítási költségei, reklám és promóciós költségek, egyéb szolgáltatások költségei, mint a takarítás és piac karbantartása, kommunális szolgáltatások, biztonsági szolgálat, rágcsálóirtás, munkavédelem. Legnagyobb mértékű megtakarítás az egyéb szolgáltatásokra és a lakatos- és bádogos munkákra tervezett összegeknél lett elérve, mivel ezekre a tervezettnél kisebb mértékben volt szükség.

AAF 1023 tartalékképzés 1.435 ezer dinár összegben kerültek kimutatásra a tervezett 500 ezer dinárral szemben, de a pontos összeget a pénzügyi jelentések benyújtásával egyidejűleg határozzák meg – számítják ki a könyvvizsgáló cégek illetékes személyei.

AAF 1024 immateriális költségek 4.966 ezer dinár értékben (megvalósítás 94%, a tervezett összeg 5.247 ezer) az alábbiak alkotják: intellektuális szolgáltatások költségei, oktató tanácskozások és képzések, egészségügyi szolgáltatások, ügyvédi szolgáltatások, programozási szolgáltatás, fordítási szolgáltatás, reprezentációs költségek, biztosítási díj, adó- és pénzforgalmi költségek, hirdetési költségek, bérek és juttatások csökkentése, folyóiratok előfizetési és illetékek. Az említett költségek csökkenését az egyes szolgáltatások iránti szükséglet csökkenése és az ésszerűsítés okozta. A legnagyobb megtakarítás a szakmai szemináriumok költségeinél és az ivóvíz ellenőrzésére vonatkozó egészségügyi szolgáltatások költségeinél valósult meg. Emellett a fordítási szolgáltatások is valamivel alacsonyabb szinten valósultak meg.

AAF 1032 Pénzügyi műveletek ráfordításai nem valósultak meg, a tervezett érték 30 ezer dinár volt és az alábbiakból állnak: kamatkiadások, a bírósági végrehajtással kapcsolatos pénzügyi kiadások és egyéb, amelyekre az idén nem valósultak meg.

AAF 1042 Egyéb ráfordítások 218 ezer dinár, míg a tervezett összeg 250 ezer dinár volt. Ebbe a kategóriába tartoznak a nem említett egyéb kiadások, például bírságok, ítéletek, bírósági egyezségek. A vállalatnak egy peren kívüli megállapodása volt.

Nettó nyereség 815 ezer dinár értékben valósult meg tervezett 39 ezer dinárhoz viszonyítva, a megvalósítás 83 %-kal nagyobb a tervezettnél. A nyereség a tervezettnél valamivel magasabb szinten valósult meg a tervezettnél alacsonyabb költségek miatt.

## II 4. Jelentés a készpénzforgalomról

1b melléklet

### JELENTÉS A KÉSZPÉNZFORGALOMRÓL 2024.01.01. - 12.31. időszakra

ezer dinárban

TÉTEL	AAF	Terv 2022.01.01- 12.31.	Megvalósítás (becslés) 2022.01.01- 12.31.
1	2	3	4
<b>A. KÉSZPÉNZÁRAMLÁS AZ ÜGYVITELI TEVÉKENYSÉGEKBŐL</b>			
<b>I. Készpénz beáramlása az ügyviteli tevékenységekből (1 - 4)</b>	3001	102.566	100.852
1. Eladás belföldre és kapott előlegek	3002	20.856	100.477
2. Eladás külföldre és kapott előlegek	3003		
3. Ügyviteli tevékenységből származó kamatok	3004	303	375
4. Egyéb beáramlások a rendes ügyvitelből	3005	81.407	
<b>II. Készpénz kiáramlása az ügyviteli tevékenységekből (1 - 8)</b>	3006	98.603	94.016
1. A belföldi beszállítók kifizetése és adott előlegek	3007	44.304	40.191
2. A külföldi beszállítók kifizetése és adott előlegek	3008		
3. Bérköltségek, bérjárulékok és egyéb személyi jellegű kiadások	3009	43.299	41.025
4. Kifizetett belföldi kamatok	3010		
5. Kifizetett külföldi kamatok	3011		
6. Nyereségadó	3012		
7. Egyéb állami bevételek alapján történő kiáramlások	3013	11.000	12.800
8. Egyéb kiáramlások a rendes ügyvitelből	3014		
<b>III. Nettó készpénz beáramlása az ügyviteli tevékenységekből (I - II)</b>	3015	3.963	6.836
<b>IV. Nettó készpénz kiáramlása az ügyviteli tevékenységekből (II - I)</b>	3016		
<b>B. BERUHÁZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KÉSZPÉNZÁRAMLÁS</b>			
<b>I. Beruházási tevékenységből eredő készpénz beáramlás (1 - 5)</b>	3017	0	0
1. Részvények és részesedések eladása	3018		
2. Immateriális vagyon, ingatlan, létesítmények, felszerelés és biológiai eszközök eladása	3019		
3. Egyéb pénzügyi befektetések	3020		
4. Kapott kamatok a beruházási tevékenységekből	3021		
5. Kapott osztalékok	3022		
<b>II. Beruházási tevékenységből eredő készpénz kiáramlás (1 - 3)</b>	3023	0	3.573
1. Részvények és részesedések vásárlása	3024		

2. Immateriális vagyon, ingatlan, létesítmények, felszerelés és biológiai eszközök vásárlása	3025		73
3. Egyéb pénzügyi befektetések	3026		3.500
<b>III. Nettó beruházási tevékenységből eredő készpénz beáramlás (I - II)</b>	3027		
<b>IV. Nettó beruházási tevékenységből eredő készpénz kiáramlás (II - I)</b>	3028	0	3.573
<b>C. PÉNZELÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KÉSZPÉNZÁRAMLÁS</b>			
<b>I. Pénzelési tevékenységből eredő készpénz beáramlás (1 - 7)</b>	3029	0	0
1. Alapítói tőke megnövelése	3030		
2. Hazai hosszúlejáratú hitelek	3031		
3. Külföldi hosszúlejáratú hitelek	3032		
4. Hazai rövidlejáratú hitelek	3033		
5. Külföldi rövidlejáratú hitelek	3034		
6. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	3035		
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3036		
<b>II. Pénzelési tevékenységből eredő készpénz kiáramlás (1 - 8)</b>	3037	220	0
1. Saját részvények és részesedések visszavásárlása	3038		
2. Hazai hosszúlejáratú hitelek	3039		
3. Külföldi hosszúlejáratú hitelek	3040		
4. Hazai rövidlejáratú hitelek	3041		
5. Külföldi rövidlejáratú hitelek	3042		
6. Egyéb kötelezettségek	3043		
7. Pénzügyi lízing	3044		
8. Kifizetett osztalékok	3045	220	
<b>III. Pénzelési tevékenységből eredő nettó készpénz beáramlás (I - II)</b>	3046		
<b>IV. Pénzelési tevékenységből eredő nettó készpénz kiáramlás (II - I)</b>	3047	220	
<b>D. ÖSSZ KÉSZPÉNZ BEÁRAMLÁS (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	102.566	100.852
<b>E. ÖSSZ KÉSZPÉNZ KIÁRAMLÁS (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	98.823	97.589
<b>F. NETTÓ KÉSZPÉNZ BEÁRAMLÁS (3048 - 3049) <math>\geq 0</math></b>	3050	3.743	3.263
<b>G. NETTÓ KÉSZPÉNZ KIÁRAMLÁS (3049 - 3048) <math>\geq 0</math></b>	3051		
<b>H. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK KEZDETÉN</b>	3052	2.188	5.931
<b>I. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK A KÉSZPÉNZELMSZÁMOLÁS ALAPJÁN</b>	3053		
<b>J. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK A KÉSZPÉNZELMSZÁMOLÁS ALAPJÁN</b>	3054		
<b>K. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK VÉGÉN</b>	3055	5.931	9.194
(3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)			

2024-es év elején a készpénz összege 5.931 ezer dinár volt, a jelentési időszak végére pedig a terv szerint előreláthatólag 9.194 ezer dinár lesz. A 2024-es év folyamán a készpénz be- és kiáramlása stabilnak tekinthető.



II 5. A megvalósított üzleti mutatók elemzése

4 Melléklet

A tevékenység tervezett és megvalósított mutatóinak bemutatása

		Ezer dinárban			
		2022. év	2023.év	2024. év	2025. év
Össz tőke	Terv	17.632	16.790	16.079	17.402
	Megvalósítás	17.442	16.972	17.308	-
	a megvalósítás eltérése a tervtől %-ban	-1%	+1%	+8%	-
	a megvalósítás eltérése az előző évi megvalósításhoz képest %-ban		-3%	+2%	+1%
Össz vagyon	Terv	47.915	48.562	53.345	51.554
	Megvalósítás	49.056	33.328	55.743	-
	a megvalósítás eltérése a tervtől %-ban	+2%	-31%	+4%	-8%
	a megvalósítás eltérése az előző évi megvalósításhoz képest %-ban		-32%	0%	-8%
Ügyvitelből származó bevételek	Terv	68.391	79.347	87.071	89.257
	Megvalósítás	65.759	80.932	83.731	-
	a megvalósítás eltérése a tervtől %-ban	-4%	+2%	-4%	-
	a megvalósítás eltérése az előző évi megvalósításhoz képest %-ban		+23%	+3%	+7%
Ügyvitelből származó kiadások	Terv	68.340	78.579	87.155	89.142
	Megvalósítás	65.477	71.194	83.311	-
	a megvalósítás eltérése a tervtől %-ban	-4%	-9%	-4%	-
	a megvalósítás eltérése az előző évi megvalósításhoz képest %-ban		+9%	+17%	+7%
Ügyviteli eredmény	Terv	51	768	613	115
	Megvalósítás	282	9.738	420	-
	a megvalósítás eltérése a tervtől %-ban	+453%	+1168%	-31%	-
	a megvalósítás eltérése az előző évi megvalósításhoz képest %-ban		+3353%	-96%	-73%
Nettó eredmény	Terv	22	572	64	47
	Megvalósítás	68	957	815	-
	a megvalósítás eltérése a tervtől %-ban	+209%	+67%	+1173%	-

a megvalósítás eltérése az előző évi megvalósításhoz képest %-ban			+1307%	-15%	-94%
<b>Foglalkoztatottak száma dec. 31-én</b>	Terv	21	21	21	21
	Megvalósítás	21	21	21	21
	a megvalósítás eltérése a tervtől %-ban	0%	0%	0%	-
	a megvalósítás eltérése az előző évi megvalósításhoz képest %-ban		0%	0%	0%
<b>Átlag nettó munkabér</b>	Terv	73	82	96	104
	Megvalósítás	73	79	92	-
	a megvalósítás eltérése a tervtől %-ban	0%	-4%	-4%	-
	a megvalósítás eltérése az előző évi megvalósításhoz képest %-ban		+8%	+16%	+13%
<b>Beruházások</b>	Terv	600	1.500	3.680	0
	Megvalósítás	600	1.143	3.524	-
	a megvalósítás eltérése a tervtől %-ban	0%	-24%	-4%	-
	a megvalósítás eltérése az előző évi megvalósításhoz képest %-ban		+91%	+208%	-100%

	Ezer dinárban			
	2022-es év megvalósítás	2023-as év megvalósítás	2024-es év megvalósítás (becslés)	2025-év terv
EBDITA	2575	3204	2655	1955
ROA	0,12	1,78	1,46	0,09
ROE	0,42	5,64	4,71	0,27
Operatív pénzforgalom	3607	14041	6836	5850
Adósság/tőke	2,56	2,12	222,06	196,25
Likviditás	2,35	3,98	453,32	634,6
Az ügyviteli bevételekből származó jövedelem %	38,7	44,47	49	52,78

+-

Ezer dinárban

	2022.12.31-i állás	2023.12.31-i állás	2024.12.31-i állás	2025.12.31-i tervezett állás
Hiteladósság állami garancia nélkül	0	0	0	4.000
Hiteladósság állami garanciával				
Össz hiteladósság	0	0	0	4.000

Ezer dinárban

		2022. év	2023. év	2024. év	Terv 2025. évre
Szubvenciók	Terv	5.600	18.200	20.700	14.250
	Átvitt	0	18.082	20.700	-
	Megvalósított	0	18.082	20.700	-
Egyéb bevételek a kölségvetésből	Terv	0	0	0	0
	Átvitt	0	0	0	0
	Megvalósított	0	0	0	0
Össz bevételek a kölségvetésből	Terv	5.600	0	20.700	14.250
	Átvitt	0	0	20.700	-
	Megvalósított	0	0	20.700	-

**MEGJEGYZÉS:**

EBIDTA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) a vállalat jövedelmét jelenti a megadóztatás előtt. Úgy kapjuk, ha csak az operatív költségeket vonjuk le, a kamatköltségek és amortizáció nélkül. A jövedelem/veszteség viszonyát mutatja a megadóztatás előtt, amit korrigálnak a kamatköltségekkel és az amortizációval.  
 ROA (Return on Assets) – az eszközök megtérülési arányát úgy számolják ki, hogy (nettó bevétel/össz eszközök)\*100  
 ROE (Return on Equity)- a tőke megtérülési rátáját úgy számolják ki, hogy (nettó bevétel/tőke)\*100

Operatív pénzforgalom – az ügyviteli tevékenységből származó pénzforgalom

Az adósság/tőke közötti viszony az össz adósság (hosszútávú megtakarítások és kötelezettségek, elhalasztott adókötelezettségek és rövidtávú kötelezettségek) és tőke (az össz pontok az állapotmérleg passzívájából)\*100 viszonyát jelenti

Likviditás a (forgóeszközök/rövidtávú kötelezettségek)\*100 közötti viszonyt jelenti.

Az ügyviteli bevételekből származó jövedelem % – (a jövedelem költségei, a jövedelem térítményei és egyéb személyi kiadások/ügyviteli bevételek)\*100

## **2024-es évi megvalósítás indoklása**

A megvalósítás során a tervezettől való jelentős eltérések az alábbi mutatóknál jelentkeztek:

- Össz vagyon mutató a tervezettnél 8%-kal magasabb szinten valósult meg, mivel a tárgyévi fel nem osztott nyereség a tervezettnél magasabb volt. Ezt az összetevőt nehéz pontosan előre jelezni az üzleti terv készítésekor.
- Ügyvitelből származó kiadások mutató a tervezetthez viszonyítva 4%-kal alacsonyabb szinten realizálódott.
- Nettó eredmény mutató nominális értéke 751 ezer dinárral tér el a tervezettől. A százalékos eltérés nagyobb, mivel a nettó nyereséget nehéz pontosan megtervezni.
- A többi mutató csak minimális eltérést mutat a tervezett értékektől.

## **2025-ös évi terv indoklása**

Jelentős eltérés a tervtől az alábbi mutatóknál jelentkezett:

- Ügyvitelből származó bevételek mutató a 2025. évi tervben 7%-kal magasabb a 2024. évi megvalósításhoz képest, mivel tervben van áremelés, amely március hónaptól lép életbe.
- Ügyvitelből származó kiadások mutató a 2024. évi megvalósításhoz képest 7%-kal magasabb szintre van tervezve, mivel a tervek szerint az átlagbérek 8%-os emelkedése várható, valamint a beszerzési költségek bizonyos növekedése is.
- Ügyviteli eredmény mutató mutató a tervben alacsonyabb, mint a 2024. évi megvalósítás, ami a tervezett bevételek és kiadások arányából adódik.
- Nettó eredmény mutató szerint a 2025. évi nettó eredmény 768.000 dinárral alacsonyabbra lett tervezve a 2024. évi megvalósítás becsléséhez képest, amely az összes tervezett bevétel és kiadás arányából következik.

III. CÉLOK ÉS TERVEZETT TEVÉKENYSÉGEK A 2025-ÖS ÉVBEN

A közvállalat céljai és megvalósításának kulcsfontosságú mutatói

Melléklet 2

Mutató	Bázisév	Mutató értéke				Ellenőrzés forrása	Cél eléréséhez szükséges tevékenység
		Bázisév	2025-ös év	2026-es év	2027-es év		
Nyereség	2024	815.000,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00	Zárszámadás	Költségracionalizáció
Forgóeszközök / Rövidlejáratú kötelezettségek	2024	453,32	634,60	634,60	634,60	Állapotmérleg	Vevőktől való magasabb fokú megfizettetés
Kiadott piaci egységek száma	2024	542	542	542	542	Kiadott piaci egységek száma	Piaci egységek bérleti díjának a jelenlegi szinten tartása

A 2024. évi működési tervben kitűzött célok megvalósítása

2024-ben a vállalat céljai a pozitív pénzügyi eredmény elérése, a likviditás növelése és a piacokon a bérlők számának csökkenésének megakadályozása voltak. A vállalat a kitűzött céloknak megfelelően pozitív pénzügyi eredményt ért el, valamint növelte likviditását. Ami a bérlők számának csökkenésének megakadályozását illeti, a kiadott standok száma 2024-ben valamelyest meghaladta a tervezettet.

Kockázat	Kockázat valószínűsége (1)		Kockázat befolyásolása (2)		Összesen (3)		Kockázat tervezett pénzügyi hatása a kockázat bekövetkezésekor (ezer dinárban)	Tervezett tevékenységek a kockázat bekövetkezésekor
	Választás	Valószínűség	Választás	Befolyásolás	3=1*2	Kockázat hatása		
Piaci értékesítés csökkenése a megamarketek megjelenésével	3	Magas valószínűség	3	Magas befolyásolás	9	Kritikus kockázat	5.500	Üzleti kiadások csökkentése
Követelések megfizettetésének meghiúsulása	2	Mérsékelt valószínűség	2	Mérsékelt befolyásolás	4	Mérsékelt kockázat	700	Gyakrabbs felszólítások és bírósági eljárások elindítása
Bírósági perek	2	Mérsékelt valószínűség	1	Alacsony befolyásolás	2	Mérsékelt kockázat	200	Gyakrabbs felszólítások és jobb kommunikáció az ügyfelekkel a megfizettetésről
Természeti csapások	1	Alacsony valószínűség	1	Alacsony befolyásolás	1	Alacsony kockázat	300	Biztosítási szerződések

## Célok

- Piaci tevékenységek fejlesztése és összehangolása a jogi előírásokkal, valamint a jogi szabályozás kidolgozásában való részvétel a „Szerbiai Piacok” gazdasági egyesületének törvényalkotó bizottságán keresztül
- A vállalat arra törekszik, hogy a piacok maradjanak kiemelt helyen a lakosság friss élelmiszer- és más nem élelmiszer termékekkel történő ellátásában, amelyet a piacok karbantartásával valósít meg. 2024 folyamán a közzvállalat több fontos beruházást hajtott végre a piacok infrastruktúrájának fejlesztése érdekében:
  - o Új ponyvák beszerzése a Tejpiac jobb oldalára.
  - o A tetőrész lefedése a Tejpiac vízvezető részén.
  - o Lexán panelek felszerelése a Tejpiac tejtermékek részlegére.
  - o Új ereszcsonnak telepítése a Tejpiac tejtermékek részlegére.Ezek a beruházások elengedhetetlenek voltak a piacokon dolgozó bérlők munkafeltételeinek javítása érdekében. A pénzügyi források hiánya miatt a vállalat nem tervez új beruházásokat 2025-ben.
- Rendezvények szervezése - „Étel-, ital- és kézműves vásár a Város napja program keretén belül” és a „Winterfest” téli vásár lebonyolítása a Szabadkai Piacok K.K. szervezésében, ahol fő cél a szervezés minőségének magasabb szintre emelésével és a látogatottság növelésével elérni, hogy a lakosság az említett rendezvényeket városi hagyományként élje meg.

## Kulcsfontosságú tevékenységek a célok elérése érdekében

Az említett célok elérése érdekében az alábbiak szükségesek:

- Vagyoni jogi viszonyok rendezése különösen a Tejpiacot illetően

## Piacelemzés

A piac felszereltségében és kapacitásában valamint a piacterületek használóinak számára nyújtott szolgáltatások tekintetében a „Szabadkai Piacok” KK teljes egészében tekintve a Szerb Köztársaság piacigazgatóságok élén helyezkedik el. Méretét illetően (kapacitás) a vállalat a negyedik helyen helyezkedik el, közvetlenül a belgrádi, újvidéki, és nishi piacigazgatóságok mögött. A felszereltséget illetően is ugyanez a helyzet. Megjegyezzük, hogy a „Szabadkai Piacok” KK nincs monopolhelyzetben, hanem piacgazdasági viszonyok közötti versenyben van Szabadka területén. Versenytársnak tekinthetőek a szupermarketek, amelyek egyre nagyobb friss élelmiszer kínálattal rendelkeznek, a Tržnica Rt, a Trošarina bevásárlóközpont és az úgynevezett Savić csarnok, amelyekben a piacainkon előforduló termékekhez hasonló termékek kerülnek forgalmazásra. Emellett felhívjuk a figyelmet, az udvarból történő értékesítésre, ami a lakosság udvarából történő áru értékesítését jelenti, a lakóházak bejáratnál felállított különböző pultokról történő szezonjellegű gyümölcsök és zöldségek értékesítését.

### A „Szabadkai Piacok” KK Szabadka üzleti kockázatai

#### 1. Kockázatok azonosítása

Kockázatkezelési rendszer egy folyamat, amellyel a Vállalat módszertanilag követi üzleti kockázatait. A Vállalat a tevékenysége során kockázatok sorozatával szembesül, amelyek lehetnek külsők és belsők, és szükséges őket felmérni. A kockázatkezelési rendszer célja a Vállalatban, hogy értéket hozzon létre és hogy csökkentse a kockázatok következményeit. A kockázatok azonosítása az a folyamat, amely azonosítja a potenciális kockázatokat és dokumentálja azokat.

