

A közzévalatokról szóló törvény 59. szakaszának 7. bekezdése (az SZK Hivatalos Közlönyének 15/16 és 88/19 száma), Szabadka város alapszabályának 33. szakasza 1. bekezdése 9) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 27/19-egységes szerkezetű szövege, 13/21, 16/21 és 8/24 száma) és a Szabadkai Piacok Kommunális Közzévalat megalapításáról szóló rendelet 22. szakaszának 1. bekezdése 9) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 39/21- egységes szerkezetű szövege) alapján

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

HATÁROZATOT

a Szabadkai Piacok Kommunális Közzévalat 2026. évi működési terve első módosításának jóváhagyásáról

I.

Jóváhagyjuk a Szabadkai Piacok Kommunális Közzévalat 2026. évi működési tervének első módosítását, amit a Szabadkai Piacok Kommunális Közzévalat felügyelőbizottsága a 2026. augusztus 31-én megtartott ülésén fogadott el.

II.

A jelen határozat megjelenik Szabadka Város Hivatalos Lapjában.

Indokolás

Jogalap: A közzévalatokról szóló törvény 59. szakaszának 7. bekezdése (az SZK Hivatalos Közlönyének 15/16 és 88/19 száma), melynek alapján a működési terv akkor tekinthető meghozottnak, ha azt a helyi önkormányzat illetékes szerve jóváhagyja, Szabadka város alapszabályának 33. szakasza 1. bekezdése 9) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 27/19 száma - egységes szerkezetbe foglalt szöveg, 13/21, 16/21 és 8/24 száma), mely szerint a városi képviselő-testület, a törvénnyel összhangban, az alapszabállyal meghatározott szolgálatokat, közzévalatokat, intézményeket és szervezeteket alapít és ellenőrzi működésüket, valamint a Szabadkai Piacok Kommunális Közzévalat megalapításáról szóló rendelet 22. szakasza 1. bekezdése 9) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 39/2021 száma - egységes szerkezetbe foglalt szöveg), melynek értelmében a közérdek biztosítása céljából a városi képviselő-testület hagyja jóvá a működési tervet.

A meghozatal indokai: A Közzévalatokról szóló törvény előírja, hogy a működési tervnek különösen az alábbiakat kell tartalmaznia: a tervezett bevételi forrásokat és a költségeket rendeltetés szerint; a tervezett beszerzéseket, beruházási tervet, a nyereség elosztásának, ill. a közzévalat vesztesége lefedésének tervezett módját; a termékek és szolgáltatások árpolitikájának, foglalkoztatási és bérpolitikájának átfogó áttekintéséhez szükséges elemeket, a segélyekre, sporttevékenységekre, propagandára és reprezentációra szánt eszközök felhasználásának kritériumait.

A közhasznú tevékenységet folytató közzévalatok és más szervezeti formák 2026. évre szóló működési tervei, illetve a 2026 – 2028. időszakra szóló hároméves terveik elemeinek meghatározásáról szóló kormányrendelet (az SZK Hivatalos Közlönyének 103/25 száma) közelebbről meghatározza a működési tervek 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 tervmódosítás meghozatalának eljárása megegyezik a működési terv meghozatalával, melyet a vállalat felügyelőbizottsága fogad el. A terv, azaz a tervmódosítás akkor tekinthető meghozottnak, ha arra az alapító a jóváhagyását adta. Szabadka Város Képviselő-testülete a 2026. január 29-én megtartott ülésén jóváhagyta a vállalat 2026. évi működési tervmódosítását.

A Szabadkai Piacok Kommunális Közzévalat felügyelőbizottsága 2026. augusztus 31-én megtartott ülésén elfogadta a vállalat 2026. évi működési tervének első módosítását, és azt a városi képviselő-testület elé terjesztette jóváhagyásra.

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

Végrehajtó: A Szabadkai Piacok Kommunális Közzévalat

A végrehajtáshoz szükséges eszközök forrása: A jelen határozat végrehajtásához szükséges eszközök egy részét Szabadka Város költségvetésében biztosítottak.

JABHO KOMYHALHO PREDUZEĆE „СУБОТИЧКЕ ПИЈАЦЕ“ СУБОТИЦА
JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „SUBOTIČKE PECE“ SUBOTICA
SZABADKAI PIACOK KOMMUNALIS KÖZVÁLLALAT SZABADKA
JAVNO KOMUNALNO PODUZEĆE „SUBOTIČKE TRŽNICE“ SUBOTICA
Đuro Đaković utca 23/I
Szabadka
Felügyelőbizottság

Iktatószám: _____
Kelt: 2026.08.31.

A köztársaságokról szóló törvény 22. szakaszának (az SZK Hivatalos Közlönyének 15/2016 és 88/2019 száma), valamint a Szabadkai Piacok KKV alapszabályának 18. szakasza (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 09/2017 és 4/2022 száma) alapján a Szabadkai Piacok Kommunális Köztársaság felügyelőbizottsága a 2026.08.31-én megtartott 6. ülésén meghozta a következő

D Ö N T É S T

Elfogadjuk a Szabadkai Piacok Kommunális Köztársaság Szabadka 2026. évi működési tervének első módosítása, melyet Szabadka Város Képviselő-testületéhez továbbítunk 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: 974
Dátum: 2026.08.31.

A 2026-OS MŰKÖDÉSI TERV ELSŐ MÓDOSÍTÁSA

ÜZLETI NÉV: SZABADKAI PIACOK KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT (Јавно комунално предузеће „Суботицке пијаче“)

SZÉKHELY: SZABADKA, Đura Đaković 23/1

A vállalat FŐ TEVÉKENYSÉGE:

68.20 Saját tulajdonú- és bérelt 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

TARTALOMJEGYZÉK:

- I BEVEZETŐ**
- II A GAZDÁLKODÁSI MUTATÓK EREDMÉNYEINEK ELEMZÉSE**
- III CÉLOK ÉS TERVEZETT TEVÉKENYSÉGEK 2026-RA**
- IV TERVEZETT BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS A KIADÁSI TÉTELEK RENDELTETÉS SZERINT**
- V TERVEZETT BESZERZÉSEK**
- VI BERUHÁZÁSI TERV**

I BEVEZETŐ

Szabadka Város Képviselő testülete a 2026. január 29-én megtartott 13. ülésén határozatot hozott a „Szabadkai Piacok” Közvállalat 2026-os évre vonatkozó üzleti programjának jóváhagyásáról, 000260742-2026-09693-001-000-022-045 szám alatt.

A 2026-os év során a „Szabadkai Piacok” Közvállalat működését a vállalat hatáskörébe tartozó piacokon beszedett piacdíjakból és bérleti díjakból származó folyó bevételekből finanszírozzák, kivéve a 21.000.000 dináros, a piacok tisztítási és higiéniai karbantartási költségeinek társfinanszírozását, valamint biztonsági költségek pénzelését.

A Tejpiacon található, még nem kiadott, leromlott állapotú üzlethelyiségek rendezésének szükségessége, valamint a piacokon történő virágértékesítéshez szükséges berendezések beszerzése miatt a bevételek és kiadások szerkezetében sor kerül az Üzleti Program első módosítására, az alábbi okok miatt.

A bevételek módosításának indoklása:

-A piaci tevékenységből származó bevételek a tervezett 73.339.200,00 dinárról 73.342.604,00 dinárra növekednek. Ezek a bevételek magukban foglalják a bérbeadásból és a helypénzből származó bevételeket. Az idei évben az új pavilonok elkészítéséből származó aktivált saját teljesítmény bevételeit is tartalmazzák. A bérbeadásból és helypénzből származó bevételek a bérlők számának csökkenése miatt minimális visszaesést mutatnak. A piaci teljesítményből származó összes bevétel enyhe növekedése az új pavilonok elkészítésével kapcsolatos aktivált saját teljesítményből származó bevételeknek köszönhető.

- A különböző rendezvényekhez szükséges eszközök bérbeadásából származó bevételek a tervezett 580.500 dinárról 599.000 dinárra emelkednek, ami az eredeti tervhez képest 3%-os növekedést jelent. Ennek oka, hogy az év során a faházak és pavilonok bérbeadásából a tervezettnél magasabb bevétel valósult meg, a különböző rendezvények szervezői részéről megnövekedett kereslet miatt.

- A használt gépjármű értékesítéséből származó bevétel eredetileg nem szerepelt a tervben, mivel azonban várható, hogy a vállalat az év végéig értékesíti régi, elhasználdott szolgálati gépjárművét, szükséges az ebből származó bevétel megtervezése.

- A pénzügyi bevételek a korábban tervezett 480.000 dinárról 425.000 dinárra csökkennek, mivel 2026 folyamán a betét után realizált kamatbevétel a tervezettnél alacsonyabb összegű volt.