Sorszám	Üzleti terület	Kockázat
1.	Beruházások kockázata	Nem elégséges pénzeszköz a tervezett piacfelújítások és beruházások megvalósítására
2.	Épület karbantartás	Erőforrások hiánya a piachelyeken és piac létesítményeken történő megelőző és folyó-karbantartási munkálatok lebonyolítására
3.	Értékesítési feladatok	Erőforrások hiánya a rendezvények szervezésére
		Piaci értékesítés csökkenése a megamarketek megjelenése miatt
4.	Pénzügyek	Likviditási kockázatok
		Követelések megfizetésének kockázata

#### 2. Kockázat mérése

A valószínűség osztályozása és a kockázat befolyásolása képezi az alapot a kockázatok rangsorolására és a Vállalat lehetőségeire.

A kockázat valószínűsége a lehetőséget jelenti kockázatos esemény bekövetkezésére, a kockázat befolyásolása pedig a kockázatos esemény bekövetkezésének hatását jelenti a vállalat céljaira. A Kockázat hatásai lehetnek negatívak – *veszélyek* és pozitívak – *lehetőségek*.



### 2.1. Befolyásolás felmérése

A befolyásolás felmérése magába foglalja, a kedvezőtlen esemény bekövetkezése esetén a Vállalatra gyakorolt hatásainak becslését

Kockázat befolyásolásának mérése 1 – Alacsony; 2 – Közepes ;3 – Magas.

Rangsorolás	Befolyásolás	Kockázat
3	Magas	Nem elégséges pénzeszköz a tervezett piacfelújítások és beruházások megvalósítására
3	Magas	Erőforrások hiánya a piachelyeken és piac létesítményeken történő megelőző és folyó- karbantartási munkálatok lebonyolítására
3	Magas	Erőforrások hiánya a rendezvények szervezésére
3	Magas	Piaci értékesítés csökkenése a megamarketek megjelenése miatt
3	Magas	Likviditási kockázatok
3	Magas	Követelések megfizetetésének kockázata

### Valószínűség becslése

Az esemény bekövetkezésének becslése azt mutatja meg mekkora a valószínűsége egy kockázat bekövetkezésének egy adott időszakban.

Valószínűség becslésének mérése: 1 – Alacsony 2 – Közepes ; 3 – Magas.

Rangsor	Valószínűség	Kockázat
2	Közepes	Nem elégséges pénzeszköz a tervezett piacfelújítások és beruházások megvalósítására
2	Közepes	Erőforrások hiánya a piachelyeken és piac létesítményeken történő megelőző- és folyó- karbantartási munkálatok lebonyolítására
2	Közepes	Erőforrások hiánya a rendezvények szervezésére
3	Magas	Piaci értékesítés csökkenése a megamarketek megjelenése miatt
2	Közepes	Likviditási kockázatok
2	Közepes	Követelések megfizetetésének kockázata

### 2.2.

## 2. Kockázatkezelési térkép

Befolyás	3 Magas		<p><b>*Nem elégséges pénzeszköz a tervezett piacfelújítások és beruházások megvalósítására</b></p> <p><b>*Erőforrások hiánya a piachelyeken és piac létesítményeken történő megelőző és folyó-karbantartási munkálatok lebonyolítására</b></p> <p><b>*Erőforrások hiánya a rendezvények szervezésére</b></p>	<b>*Piaci értékesítés csökkenése a megamarketek megjelenése miatt</b>
	2 Közepes			
	Alacsony			
		1 Alacsony	2 Közepes	3 Magas
		VALÓSZÍNŰSÉG		

IV TERVEZETT BEVÉTELFORRÁSOK ÉS A KIADÁSOK POZÍCIÓI RENDELTETÉS SZERINT

IV 1. Állapotmérleg

ÁLLAPOTMÉRLEG 2025.12.31.

5. melléklet

ezer dinárban

Számlacsoport, számla	TÉTEL	AAF	Összeg			
			Terv 2025.03.31.	Terv 2025.06.30.	Terv 2025.09.30.	Terv 2025.12.31.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ESZKÖZÖK</b>					
00	<b>A.BEJEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE</b>	0001				
	<b>B. ÁLLÓESZKÖZÖK</b>	0002	31.593	30.643	30.643	29.693
	<b>(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>					
01	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	0003	0	0	0	0
	<b>(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>					
010	1. Fejlesztési befektetés	0004				
011, 012 és 014	2. Koncessziók, szabadalmak, engedélyek, áru- és szolgáltatásmárkák, software és egyéb immateriális jogok	0005				
013	3. Üzleti vagy cégérték	0006				
015 és 016	4. Lízinggel megszerzett immateriális javak és előkészületben lévő immateriális javak	0007				
017	5. Immateriális javakra adott előlegek	0008				
02	<b>II. INGATLANOK, BERENDEZÉS ÉS FELSZERELÉS</b>	0009	31.575	30.625	30.625	29.675
	<b>(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>					
020, 021 és 022	1. Földterület és épületek	0010	31.055	30.305	30.305	29.555

023	2. Berendezések és felszerelés	0011	520	320	320	120
024	3. Befektetési ingatlan	0012				
025 és 027	4. Lízinggel megszerzett ingatlanok, berendezések és felszerelés és előkészületben lévő ingatlanok, berendezések és felszerelés	0013				
026 és 028	5. Egyéb, mások ingatlanában, berendezésébe és felszerelésébe történő befektetések	0014				
029 részben	6. Ingatlanra, berendezésre és befektetésre adott előlegek belföldön	0015				
029 részben	7. Ingatlanra, berendezésre és befektetésre adott előlegek külföldön	0016				
03	III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK	0017				
04 és 05	IV. HOSSZÚTÁVÚ PÉNZÜGYI BEFEKTETÉSEK ÉS HOSSZÚTÁVÚ KÖVETELÉSEK	0018	18	18	18	18
	(0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)					
040 részben, 041 részben és 042 részben	1. Tőkerészesedések jogi személyeknél (kivéve azokat a tőkerészesedéseket, melyeket részesedési módszerrel értékelnek fel)	0019				
040 részben, 041 részben, 042 részben	2. Tőkerészesedések, melyeket részesedési módszerrel értékelnek fel	0020	18	18	18	18
043, 050 részben és 051 részben	3. Hosszútávú befektetések az anyavállalat, leányvállalat és egyéb kapcsolódó jogi személyeknél és hosszútávú követelések tőlük, belföldön	0021				
044, 050 részben, 051 részben	4. Hosszútávú befektetések az anyavállalat, leányvállalat és kapcsolódó jogi személyeknél és hosszútávú követelések tőlük, külföldön	0022				
045 részben és 053 részben	5. Hosszútávú befektetések (jávahagyott kölcsönök) belföldön	0023				
045 részben és 053 részben	6. Hosszútávú befektetések (jávahagyott kölcsönök) külföldön	0024				
046	7. Hosszútávú pénzügyi befektetések (részvénypapírok, melyeket a lejártuk alapján értékelnek)	0025				

047	8. Visszavásárolt saját részvények és részesedések	0026				
048, 052, 054, 055 és 056	9. Egyéb hosszútávú pénzügyi befektetések és egyéb hosszútávú követelések	0027				
28 részben kivéve 288	V. HOSSZÚTÁVÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0028				
288	<b>C. HALASZTOTT ADÓESZKÖZÖK</b>	0029	1.173	1.173	1.173	1.173
	<b>D. FORGÓESZKÖZÖK</b>	0030	19.755	22.938	23.752	20.688
	<b>(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)</b>					
1 osztály, kivéve a 14 számlacsoportot	I.KÉSZLETEK (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	220	220	220	220
10	1. Anyag, segédanyag, szerszámok és apróleltár	0032				
11 és 12	2. Befejezetlen termelés és késztermékek	0033				
13	3. Áru	0034				
150, 152 és 154	4. Készletekre és szolgáltatásokra fizetett előlegek belföldön	0035	220	220	220	220
151, 153 és 155	5. Készletekre és szolgáltatásokra fizetett előlegek külföldön	0036				
14	II. ELADÁSRA ÉS A VÁLLALAT MEGSZŰNÉSÉRE TARTOTT ÁLLÓESZKÖZ	0037				
20	III. ELADÁSBÓL SZÁRMAZÓ KÖVETELÉSEK	0038	1.880	1.880	1.880	1.880
	(0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)					
204	1. Követelések belföldi vevők irányába	0039	1.880	1.880	1.880	1.880
205	2. Követelések külföldi vevők irányába	0040				
200 és 202	3. Követelések az anyavállalattól, leányvállalattól és egyéb kapcsolódó belföldi jogi személyektől	0041				
201 és 203	4. Követelések az anyavállalattól, leányvállalattól és egyéb kapcsolódó külföldi jogi személyektől	0042				
206	5. Egyéb eladásból származó követelések	0043				
21, 22 és 27	IV. EGYÉB RÖVIDTÁVÚ KÖVETELÉSEK	0044	290	290	290	290
	(0045 + 0046 + 0047)					

21, 22 kivéve 223 és 224, és 27	1. Egyéb követelések	0045				
223	2. Túlfizetett jövedelemadó követelések	0046	290	290	290	290
224	3. Egyéb adók és járulékok túlfizetéséből származó követelések	0047				
23	C. RÖVIDTÁVÚ PÉNZÜGYI BEFEKTETÉSEK (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	4.000	6.000	7.000	5.000
230	1. Rövid lejáratú hitelek és kihelyezések - anyavállalat és leányvállalat jogi személyek	0049				
231	2. Rövid lejáratú hitelek és kihelyezések - egyéb kapcsolódó jogi személyek	0050				
232, 234 részben	3. Rövid lejáratú belföldi hitelek, kölcsönök és kihelyezések	0051				
233, 234 részben	4. Rövid lejáratú külföldi hitelek, kölcsönök és kihelyezések	0052				
235	5. Részvénytársaságok, melyeket a lejártuk alapján értékelnek	0053				
236 részben	6. Pénzeszközök, melyek értékelése a fair érték szerint történik az Eredménymérlegben	0054				
237	7. Visszavásárolt saját részvények és részesedések	0055				
236 részben, 238 és 239	8. Egyéb rövid lejáratú pénzügyi befektetések	0056	4.000	6.000	7.000	5.000
24	VI. KÉSZPÉNZ ÉS KÉSZPÉNZNEK MEGFELELŐ ESZKÖZÖK	0057	13.114	14.297	14.111	13.047
28 részben, kivéve 288	VII. RÖVIDTÁVÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0058	251	251	251	251
	E. ÖSSZ ESZKÖZÖK = ÜZLETI VAGYON (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	52.521	54.754	55.568	51.554
88	F. MÉRLEGEN KÍVÜLI ESZKÖZÖK	0060				
	FORRÁSOK					
	A. TŐKE	0401	18.369	20.602	21.416	17.402

	<b>(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>					
30, kivéve 306	I. ALAPÍTÓI TŐKE	0402	66	66	66	66
31	II. BEJEGYZETT DE BE NEM FIZETETT TŐKE	0403				
306	III. KIBOCSÁTÁSI PRÉMIUM	0404				
32	IV. TARTALÉKOK	0405				
330 és a követelések állása a következő számlákon 331,332, 333, 334, 335, 336 és 337	V. POZITÍVAN ÁTÉRTÉKELT TARTALÉKOK ÉS NEM MEGVALÓSÍTOTT EREDMÉNYEK A PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AZ ÁTFOGÓ EREDMÉNY EGYÉB KOMPONENSEI ALAPJÁN	0406				
Tartozások állása a 331, 332, 333, 334, 335, 336 és 337 számlákon	VI. PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL ÉS AZ ÁTFOGÓ EREDMÉNY EGYÉB KOMPONENSEI ALAPJÁN NEM MEGVALÓSÍTOTT VESZTESÉG	0407				
34	VII. FEL NEM OSZTOTT NYERESÉG (0409 + 0410)	0408	18.303	20.536	21.350	17.336
340	1. Előző évek eredménytartaléka	0409	17.289	17.289	17.289	17.289
341	2. Folyó év eredménytartaléka	0410	1.014	3.247	4.061	47
	VIII. IRÁNYÍTÁSI JOG NÉLKÜLI RÉSZESEDÉS	0411				
35	IX. VESZTESÉG (0413 + 0414)	0412				
350	1. Előző évek vesztesége	0413				
351	2. Folyó év vesztesége	0414				
	<b>B. HOSSZÚTÁVÚ TARTALÁKOK ÉS KÖVETELÉSEK</b>	0415	30.892	30.892	30.892	30.892
	<b>(0416 + 0420 + 0428)</b>					
40	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÁKOK	0416	1.000	1.000	1.000	1.000
	(0417+0418+0419)					
404	1. Juttatásokra és egyéb munkavállalói kedvezményekre vonatkozó céltartalékok	0417	1.000	1.000	1.000	1.000

400	2. Jótállási időn belül megjelenő költségekre vonatkozó tartalékok	0418				
40, kivéve 400 és 404	3. Egyéb hosszútávú tartalékok	0419				
41	II. HOSSZÚTÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	29.892	29.892	29.892	29.892
410	1. Tőkébe átalakítható kötelezettségek	0421	29.892	29.892	29.892	29.892
411 részben és 412 részben	2. Hosszú lejáratú hitelek és egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek a belföldi anyavállalat, a leányvállalat és az egyéb kapcsolódó személyek irányába	0422				
411 részben és 412 részben	3. Hosszú lejáratú hitelek és egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek a külföldi anyavállalat, a leányvállalat és az egyéb kapcsolódó személyek irányába	0423				
414 és 416 részben	4. Belföldi lízing alapján vállalt hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök és kötelezettségek	0424				
415 és 416 részben	5. Külföldi lízing alapján vállalt hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök és kötelezettségek	0425				
413	6. Kibocsátott értékpapírok alapján vállalt kötelezettségek	0426				
419	7. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0427				
49 részben, kivéve 498 és 495 részben	III. HOSSZÚTÁVÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0428				
498	C. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉG	0429				
495 részben	D. HOSSZÚTÁVÚ ELHALASZTOTT BEVÉTELEK ÉS ELFOGADOTT TÁMOGATÁSOK	0430				
	E. RÖVIDTÁVÚ TARTALÉKOK ÉS RÖVIDTÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	3.260	3.260	3.260	3.260
467	I. RÖVIDTÁVÚ TARTALÉKOK	0432				
42, kivéve 427	II. RÖVIDTÁVÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0	0	0
420 részben és 421 részben	1. Belföldi anyavállalat, leányvállalat és egyéb kapcsolódó személyek hitele alapján létrejött kötelezettségek	0434				



420 részben és 421 részben	2. Külföldi anyavállalat, leányvállalat és egyéb kapcsolódó személyek hitele alapján létrejött kötelezettségek	0435				
422 részben, 424 részben, 425 részben, és 429 részben	3. Nem belföldi bankok hitele és kölcsönei alapján létrejött kötelezettségek	0436				
422 részben, 424 részben, 425 részben és 429 részben	4. Belföldi bankok hitele alapján létrejött kötelezettségek	0437				
423, 424 részben, 425 részben és 429 részben	5. Külföldi hitelek, kölcsönök és tartozások	0438				
426	6. Rövid lejáratú értékpapírokból származó kötelezettségek	0439				
428	7. Pénzügyi derivátokon alapuló kötelezettségek	0440				
430	III. FOGADOTT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS BIZTOSÍTÉKOK	0441				
43, kivéve 430	IV. ÜGYVITELBŐL SZÁRMAZÓ KÖTELEZETTSÉGEK	0442	2.160	2.160	2.160	2.160
	(0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)					
431 és 433	1. Kötelezettségek a belföldi szállítók irányában – anyavállalat, jogi leányvállalat és egyéb kapcsolódó személyek	0443				
432 és 434	2. Kötelezettségek a külföldi szállítók irányában – anyavállalat, jogi leányvállalat és egyéb kapcsolódó személyek	0444				
435	3. Kötelezettségek a belföldi szállítók irányában	0445	2.160	2.160	2.160	2.160
436	4. Kötelezettségek a külföldi szállítók irányában	0446				
439 részben	5. Váltókból származó kötelezettségek	0447				
439 részben	6. A tevékenységből származó egyéb kötelezettségek	0448				
44,45,46, kivéve 467, 47 és 48	C. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0449	1.100	1.100	1.100	1.100
	(0450 + 0451 + 0452)					
44, 45 és 46 kivéve 467	1. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0450	0	0	0	0
47,48 kivéve 481	2. Hozzáadott értékadó és egyéb közbevétel alapján létrejött kötelezettségek	0451	1.100	1.100	1.100	1.100
481	3. Nyereségadóból származó kötelezettségek	0452				

427	VI. AZ ELADÁSRA SZÁNT ESZKÖZÖKBŐL ÉS A FELFÜGGESZTETT TEVÉKENYSÉGEKBŐL SZÁRMAZÓ KÖTELEZETTSÉGEK	0453				
49 részben kivéve 498	VII. RÖVIDTÁVÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0454				
	<b>F. TŐKE ÉRTÉKE FELETTI VESZTESÉG</b>	0455				
	<b>(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b>					
	<b>G. ÖSSZ FORRÁS</b>	0456	52.521	54.754	55.568	51.554
	<b>(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>					
89	<b>H. MÉRLEGEN KÍVÜLI FORRÁSOK</b>	0457				

#### Magyarázat:

A 2025-ös évre vonatkozó állapotmérleg megközelítőleg a 2024-es évi szinten lett tervezve, összhangban a tervezett eredménymérleggel, valamint a tervezett beszerzésekkel, melyek hatással vannak a mérleg tételeire.

## IV. 2 Eredménymérleg

EREDMÉNYMÉRLEG 2025.01.01. - 12.31. időszakra

5a melléklet  
ezer dinárban

Számlacsoport, számla	TÉTEL	AAF	Összeg			
			Terv 2025.01.01- 03.31.	Terv 2025.01.01- 06.30.	Terv 2025.01.01- 09.30.	Terv 2025.01.01- 12.31.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>A. TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ BEVÉTELEK</b>	1001	24.119	48.019	69.801	89.257
	<b>(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>					
60	I. ÁRUÉRTÉKESÍTÉSŐL EREDŐ BEVÉTELEK (1003 + 1004)	1002	0	0	0	0
600, 602 és 604	1. Belföldi áruértékesítésből eredő bevételek	1003				
601, 603 és 605	2. Külföldi áruértékesítésből eredő bevételek	1004				
61	II. TERMÉK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1006 + 1007)	1005	3.222	8.472	13.834	18.680
610, 612 és 614	1. Belföldi termék- és szolgáltatás értékesítésből eredő bevételek	1006	3.222	8.472	13.834	18.680
611, 613 és 615	2. Külföldi termék- és szolgáltatás értékesítésből eredő bevételek	1007				
62	III. ÁRUK ÉS ESZKÖZÖK AKTIVÁLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL	1008				
630	IV. FÉLKÉSZ ÉS KÉSZTERMÉK KÉSZLETEINEK ÉRTÉKNÖVELÉSE	1009				
631	V. FÉLKÉSZ ÉS KÉSZTERMÉK KÉSZLETEINEK ÉRTÉKCSÖKKENTÉSE	1010				
64 és 65	VI. EGYÉB TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ BEVÉTELEK	1011	20.897	39.547	55.967	70.577
68, kivéve 683, 685 és 686	VII. VAGYON ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (KIVÉVE A PÉNZÜGYIT)	1012				
	<b>B. TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ RÁFORDÍTÁSOK (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013	23.073	44.707	65.663	89.142
50	I. ELADOTT ÁRU BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1014				

51	II. ANYAG-, ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIAKÖLTSÉGEK	1015	2.072	4.145	6.217	8.290
52	III. BÉRKÖLTSÉGEK, BÉRJÁRULÉKOK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI JELLEGŰ KIADÁSOK (1017 + 1018 + 1019)	1016	13.167	24.894	35.943	47.115
520	1. Bérköltségek és bérjárulékok	1017	9.161	18.362	27.410	36.537
521	2. Bérek adó- és járulékköltségei és bér juttatások	1018	1.376	2.759	4.118	5.490
52, kivéve 520 és 521	3. Egyéb személyes kiadások és juttatások	1019	2.630	3.773	4.415	5.088
540	IV. ÉRTÉKCSÖKKENÉS KÖLTSÉGEI	1020	0	0	0	1.900
58, kivéve 583, 585 és 586	V. VAGYON ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁS (KIVÉVE A PÉNZÜGYIT)	1021				
53	VI. TERMELŐI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1022	6.458	12.916	19.374	25.832
54, kivéve 540	VII. TARTALÉKOLÁSI KÖLTSÉGEK	1023	0	0	0	500
55	VIII. IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1024	1.376	2.752	4.129	5.505
	<b>C. ÜGYVITELI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025	1.046	3.312	4.138	115
	<b>D. ÜGYVITELI TEVÉKENYSÉG VESZTESÉGE (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026				
	<b>E. PÉNZÜGYI BEVÉTEL</b>	1027	37	75	112	150
	<b>(1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>					
660 és 661	I. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK AZ ANYAVÁLLALATTÓL, A LEÁNYVÁLLALATTÓL ÉS EGYÉB KAPCSOLÓDÓ SZEMÉLYEKTŐL	1028				
662	II. KAMATBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1029	37	75	112	150
663 és 664	III. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS A VALUTA-ZÁRADÉK POZITÍV HATÁSA	1030				
665 és 669	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1031				
	<b>F. PÉNZÜGYI KIADÁSOK</b>	1032	7	15	22	30
	<b>(1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>					

560 és 561	I. AZ ANYAVÁLLALATTAL ÉS LEÁNYVÁLLALATTAL ÉS EGYÉB JOGI SZEMÉLYEKSEL VALÓ KAPCSOLATBÓL EREDŐ PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK	1033				
562	II. KAMATBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁSOK	1034				
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS A VALUTA-ZÁRADÉK NEGATÍV HATÁSA	1035				
565 és 569	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK	1036	7	15	22	30
	<b>G. PÉNZÜGYI NYERESÉG (1027 - 1032) <math>\geq 0</math></b>	1037	30	60	90	120
	<b>H. PÉNZÜGYI VESZTESEG (1032 - 1027) <math>\geq 0</math></b>	1038				
683, 685 és 686	<b>3. PÉNZÜGYI VAGYON ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ PÉNZÜGYI BEVÉTELEK, MELYEK ÉRTÉKELESE A FAIR ÉRTÉK SZERINT TÖRTÉNIK AZ EREDMÉNYMÉRLEGBEN</b>	1039	0	0	0	20
583, 585 és 586	<b>I. PÉNZÜGYI VAGYON ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ PÉNZÜGYI KIADÁSOK, MELYEK ÉRTÉKELESE A FAIR ÉRTÉK SZERINT TÖRTÉNIK AZ EREDMÉNYMÉRLEGBEN</b>	1040	0	0	0	50
67	<b>J. EGYÉB BEVÉTELEK</b>	1041	0	0	20	100
57	<b>K. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	1042	62	125	187	250
	<b>L. ÖSSZES BEVÉTEL</b>	1043	24.156	48.094	69.933	89.527
	<b>(1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>					
	<b>M. ÖSSZES RÁFORDÍTÁS</b>	1044	23.142	44.847	65.872	89.472
	<b>(1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>					
	<b>N. ADÓZÁS ELŐTTI RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NYERESÉG (1043 - 1044) <math>\geq 0</math></b>	1045	1.014	3.247	4.061	55
	<b>O. ADÓZÁS ELŐTTI RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ VESZTESEG (1044 - 1043) <math>\geq 0</math></b>	1046				
69-59	<b>P. A MEGSZÚNT TEVÉKENYSÉG NYERESÉGÉNEK AZ EREDMÉNYRE HATÓ POZITÍV NETTÓ HATÁSA, A SZÁMVITELI POLITIKÁBAN TÖRTÉNT VÁLTOZÁSOK ÉS A KORÁBBI PERIÓDUS HIBÁINAK JAVÍTÁSA</b>	1047				

59- 69	<b>Q. A MEGSZŰNT TEVÉKENYSÉG VESZTESÉGÉNEK AZ EREDMÉNYRE HATÓ NEGATÍV NETTÓ HATÁSA, A SZÁMVITELI POLITIKÁBAN TÖRTÉNT VÁLTOZÁSOK ÉS A KORÁBBI PERIÓDUS HIBÁINAK JAVÍTÁSA</b>	1048				
	<b>II. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG</b>	1049	1.014	3.247	4.061	55
	<b>(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>					
	<b>R. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG</b>	1050				
	<b>(1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>					
	<b>S. NYERESÉGA DÓ</b>					
721	<b>I. AZ IDŐSZAK ADÓRÁFORDÍTÁSAI</b>	1051	0	0	0	8
722 tartozások állása	<b>II. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓRÁFORDÍTÁSAI</b>	1052				
722 követelések állása	<b>III. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELEI</b>	1053				
723	<b>T. A MUNKÁLTATÓNAK FIZETETT SZEMÉLYI BEVÉTELEK</b>	1054				
	<b>U. NETTÓ NYERESÉG</b>	1055	1.014	3.247	4.061	47
	<b>(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>					
	<b>V. NETTÓ VESZTESÉG</b>	1056				
	<b>(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>					
	<b>I. IRÁNYÍTÁSI JOG NÉLKÜLI RÉSZESEDŐK NETTÓ NYERESÉGE</b>	1057				
	<b>II. AZ ANYAVÁLLALAT NETTÓ NYERESÉGE</b>	1058				
	<b>III. IRÁNYÍTÁSI JOG NÉLKÜLI RÉSZESEDŐK NETTÓ VESZTESÉGE</b>	1059				
	<b>IV. AZ ANYAVÁLLALAT NETTÓ VESZTESÉGE</b>	1060				
	<b>Z. RÉSZVÉNYENKÉNTI NYERESÉG</b>					
	<b>1. Egy részvényre jutó alapnyereség</b>	1061				
	<b>2. Egy részvényre jutó csökkentett (szétválasztott) nyereség</b>	1062				

## **A bevételi terv megindoklása:**

### **AAF 1001 A tevékenységből eredő bevétel 89.257 ezer dinárt tesz ki és a következőkből áll:**

- AAF 1005 Termékek és szolgáltatások értékesítéséből származó bevételek – piaci díjak megfizettetéséből származó bevétel, felszerelés bérbeadásának bevétele 18.680 ezer dinár értékben.
- AAF 1011 Egyéb tevékenységből származó bevételek közé tartoznak a folyó karbantartási támogatások (a takarítási ráfordításokra és a higiénia fenntartása a piacokon, a piacok biztonsági költségei, valamint a piaci egységek bérletéből származó bevétel és a kiállítás részvételi díja (Winterfest téli vásár és a 2025-ös városnap bevételei) ami mindösszesen 89.257 ezer dinárt tesz ki.

**AAF 1027 Pénzügyi bevételeket** a vállalat a 2025-ös évben 150 ezer dináros szinten tervezi, mégpedig a látra szóló betétek kamataiból.

**AAF 1039 A vagyonösszehangolásból származó bevételek** alatt a leírt, de megfizettetett követelések rendezéséből származó bevételeket értjük, 20 ezer dinár értékben.

**AAF 1041 Egyéb bevételeket** 100 ezer dinár értékben a másodnyersanyag értékesítéséből származó tervezett rendkívüli bevételek képezik, valamint a megfizettetett leírt követelések es hasonlóak.

Az összbevételek az áremelkedések miatt valamivel magasabb szinten várhatóak.

## **A ráfordítási terv megindoklása:**

### **AAF 1013 A tevékenységből eredő ráfordítások 89,142 ezer dinárt tesznek ki és a következőkből állnak:**

AAF 1015 Anyag, üzemanyag és energiaköltségek 8.290 ezer dinár értékben anyag-, üzemanyag- és energiaköltségekre. Ezek a költségek valamivel alacsonyabb szinten lettek tervezve 2024-es megvalósításához képest, az energiahordozók takarékos felhasználásának terve miatt.

AAF 1016 Bérköltségek, bérjárulékok és egyéb személyi jellegű kiadások 47.115 ezer dinár összértékben, melyek a következő tételekből állnak: bérköltségek és bérpótlékok, béreket terhelő adók és járulékok, igazgatósági és felügyelőbizottsági díjak, egyéb személyi jellegű kiadások, alkalmazottak szolidaritási támogatása, jubiláris jutalmak költségei, végkielégítések költségei, dolgozók munkahelyig- és hazaszállításának költségei, üzleti út költségei, valamint útdíj költségek. Ezek a költségek az átlagbérek 2024 januárjától történő 8%-os növekedése miatt magasabb szinten lettek tervezve.

AAF 1020 Az értékcsökkenés költségei 1.900 ezer dinár.

AAF 1022 Termelői szolgáltatások költségei 25.832 ezer dinár és a következőkből állnak: szállítási és postai szolgáltatások költségei, állóeszközök karbantartási szolgáltatásának költségei és egyéb eszközök karbantartási költségei, rendezvények lebonyolításához kapcsolódó költségek, egyéb szolgáltatások költségei mint a piacok takarítási és karbantartási költségei, a közmű szolgáltatások, a biztonsági-, a rácsálóírtási-, a munkavédelmi költségek. Ezek a költségek is növekedtek a 2024-es megvalósításhoz képest a takarítási és biztonsági szolgáltatásokat is magában foglaló minimálbér 2025 januárjától történő emelése miatt.

AAF 1024 Immateriális költségeket 5.505 ezer dináros összegben a következők képezik: intellektuális szolgáltatások, oktató tanácskozások és képzések, egészségügyi szolgáltatások, jogi szolgáltatások költségei, bizonyítványok költségei, programozási szolgáltatások, reprezentációs költségek, biztosítási díjak, adó- és fizetésforgalmi költségek, folyóirat-előfizetések és illetékek költségei.

**AAF 1032 A pénzügyi kiadások** bírósági végrehajtásokból és követelések leírásából, valamint egyéb pénzügyi kiadásokból állnak 30 ezer dinár értékben.

**AAF 1040 A vagyon értékének összehangolásából származó kiadások** tükrözik a leírt de megfizettetett követelések értékének összehangolásából származó költségeket 50 ezer dinár összegben.

**AAF 1042 Egyéb ráfordításokat** követelésbehajtás bírósági lebonyolításának díjának kiadásai és egyéb rendkívüli kiadások alkotják 250 ezer dináros összegben.

A nettó eredmény 47 ezer dináros szinten van tervezve.



#### IV.3 Jelentés a készpénzforgalomról

##### JELENTÉS A KÉSZPÉNZFORGALOMRÓL 2025.1.1. – 12.31. időszakra

5b melléklet  
ezer dinárban

TÉTEL	AAF	Összeg			
		Terv 2025.01.01- 03.31.	Terv 2025.01.01- 06.30.	Terv 2025.01.01- 09.30.	Terv 2025.01.01- 12.31.
1	2	3	4	5	6
<b>A. PÉNZÁRAMLÁS AZ ÜGYVITELI TEVÉKENYSÉGEKBŐL</b>					
<b>I. Készpénz beáramlása az ügyviteli tevékenységekből (1 - 4)</b>	3001	28.980	57.698	83.873	107.258
1. Belföldi eladás és fogadott előlegek	3002	28.943	57.623	83.761	107.108
2. Külföldi eladás és fogadott előlegek	3003				
3. Ügyviteli tevékenységből származó kamatok	3004	37	75	112	150
4. Egyéb beáramlás a rendes ügyvitelből	3005				
<b>II. Készpénz kiáramlása az ügyviteli tevékenységekből (1 - 8)</b>	3006	33.063	50.598	77.959	101.408
1. A belföldi beszállítók kifizetése és számukra adott előlegek	3007	16.689	19.282	32.372	41.419
2. A külföldi beszállítók kifizetése és számukra adott előlegek	3008				
3. Bérköltségek, bérjárulékok és egyéb személyi jellegű kiadások	3009	13.167	24.894	35.943	47.115
4. Kifizetett belföldi kamatok	3010				
5. Kifizetett külföldi kamatok	3011				
6. Nyereségadó	3012				
7. Egyéb közbevételek alapján történő kiáramlások	3013	3.207	6.422	9.644	12.874
8. Egyéb kiáramlások a rendes ügyvitelből	3014				
<b>III. Nettó készpénz beáramlása az ügyviteli tevékenységekből (I - II)</b>	3015	0	7.100	5.914	5.850

IV. Nettó készpénz kiáramlása az ügyleti tevékenységekből (II - I)	3016	4.083	0	0	0
<b>B.BERUHÁZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KÉSZPÉNZÁRAMLÁS</b>					
<b>I. Beruházási tevékenységből eredő készpénz beáramlás(1 - 5)</b>	3017	8.000	4.000	4.000	5.000
1. Részvények és részesedések eladása	3018				
2. Immateriális vagyon, ingatlan, létesítmények, felszerelés és biológiai eszközök eladása	3019				
3. Egyéb pénzügyi befektetések	3020	8.000	4.000	4.000	5.000
4. Kapott kamatok a beruházási tevékenységekből	3021				
5. Kapott osztalékok	3022				
<b>II. Beruházási tevékenységből eredő készpénz kiáramlás (1 - 3)</b>	3023	0	6.000	5.000	7.000
1. Részvények és részesedések vásárlása	3024				
2. Immateriális vagyon, ingatlan, létesítmények, felszerelés és biológiai eszközök vásárlása	3025				
3. Egyéb pénzügyi befektetések	3026	0	6.000	5.000	7.000
III. Nettó beruházási tevékenységből eredő készpénz beáramlás (I - II)	3027	8.000			
IV. Nettó beruházási tevékenységből eredő készpénz kiáramlás (II - I)	3028	0	2.000	1.000	2.000
<b>C. PÉNZELÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KÉSZPÉNZÁRAMLÁS</b>					
<b>I. Pénzelési tevékenységből eredő készpénz beáramlás (1 - 7)</b>	3029	0	0	0	0
1. Alapítói tőke megnövelése	3030				
2. Hazai hosszúlejáratú hitelek	3031				
3. Külföldi hosszúlejáratú hitelek	3032				
4. Hazai rövidlejáratú hitelek	3033				
5. Külföldi rövidlejáratú hitelek	3034				
6. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	3035				

7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3036				
<b>II. Pénzelési tevékenységből eredő készpénz kiáramlás (1 - 8)</b>	3037	0	0	0	0
1. Saját részvények és részesedések visszavásárlása	3038				
2. Hazai hosszúlejáratú hitelek	3039				
3. Külföldi hosszúlejáratú hitelek	3040				
4. Hazai rövidlejáratú hitelek	3041				
5. Külföldi rövidlejáratú hitelek	3042				
6. Egyéb kötelezettségek	3043				
7. Pénzügyi lízing	3044				
8. Kifizetett osztalékok	3045				
<b>III. Pénzelési tevékenységből eredő nettó készpénz beáramlás (I - II)</b>	3046				
<b>IV. Pénzelési tevékenységből eredő nettó készpénz kiáramlás (II - I)</b>	3047				
<b>D. ÖSSZ KÉSZPÉNZ BEÁRAMLÁS (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	36.980	61.698	87.873	112.258
<b>E. ÖSSZ KÉSZPÉNZ KIÁRAMLÁS (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	33.063	56.598	82.959	108.408
<b>F. NETTÓ KÉSZPÉNZ BEÁRAMLÁS (3048 - 3049) <math>\geq</math> 0</b>	3050	3.917	5.100	4.914	3.850
<b>G. NETTÓ KÉSZPÉNZ KIÁRAMLÁS (3049 - 3048) <math>\geq</math> 0</b>	3051				
<b>H. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK KEZDETÉN</b>	3052	9.197	9.197	9.197	9.197
<b>I. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK A KÉSZPÉNZSZÁMÍTÁS ALAPJÁN</b>	3053				
<b>J. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK A KÉSZPÉNZSZÁMÍTÁS ALAPJÁN</b>	3054				
<b>K. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK VÉGÉN</b>	3055	13.114	14.297	14.111	13.047
(3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)					

A 2025-ös év kezdetére a készpénz mennyisége 9.197 ezer dináros szinten van tervezve, a jelentési időszak végére pedig 13.047 ezer dinárra van becsülve. A 2025-ös évben megbízható készpénzbeáramlást és –kiáramlást tervezünk, valamint az elszámolási időszak végére nagyobb készpénzszint lett tervezve, a várható bevételnövekedés miatt.

#### IV 4. Bevételek:

Sorsz.	Bevétel típusa	Terv 2024	Megvalósítás 2024 (becslés)	Terv 2025	Mutató 4/3	Mutató 5/3	Mutató 5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1	<b>I Piaci tevékenységekből származó bevétel</b>	<b>65.475.500,00</b>	<b>64.902.937,88</b>	<b>72.330.048,40</b>	<b>99</b>	<b>110</b>	<b>111</b>
2	Bérbeadásból származó bevétel	48.095.500,00	47.626.328,45	53.650.048,40	99	112	113
3	Piacdíjból származó bevétel	17.380.000,00	17.276.609,43	18.680.000,00	99	107	108
4	<b>II Egyéb tevékenységekből származó bevételek (5+6+7+8+9+10+11+12)</b>	<b>22.098.689,00</b>	<b>19.380.865,81</b>	<b>17.196.818,18</b>	<b>88</b>	<b>78</b>	<b>89</b>
5	Vároستól származó bevétel ponyvák beszerzésére beruházásos támogatások	583.333,00	583.333,00	0,00	100	0	0
6	Vároستól származó bevétel a folyó támogatások biztosítására	17.424.242,00	17.301.923,53	12.581.818,18	99	72	73
7	A különféle rendezvényekhez szükséges felszerelés bérbeadásából származó bevételek	47.500,00	118.833,33	120.000,00	250	253	101
8	A városnapból származó bevétel, Winterfest, saját bevételek	3.540.000,00	824.249,92	4.225.000,00	23	119	513
9	Pénzügyi bevételek	303.094,00	374.646,26	150.000,00	124	49	40
10	Egyéb bevételek	105.000,00	82.359,45	100.000,00	78	95	121
11	A rövid lejáratú követelések rendezéséből származó bevételek	50.000,00	50.000,00	20.000,00	100	40	40
12	Előző évek hibáinak kijavítása	45.520,00	45.520,32	0,00	100	0	0
13	<b>I+II ÖSSZ BEVÉTELEK</b>	<b>87.574.189,00</b>	<b>84.283.803,69</b>	<b>89.526.866,58</b>	<b>96</b>	<b>102</b>	<b>106</b>

ÁFA nélkül kimutatva

#### A 2024-es évi megvalósítás becslésére vonatkozó magyarázat:

A piacdíjból származó bevételek, melyek az eredménymérleg 614-es számla bevételi részét képezik, a tervvel megegyező szinten valósultak meg és a bérletből származó bevételek, amelyek az eredménymérleg 650-es számla bevételi részét képezik, szintén a tervvel megegyező szinten valósultak meg.

Vároستól származó bevétel a folyó támogatások biztosítására a tervezetthez képest 1%-kal alacsonyabb szinten valósultak meg, azonban ez csak az áfa levonása utáni teljesítésre vonatkozik. Fontos megjegyezni,

hogy a támogatási bevételek 100%-ban teljesültek az áfa elszámolása előtt. A különbség abból adódott, hogy a támogatások egy részét az villamosenergia-költségek finanszírozására használták, amelyek között szerepel egy olyan tétel is, amelyre nem vonatkozik áfa: a közszolgáltatási médiaszolgáltatás díja.

A különféle rendezvényekhez szükséges felszerelések bérbeadásából származó bevételek a tervhez képest 150%-kal teljesültek, amely nominálisan mindössze 71.333,33 dinárt jelent. Ezek a bevételek év közben a különböző rendezvényszervezők számára faházak és pavilonok bérbeadásából valósultak meg, ezért pontos előrejelzésük nem lehetséges.

A városnapi eseményeihez, a Winterfesthez kapcsolódó saját bevételek a tervezett összeg 23%-án valósultak meg. Ez az alacsony arány annak tudható be, hogy a Winterfestből származó bevételek könyvelése a 2025-ös évben fog történni, mivel a téli vásár 2025 januárjában fejeződik be. A rendezvény december elején kezdődik és január elején zárul. Emiatt a decemberi hónapban beérkező bevételek előlegként szerepelnek, mivel a szolgáltatások teljesítése 2025 januárjában történik, és a számlázás is akkor fog megvalósulni.

A pénzügyi bevételek 124%-kal teljesültek a tervhez képest, ami 71.552,26 dinárral haladja meg a tervezett összeget. Ezek a bevételek a látra szóló betétek kamataiból származnak.

Az egyéb bevételek (670-es számla) a tervezettnél alacsonyabb szinten, 78%-os teljesítéssel valósultak meg, ami nominálisan 17.640,00 dinárral kevesebb a tervhez képest. A különbség a tervezés bizonytalanságából adódik, mivel a munkaterv összeállításakor nem lehetett pontosan meghatározni ezeket a bevételeket. Ide tartoznak az újrahasznosítható anyagok eladásából és a behajtott, de korábban már leírt követelésekből származó bevételek.

A rövid távú követelések rendezéséből és a korábbi évek hibáinak korrekciójából származó bevételek 100%-os teljesítéssel valósultak meg.

### **A terv megindoklása:**

A 2025. évben a piaci tevékenységből származó bevételek 11%-kal magasabb szinten kerülnek megtervezésre a 2024-es évi megvalósításhoz képest, mivel a 2025. márciusától tervezett áremelés várhatóan növeli a bevételeket.

A rendezvényekből, Szabadka Város Napja és Winterfest programjából származó saját bevételek szintén magasabb szinten kerülnek tervezésre a 2024-es tervhez képest, tekintettel a várható enyhe áremelkedésre és a bérlők számának növekedésére, amelyet a helyek kapacitásának kis mértékű bővítése tesz lehetővé.

A város által nyújtott folyó karbantartási támogatások összege 12.581.818,18 dinár (ÁFA nélkül), amelyet a piacok takarítási és higiénia fenntartási költségeinek, valamint a piacok őrzésének társfinanszírozására terveznek.

A különféle rendezvényekhez szükséges felszerelések bérbeadásából származó bevételek 120.000 dinárra lettek tervezve, ami enyhén magasabb, a 2024. évi tervvel.

Egyéb bevételek szintjén 100.000 dinárt terveznek. Ezek a bevételek az újrahasznosításra átadott másodlagos nyersanyagokból származnak, amelyeket a vállalat minden évben realizál (például hulladékpapír, vas- és fémhulladék).

A pénzügyi bevételeket a 2024-es megvalósítás 40%-ára tervezik, mivel ezek az összegek a vállalat folyószámláján lévő lekötött látra szóló betétekből származnak. 2025-ben ezek a források várhatóan alacsonyabb szinten lesznek.