- Az egyéb bevételek a tervezett 52.000 dinárról 155.000 dinárra emelkednek. Ennek oka a biztosítótól kapott kártérítés megfizettetése.

- A végkielégítésekre vonatkozó hosszú távú céltartalékokból származó bevételeket 873.500,00 dinár összegben tervezik, annak ellenére, hogy azok eredetileg nem szerepeltek a tervben. Ezek a bevételek a 2026 folyamán bekövetkezett létszám- és alkalmazotti struktúraváltozás miatt keletkeznek, ezért szükséges azok tervezése.

- A rövid lejáratú követelések értékének kiigazításából származó bevételek összege 80.000,00 dinár, szemben a tervezett 30.000,00 dinárral. Az 50.000,00 dináros különbség abból adódik, hogy ekkora összegben várható a vitatott követelések megfizettetése.

A kiadások módosításának indoklása:

- A kiadások módosításával kapcsolatos legjelentősebb változások a következőkre vonatkoznak:

Az üzemanyag- és energiaköltségek az eredetileg tervezett 6.870.000 dinárról 5.920.000 dinárra csökkennek, az villanyáram-költségek, valamint az üzemanyagköltségek csökkenése miatt, amely az alacsonyabb fogyasztás miatt.

A szerszámok és felszerelés egyszeri leírásának költségei 480.000 dinárról 1.422.000 dinárra emelkednek. A növekedés tervezése az új pavilonok elkészítésének és új ponyvák beszerzésének szükségessége, valamint a piacokon történő virágértékesítéshez szükséges új berendezések beszerzése miatt vált szükségessé.

A karbantartási szolgáltatások költségei a Tejpiacon lévő ki nem adott, leromlott állapotú üzlethelyiségek rendezésével kapcsolatos munkálatok értékével növekednek.

Egyes költségek kisebb mértékben növekedtek, míg bizonyos költségek az ésszerűbb felhasználás következtében csökkentek, amely részletesebb bemutatása a bevételek, kiadásokat és mérleget tartalmazó táblázatokban található.

Az összes kiadás együttesen a tervezett 97.605 205,09 dinárról 99.135.205,24 dinárra emelkedik.

A felsorolt tények alapján a Működési tervben a következő módosítások történnek:

- Általános adatok
- Tervezett és megvalósított teljesítménymutatók
- Eredménymérleg a 2026. évre
- Állapotmérleg a 2026. évre
- Tervezett bevételek 2026-ra
- Tervezett kiadások 2026-ra
- A munkavállalók költségtáblázata
- A tervezett beszerzések táblázata

II A TEVÉKENYSÉG MEGVALÓSÍTOTT MUTATÓINAK ELEMZÉSE

II 1. A tevékenység megvalósított mutatóinak elemzése

4. Melléklet

A tevékenység tervezett és megvalósított mutatóinak elemzése

		ezer dinárban				
		2023. év	2024. év	2025. év	2026. év	Első módosítás 2026. év
Össz tőke	Terv	16.790	16.079	17.361	18.848	17.091
	Megvalósítás	16.972	17.683	17.575	-	-
	a megvalósítás eltérése a tervtől %-ban	+1%	+10%	+1%	-	-
	a megvalósítás eltérése az előző évi megvalósításhoz képest %-ban	-	+4%	-1%	+0%	-3%
Össz vagyon	Terv	48.562	53.345	56.153	56.840	57.901
	Megvalósítás	33.328	56.127	57.252	-	-
	a megvalósítás eltérése a tervtől %-ban	-31%	+5%	+2%	0%	-
	a megvalósítás eltérése az előző évi megvalósításhoz képest %-ban	-	+68%	+2%	-1%	+1%
Ügyvitelből származó bevételek	Terv	79.347	87.071	87.381	97.081	97.603
	Megvalósítás	80.932	83.334	88.244	-	-
	a megvalósítás eltérése a tervtől %-ban	+2%	-4%	+1%	-	-
	a megvalósítás eltérése az előző évi megvalósításhoz képest %-ban	-	+3%	+6%	10%	11%
Ügyvitelből származó kiadások	Terv	78.579	87.155	88.270	97.545	99.075
	Megvalósítás	71.194	82.378	88.124	-	-
	a megvalósítás eltérése a tervtől %-ban	-9%	-5%	-0%	-	-
	a megvalósítás eltérése az előző évi megvalósításhoz képest %-ban	-	+16%	+7%	+12%	+12%