A rövid távú követelések rendezéséből származó bevételeket 20.000 dinárra tervezik. Ezeket a bevételeket nehéz pontosan előre jelezni, mivel ezek a 60 napot meghaladó követelések behajtásából származnak.

A bevételek a jelenleg érvényes árak alapján kerültek tervezésre, amelyek 2025. február 28-ig lesznek érvényben. Márciustól decemberig a bevételek az új árlista alapján kerülnek tervezésre, amelyet a Felügyelő Bizottság 2024. december 26-i határozatával hagyott jóvá.

### **A vállalat finanszírozási módja:**

A vállalat teljes tevékenységének pénzelése saját bevételekből történik, részben pedig a költségvetésben jóváhagyott támogatásokból származó bevételekből tervek szerinti 14.250.000,00 ezer dináros összegben. Az

említett támogatási összegek a folyó karbantartási költségek társfinanszírozására szolgálnak, ideértve a piacok takarítását és higiénia fenntartását, a biztonsági szolgáltatásokat, valamint az elektromos energia költségeit.

A vállalat bevételeit a következő főbb piacok működéséből szerzi:

A vállalat a saját bevételeit a következő fő piacokon valósítja meg:

1. „Tejpiac“ Jakab és Komor Tér szn
2. Vegyes piac „Tesla telep“ Partizán bázisok utca szn
3. Zöld piac–Nagybani piac Mirka Bogovića szn
4. „Zelenac – Zöldike“ – piac Szabadka, Prozivka település

A felsorolt piacok mellett a bevételek a szezonális árusítás céljára kijelölt helyek bérbeadásából is származnak, a Városi Tanács határozatával összhangban, a Szabadka város területére vonatkozó objektum- és felszereléselhelyezési terv alapján.

A vállalat bevételeit képezik: piaci egységek bérleti díja és a kihelyezett áruk értékének alapján megszabott piacdíja, az érvényes Árlista szerint. A vállalat finanszírozása a Winterfestből származó bevételekből, valamint a Szabadka város napjához kapcsolódó rendezvények bevételeiből is történik. A vállalat működését nagyrészt saját bevételeiből finanszírozza, azonban a költségek folyamatos emelkedése miatt egyre nehezebb pénzügyi helyzetben van. Ezért 2024-ben a vállalat részben Szabadka város költségvetéséből származó folyó támogatásokkal finanszírozta tevékenységét, amit 2025-ben is terveznek.

**Winterfest bevételeinek terve 2025:**

S.sz.	Bevétel megnevezése	ÁFA nélküli összeg	ÁFA-t tartalmazó összeg
1	Kiállítók részvételi díjából származó bevétel	3.400.000,00	4.080.000,00
	<b>Összesen</b>	<b>3.400.000,00</b>	<b>4.080.000,00</b>

**Winterfest ráfordításainak terve 2025:**

S.sz.	Ráfordítás megnevezése	ÁFA nélküli összeg	ÁFA-t tartalmazó összeg
1	Fények	250.000,00	300.000,00
2	Díszítés	314.000,00	376.800,00
3	Épület- és felszerelésbérlet	220.000,00	264.000,00
4	Épületszállítási költségek	50.000,00	60.000,00
5	Biztonság	1.276.167,00	1.531.400,40
6	Takarítás	28.502,32	34.202,78
7	Egyéb munkálatok	220.000,00	264.000,00
8	A rendezvény és a kiállított darabok biztosítása	10.000,00	12.000,00
9	Egyéb költségek	31.330,68	37.596,82
	<b>Összesen</b>	<b>2.400.000,00</b>	<b>2.880.000,00</b>

#### IV 5. Ráfordítások:

Kontó	Ráfordítások fajtái	Terv 2024.	Megvalósítás 2024 (becslés)	Terv 2025	Mutató 4/3	Mutató 5/3	Mutató 5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
5120	A folyó beruházásos karbantartáshoz szükséges anyagköltségek	1.025.000,00	825.000,00	660.000,00	80,49	64,39	80,00
5122	Irodaszerek költségei	350.000,00	250.000,00	270.000,00	71,43	77,14	108,00
<b>512</b>	<b>Egyéb anyagok költségei (működéshez)</b>	<b>1.375.000,00</b>	<b>1.075.000,00</b>	<b>930.000,00</b>	<b>78,18</b>	<b>67,64</b>	<b>86,51</b>
5130	Elfogyasztott villamos energia	6.000.000,00	5.500.000,00	6.300.000,00	91,67	105,00	114,55
5133	Elfogyasztott üzem- és kenőanyag	550.000,00	410.000,00	500.000,00	74,55	90,91	121,95
5139	Fűtés költségei	350.000,00	177.000,00	300.000,00	50,57	85,71	169,49
<b>513</b>	<b>Üzemanyag és energiaköltségek</b>	<b>6.900.000,00</b>	<b>6.087.000,00</b>	<b>7.100.000,00</b>	<b>88,22</b>	<b>102,90</b>	<b>116,64</b>
5159	Egyéb eszközök és készletek egyszeri leírásának költségei	2.415.000,00	2.334.615,72	260.000,00	96,67	10,77	11,14
<b>515</b>	<b>Szerszámok és készletek egyszeri leírásának költségei</b>	<b>2.415.000,00</b>	<b>2.334.615,72</b>	<b>260.000,00</b>	<b>96,67</b>	<b>10,77</b>	<b>11,14</b>
5200	Az alkalmazottak bruttó bére	33.901.956,00	32.279.816,00	36.536.967,00	95,22	107,77	113,19
<b>520</b>	<b>Az alkalmazottak bruttó bére</b>	<b>33.901.956,00</b>	<b>32.279.816,00</b>	<b>36.536.967,00</b>	<b>95,22</b>	<b>107,77</b>	<b>113,19</b>
5210	Az alkalmazottak bérének adója és járuléka és illetékek a munkaadó terhére	5.181.885,00	4.953.404,00	5.489.498,00	95,59	105,94	110,82
<b>521</b>	<b>Az alkalmazottak bérének adója és járuléka és illetékek a munkaadó terhére</b>	<b>5.181.885,00</b>	<b>4.953.404,00</b>	<b>5.489.498,00</b>	<b>95,59</b>	<b>105,94</b>	<b>110,82</b>
5260	Felügyelőbizottsági tagok térítményei	1.500.000,00	1.481.481,00	1.481.481,00	98,77	98,77	100,00
<b>526</b>	<b>Igazgató és felügyelőbizottsági tagok térítményei</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>1.481.481,00</b>	<b>1.481.481,00</b>	<b>98,77</b>	<b>98,77</b>	<b>100,00</b>
5290	Az alkalmazottak egyéb személyi jövedelme	1.574.778,00	1.478.132,84	2.516.778,00	93,86	159,82	170,27
5291	Az alkalmazottak költségeinek megtérítése	1.140.000,00	972.358,23	1.090.000,00	85,29	95,61	112,10
<b>529</b>	<b>Egyéb személyi költségek és díjak</b>	<b>2.714.778,00</b>	<b>2.450.491,07</b>	<b>3.606.778,00</b>	<b>90,26</b>	<b>132,86</b>	<b>147,19</b>
5310	Szállítási költségek	120.000,00	32.500,00	32.500,00	27,08	27,08	100,00
5311	Postai szolgáltatások költségei	60.000,00	32.500,00	24.000,00	54,17	40,00	73,85



5312	Telefonszolgáltatói költségek	500.000,00	363.864,62	500.000,00	72,77	100,00	137,41
5313	Internetszolgáltatói költségek	150.000,00	146.400,00	293.000,00	97,60	195,33	200,14
<b>531</b>	<b>Szállítási szolgáltatások költségei</b>	<b>830.000,00</b>	<b>575.264,62</b>	<b>849.500,00</b>	<b>69,31</b>	<b>102,35</b>	<b>147,67</b>
5320	Karbantartási költségek	2.695.000,00	2.426.916,67	515.000,00	90,05	19,11	21,22
<b>532</b>	<b>Karbantartási szolgáltatás költségei</b>	<b>2.695.000,00</b>	<b>2.426.916,67</b>	<b>515.000,00</b>	<b>90,05</b>	<b>19,11</b>	<b>21,22</b>
5331	Eszközbérlés költségei	60.000,00	48.000,00	72.000,00	80,00	120,00	150,00
<b>533</b>	<b>Bérlési költségek</b>	<b>60.000,00</b>	<b>48.000,00</b>	<b>72.000,00</b>	<b>80,00</b>	<b>120,00</b>	<b>150,00</b>
5349	Vásárok költségei - Winterfest	2.520.000,00	2.010.000,00	2.400.000,00	79,76	95,24	119,40
<b>534</b>	<b>Vásárok költségei -</b>	<b>2.520.000,00</b>	<b>2.010.000,00</b>	<b>2.400.000,00</b>	<b>79,76</b>	<b>95,24</b>	<b>119,40</b>
5359	Hirdetési költségek	300.000,00	291.666,70	300.000,00	97,22	100,00	102,86
<b>535</b>	<b>Reklám és hirdetések költségei</b>	<b>300.000,00</b>	<b>291.666,70</b>	<b>300.000,00</b>	<b>97,22</b>	<b>100,00</b>	<b>102,86</b>
5390	Termelői szolgáltatások költségei	10.875.562,00	10.730.449,02	12.339.656,21	98,67	113,46	115,00
5391	Munkavédelmi szolgáltatások költségei	120.000,00	120.000,00	120.000,00	100,00	100,00	100,00
5399	Egyéb termelői szolgáltatások költségei	8.158.275,00	8.145.262,60	9.236.223,68	99,84	113,21	113,39
<b>539</b>	<b>Egyéb szolgáltatások költségei</b>	<b>19.153.837,00</b>	<b>18.995.711,62</b>	<b>21.695.879,89</b>	<b>99,17</b>	<b>113,27</b>	<b>114,21</b>
5400	Értékcsökkenés költségei	1.900.000,00	1.900.000,00	1.900.000,00	100,00	100,00	100,00
<b>540</b>	<b>Értékcsökkenés költségei</b>	<b>1.900.000,00</b>	<b>1.900.000,00</b>	<b>1.900.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
5450	Nyudíjaztatás végkielégítésére vonatkozó tartalékolások	500.000,00	1.435.500,75	500.000,00	287,10	100,00	34,83
<b>545</b>	<b>Díjak és egyéb juttatások tartalékolási költségei a munkások számára</b>	<b>500.000,00</b>	<b>1.435.500,75</b>	<b>500.000,00</b>	<b>287,10</b>	<b>100,00</b>	<b>34,83</b>
5500	Könyvvizsgálói költségek	132.000,00	132.000,00	140.000,00	100,00	106,06	106,06
5501	Ügyvédi szolgáltatások költségei	80.000,00	80.000,00	80.000,00	100,00	100,00	100,00
5502	Könyvelési költségek	646.800,00	646.800,00	698.544,00	100,00	108,00	108,00
5503	Szakképzések költségei	200.000,00	131.225,00	200.000,00	65,61	100,00	152,41
5506	Licenc – szolgáltatások díja	96.000,00	96.000,00	96.000,00	100,00	100,00	100,00
5509	Egyéb nemtermelői szolgáltatások költségei	1.800.000,00	1.718.136,99	1.844.000,00	95,45	102,44	107,33
<b>550</b>	<b>Nemtermelői szolgáltatások</b>	<b>2.954.800,00</b>	<b>2.804.161,99</b>	<b>3.058.544,00</b>	<b>94,90</b>	<b>103,51</b>	<b>109,07</b>
5510	Reprezentációs költségek	250.000,00	250.000,00	250.000,00	100,00	100,00	100,00
<b>551</b>	<b>Reprezentációs költségek</b>	<b>250.000,00</b>	<b>250.000,00</b>	<b>250.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

5520	Biztosítási díjak	370.000,00	304.270,96	370.000,00	82,24	100,00	121,60
<b>552</b>	<b>Biztosítási díjak</b>	<b>370.000,00</b>	<b>304.270,96</b>	<b>370.000,00</b>	82,24	100,00	121,60
5530	Fizetési forgalom költségei	150.000,00	124.434,78	150.000,00	82,96	100,00	120,55
<b>553</b>	<b>Fizetési forgalom költségei</b>	<b>150.000,00</b>	<b>124.434,78</b>	<b>150.000,00</b>	82,96	100,00	120,55
5549	Tagsági díjak	50.000,00	50.000,00	50.000,00	100,00	100,00	100,00
<b>554</b>	<b>Tagsági díjak</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	100,00	100,00	100,00
5550	Vagyonadó	1.051.000,00	1.050.635,02	1.195.000,00	99,97	113,70	113,74
5559	Egyéb adók	145.600,00	127.600,00	145.600,00	87,64	100,00	114,11
<b>555</b>	<b>Adók</b>	<b>1.196.600,00</b>	<b>1.178.235,02</b>	<b>1.340.600,00</b>	98,47	112,03	113,78
5560	Hozzájárulási költségek (kamarák)	45.744,00	45.852,00	46.000,00	100,24	100,56	100,32
<b>556</b>	<b>Hozzájárulási költségek</b>	<b>45.744,00</b>	<b>45.852,00</b>	<b>46.000,00</b>	100,24	100,56	100,32
5590	Illetékek -EPS (Szerbiai Villanygazdaság)	170.000,00	176.548,00	180.000,00	103,85	105,88	101,96
5591	Illetékek (közigazgatási, bírósági)	35.000,00	16.247,00	35.000,00	46,42	100,00	215,42
5599	Egyéb immateriális költségek (hirdetések stb)	25.000,00	16.575,00	25.000,00	66,30	100,00	150,83
<b>559</b>	<b>Egyéb immateriális költségek</b>	<b>230.000,00</b>	<b>209.370,00</b>	<b>240.000,00</b>	91,03	104,35	114,63
5620	Kamatkiadások	0,00	0,00	0,00	-	-	-
<b>562</b>	<b>Kamatkiadások</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-	-	-
5630	Negatív árfolyamkülönbségek	0,00	0,00	0,00	-	-	-
<b>563</b>	<b>Negatív árfolyamkülönbségek (harmadik felekkel szemben)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-	-	-
5690	Egyéb pénzügyi kiadások	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	100,00	-
<b>569</b>	<b>Egyéb pénzügyi kiadások</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.000,00</b>	0,00	100,00	-
5701	Felszerelés értékesítéséből származó veszteség	0,00	0,00	0,00	-	-	-
<b>570</b>	<b>Immateriális javak, ingatlanok, létesítmények és felszerelések értékesítéséből és felhasználásából származó veszteségek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-	-	-
5760	Követelések leírásából származó kiadások	0,00	0,00	0,00	-	-	-
<b>576</b>	<b>Követelések közvetlen leírásából származó kiadások</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-	-	-
5799	Egyéb nem említett kiadások (bírósági végrehajtási illetékek, kártérítés) Bíróságok	250.000,00	218.433,31	250.000,00	87,37	100,00	114,45

<b>579</b>	<b>Egyéb nem említett kiadások</b>	<b>250.000,00</b>	<b>218.433,31</b>	<b>250.000,00</b>	87,37	100,00	114,45
5850	Követelések értékvesztése	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	100,00	-
<b>585</b>	<b>Követelések és a rövid távú pénzügyi befektetések értékének módosításából származó költségek a</b>	<b>50.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.000,00</b>	0,00	100,00	-
5920	Hibajavítások az előző évekből	0,00	0,00	0,00	-	-	-
<b>592</b>	<b>Hibajavítások az előző évekből</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-	-	-
	<b>ÖSSZESEN</b>	<b>87.524.600,00</b>	<b>83.529.626,21</b>	<b>89.472.247,89</b>	95,44	102,23	107,11

2024. évi tervezett megvalósítás megindoklása:

512 - Egyéb anyagok költségei alacsonyabb mértékben valósultak meg, a terv 78%-ában, a vállalat egyes beszerzéseket jelentősen alacsonyabb áron tudta lebonyolítani, valamint a kisebb számú meghibásodások és javítások miatt egyes anyagokat kisebb mennyiségben kellett beszerezni.

513 - Az üzemanyag és energiaköltségek a tervezett összegtől alacsonyabb szinten lettek megvalósítva, a terv 80%-ában, névlegesen a megvalósítás 6.087.000,00 dinár a tervezett 6.900.000,00 dinár értékéből, ami a tervezett összeg alatt van, üzemanyag-takarékossági intézkedések miatt, valamint a lecsökkent utazások száma miatt.

520 és 521 - Bérek és adók és járulékok költségei 95%-ban valósultak meg a 2024-as évi tervekhez viszonyítva. Ez az eltérés azért keletkezett, mert néhány hónapig két ember a Köztársasági Egészségbiztosítási Alap terhére volt 30 napon túli betegszabadság miatt.

526 – Igazgató és felügyelőbizottsági tagok térítményei a 2024-es évben a tervezett szinten lettek megvalósítva.

529 - Egyéb személyi költségek és díjak szintén a terv alatt lettek realizálva, méghozzá 10%-kal, ami névlegesen 264.286,93 dinárral kevesebb a tervtől, mert e költségek a tényleges szükségletekkel összhangban lettek megvalósítva, mint például hivatali utak költségei, szolidaritási segélyek, alkalmazottak munkahelyre való utazási költségei, mindezek kisebb igény volt a tervezettől.

531 - Szállítási szolgáltatások költségei a tervtől 31%-kal kisebb mértékben lettek megvalósítva és magukba foglalják a szállítási költségeket, a postai szolgáltatások költségeit, a telefon- és internetszolgáltatási költségeket. Ezeken a tételeken is takarékosági intézkedések voltak alkalmazva.

532 - A karbantartási szolgáltatások költségei 10%-kal alacsonyabb szinten valósultak meg a tervtől, abból az okból kifolyólag, hogy a vállalat a 2024-es évben kevesebb meghibásodást és javítást jegyzett a tervezettől, és a tervezett folyó karbantartási munkákat kisebb áron meg tudta valósítani a tervezettől, kedvezőbb árjegyzékű kivitelező kiválasztásával.

534 - A vásárok költségei a tervhez képest 80%-ban valósultak meg, a Winterfest téli vásárra vonatkoznak, és a világítási- és dekorációs költségeket, a biztonsági szolgálatot foglalják magukba. Decembertől január 8-ig tart ez a téli vásár, és még nem érkezett meg minden számla, így arról sincs pontos információnk, hogy melyik időszakra mennyi fog vonatkozni.

535 – Reklám és hirdetések költségei 97%-ban kerültek megvalósításra a tervhez mérten.

539 - Az egyéb szolgáltatások költségei elhanyagolható csökkenést mutatnak a megvalósítás terén a tervhez képest, 1%-kal kisebb mértékben, mert az év folyamán a képzések, oktató tanácskozások és hasonló szolgáltatások kisebb mértékben lettek igénybe véve a valós igényekkel összhangban.

540 – Értékcsökkenés költségei a tervezett szinten lettek megvalósítva.

550 – Nemtermelői szolgáltatások a tervtől 5%-kal alacsonyabb szinten lettek megvalósítva a nyomdai szolgáltatások, szakirodalom és egyéb költségek tervezett költségeinek alacsonyabb realizálása miatt.

551 – A reprezentációs költségek a 2024-es évi terv szintjén valósultak meg.

552 – A biztosítási díj költségei a tervezettől 12%-kal alacsonyabb szinten lettek megvalósítva.

553 – A fizetési forgalom költségei a tervezettnél alacsonyabb szinten realizálódtak, 17%-kal. A fizetések megfelelő tervezésével abban az időszakban, amikor a fizetési forgalom tarifája alacsonyabb, a költségek csökkennek.

554 - Tagsági díjak a 2024-es évi terv szintjén valósultak meg.

555 – Adók a 2024-es évi terv szintjén valósultak meg.

556 – A kamarák hozzájárulási költségei a 2024-es évi terv szerint valósultak meg.

559 – Az egyéb immateriális költségek a 2024-es évi tervhez képest 9%-kal alacsonyabb szinten valósultak meg, a bírósági illetékekre tervezett összeg csökkentése miatt (követelések behajtásának illetéke és hasonló).

579 – Az egyéb nem említett kiadások a tervhez képest 13%-kal alacsonyabb szinten valósultak meg, a bírósági végrehajtás útján történő követelések megfizettetések csökkenése miatt.

#### **A terv megindoklása:**

512 - Az egyéb anyagok költségeit a 2024-es évi terv szintje alatt 87%-ával, azaz a 2024-es évi tervhez képest 13%-kal kevesebb lett tervezve, mert a 2025-ös évben nem lett tervezve beruházás, így a tervezett anyagok költségei is kisebbek.

513 - Az üzemanyag- és energiaköltségek a tervek szerint a 2024-es megvalósuláshoz képest magasabbak és a 2024-es tervtől is magasabbak, a bejelentett áramár emelése miatt.

520; 521 – Bruttó bérköltségek és a bérekre vonatkozó adók és járulékok költségei magasabb szinten lettek tervezve a 2024-es évi tervezettől. A különbséget a beosztottak és a vezetők 8%-os tervezett béremelése okozta.

526 – Igazgató és felügyelőbizottsági tagok térítményei összhangban lettek tervezve a Szabadka Város alapítású Köz- és kommunális közvállalatok igazgató- és felügyelőbizottsági tagjainak díjazásáról szóló I-00-401-188/2018-es számú 2018.02.22-ei keltezésű Határozattal.

529 - Egyéb személyi kiadások és juttatások 33%-kal magasabb összeggel kerülnek tervezésre a 2024. évi tervhez képest, mivel 2025-ben két dolgozó nyugdíjba vonul, és számukra végkielégítés kerül kifizetésre, továbbá egy dolgozó 20 év munkaviszonyért jubiláris jutalmat kap.

531 - A 2025-ös terv szerinti szállítási szolgáltatások költségei 2%-kal emelkednek a 2024-es tervhez képest. Magukba foglalják szállítási költségeket, a postai szolgáltatások költségeit, mobil- és vezetékes telefonszolgáltatást, internetszolgáltatást, valamint a postai szolgáltatásokat. E szolgáltatások költségeinek emelkedése nyilvánvaló, ezért a kiadások emelkedése is a 2024-es évre.

532 - A karbantartási szolgáltatások költségeit 81%-kal a 2023-as terv szintje alatt tervezik. Az előre jelzett költségcsökkenés annak tudható be, hogy tavaly megtervezték és kiviteleztek a piacokon az elhasználódott ereszcatornák cseréjét, így az idén már nem lesz rá szükség. Ezek a költségek magukban foglalják a piacok fenntartásának, a szükséges javítások és hasonló költségeit.

534 - A vásárok – Winterfest költségei 19%-kal a 2023-as évi terv felett lettek tervezve, az összes szolgáltatások ára és a biztonsággal kapcsolatos munka minimális árának emelkedése miatt.

535 - Reklám és hirdetések költségei a 2024-es évre a 2024-es évi terv szintjén lettek tervezve.

539 - Az egyéb szolgáltatások költségei, melyekhez a kommunális szolgáltatások, valamint termelői szolgáltatások tartoznak, úgymint munkavédelem illetve egyéb szolgáltatások, mint a biztonsági szolgáltatások, a 2024-as tervtől 13%-kal magasabb szinten lettek tervezve és 14%-kal magasabb a 2024-es évi megvalósítástól a munka minimálárának emelkedése, így ezen szolgáltatások árának emelkedése miatt.

540 – Értékcsökkenés költségei a 2024-as terv szintjén lettek tervezve.

545 – Díjak és egyéb juttatások tartalékolási költségei a munkások számára a 2024-es terv szintjén lettek tervezve.

550 – Nemtermelői szolgáltatások 2024-es évi megvalósításhoz képest 4%-kal magasabb szinten lettek tervezve. Tavaly új költségek jelentek meg, Hulladékgazdálkodási terv elkészítésének új költsége, valamint a Villamos szerelések tanulmányának kötelező kidolgozása is, ami el lett készítve és ezévből ezek a költségek nem jelentkeznek. Az egyéb nemtermelői szolgáltatások árai, mint például az ügyvédi költségek, szakirodalom, nyomdai szolgáltatások, könyvelési költségek, szoftverhasználati költségek megrágultak, ezért kisebb mértékű emelkedés lett tervezve.

551 – A reprezentációs költségek a 2025-ös évben 250.000 dináros összegben vannak tervezve, ahogyan a 2024-es évre is.

552 – A biztosítási díj költségei a 2024-es évi tervezett összeggel megegyező összeg lett tervezve.

553 – A fizetési forgalom költségei a 2024-es év szintjén lettek tervezve.

554 - Tagsági díjak a 2024-es terv szintjén lettek tervezve.

555 – Az adók a 2024-es év tervéhez képest 12%-kal magasabb szinten szerepelnek a tervben, az egyéb adók miatt, ahová többek között a gépjármű regisztrációs díj költségei is tartoznak, illetve bejelentették az ingatlanadó változását is.

556 – A kamarák hozzájárulási költségei a 2024-es év terve és becsült megvalósításának szintjén lett tervezve.

559 – Egyéb immateriális költségeket a 2024. évi terv szintjéhez képest 4%-kal magasabb szinten lettek tervezve, arra az esetre, ha szükség lenne adminisztratív, bírósági és hasonló illetékekre.

579 – Az egyéb nem említett kiadások a 2024-es terv szintjén vannak tervezve. Ebbe a csoportba tartoznak a kártérítések, bírósági végrehajtási díjak.

585 – Követelések értékvesztése a 2024-es év tervének és becsült megvalósításának szintjén lett tervezve.

Az összes kiadás a 2024-as tervtől 7%-kal, a megvalósítástól pedig 2%-kal magasabb szinten lett tervezve.

#### IV 6. Árjegyzék

A vállalat a 2024-es évben a 1011-es számú 2022.12.12-i piaci szolgáltatások áairól szóló Rendelet alapján működött, mely III-352-1183/2022. számú a piaci szolgáltatások áaira vonatkozó jóváhagyási Rendelettel lett jóváhagyva.

Az árak kialakítása során a kommunális tevékenységről szóló törvényből indultak ki, amely meghatározza a kommunális szolgáltatások árának meghatározásának elemeit, mint például:

- az üzleti könyvekben és a pénzügyi kimutatásokban szereplő működési költségek,
- kommunális infrastrukturális létesítmények építésének, rekonstrukciójának kiadásai az önkormányzat által jóváhagyott és elfogadott programok és tervek szerint,
- megvalósított nyereség.

A piaci szolgáltatások árlistája a piac típusától, a kiadandó piaci egység típusától és céljától függően változó árakat tartalmaz, és az üzlethelyiségek bérleti díjai egyrészt az üzlethelyiség elhelyezkedésétől, másrészt attól a kategóriától függenek, amelybe a bérlők tevékenységeik szerint tartoznak.

Az árak a következő piacokra külön vannak feltüntetve:

- Tejpiac
- „Zelenac-Zöldike” piac
- M. Bogović utcában lévő Zöld piac
- „Tesla-telepi” piac
- Nagybani piac

A kiállítóhelyek árai a kiállítóhelyek típusától is függenek (vitruines pult hús- vagy tejtermékek tárolására, kazettás pult, fémputok stb.)

A vállalat szolgáltatásai, melyekből bevételt nyer, a piaci egységek bérbeadásában tükröződnek az átalányösszegű vagy foglalási szerződések megkötése által, melyen felül a kiállított áruk értékétől függően helypénz díjat számítanak fel.

A bérbeadás a "Szabadkai Piacok" Közvállalat nyilvános versenyeztetési eljárásainak, írásbeli ajánlatok gyűjtésének és közvetlen megállapodásának szabályzata szerint történik.

### PIACI SZOLGÁLTATÁSOK ÁRJEGYZÉKE

#### I. Árjegyzék a piaci egységek bérloői számára

##### A) Bódék, árusítóhelyek, kazettás és veteményes dobozok bérbeadása

#### 1. „TEJPIAC“, Jakab és Komor tér

##### a) tej részleg

PIACI EGYSÉGEK BÉRLET TÍPUSA	Bérleti időszak	Mértékegység	ÁFA nélküli ár
<b>I - bérlet</b>			
Vitrines pult bérlet - tejtermékek	havi	vitruines pult	9.939,11
Vitrines pult bérlet - hús- és húsipari termékek	havi	vitruines pult	13.713,23
Pult bérlet	havi	pult	7.445,80
Kazettás pult bérlet	havi	kazettás pult	8.231,36
Pult bérlet – vegyes áru	havi	pult	9.631,71
Kazettás pult bérlet - vegyes áru	havi	kazettás pult	10.121,26
Félig zárt üzlethelyiség bérlete	havi	m2	8.567,22

Tojásértékesítési hely bérlete	havi	elárúsító hely	4.798,78
--------------------------------	------	----------------	----------

<b>II – bérlet piacdíj fizetéssel</b>			
Vitrines pult bérlet– tejtermékek – piacdíj fizetéssel	havi	vitrones pult	4.798,78
Vitrines pult bérlet - hús- és húsipari termékek - piacdíj fizetéssel	havi	vitrones pult	4.798,78
Pult bérlet - piacdíj fizetéssel	havi	pult	2.726,71
Kazettás pult bérlet - piacdíj fizetéssel	havi	kazettás pult	3.535,04
Félig zárt üzlethelyiség bérlete - piacdíj fizetéssel	havi	m2	4.952,48
Tojásértékesítési hely bérlete - piacdíj fizetéssel	havi	elárúsító hely	1.704,34

Megjegyzés:

A piacdíj napi szinten kerül megfizettetésre, a kiállított áru értékének 5%-a

**b) virágpiac**

PIACI EGYSÉGEK BÉRLET TÍPUSA	Bérleti időszak	Mértékegység	ÁFA nélküli ár
<b>I - bérlet</b>			
Elárúsító hely bérlet	havi	elárúsító hely	4.798,78
Kazettás elárúsító hely bérlet	havi	kazettás elárúsító hely	9.774,02
<b>II – bérlet piacdíj fizetéssel</b>			
Elárúsító hely bérlet - piacdíj fizetéssel	havi	elárúsító hely	1.702,05
Kazettás elárúsító hely bérlet - piacdíj fizetéssel	havi	kazettás elárúsító hely	4.798,78

Megjegyzés:

A piacdíj napi szinten kerül megfizettetésre, a kiállított áru értékének 5%-a

**c) gyümölcspiac**

PIACI EGYSÉGEK BÉRLET TÍPUSA	Bérleti időszak	Mértékegység	ÁFA nélküli ár
<b>I - bérlet</b>			
Pult bérlet	havi	pult	10.121,26
Fém pult bérlet	havi	fém pult	4.798,78
Fém pult bérlet - vegyes áru	havi	fém pult	4.850,02
Veteményes doboz bérlet	havi	doboz	30.887,51
<b>II – bérlet piacdíj fizetéssel</b>			
Pult bérlet - piacdíj fizetéssel	havi	pult	3.671,67
Fém pult bérlet - piacdíj fizetéssel	havi	fém pult	1.702,05

Veteményes doboz bérlet - piacdíj fizetéssel	havi	doboz	17.168,58
----------------------------------------------	------	-------	-----------

Megjegyzés:

A piacdíj napi szinten kerül megfizettetésre, a kiállított áru értékének 5%-a

## 2. „ZELENAC-ZÖLDIKE" PIAC, Nada Dimic szn

PIACI EGYSÉGEK BÉRLET TÍPUSA	Bérleti időszak	Mértékegység	ÁFA nélküli ár
<b>I – bérletek</b>			
Pult bérlet	havi	pult	7.872,73
Kazettás pult bérlet	havi	kazettás pult	8.675,36
Vitrines pult bérlet - hús- és húsipari termékek	havi	vitrones pult	11.322,38
Vitrines pult bérlet - tejtermékek	havi	vitrones pult	9.944,80
Saját vitrinből történő értékesítés bérlete	havi	saját vitrinnel rendelkező pult	9.079,54
Fém pult bérlet	havi	fém pult	4.098,60
Kültéri pult bérlet	havi	pult	8.567,22
Kültéri kazettás pult bérlet	havi	kazettás pult	9.335,70
Pult bérlet kiskereskedelmi üzletek bejegyzéssel	havi	fém pult	9.193,38
Kazettás pult bérlet kiskereskedelmi üzletek bejegyzéssel	havi	kazettás pult	9.631,71
Kazettás elárúsító hely bérlet	havi	elárúsító hely	4.798,78
Veteményes doboz bérlet	havi	doboz	36.910,17

<b>II – bérletek piacdíj fizetéssel</b>			
Pult bérlet - piacdíj fizetéssel	havi	pult	2.886,10
Kazettás pult bérlet - piacdíj fizetéssel	havi	kazettás pult	3.688,73
Vitrines pult bérlet - hús- és húsipari termékek - piacdíj fizetéssel	havi	vitrones pult	4.872,78
Vitrines pult bérlet- tejtermékek – piacdíj fizetéssel	havi	vitrones pult	4.798,78
Saját vitrinből történő értékesítés bérlete – piacdíj fizetéssel	havi	saját vitrinnel rendelkező pult	4.275,07
Fém pult bérlet - piacdíj fizetéssel	havi	fém pult	1.519,89
Kültéri pult bérlet - piacdíj fizetéssel	havi	pult	3.073,95
Kültéri kazettás pult bérlet - piacdíj fizetéssel	havi	kazettás pult	3.859,51
Elárúsító hely bérlet - piacdíj fizetéssel	havi	elárúsító hely/ M <sup>2</sup>	2.037,91



Kazettás elárúsító hely bérlet - piacdíj fizetéssel	havi	elárúsító hely	1.702,05
Veteményes doboz bérlet - piacdíj fizetéssel	havi	doboz	18.529,09

Megjegyzés:

A piacdíj napi szinten kerül megfizettetésre, a kiállított áru értékének 5%-a

### 3. „VEGYES PIAC–TESLA TELEP“, Partizán bázisok szn

PIACI EGYSÉGEK BÉRLET TÍPUSA	Bérleti időszak	Mértékegység	ÁFA nélküli ár
<b>I - bérletek</b>			
Pult bérlet	havi	pult	4.798,78
Kazettás pult bérlet	havi	kazettás pult	5.299,72
Pult bérlet – vegyes áru	havi	pult	7.149,79
Saját vitrinnel rendelkező pult bérlet	havi	pult	7.018,86
Veteményes doboz bérlet	havi	doboz	36.910,17

<b>II – bérletek piacdíj fizetéssel</b>			
Pult bérlet - piacdíj fizetéssel	havi	pult	1.872,83
Kazettás pult bérlet - piacdíj fizetéssel	havi	kazettás pult	2.726,71
Vitrines pult bérlet - piacdíj fizetéssel	havi	vitrintes pult	4.798,78
Veteményes doboz bérlet - piacdíj fizetéssel	havi	doboz	18.529,09

Megjegyzés:

A piacdíj napi szinten kerül megfizettetésre, a kiállított áru értékének 5%-a

### 4. „ZÖLD PIAC – NAGYBANI PIAC“, Mirko Bogovic szn

PIACI EGYSÉGEK BÉRLET TÍPUSA	Bérleti időszak	Mértékegység	ÁFA nélküli ár
<b>I - bérletek</b>			
Pult bérlet	havi	pult	4.440,15
Kazettás pult bérlet	havi	kazettás pult	4.798,78
Veteményes doboz bérlet	havi	doboz	36.910,17

<b>II – bérletek piacdíj fizetéssel</b>			
Pult bérlet - piacdíj fizetéssel	havi	pult	1.702,05
Kazettás pult bérlet - piacdíj fizetéssel	havi	kazettás pult	1.872,83
Veteményes doboz bérlet - piacdíj fizetéssel	havi	doboz	19.223,57
Ültetvények, gyümölcsök és zöldségek árusítására kijelölt hely bérlete – piacdíj fizetéssel	havi	elárúsító hely	5.834,81

A piacdíj napi szinten kerül megfizetésre, a kiállított áru értékének 3%-a

## B) Üzlethelyiség bérbeadása

### 1. „TEJPIAC“, Jakab és Komor tér

PIACI EGYSÉGEK BÉRLET TÍPUSA	Bérleti időszak	Mértékegység	ÁFA nélküli ár
<b>I CSOPORT</b> (mészárszékek, vendéglátóipari létesítmények, halasbolt, csevapcsicsa, hamburgeros, pékségek, vegyes áru, bódék, kávépörkölők, műanyag boltok)			
Irodahelyiség bérlet	havi	M <sup>2</sup>	1.335,46
Piachely bérbeadása a létesítmény tulajdonosai számára	havi	M <sup>2</sup>	856,15
<b>II CSOPORT</b> (gombatermesztők, cipészek, táskások, ruhanemű, kertészek, rétestészta)			
Irodahelyiség bérlet	havi	M <sup>2</sup>	1.251,21
Piachely bérbeadása a létesítmény tulajdonosai számára	havi	M <sup>2</sup>	683,10
<b>III CSOPORT</b> (fazekas, minták szobafestőknek, művirág, kosárfonók, szódapatron stb)			
Irodahelyiség bérlet	havi	M <sup>2</sup>	1.112,31
Piachely bérbeadása a létesítmény tulajdonosai számára	havi	M <sup>2</sup>	613,66

### 2. „VEGYES PIAC – TESLA TELEP“, Partizán bázisok szn

PIACI EGYSÉGEK BÉRLET TÍPUSA	Bérleti időszak	Mértékegység	ÁFA nélküli ár
<b>I CSOPORT</b> (mészárszékek, vendéglátóipari létesítmények, halasbolt, csevapcsicsa, hamburgeros, pékségek, vegyes áru, bódék, kávépörkölők, műanyag boltok)			
Irodahelyiség bérlet	havi	M <sup>2</sup>	959,75
Piachely bérbeadása a létesítmény tulajdonosai számára	havi	M <sup>2</sup>	613,66
<b>II CSOPORT</b> (gombatermesztők, cipészek, táskások, ruhanemű, kertészek, rétestészta)			
Irodahelyiség bérlet	havi	M <sup>2</sup>	802,64
Piachely bérbeadása a létesítmény tulajdonosai számára	havi	M <sup>2</sup>	494,11
<b>III CSOPORT</b> (méhészek-méz, kulcskészítő, művirág, kosárfonók, szódapatron stb)			
Irodahelyiség bérlet	havi	M <sup>2</sup>	735,47
Piachely bérbeadása a létesítmény tulajdonosai számára	havi	M <sup>2</sup>	461,09

### 3. „ZÖLD PIAC – NAGYBANI PIAC“, Mirko Bogovic szn

PIACI EGYSÉGEK BÉRLET TÍPUSA	Bérleti időszak	Mértékegység	ÁFA nélküli ár
<b>I CSOPORT</b> (mészárszék, vendéglátóipari létesítmények, halasbolt, csevapcsica, hamburgeros, pékségek, vegyes áru, bódék, kávépörkölők, műanyag boltok)			
Irodahelyiség bérlet	havi	m <sup>2</sup>	648,95
Piachely bérbeadása a létesítmény tulajdonosai számára	havi	m <sup>2</sup>	390,50
<b>II CSOPORT</b> (gombatermesztők, cipészek, táskások, ruhanemű, kertészek, rétestészta)			
Irodahelyiség bérlet	havi	m <sup>2</sup>	545,34
Piachely bérbeadása a létesítmény tulajdonosai számára	havi	m <sup>2</sup>	340,41
<b>III CSOPORT</b> (méhészek-méz, kulcskészítő, művirág, kosárfonók, szódapatron stb)			
Irodahelyiség bérlet	havi	m <sup>2</sup>	527,13
Piachely bérbeadása a létesítmény tulajdonosai számára	havi	m <sup>2</sup>	303,98

## II. Árjegyzék a piaci egységek nem szerződéses jogviszonyban álló felhasználói számára

Mindegyik piacon:

PIACI EGYSÉGEK BÉRLET TÍPUSA	Bérleti időszak	Mértékegység	ÁFA nélküli ár
Piaci hely napi bérlete piacdíj fizetéssel	napi	m <sup>2</sup>	176,46
Pult napi bérlete piacdíj fizetéssel	napi	pult	364,32
Vitrines pult napi bérlete piacdíj fizetéssel	napi	vitruines pult	461,09
Hűtőberendezéssel rendelkező közös raktár napi bérlete	napi	raktár	364,32

## IV 7. TÁMOGATÁSOK ÉS EGYÉB KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

6.melléklet

dinárban

2024.01.01-12.31.					
Bevétel	Tervezett	A költségvetésből átcsoportosítva	Megvalósítva (becslés)	Nem elkölthött	Az előző évek el nem költött pénzeszközeinek összege (az előzőhöz viszonyítva)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Támogatások	20.700.000,00	20.700.000,00	20.700.000,00	0	0

Egyéb bevételek a költségvetésből*	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	20.700.000,00	20.700.000,00	20.700.000,00	0	0

dinárban

Terv a 2025.01.01-31.12. időszakra				
	01.01. –03.31.	01.01. –06.30.	01.01. –09.30.	01.01. –12.31.
Támogatások	4.250.000,00	10.650.000,00	14.250.000	14.250.000
Egyéb bevételek a költségvetésből*	0	0	0	0
ÖSSZESEN	4.250.000,00	10.650.000,00	14.250.000	14.250.000

\* Egyéb bevételek a költségvetésből megnevezés alatt azok a bevételek értendők, melyek nem támogatás jellegűek (mint például nyilvános felhívás alapján a költségvetésből jóváhagyott eszközök, pályázatok és hasonló).

A megvalósítás megindoklása:

A 2024-es év megvalósítása a tervvel összhangban történt.

A terv megindoklása:

A 2025-ös évre vonatkozó tervben 14.250.000 dinár támogatás szerepel Szabadka várostól. Ebből 14.250.000 dinár a folyó támogatásokra van előirányozva (a piacok tisztántartásának költségeire 9.330.000 dinár, valamint a piacok biztonságának fenntartására 4.920.000 dinár).

## IV 8. AZ ALKALMAZOTTAK KÖLTSÉGEI

7 Melléklet

dinárban

Sor- szám	Alkalmazottak költségei	Terv 2023.01.01-31.12.	Megvalósítás (becslés) 2023.01.01-31.12.	Terv 2024.01.01- 31.03.	Terv 2024.01.01- 30.06.	Terv 2024.01.01- 30.09.	Terv 2024.01.01- 31.12.
1.	Összesített NETTÓ kereset (jövedelem a kapcsolódó adók és a munkavállaló terhére fizetett járulékok levonása után)	24.395.255	23.211.039	6.600.847	13.229.785	19.751.427	26.328.674
2.	Összesített BRUTTÓ 1 kereset (jövedelem a munkavállalót terhelő kapcsolódó adók és járulékokkal)	33.901.935	32.279.816	9.160.887	18.361.848	27.409.746	36.536.967
3.	Összesített BRUTTÓ 2 kereset (jövedelem a munkáltatót terhelő kapcsolódó adókkal és járulékokkal)	39.083.820	37.233.220	10.537.298	21.120.742	31.527.934	42.026.466
4.	A foglalkoztatottak száma a személyügyi nyilvántartás szerint - ÖSSZESEN*	21	21	21	21	21	21
4.1.	- határozatlan időre	17	19	19	19	19	19
4.2.	- határozott időre	4	2	2	2	2	2
5	Megbízási szerződések után járó térítmények	0	0				
6	Megbízási szerződések után járó térítményt kapó személyek száma*	0	0				
7	Szerzői tiszteletdíj után járó térítmény	0	0				

8	A szerzői tiszteletdíj után járó térítményt kapó személyek száma *	0	0				
9	Ideiglenes munkával kapcsolatos szerződés után járó térítmények	0	0				
10	Ideiglenes munkával kapcsolatos szerződés utáni térítményt kapó személyek száma *	0	0				
11	Egyéb szerződések alapján járó térítmények természetes személyek számára	0	0				
12	Egyéb szerződések alapján térítményt kapók száma *	0	0				
13	A közgyűlés tagjainak járó térítmény	0	0				
14	A közgyűlés tagjainak száma *	0	0				
15	A Felügyelőbizottság tagjainak térítménye	1.500.000	1.481.482	370.370	740.740	1.111.112	1.481.482
16	A Felügyelőbizottság tagjainak száma *	3	3	3	3	3	3
17	A Könyvvizsgálóbizottság tagjainak térítménye	0	0				
18	A Könyvvizsgálóbizottság tagjainak száma	0	0				
19	A foglalkoztatottak útiköltsége a munkahelyre és vissza	950.000	945.378	247.500	495.000	742.500	990.000
20	Üzleti utak napidíjai	100.000	10.432	12.500	25.000	37.500	50.000

21	Költségtérítés üzleti úton	100.000	16.548	12.500	25.000	37.500	50.000
22	Végkielégítés nyugdíjba vonulás alkalmából	0	0	500.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
23	A végkielégítésre jogosultak száma	0	0	1	2	2	2
24	Jubiláris jutalom	203.000	202.800	370.000	370.000	370.000	370.000
25	A jubiláris jutalomra jogosultak száma	1	1	1	1	1	1
26	Szállás és étel a kiküldetés során	0	0				
27	Segély a foglalkoztatottaknak és családjaiknak	100.000	50.000	0	0	0	0
28	Ösztöndíjak	0	0				
29	Alkalmazottak és más természetes személyek egyéb költségtérítései	250.000	250.000	95.000	95.000	95.000	125.000
30	Az alkalmazottak szakképzéseinek költségei	200.000	131.225	50.000	100.000	150.000	200.000
31	Szolidáris segély a kedvezőtlen anyagi helyzet enyhítésére	1.021.778	975.333	1.021.778	1.021.778	1.021.778	1.021.778

\* alkalmazottak száma /fizetésben részesültek/ tagok száma a jelentés készítési időszak utolsó napján

\*\* az 5-29-es pozíciókat, amelyeket pénzegységben fejeznek ki, bruttó összegben lettek feltüntetve

## Megvalósítás indoklása:

A 2024-es évi bérek a tervezett szintnél enyhén alacsonyabbak voltak, a munkavállalók betegszabadsága miatt (94%-os megvalósítás a tervhez képest).

A felügyelőbizottság tagjainak juttatásai a terv szerint valósultak meg.

A munkavállalók költségei a munkába és onnan való hazautazásra 99%-os mértékben, enyhén a tervezett szint alatt valósultak meg, a munkavállalók betegszabadsága miatt.

A 2024-es évi bérek a tervezett szintnél enyhén alacsonyabbak voltak, a munkavállalók betegszabadsága miatt, két munkavállaló pedig hosszabb ideig volt a Köztársasági Egészségbiztosítási Alap terhére, mivel betegszabadságuk meghaladta a 30 napot. (96%-os megvalósítás a tervhez képest).

A felügyelőbizottság tagjainak juttatásai a terv szerint valósultak meg.

A munkavállalók költségei a munkába és onnan való hazautazásra 99%-os mértékben, enyhén a tervezett szint alatt valósultak meg, a munkavállalók betegszabadsága miatt.

Aapidíjak mindössze 0,10%-ban valósultak meg a tervezett összeghez képest, mivel kisebb szükség volt hivatalos utakra.

A hivatali út költségtérítése minimálisan, mindössze 1%-ban valósult meg a tervhez képest, mivel nem valósult meg hivatali út.

2024 során egy munkavállaló jubiláris jutalmat kapott, a terv szerinti összeget.

A munkavállalóknak és a munkavállalók családjának nyújtott segítség 50%-os mértékben valósult meg a tervhez képest, és összhangban volt a valós szükségletekkel.

A szolidaritási segély, amely a kedvezőtlen anyagi helyzet enyhítésére szolgál, 95%-os mértékben valósult meg, ami nominálisan 975.333 dinárt jelent, a tervezett 1.021.778 dinár helyett, mivel azoknak a munkavállalóknak, akik határozott idejű szerződéssel dolgoznak, csak az őket megillető rész lett kifizetve a szerződés időtartama alatt.

A munkavállalóknak nyújtott egyéb költségtérítések teljes mértékben a tervnek megfelelően valósultak meg. Ezen költségek közé tartoznak a nönapi juttatások és a karácsonyi ajándékok a gyermekek számára

## Terv megindoklása:

2025-ben a foglalkoztatottak száma, beleértve az igazgatót, mint megbízott személyt a mandátumi időszakra, 21 főre van tervezve.

Az összesített bérköltség, amely a 2025-ös évre van tervezve, a 2024-es évhez képest megnövelt szinten kerül meghatározásra, az évi működési program elemeinek meghatározásáról szóló Rendeletnek, illetve a 2025-2027-es időszakra vonatkozó hároméves működési programnak megfelelően, amely a közérdekű tevékenységet folytató közvállalatokra és egyéb szervezetekre vonatkozik (Szk Hivatalos Közlönye 90/2024), az átlagbér 8%-kal lett megnövelve a munkavállalók és a vezetés számára. Ezen módon kialakított bérköltség lehetővé teszi a kifizetéseket a kollektív szerződéssel összhangban. Az így kialakított megnövelt összeg tartalmazza az összes többi bér elemet is.

A többi bérelem, mint például az egytálétel, üdülési hozzájárulás, túlóra, vallási és állami ünnepeken végzett munka, a közszolgáltatásokat végző közvállalatok számára alkalmazott külön kollektív szerződés és annak mellékletei, valamint a munkáltatóval kötött II-022-174/2022 számú 2022. május 18-i kollektív szerződés szerint vannak tervezve. Ennek megfelelően a személyi jövedelmek összegében a megnövelt üdülési hozzájárulás szerepel, amely évente igazodik a köztársaságban közzétett legutolsó átlagos bérhez.

A bérek a közszolgáltatásokat végző közvállalatok számára alkalmazott Külön kollektív szerződéssel összhangban is tervezésre kerülnek, a Szerb Köztársaság területén működő közszolgáltatásokra vonatkozóan („Szk Hivatalos Közlönye”, 97/2024.) A munkáltató köteles a munkavállalónak szolidaritási segítséget nyújtani a kedvezőtlen anyagi helyzet enyhítése érdekében, amennyiben ehhez biztosítottak a pénzügyi források.



A munkavállaló jogosult üdülési hozzájárulásra az éves szabadság igénybevételéhez, a megfelelő adókkal és járulékokkal, évente legalább a köztársaságban a munkavállalónként átlagosan kifizetett bér 75%-ának megfelelő összegben, a köztársaság statisztikai hivatalának legutolsó, az előző évre vonatkozó adatainak figyelembevételével:

Az üdülési hozzájárulás éves összege, amely az 1. bekezdés szerint van meghatározva, 33.000 dinárral növekszik, adók és járulékok nélkül./

A bérek a „Szabadkai Piacok” Kommunális Közvállalat Kollektív Szerződése szerint is tervezésre kerülnek, II-022-174/2022 számú szerződés alapján.

A beralap összege 2024-ben 25.560 dinár volt, adók és járulékok nélkül, míg 2025-re az alapösszeg 27.900 dinárra van tervezve.

Az egytálétel összege 2024-ben 350 dinár volt, a megfelelő adókkal és járulékokkal, és 2025-ben is ugyanazon a szinten, 350 dináron kerül tervezésre.

Az I. üdülési hozzájárulás 2024-ben 8.142,77 dinár volt a megfelelő adókkal és járulékokkal, míg 2025-ben az üdülési hozzájárulás összege 9.128,83 dinárra van tervezve. Az említett összeg havi szinten van meghatározva és havonta kerül kifizetésre a munkavállalóknak.

A II. üdülési hozzájárulás 2024-re, valamint 2025-re 33.000 dinár évente, adók és járulékok nélkül. Az említett összeg egyelő havi részletekben kerül kifizetésre a munkavállalóknak.

A munkában töltött idő alapján a munkavállalónak járó holt munka a munkaviszony minden teljes munkában eltöltött évére 0,4%-kal növekszik az alapösszeghez képest. A túlóras munka esetén a munkavállalónak 26%-os bérnövekedés jár az alapösszeghez képest. Ezt a számítást 2024-ben is így végezték el, és 2025-ben is így fogják alkalmazni.

Az állami ünnepen végzett munka esetén a munkavállalónak 130%-os bérnövekedés jár az alapösszeghez képest. Ezt a számítást 2024-ben is így végezték el, és 2025-ben is így fogják alkalmazni.

A 2024-es évre tervezett munkavállalói létszám 21 fő, a munkahelyi besorolás szabályzatnak megfelelően.

A tervezett munkavállalói létszámhoz tartozó összesített együtttható értéke 62,35.

A vállalat nem tervezi a garantált minimálbér kifizetésére szánt összeget a minimálbér növelése miatt, mivel nem alkalmaznak olyan munkavállalót, akinek a bére a minimálbér szintjén lenne.

A felügyelőbizottság tagjainak juttatása 2025-re a 2024-es évre tervezett szinten kerül meghatározásra, összhangban a köztisztviselők és közszolgáltatók felügyelőbizottságainak elnökei és tagjai számára járó juttatás összegének meghatározásáról szóló, a Szabadka város által alapított közvállalatok esetében érvényes I-00-401-188/2018 számú határozat alapján, 2018. február 22-i dátummal.

A munkavállalók munkába- és hazautazásának költségei a 2024-es évhez hasonlóan kerülnek tervezésre.

A napidíjak és a hivatalos úti költség térítések költségei 50%-kal csökkentve kerülnek tervezésre a 2024-es évhez képest, a tervezett megtakarítási intézkedéseknek megfelelően.

A végkielégítések összegét 1 millió dinárra tervezik, mivel két munkavállaló 2025-ben nyugdíjba vonul.

A jubiláris jutalmak 2025-ben 370.000 dinárra vannak tervezve egy munkavállaló számára, aki 2025-ben tölti be a 20. évet a vállalatnál. A kollektív szerződés értelmében a munkavállalónak 20 év után két átlagos havi bér jár.

A munkavállalóknak és családjaiknak nyújtott segítség költségei 2024-ben nem kerülnek tervezésre, a tervezett megtakarítási intézkedéseknek megfelelően.

Egyéb munkavállalói költség térítések (télapó, nőnap ajándékok) 2025-re 50%-kal alacsonyabb szinten lettek tervezve a 2024-es évhez képest, a tervezett megtakarítási intézkedéseknek megfelelően.

## V NYERESÉGFELOSZTÁSI TERV A 2024-ES ÉVRE

Az eredménykimutatásból a becsült bevételek és kiadások alapján a vállalat a 2024-es gazdasági évet pozitív eredménnyel fogja zárni. A 2024-es évi adózás utáni (nettó) nyereség felosztási kritériumát a Szabadka Város 2025. évi költségvetési határozata állapítja meg („Szabadka Város Hivatalos lapja 34/24 szám), melyben a 2024-es évi nyereség elosztását az alábbiak szerint határozza meg:

50%-át a megvalósított nyereségnek az alapítónak irányítják

50%-át az alaptőke növelésére fordítanak befektetések és beruházások megvalósítása útján a likvid eszközök szintjéig.

2021-2023 időszakra vonatkozó nettó nyereség felhasználásának táblázata:

Üzleti év	Megvalósított össz nyereség	Költségvetésbe való befizetés éve	Előző évi nyereség költségvetésbe befizetett összege	Jogalap (Városi Képviselőház határozata)
1	2	3	4	5
2023	957.156,10	2024	478.578,05	I-022-205/2024
2022	67.826,13	2023	33.913,07	I-022-280/2023
2021	474.449,28	2022	237.224,64	I-022-373/2022

A nyereség az említett években az alábbiak szerint lett felhasználva:

- 50% nyereség a 2021-es évből az alapítónak lett befizetve, a 50% illetve 237.224,64 dinár új ponyvák beszerzésének társfinanszírozására lett fordítva.
- 50% nyereség a 2022-es évből az alapítónak lett befizetve, 50% illetve 33.913,07 dinár pedig új ponyvarészek beszerzésére lett fordítva.
- 50% nyereség a 2023-as évből az alapítónak lett befizetve, 50% illetve 478.578,05 dinár pedig ponyvák és borítók beszerzésére lett fordítva.

VI BÉR- ÉS FOGLALKOZTATÁSI TERV

VI.1. A foglalkoztatottak szerkezete munkaegységek/szervezési egységek szerint

Прилог 8.

A foglalkoztatottak száma munkaegységek/szervezési egységek szerint 2024.12.31-én

Sorszám	Részleg/Szervezeti egység	Besorolt munkahelyek száma	Végrehajtók száma	A foglalkoztatottak száma a személyügyi nyilvántartás szerint	A foglalkoztatottak száma határozatlan időre	A foglalkoztatottak száma határozott időre
1	Igazgatóság	1	1	1	0	1
2	Végrehajtó igazgató	1	1	1	1	0
3	Személyzeti, jogi, által.ügyek részlege	2	2	2	2	0
4	Pénzügyi részleg	3	3	3	3	0
5	Megfizetési szolgálat	10	10	10	9	1
6	Technikai részleg	4	4	4	4	0
7						
ÖSSZESEN:		21	21	21	19	2

A táblázat tartalmazza az igazgatót is,mint kinevezett személy, megbízási időszakkal.

VI 2.

Alkalmazottak szakképzettség, kor és nemek szerinti összetétele, illetve a munkaviszonyban töltött idő szerinti összetétel

Felügyelő bizottság/közgyűlés elnökének és tagjainak szakképzettség és nemek szerinti összetétele

Szakképzettség szerinti összetétel

Melléklet 9

Sor sz.	Leírás	Foglalkoztatottak		Felügyelő bizottság/Közgyűlés	
		Foglalkoztatottak száma 2024.12.31.	Foglalkoztatottak száma 2025.12.31.	Foglalkoztatottak száma 2024.12.31.	Foglalkoztatottak száma 2025.12.31.
1	VSS (felsőfokú szakkép.)	4	4	3	3
2	VS (főiskolai szakkép.)	1	1	-	-
3	VKV (középfokú szakkép.)	-	-	-	-
4	SSS (középiskolai szakkép.)	16	16	-	-
5	KV (szakképzett)	-	-	-	-
6	PK (II.alacsonyabb szakkép.)	-	-	-	-
7	NK (I.alacsonyabb szakkép.)	-	-	-	-
ÖSSZESEN		21	21	3	3

Kor szerinti összetétel

Sor sz.	Leírás	Foglalkoztatottak száma 2024.12.31.	Foglalkoztatottak száma 2025.12.31.
1	30 éves korig	1	1
2	30–40 éves korig	5	5
3	40–50 éves korig	5	4
4	50–60 éves korig	7	8
5	60 éves koron túl	3	3
ÖSSZESEN		21	21
Átlagéletkor		48	48

### Nemek szerinti összetétel

Sorszám	Leírás	Foglalkoztatottak		Felügyelő bizottság/Közgyűlés	
		száma 2024.12.31.	száma 2025.12.31.	száma 2024.12.31.	száma 2025.12.31.
1	<b>Férfi</b>	14	14	2	2
2	<b>Nő</b>	7	7	1	1
<b>ÖSSZESEN</b>		21	21	3	3

### Munkaviszonyban töltött idő szerinti összetétel

Sor sz.	Leírás	Foglalkoztatottak száma 2023.12.31.	Foglalkoztatottak száma 2024.12.31.
1	5 évig	2	2
2	5-10 évig	0	0
3	10-15 évig	2	2
4	15-20 évig	5	5
5	20-25 évig	0	0
6	25-30 évig	7	7
7	30-35 évig	3	3
8	35 éven túl	2	2
<b>ÖSSZESEN</b>		21	21

Az előző táblázatokban a foglalkoztatottak mellett szerepel az igazgató is, mint kinevezett személy, megbízási időszakkal.

Sor sz.	Az alkalmazottak távozásának/felvételének alapja	Alkalmazottak száma		Sor sz.	Az alkalmazottak távozásának/felvételének alapja	Alkalmazottak száma
	<b>2024.12.31-i állapot*</b>	<b>21</b>			<b>2025.06.30-i állapot</b>	<b>21</b>
	<b>Az alkalmazottak távozása 2025.01.01.-03.31. időszakban</b>	<b>1</b>			<b>Az alkalmazottak távozása 2025.07.01.-09.30. időszakban</b>	<b>0</b>
	<i>Egy alkalmazott időskori nyugdíjbavonulása</i>					
	<b>Alkalmazottak felvétele 2025.01.01. – 03.31. időszakban</b>	<b>1</b>			<b>Alkalmazottak felvétele 2025.07.01. – 09.30. időszakban</b>	<b>0</b>
	<i>Alkalmazott felvétele a megüresedett munkahelyre</i>	1				
	<b>2025.03.31-i állapot</b>	<b>21</b>			<b>2025.09.30-i állapot</b>	<b>21</b>

Alkalmazottak száma	Az alkalmazottak távozásának/felvételének alapja	Alkalmazottak száma		Sor sz.	Az alkalmazottak távozásának/felvételének alapja	Alkalmazottak száma
	<b>2025.03.31-i állapot</b>	<b>21</b>			<b>2025.09.30-i állapot</b>	<b>21</b>
	<b>Az alkalmazottak távozása 2025.04.01.-06.30. időszakban</b>	<b>1</b>			<b>Az alkalmazottak távozása 2025.01.01.-12.31. időszakban</b>	<b>0</b>
	<i>Egy alkalmazott időskori nyugdíjbavonulása</i>	1				
	<b>Alkalmazottak felvétele 2025.04.01. – 06.30. időszakban</b>	<b>1</b>			<b>Alkalmazottak felvétele 2024.10.01. – 12.31. időszakban</b>	<b>0</b>
	<i>Alkalmazott felvétele a megüresedett munkahelyre</i>					
	<b>2025.06.30- i állapot</b>	<b>21</b>			<b>2025.12.31-i állapot</b>	<b>21</b>

Megjegyzés:

Az előző táblázatban a foglalkoztatottak mellett szerepel az igazgató is, mint kinevezett személy, megbízási időszakkal.

A vállalat a megüresedett munkahelyek betöltését kizárólag a Költségvetési rendszerről szóló törvénnyel összhangban és a közpénzfelhasználóknál történő további foglalkoztatáshoz való hozzájárulás megszerzésének eljárásáról szóló rendelettel összhangban végzi (SzK Hivatalos Közlönye 159/2020 sz.).

Új munkahely iránti igény esetén a vállalat az új munkahelyek betöltését a Törvénnyel összhangban fogja végezni.

VI 4. A 2024-es évre kifizetett és 2025-ös évi tervezett bértömeg

Tervezett bértömeg, alkalmazottak száma és átlagkereset havi bontásban a 2024-es évben\*- Bruttó 1

Dinárban

Tervezett havi kifizetések 2024.	ÖSSZESEN			MEGLÉVŐ ALKALMAZOTTAK*			ÚJ ALKALMAZOTTAK			IGAZGATÓSÁG		
	Alkal m.szá ma	Bértömeg	Átlagkeres et	Alkal m.szá ma	Bértömeg	Átlagkereset	Alkal m.szá ma	Bértö meg	Átlagk ereset	Alkalm. száma	Bértömeg	Átlagkereset
I	21	2.850.759	135.750	20	2.612.994	130.649,70				1	237.765	237.765,10
II	21	2.833.431	134.925	20	2.596.366	129.818,30				1	237.065	237.065,10
III	21	2.784.923	132.615	20	2.547.858	127.392,90				1	237.065	237.065,10
IV	21	2.996.228	142.678	20	2.758.813	137.940,65				1	237.415	237.415,09
V	21	2.885.460	137.403	20	2.646.912	132.345,60				1	238.548	238.547,85
VI	21	2.711.097	129.100	20	2.473.599	123.679,95				1	237.498	237.497,85
VII	21	2.799.577	133.313	20	2.561.029	128.051,45				1	238.548	238.547,85
VIII	21	2.795.383	133.113	20	2.557.185	127.859,25				1	238.198	238.197,85
IX	21	2.789.627	132.839	20	2.551.779	127.588,95				1	237.848	237.847,85
X	21	2.803.270	133.489	20	2.564.722	128.236,10				1	238.548	238.547,85
XI	21	2.819.554	134.264	20	2.581.706	129.085,30				1	237.848	237.847,84
XII	21	2.832.626	134.852	20	2.594.197	129.709,85				1	238.429	238.428,52
ÖSSZESEN	252	33.901.935	1.614.343	240	31.047.160	1.552.358				12	2.854.775	2.854.774,86
ÁTLAG	21	2.825.161	134.529	20	2.587.263	129.363,17				1	237.898	237.897,91

Kifizetett bértömeg, alkalmazottak száma és átlagkereset havi bontásban 2024-es évben\*- Bruttó 1

Dinárban

Havi kifizetések 2024.	ÖSSZESEN			СТАРОЗАПОСЛЕНИ БЕЗ ПОСЛОВОДСТВА**			ÚJ ALKALMAZOTTAK			IGAZGATÓSÁG		
	Alkalm. száma	Bértömeg	Átlagkereset	Alkalm. száma	Bértömeg	Átlagkereset	Alkal m.szám a	Bértö meg	Átlagk ereset	Alkal m.szám a	Bértömeg	Átlagkereset
<b>I</b>	21	2.850.271,01	135.727,19	20	2.612.563,33	130.628,17				1	237.707,68	237.707,68
<b>II</b>	21	2.828.232,65	134.677,75	20	2.592.929,66	129.646,48				1	235.302,99	235.302,99
<b>III</b>	21	2.782.277,68	132.489,41	20	2.545.370,65	127.268,53				1	236.907,03	236.907,03
<b>IV</b>	20	2.772.410,17	138.620,51	19	2.535.050,81	133.423,73				1	237.359,36	237.359,36
<b>V</b>	20	2.825.690,84	141.284,54	19	2.588.464,69	136.234,98				1	237.226,15	237.226,15
<b>VI</b>	20	2.578.306,69	128.915,33	19	2.369.940,29	124.733,70				1	208.366,40	208.366,40
<b>VII</b>	19	2.635.842,17	138.728,54	18	2.401.253,30	133.402,96				1	234.588,87	234.588,87
<b>VIII</b>	19	2.527.811,60	133.042,72	18	2.293.572,73	127.420,71				1	234.238,87	234.238,87
<b>IX</b>	19	2.537.817,72	133.569,35	18	2.303.928,85	127.996,05				1	233.888,87	233.888,87
<b>X</b>	19	2.536.208,24	133.484,64	18	2.300.836,62	127.824,26				1	235.371,62	235.371,62
<b>XI</b>	20	2.578.506,82	128.925,34	19	2.346.668,88	123.508,89				1	231.837,94	231.837,94
<b>XII</b>	21	2.826.440,52	134.592,41	20	2.588.012,00	129.400,60				1	238.428,52	238.428,52
<b>ÖSSZESEN</b>	240	32.279.816,11	1.614.057,73	228	29.478.591,81	1.551.489,05				12	2.801.224,30	2.801.224,30
<b>ÁTLAG</b>	20	2.689.984,68	134.504,81	19	2.456.549,32	129.290,75				1	233.435,36	233.435,36

\*MEGJEGYZÉS: Kifizetett bérösszeg, a foglalkoztatottak száma és az átlagos bér havi bontásban a 2024-es évre – a bruttó 1 úgy kerül meghatározásra, hogy azok a megvalósított csoportok kerülnek bevezetésre, amelyek a működési terv elfogadásának időpontjáig ismertek. A fennmaradó hónapok esetében szükséges bevinni a tervezett havi pénzösszeget és az átlagos bért minden csoportban, figyelembe véve a 2024-es év maximális havi kifizetéseit.

\*\* 2024-ben meglévő alkalmazottnak számítanak azok az alkalmazottak, akik munkaviszonyban voltak 2023 decemberében



## A 2024-ES ÉVRE TERVEZETT- ÉS KIFIZETETT JÖVEDELMEK TÁBLÁZATA

HÓNAP	JÖVEDELEM ÉS ALKALMAZOTTAK SZÁMA A 2024ES ÉVBEN			
	Tervezett eszközök	Tervezett szám	Megvalósított eszközök	Megvalósított szám
Január	2.850.759	21	2,850,271.01	21
Február	2.833.431	21	2,828,232.65	21
Március	2.784.923	21	2,782,277.68	21
Április	2.996.228	21	2,772,410.17	20
Május	2.885.460	21	2,825,690.84	20
Június	2.711.097	21	2,578,306.69	20
Július	2.799.577	21	2,635,842.17	19
Augusztus	2.795.383	21	2,527,811.60	19
Szeptember	2.789.627	21	2,537,817.72	19
Október	2.803.270	21	2,536,208.24	19
November	2.819.554	21	2,578,506.82	20
December	2.832.626	21	2.826.440,52	21
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>33.901.935</b>	<b>252</b>	<b>32.279.816,11</b>	<b>240</b>

Indoklás:

A 2024-es évi bérek a tervezettől alacsonyabb szinten lettek megvalósítva, mivel kevesebb volt a foglalkoztatottak száma a bér- és betegszabadság kifizetéseknél. Két alkalmazott 30 naptól hosszabb betegszabadságon volt. Az ő bérüket a Köztársasági Egészségbiztosítási Alap fedezte.

Tervezett bértömeg, alkalmazottak száma és átlagkereset havi bontásban 2025-ös évre - Bruttó 1

dinárban

Hónaponkénti terv 2025.	ÖSSZESEN			MEGLÉVŐ ALKALMAZOTTAK *			ÚJ ALKALMAZOTTAK			IGAZGATÓSÁG		
	Alkalm.száma	Bértömeg	Átlagkereset	Alkalm.száma	Bértömeg	Átlagkereset	Alkalm.száma	Bértömeg	Átlagkereset	Alkalm.száma	Bértömeg	Átlagkereset
I	21	3,066,570	146,027	20	2,814,237	140,712				1	252,333	252,333
II	21	3,086,526	146,977	20	2,835,243	141,762				1	251,283	251,283
III	21	3,007,791	143,228	20	2,756,158	137,808				1	251,633	251,633
IV	21	3,119,916	148,567	20	2,867,934	143,397				1	251,982	251,982
V	21	3,071,890	146,280	20	2,819,908	140,995				1	251,982	251,982
VI	21	3,009,155	143,293	20	2,757,523	137,876				1	251,632	251,632
VII	21	3,021,782	143,894	20	2,769,450	138,473				1	252,332	252,332
VIII	21	3,009,536	143,311	20	2,757,904	137,895				1	251,632	251,632
IX	21	3,016,580	143,647	20	2,764,598	138,230				1	251,982	251,982
X	21	3,024,365	144,017	20	2,771,192	138,560				1	253,173	253,173
XI	21	3,041,756	144,846	20	2,789,633	139,482				1	252,123	252,123
XII	21	3,061,100	145,767	20	2,807,927	140,396				1	253,173	253,173
ÖSSZESEN	252	36,536,967	1,739,856	240	33,511,707	1,675,585				12	3,025,260	3,025,260
ÁTLAG	21	3,044,747	144,988	20	2,792,642	139,632				1	252,105	252,105

\* 2025-ben meglévő alkalmazottnak számítanak azok az alkalmazottak, akik munkaviszonyban voltak 2024 decemberében

**Tervezett bértömeg megnövelve a járulékokkal, alkalmazottak száma és átlagkereset havi bontásban a 2025-ös évre - Bruttó 2**

dinárban

Hónaponkénti terv 2025.	ÖSSZESEN			MEGLÉVŐ ALKALMAZOTTAK *			ÚJ ALKALMAZOTTAK			IGAZGATÓSÁG		
	Alkalm. száma	Bértömeg	Átlagkereset	Alkalm. száma	Alkalm. száma	Bértömeg	Átlagkereset	Alkalm. száma	Alkalm. száma	Bértömeg	Átlagkereset	Alkalm. száma
<b>I</b>	21	3,527,334	167,968	20	3,236,773	161,839				1	290,561	290,561
<b>II</b>	21	3,550,314	169,063	20	3,260,963	163,048				1	289,351	289,351
<b>III</b>	21	3,459,650	164,745	20	3,169,896	158,495				1	289,754	289,754
<b>IV</b>	21	3,588,763	170,893	20	3,298,605	164,930				1	290,158	290,158
<b>V</b>	21	3,533,460	168,260	20	3,243,302	162,165				1	290,158	290,158
<b>VI</b>	21	3,461,221	164,820	20	3,171,467	158,573				1	289,754	289,754
<b>VII</b>	21	3,475,761	165,512	20	3,185,200	159,260				1	290,561	290,561
<b>VIII</b>	21	3,461,660	164,841	20	3,171,906	158,595				1	289,754	289,754
<b>IX</b>	21	3,469,771	165,227	20	3,179,613	158,981				1	290,158	290,158
<b>X</b>	21	3,478,735	165,654	20	3,187,206	159,360				1	291,529	291,529
<b>XI</b>	21	3,498,762	166,608	20	3,208,442	160,422				1	290,320	290,320
<b>XII</b>	21	3,521,035	167,668	20	3,229,506	161,475				1	291,529	291,529
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>252</b>	<b>42,026,466</b>	<b>2,001,260</b>	<b>240</b>	<b>38,542,879</b>	<b>1,927,144</b>				<b>12</b>	<b>3,483,587</b>	<b>3,483,587</b>
<b>ÁTLAG</b>	21	3,502,206	166,772	20	3,211,907	160,595				1	290,299	290,299

\* 2025-ben meglévő alkalmazottnak számítanak azok az alkalmazottak, akik munkaviszonyban voltak 2024 decemberében

A legalacsonyabb és legmagasabb kifizetett jövedelmek

A kifizetett és tervezett jövedelem különbsége

dinárban

		A 2024-es évben kifizetve		A 2025-ös évre tervezett	
		Nettó	Bruttó 1	Nettó	Bruttó 1
Vezetőség nélküli munkae	Legalacsonyabb munkabér	85,527	62,455	96,504	70,492
	Legmagasabb munkabér	232,121	165,217	212,497	151,802
Vezetőség	Legalacsonyabb munkabér	208,366	148,565	251,282	178,991
	Legmagasabb munkabér	237,708	169,133	253,173	180,317

Megjegyzés:  
A legalacsonyabb és legmagasabb nettó és bruttó jövedelem tartalmazza egytálétel, a pótlékot, a holtmunka, munka pótlékot és más a Munkaügyi törvény szerinti jövedelmi elemeket.

A Felügyelő bizottság/Közgyűlés térítményei nettó összegben

dinárban

Hónap	Felügyelő bizottság/Közgyűlés 2024-es megvalósítás				Felügyelő bizottság/Közgyűlés - terv 2024.			
	Teljes összeg	Az elnök térítménye	Tagok térítménye	Tagok száma	Teljes összeg	Az elnök térítménye	Tagok térítménye	Tagok száma
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
II	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
III	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
IV	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
V	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
VI	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
VII	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
VIII	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
IX	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
X	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
XI	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
XII	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
ÖSSZESEN	960.000	360.000	300.000	24	960.000	360.000	300.000	24
ÁTLAG	77.917	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2

**A Felügyelő bizottság/Közgyűlés térítményei bruttó összegben**

dinárban

Hónap	Felügyelő bizottság/Közgyűlés 2024-es megvalósítás					Felügyelő bizottság/Közgyűlés - terv 2025.				
	Teljes összeg	Az elnök térítménye	Tagok térítménye	Tagok száma	A kölségvetésb e utalva	Teljes összeg	Az elnök térítménye	Tagok térítménye	Tagok száma	A kölségvetésb e utalva
	1+(2*3)	1	2	3	4	1+(2*3)	1	2	3	4
I	123,457	46,296.30	38,580.25	2	123,457	46,296.30	38,580.25	2	123,457	46,296.30
II	123,457	46,296.30	38,580.25	2	123,457	46,296.30	38,580.25	2	123,457	46,296.30
III	123,457	46,296.30	38,580.25	2	123,457	46,296.30	38,580.25	2	123,457	46,296.30
IV	123,457	46,296.30	38,580.25	2	123,457	46,296.30	38,580.25	2	123,457	46,296.30
V	123,457	46,296.30	38,580.25	2	123,457	46,296.30	38,580.25	2	123,457	46,296.30
VI	123,457	46,296.30	38,580.25	2	123,457	46,296.30	38,580.25	2	123,457	46,296.30
VII	123,457	46,296.30	38,580.25	2	123,457	46,296.30	38,580.25	2	123,457	46,296.30
VIII	123,457	46,296.30	38,580.25	2	123,457	46,296.30	38,580.25	2	123,457	46,296.30
IX	123,457	46,296.30	38,580.25	2	123,457	46,296.30	38,580.25	2	123,457	46,296.30
X	123,457	46,296.30	38,580.25	2	123,457	46,296.30	38,580.25	2	123,457	46,296.30
XI	123,457	46,296.30	38,580.25	2	123,457	46,296.30	38,580.25	2	123,457	46,296.30
XII	123,457	46,296.30	38,580.25	2	123,457	46,296.30	38,580.25	2	123,457	46,296.30
ÖSSZESE N	1,481,482	562,500.00	468,750.00		1,481,482	562,500.00	468,750.00		1,481,482	562,500.00
ÁTLAG	125,000	46,875.00	39,062.50	2	125,000	46,875.00	39,062.50	2	125,000	46,875.00

A felügyelő bizottság elnökének és a tagok térítményeinek mértékét meghatározó feltételek:

- térítmény arra a hónapra fizethető ki, amelyben gyűlés lett megtartva, függetlenül az adott hónapban megtartott gyűlések számától
- terv szerint 12 felügyelő bizottsági gyűlés lesz megtartva 2024-es évben

Az említett rendeltetésre tervezett összeg ezen működési tervvel összhangban lesz megvalósítva, a meghatározása a I-00-401-188/2018 számú 2018.02.22-i Határozattal a közvállalatok és kommunális közvállalatok felügyelőbizottság elnökének és tagoknak térítményének megállapításáról, melynek alapítója Szabadka Város.

A felügyelőbizottság elnökének munkájára nettó 30.000,00 dinár térítmény, a felügyelőbizottsági tagok számára pedig 25.000,00 dinár térítmény lett előírva.

VII HITELKÖTELEZETTSÉGEK

Melléklet 14.

Hitelező	Hitel/projektum elnevezése	Eredeti valuta	Állami garancia Igen/Nem	A hiteltartozás állása eredeti valutában 2024.12.31-én	A hiteltartozás állása dinárban 2024.12.31-én	Hitelfelvétel éve	Visszafizetési határidő türelmi időszak nélkül	Türelmi időszak (Grace időszak)	A visszafizetés első részletének dátuma	Kamatláb	A részletek száma egy év alatt	Hitelfizetési terv a 2025- ös évre, dinárban		Hitel alapú tartozás állása eredeti valutában 2025.12.31- én	Hitel alapú tartozás állása dinárban 2025.12.31- én
												Össz alaptőke	Össz kamat		
Hazai hitelező	Kölcsön	RS D	Nem	0	0	-	-			6,53	0	4.000.000	320.000	-	4.000.000
Külföldi hitelező															
Össz hiteltartozás				0								4.000.000		-	4.000.000
melyből a likviditásra				0										0	4.000.000
Melyből kapitális projektumokra				0										0	0

Szükség esetére a 2025-ös évre 4.000.000 dinár hitelfelvétel lett tervezve a vállalat likviditásának biztosítására – a folyószámla megengedett túllépésével.

Megjegyzés: 2024-es év folyamán nem került sor hitellehívásra a folyószámlán megengedett hitelkereten alapján

VIII TERVEZETT BESZERZÉSEK

- 2025-ös évre tervezett eszközök a javak, munkák és szolgáltatások beszerzésére

TERVEZETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÁRUK, MUNKÁK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK BESZERZÉSÉRE

Melléklet 15

Sorszám	TÉTEL MEGNEVEZÉSE	Megvalósítás (becslés) a 2024-es évben	Terv 2025.01.01.- 03.31.	Terv 2025.01.01.- 06.30.	Terv 2025.01.01.- 09.30.	Terv 2025.01.01.- 12.31.
Javak						
1	Festékanyagok beszerzése	65.000	2.500	5.000	7.500	10.000
2	Csavarárúk beszerzése	65.000	7.500	15.000	22.500	30.000
3	Vaskohászati anyag beszerzés	80.000	12.500	25.000	37.500	50.000
4	Építőanyag beszerzés	55.000	7.500	15.000	22.500	30.000
5	Elektronikai anyagok beszerzése	65.000	10.000	20.000	30.000	40.000
6	Hivatali gépkocsik pótalkatrészeinek beszerzése	75.000	12.500	25.000	37.500	50.000
7	Vízvezeték anyagok beszerzése	30.000	12.500	25.000	37.500	50.000
8	Egyéb anyagok beszerzése	40.000	25.000	50.000	75.000	100.000
9	Vizesgóc anyagok beszerzése	350.000	75.000	150.000	225.000	300.000
10	Irodaszerek beszerzése	150.000	50.000	100.000	150.000	200.000
11	Tónerek beszerzése nyomtatókhoz	100.000	17.500	35.000	52.500	70.000
12	Villamos energia	5.500.000	1.575.000	3.150.000	4.725.000	6.300.000
13	Üzemanyagok és kenőanyagok beszerzése	410.000	125.000	250.000	375.000	500.000
14	Munkacipő és védőfelszerelés beszerzése	345.000	42.500	85.000	127.500	170.000



15	Informatikai eszközök beszerzése	218.511	12.500	25.000	37.500	50.000
16	Kézi szerszámok beszerzése	14.419	7.500	15.000	22.500	30.000
17	Irodai bútorzat beszerzése	65.000	2.500	5.000	7.500	10.000
18	Ponyva beszerzése a pavilonra	99.000	0	0	0	0
19	Ponyva beszerzése a Tejpiac jobboldali lefedésére	795.006	0	0	0	0
20	Borító beszerzése a Tejpiac jobboldali tetőrész lefedésére	797.680	0	0	0	0
21	Postai bélyegek beszerzése	32.500	6.000	12.000	18.000	24.000
22	Szakirodalom beszerzése	154.478	42.500	85.000	127.500	170.000
<b>Összes javak:</b>		9.506.594	2.046.000	4.092.000	6.138.000	8.184.000
<b>Szolgáltatások</b>						
1	Fűtési költségek	200.000	50.000	110.000	160.000	300.000
2	Áruszállítási szolgáltatások	32.500	8.125	16.250	24.375	32.500
3	Mobil telefon szolgáltatások	299.635	100.000	200.000	300.000	400.000
4	Vezetékes telefon szolgáltatások	64.230	25.000	50.000	75.000	100.000
5	Internetes szolgáltatások	146.400	73.250	146.500	219.750	293.000
6	Tűzvédelmi felszerelés ellenőrzésének szolgáltatása	21.200	7.500	15.000	22.500	30.000
7	Mérleg ellenőrzésének szolgáltatása	29.300	0	0	0	0
8	Nyomtatók karbantartásának szolgáltatása	40.000	12.500	25.000	37.500	50.000
9	Hivatali járművek karbantartó szolgáltatása	120.000	37.500	75.000	112.500	150.000
10	Hűtők karbantartási szolgáltatásai	180.000	50.000	100.000	150.000	200.000
11	Járművek mosásának és tisztításának szolgáltatásai	15.000	3.750	7.500	11.250	15.000
12	Egyéb karbantartási szolgáltatások	59.567	12.500	25.000	37.500	50.000

13	Bérleti szolgáltatások	48.000	18.000	36.000	54.000	72.000
14	Téli vásár világítási szolgáltatásai	189.000	0	0	0	250.000
15	Téli vásár díszítési szolgáltatásai	276.000	0	0	0	314.000
16	Téli vásár összeszerelési munkáinak szolgáltatásai	105.335	0	0	0	220.000
17	Téli vásár objektumainak szállítási szolgáltatásai	21.000	0	0	0	50.000
18	Téli vásár biztonsági szolgáltatásai	165.000	0	0	0	220.000
19	Téli vásár biztosítási szolgáltatásai	4.362	0	0	0	10.000
20	Téli vásár egyéb szolgáltatásai	30.000	0	0	0	31.331
21	Reklám és hirdetés	291.667	75.000	150.000	225.000	300.000
22	Piac takarítás és tisztaságfenntartási költségek	8.930.633	2.553.817	5.107.633	7.661.450	10.215.266
23	Téli vásár takarítás és tisztaságfenntartási költségek	25.068	0	0	0	28.502
24	Személtelviteli szolgáltatás	1.239.816	320.290	640.580	960.870	1.537.390
25	Közmű szolgáltatás-víz	550.000	150.000	300.000	450.000	575.000
26	Irattári iratsejtezés szolgáltatásai	10.000	3.000	6.000	9.000	12.000
27	Munkavédelmi szolgáltatások és tűzvédelem	120.000	30.000	60.000	90.000	120.000
28	Biztonsági szolgáltatások	7.503.263	2.132.806	4.265.612	6.398.418	8.531.224
29	Téli vásár biztonsági szolgáltatásai	1.122.395	0	0	0	1.276.167
30	Parkolási szolgáltatás	280.000	70.000	140.000	210.000	330.000
31	Rágcsáló- rovarirtási szolgáltatások	350.000	87.500	175.000	262.500	350.000
32	Víz klórozásának szolgáltatásai	12.000	6.250	12.500	18.750	25.000
33	Könyvvizsgáló szolgáltatások	132.000	0	0	154.000	154.000
34	Ügyvédi szolgáltatások	80.000	20.000	40.000	60.000	80.000
35	Ügyviteli könyvek vezetésének szolgáltatásai	646.800	174.636	349.272	523.908	698.544

36	Szakmai továbbképzési szolgáltatások – tanfolyamok, képzések	131.225	50.000	100.000	150.000	200.000
37	Pénztárgép licensz használatának szolgáltatása	96.000	24.000	48.000	72.000	96.000
38	Egészségügyi orvosi szolgáltatások – vízminőség ellenőrzése	137.852	37.500	75.000	112.500	150.000
39	Egészségügyi orvosi szolgáltatások – az alkalmazottak számára	339.010	75.000	150.000	225.000	300.000
40	Fordítási szolgáltatások	130.730	37.500	75.000	112.500	150.000
41	Tanúsítványok - új kártyák kidolgozása	7.167	5.000	10.000	15.000	20.000
42	Szoftveralkalmazási szolgáltatások	540.000	148.500	297.000	445.500	594.000
43	Informatikai szolgáltatások	360.000	90.000	180.000	270.000	360.000
44	Egyéb nemtermelői szolgáltatások	56.067	25.000	50.000	75.000	100.000
45	Éttermi - reprezentációs kiadások	250.000	62.500	125.000	187.500	250.000
46	Biztosítási szolgáltatások	304.271	92.500	185.000	277.500	370.000
47	Reklám és hirdetés	16.575	6.250	12.500	18.750	25.000
48	Végrehajtó szolgáltatásai	30.000	12.500	25.000	37.500	50.000
<b>Összes szolgáltatás:</b>		25.739.068	6.687.674	13.385.347	20.227.021	29.685.924
<b>Munkálatok</b>						
1	Bádogos munkák	949.000	0	0	0	0
2	Villanyszerelési munkák	30.000	2.500	5.000	7.500	10.000
3	Építkezési munkák	982.850	0	0	0	0
4	Útburkolati munkák	0	2.500	5.000	7.500	10.000
<b>Összes munkálatok:</b>		1.961.850	5.000	10.000	15.000	20.000
<b>ÖSSZESEN = JAVAK + SZOLGÁLTATÁSOK+MUNKÁLATOK</b>		37.207.512	8.738.674	17.487.347	26.380.021	37.889.924

## **A 2025-ös évi terv megindoklása:**

### **A javak megindoklása:**

Az 1-től 6-ig terjedő tételek tervezett összege jelentősen alacsonyabb a 2024-es évre vonatkozó megvalósítási becsléshez képest, a rendkívül nehéz pénzügyi helyzet miatt.

A 7. tétel alatt a vízvezeték anyagok beszerzése valamivel magasabb szinten van tervezve, mint a 2024-es évre vonatkozó megvalósítási becslés, mivel várhatóak lehetséges meghibásodások a piacokon.

A 8. tétel alatt egyéb anyagok beszerzése magasabb szinten van tervezve, mint a 2024-es évre vonatkozó megvalósítási becslés, mivel lehetségesek meghibásodások és károsodások, amelyek esetén olyan anyagok beszerzése válhat szükségessé, amelyeket az előző pontok nem tartalmaznak.

A 9-11. tétel alatt szereplő tételek tervezett összegei körülbelül azonos szinten lesznek a 2024-es évre vonatkozó megvalósítási becsléssel, a vállalat valós szükségleteinek megfelelően.

A 12. tétel alatt az elektromos energia beszerzése magasabb szinten lett tervezve a 2024-es évre vonatkozó megvalósítási becsléshez képest, az árnövekedések várható hatásai miatt.

A 13. tétel alatt üzemanyagok és kenőanyagok beszerzése szintén magasabb szinten lett tervezve, az árak növekedése miatt.

A 14. és 15. tétel alatt szereplő tételek tervezett összegei jelentősen alacsonyabbak vannak a 2024-es évre vonatkozó megvalósítási becsléshez képest a nehéz pénzügyi helyzet és a megtakarítási intézkedések miatt.

A 16. tétel alatt kéziszerszámok beszerzése valamivel magasabb szinten van tervezve a 2024-es évre vonatkozó megvalósítási becsléshez képest, a vállalat szükségleteinek megfelelően.

A 17. tétel alatt irodai bútorok beszerzése jelentősen alacsonyabb szinten lett tervezve a 2024-es évre vonatkozó megvalósítási becsléshez képest, a megtakarítási intézkedések és a valós szükségletek figyelembevételével.

A 21. tétel alatt postai bélyegek beszerzése valamivel alacsonyabb szinten lett tervezve a 2024-es évre vonatkozó megvalósítási becsléshez képest, a szükségletek figyelembevételével.

A 22. tétel alatt, szakirodalom beszerzése valamivel magasabb szinten van tervezve a 2024-es évre vonatkozó megvalósítási becsléshez képest, az árak emelkedése miatt.

### **A szolgáltatások megindoklása:**

Az 1. tétel alatt a fűtési szolgáltatás beszerzése magasabb szinten lett tervezve a 2024-es évre vonatkozó megvalósítási becsléshez képest, az elkövetkező évre bejelentett áremelkedések miatt.

A 2. tétel alatt, az áruszállítási szolgáltatás ugyanazon a szinten van tervezve a 2024-es évre vonatkozó megvalósítási becsléshez képest, a vállalat szükségleteinek megfelelően.

A 3., 4. és 5. tétel alatt a mobil és vezetékes telefon- és internet szolgáltatások magasabb szinten vannak tervezve a 2024-es évre vonatkozó megvalósítási becsléshez képest, mivel az említett szolgáltatások ára a következő évben várhatóan emelkedni fog.

A 6-12. tétel alatt szereplő tételek ugyanazon a szinten lesznek tervezve a 2024-es évre vonatkozó megvalósítási becsléshez képest.

A 13. tétel alatt az ingatlanbérleti szolgáltatások valamivel magasabb szinten vannak tervezve a 2024-es évre vonatkozó megvalósítási becsléshez képest, mivel várható az ingatlanbérleti díjak emelkedése a következő évben.

A 14-20. tétel, valamint a 23. és 29. tétel alatt szereplő tételek a téli vásáron nyújtott szolgáltatások valamivel magasabb szinten lesznek tervezve a 2024-es évre vonatkozó megvalósítási becsléshez képest, a következő évre vonatkozó árnövekedések figyelembevételével.

A 21. tétel alatt, a reklám- és propagandaszolgáltatások ugyanazon a szinten vannak tervezve a 2024-es évre vonatkozó megvalósítási becsléshez képest.

A 22. tétel alatt, a piacok takarítási és higiéniai karbantartási szolgáltatásai magasabb szinten lettek tervezve a 2024-es évre vonatkozó megvalósítási becsléshez képest, az adott szolgáltatás ára várhatóan emelkedni fog a következő évben.

A 24., 25. és 26. tétel alatt a szemétszállítási szolgáltatás, közszolgáltatás – víz és az irattári iratselejtezés, valamivel magasabb szinten lesz tervezve a 2024-es évre vonatkozó megvalósítási becsléshez képest.

A 27. tétel alatt a munkahelyi védelem és a tűzvédelmi szolgáltatások ugyanazon a szinten lesznek tervezve a 2024-es évre vonatkozó megvalósítási becsléshez képest.

A 28. tétel alatt a biztonsági szolgáltatások jelentősen magasabb szinten lettek tervezve a 2024-es évre vonatkozó megvalósítási becsléshez képest, az ezen szolgáltatások árának a következő évre bejelentett emelkedése miatt.

A 30. tétel alatt a parkolási szolgáltatás és a 31. tétel alatt, a kártevőirtási és rovarirtási szolgáltatások ugyanazon a szinten lesznek tervezve a 2024-es évre vonatkozó megvalósítási becsléshez képest.

A 32. tétel alatt a víz klórozási szolgáltatás magasabb szinten van tervezve a 2024-es évre vonatkozó megvalósítási becsléshez képest, a vállalat szükségleteinek megfelelően.

A 33. tétel alatt a revíziós szolgáltatások valamivel magasabb szinten lesznek tervezve a 2024-es évre vonatkozó megvalósítási becsléshez képest, az ezen szolgáltatás árának a következő évre bejelentett emelkedése miatt.

A 34. tétel alatt az ügyvédi szolgáltatások ugyanazon a szinten lesznek tervezve a 2024-es évre vonatkozó megvalósítási becsléshez képest.

A 35. tétel alatt az ügyviteli könyvek vezetésének szolgáltatásai valamivel magasabb szinten vannak tervezve a 2024-es évre vonatkozó megvalósítási becsléshez képest, az ezen szolgáltatás árának a következő évre bejelentett emelkedése miatt.

A 36. tétel alatt a szakmai továbbképzési szolgáltatások valamivel magasabb szinten vannak tervezve a 2024-es évre vonatkozó megvalósítási becsléshez képest, a vállalat szükségleteinek megfelelően.

A 37. tétel alatt a pénztárgépek licensz használatára vonatkozó szolgáltatása ugyanazon a szinten lett tervezve a 2024-es évre vonatkozó megvalósítási becsléshez képest.

A 38. tétel alatt az egészségügyi orvosi szolgáltatások – vízvizsgálat valamivel magasabb szinten lesz tervezve a 2024-es évre vonatkozó megvalósítási becsléshez képest.

A 39. tétel alatt az egészségügyi orvosi szolgáltatások – dolgozók számára ugyanazon a szinten lesznek tervezve a 2024-es évre vonatkozó megvalósítási becsléshez képest.

A 40. és 42. tétel között szereplő tételek valamivel magasabb szinten lesznek tervezve a 2024-es évre vonatkozó megvalósítási becsléshez képest, a következő évre vonatkozó árnövekedések figyelembevételével.

A 43. tétel alatt az informatikai szolgáltatások azonos szinten lettek tervezve a 2024-es évre vonatkozó megvalósítási becsléshez képest.

A 44. tétel alatt, egyéb szolgáltatások 78%-kal magasabb szinten lettek tervezve a 2024-es évre vonatkozó megvalósítási becsléshez képest, mivel ezeket a szolgáltatásokat nem lehet pontosan előre jelezni és tervezni.

A 45. tétel alatt, az étterem szolgáltatások – reprezentáció azonos szinten vannak tervezve a 2024-es évre vonatkozó megvalósítási becsléshez képest.

A 46. tétel alatt, a biztosítási szolgáltatások 22%-kal magasabb szinten lesznek tervezve a 2024-es évre vonatkozó megvalósítási becsléshez képest, az ezen szolgáltatások árának a következő évre bejelentett emelkedése miatt.

A 47. és 48. tétel alatt, a hirdetési szolgáltatások és a végrehatói szolgáltatások magasabb szinten lesznek tervezve a 2024-es évre vonatkozó megvalósítási becsléshez képest, a vállalat szükségleteinek és a szolgáltatások áremelkedésének megfelelően.

#### **A munkálatok megindoklása:**

A 2. és 4. tétel alatt az elektromos és aszfaltozási munkák minimális szinten vannak tervezve a következő évre vonatkozóan, a takarékosági intézkedéseknek megfelelően.

***Tervezett pénzeszközök javak, munkálatok és szolgáltatások beszerzésére a 2025-ös évben  
2025-ös évre tervezett közbeszerzések és megvalósítás becslése a 2024-es évre***

dinárban				
Sorszám	Tétel	Beszerzés kiírási értéke (ÁFA-nélkül) 2025-ös évben	Negyedév, amelyben megkezdődik a beszerzés	A beszerzés időtartama
1	2	3	4	5
<b>I</b>	<b>JAVAK</b>	<b>7.400.000</b>		<b>-</b>
1	Villanyáram	7.400.000	Második	2025.08.01- 2026.07.31.
<b>II</b>	<b>SZOLGÁLTATÁSOK</b>	<b>10.243.768</b>		<b>-</b>
1	Takarítási és higiéniai szolgáltatások	10.243.768	Harmadik	2025.09.01- 2026.08.31.
<b>III</b>	<b>MUNKÁLATOK</b>	<b>0</b>		<b>-</b>
	<b>ÖSSZESEN</b>	<b>17.643.768</b>		<b>-</b>

***A tervezett közbeszerzések részletes indoklása***

***A javak pozícióján az alábbi tételekbeszerzése lett tervezve:***

**1. Villanyáram** – ezen a pozíción tervezett pénzeszközök értéke 7.400.000 dinár. A beszerzési folyamat elindítása 2025-ös év második negyedévére lett tervezve. A 2024-es évben megkötött szerződés 2025. július 31-ig érvényes. A tervezett összeg összhangban van a 2025-ös évre előlátott fogyasztással és az elektromos energia tervezett áremelkedésével. A szerződés egyéves időszakra lesz megkötve, hogy a folyamatos energiaellátás biztosítva legyen az új közbeszerzési szerződés megkötéséig, amely megvalósítása mindig a vállalat valós szükségletei alapján történik.

*A szolgáltatások pozícióján tervezett pénzeszközök az alábbi beszerzésre vonatkoznak:*

**I. Takarítási és higiéniai szolgáltatások** - ezen a pozíción összesen 10.243.768 dinár lett tervezve a vállalat hatáskörébe tartozó piactisztítási- és higiéniai szolgáltatásokra. A beszerzési folyamat elindítása 2025-ös év harmadik negyedévére lett tervezve. A 2024-es évben megkötött szerződés 2025. augusztus 31-én jár le. Mivel a vállalat nem rendelkezik megfelelő emberi erőforrással ezen tevékenységnek az elvégzésére, ezért szükséges bevonni harmadik felet is a munka elvégzésébe. A szerződés egy éves időszakra lesz megkötve, mint ahogy az előző időszakban is történt.

**BESZERZÉSI TERV AZON TÉTELEKRE, AMELYEKRE A KÖZBESZERZÉSEKRŐL SZÓLÓ TÖRVÉNY NEM VONATKOZIK**

Sorszám	TÉTEL	Beszerzés kiírási értéke (ÁFA-nélkül) 2025-ös évben	Negyedév, amelyben megkezdődik a beszerzés	A beszerzés időtartama
1	2	3	4	5
	JAVAK:			
1	Festékanyagok beszerzése	10.000	Első	2025.01.-12.
2	Csavarárúk beszerzése	30.000	Első	2025.01.-12.
3	Vaskohászati anyag beszerzés	50.000	Első	2025.01.-12.
4	Építőanyag beszerzés	30.000	Első	2025.01.-12.
5	Elektronikai anyagok beszerzése	40.000	Első	2025.01.-12.
6	Hivatali gépkocsik pótalkatrészeinek beszerzése	50.000	Első	2025.01.-12.
7	Vízvezeték anyagok beszerzése	50.000	Első	2025.01.-12.
8	Egyéb anyagok beszerzése	100.000	Első	2025.01.-12.
9	Vizesgóc anyagok beszerzése	300.000	Első	2025.01.-12.
10	Irodaszerek beszerzése	200.000	Első	2025.01.-12.
11	Tónerek beszerzése nyomtatókhoz	70.000	Első	2025.01.-12.

12	Üzemanyagok és kenőanyagok beszerzése	500.000	Második	2025.05.-2026.04.
13	Munkacipő és védőfelszerelés beszerzése	170.000	Első	2025.01.-12.
14	Informatikai eszközök beszerzése	50.000	Első	2025.01.-12.
15	Kézi szerszámok beszerzése	30.000	Első	2025.01.-12.
16	Irodai bútorzat beszerzése	10.000	Első	2025.01.-12.
17	Postai bélyegek beszerzése	24.000	Első	2025.01.-12.
18	Szakirodalom beszerzése	170.000	Első	2025.01.-12.
	<b>Összes javak:</b>	<b>1.884.000</b>		
	<b>SZOLGÁLTATÁSOK:</b>			
1	Fűtési költségek	300.000	Első	2025.01.-12.
2	Áruszállítási szolgáltatások	32.500	Első	2025.01.-12.
3	Mobil telefon szolgáltatások	400.000	Első	2025.01.-12.
4	Vezetékes telefon szolgáltatások	100.000	Első	2025.01.-12.
5	Internetes szolgáltatások	293.000	Első	2025.01.-12.
6	Tűzvédelmi felszerelés ellenőrzésének szolgáltatása	30.000	Első	2025.01.-12.
7	Nyomtatók karbantartásának szolgáltatása	50.000	Első	2025.01.-12.
8	Hivatali járművek karbantartó szolgáltatása	150.000	Első	2025.01.-12.
9	Hűtők karbantartási szolgáltatásai	200.000	Első	2025.01.-12.
10	Járművek mosásának és tisztításának szolgáltatásai	15.000	Első	2025.01.-12.
11	Egyéb karbantartási szolgáltatások	50.000	Első	2025.01.-12.
12	Bérleti szolgáltatások	72.000	Első	2025.01.-12.
13	Téli vásár világítási szolgáltatásai	250.000	Negyedik	2025.12.
14	Téli vásár díszítési szolgáltatásai	314.000	Negyedik	2025.12.



15	Téli vásár szerelési munkáinak szolgáltatásai	220.000	Negyedik	2025.12.
16	Téli vásár objektumainak szállítási szolgáltatásai	50.000	Negyedik	2025.12.
17	Téli vásár biztonsági szolgáltatásai	220.000	Negyedik	2025.12.
18	Téli vásár biztosítási szolgáltatásai	10.000	Negyedik	2025.12.
19	Téli vásár egyéb szolgáltatásai	31.331	Negyedik	2025.12.
20	Reklám és hirdetés	300.000	Első	2025.01.-12.
21	Szemétszállítási költségek	1.537.390	Első	2025.01.-12.
22	Közmű szolgáltatás-víz	575.000	Első	2025.01.-12.
23	Irattári selejtezés szolgáltatásai	12.000	Első	2025.01.-12.
24	Munkavédelmi szolgáltatások és tűzvédelem	120.000	Első	2025.01.-12.
25	Biztonsági szolgáltatások	8.531.224	Harmadik	2024.09.-2025.09.
26	Téli vásár biztonsági szolgáltatásai	1.276.167	Harmadik	2024.09.-2025.09.
27	Parkolási szolgáltatás	330.000	Első	2025.01.-12.
28	Rágcsáló- rovarirtási szolgáltatások	350.000	Első	2025.01.-12.
29	Víz klórozásának szolgáltatásai	25.000	Első	2025.01.-12.
30	Könyvvizsgáló szolgáltatások	154.000	Első	2025.01.-12.
31	Ügyvédi szolgáltatások	80.000	Első	2025.01.-12.
32	Ügyviteli könyvek vezetésének szolgáltatásai	698.544	Első	2025.01.-12.
33	Szakmai továbbképzési szolgáltatások – tanfolyamok, képzések	200.000	Első	2025.01.-12.
34	Számlagép engedély használatának szolgáltatása	96.000	Első	2025.01.-12.
35	Egészségügyi orvosi szolgáltatások – vízminőség ellenőrzése	150.000	Első	2025.01.-12.
36	Egészségügyi orvosi szolgáltatások – az alkalmazottak számára	300.000	Első	2025.01.-12.
37	Fordítási szolgáltatások	150.000	Első	2025.01.-12.
38	Tanúsítványok - új kártyák kidolgozása	20.000	Első	2025.01.-12.
39	Szoftveralkalmazási szolgáltatások	594.000	Első	2025.01.-12.
40	Informatikai szolgáltatások	360.000	Első	2025.01.-12.

41	Egyéb nemtermelői szolgáltatások	100.000	Első	2025.01.-12.
42	Éttermi - reprezentációs kiadások	250.000	Első	2025.01.-12.
43	Biztosítási szolgáltatások	370.000	Első	2025.01.-12.
44	Reklám és hirdetés	25.000	Első	2025.01.-12.
45	Végrehajtó szolgáltatásai	50.000	Első	2025.01.-12.
	<b>Összes szolgáltatás:</b>	<b>19.442.156</b>		
	<b>MUNKÁK:</b>			
1	Villanyszerelési munkák	10.000	Első	2025.01.-12.
2	Útburkolati munkák	10.000	Első	2025.01.-12.
	<b>Összes munkálatok:</b>	<b>20.000</b>		
	<b>Összesen</b>	<b>21.346.156</b>		

## IX BERUHÁZÁSI TERV

### Megindoklás:

A 2025-ös évben nincsenek tervezve beruházások a pénzügyi eszközök hiánya miatt.

X. KÜLÖN RENDELTETÉSŰ ESZKÖZÖK FELHASZNÁLÁSI KRITÉRIUMAI

KÜLÖN RENDELTETÉSŰ ESZKÖZÖK

Melléklet 17  
dinárban

Sorszám	Tétel	Terv 2024. év	Megvalósítás (becslés) 2024. év	Terv 2025.01.01-03.31.	Terv 2025.01.01-06.30.	Terv 2025.01.01-09.30	Terv 2025.01.01-12.31.
1.	Szponzorálás	0	0	0	0	0	0
2.	Adományok	0	0	0	0	0	0
3.	Humanitárius tevékenységek	0	0	0	0	0	0
4.	Sport tevékenységek	0	0	0	0	0	0
5.	Reprezentáció	250.000,00	250.000,00	40.000,00	80.000,00	120.000,00	250.000,00
6.	Reklám és hirdetés	300.000,00	291.666,70	4.166,67	16.666,68	29.166,69	300.000,00
7.	Egyéb	0	0	0	0	0	0

A külön rendeltetésű eszközök megvalósítása a 2024-es évben a tervezett szinten alakult.  
A külön rendeltetésű eszközök a 2025-ös évi ügyviteli program elemeinek meghatározásáról szóló rendelet szerint lettek tervezve, illetve a köztisztviselők és más közérdeket ellátó tevékenységet folytató szervezetek hároméves, 2025-2027-es időtartamra vonatkozó programjával (SzK Hivatalos Közlönye, 90/2024 szám) összhangban.

Szabadka, 2024. decembere.

„Szabadkai Piacok” KK igazgatója  
Aleksić Aleksandar okl.közgazdász