Ügyviteli eredmény	Terv	768	613	-889	0	-1472
	Megvalósítás	9.738	956	120	-	-
	a megvalósítás eltérése a tervtől %-ban	+1168%	+56%	-113%	-	0%
	a megvalósítás eltérése az előző évi megvalósításhoz képest %-ban	-	-90%	-87%	-100%	-1327%
Nettó eredmény	Terv	572	64	6	32	1
	Megvalósítás	957	1.190	487	-	-
	a megvalósítás eltérése a tervtől %-ban	+67%	+1759%	+8017%	-	-
	a megvalósítás eltérése az előző évi megvalósításhoz képest %-ban	-	+24%	-59%	-98%	-100%
Foglalkoztatottak száma dec. 31-én	Terv	21	21	21	21	21
	Megvalósítás	21	21	21	-	-
	a megvalósítás eltérése a tervtől %-ban	0%	0%	0%	-	-
	a megvalósítás eltérése az előző évi megvalósításhoz képest %-ban	-	0%	0%	0%	0%
Átlag nettó munkabér	Terv	82	96	104	116	116
	Megvalósítás	79	92	99	-	-
	a megvalósítás eltérése a tervtől %-ban	-4%	-4%	-5%	-	-
	a megvalósítás eltérése az előző évi megvalósításhoz képest %-ban	-	+16%	+8%	12%	17%
Beruházások	Terv	1.500	3.680	2.500	0	0
	Megvalósítás	1.143	3.525	2.367	-	-
	a megvalósítás eltérése a tervtől %-ban	-24%	-4%	-5%	-	-
	a megvalósítás eltérése az előző évi megvalósításhoz képest %-ban	-	+208%	-33%	-100%	-100%

Megjegyzés: Az utolsó oszlopban, amely a megvalósítás eltérésének %-át mutatja az előző évhez képest, a 2026-os évre vonatkozó terv van összehasonlítva a 2025-ös évi megvalósítással.

Átlagos nettó bér = az év során kifizetett összes nettó bér összege / 12 / a foglalkoztatottak száma

ezer dinárban

	2023-as év megvalósítása	2024-es év megvalósítása	2025-ös év megvalósítása	2026-os évi terv	A 2026-os évi terv első módosítása
EBDITA	3.204	2.864,00	2.432	1.638,00	1.602,00
ROA	1,78	2,17	0.87	0,05	0,00
ROE	5,64	6,88	2,75	0,16	0,00
Operatív pénzforgalom	14.041	13.360	2.612	0.00	0,00
Adósság/tőke	212,00	198,00	217,41	201.57	238,78
Likviditás	3.98	1539,66	450,59	409,74	359.26
Az ügyviteli bevételekből származó jövedelem %	38,7	49,18	50,12	52,78	52,13

+-

ezer dinárban

	2023.12.31-i állás	2024.12.31-i állás	2025.12.31-i állás	2026.12.31-i tervezett állás	A 2026-os évi terv első módosítása
Hiteladósság állami garancia nélkül	0	0	0	4.000.000	4.000.000
Hiteladósság állami garanciával	0	0	0	0	0
Össz hiteladósság	0	0	0	4.000.000	4.000.000

ezer dinárban

		2023. év	2024. év	2025. év	2026-os évi terv	A 2026-os évi terv első módosítása
Szubvenciók	Terv	18.200	20.700	14.250	21.000	21.000
	Átvitt	18.082	20.700	14.250	-	-
	Megvalósított	18.082	20.700	14.250	-	-
Egyéb bevételek a	Terv	0	0	0	0	0

költségvetésből	Átvitt	0	0	0	0	0
	Megvalósított	0	0	0	0	0
Össz bevételek a költségvetésből	Terv	18.200	20.700	14.250	21.000	21.000
	Átvitt	18.082	20.700	14.250	-	-
	Megvalósított	18.082	20.700	14.250	-	-

Megjegyzés:

EBIDTA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) a vállalat jövedelmét jelenti a megadóztatás előtt, melyet úgy kapunk, 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 $(\text{nettó bevétel} / \text{össz eszközök}) * 100$ ROE (Return on Equity)- a tőke megtérülési rátáját úgy számolják ki, hogy $(\text{nettó bevétel} / \text{tőke}) * 100$

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 % – $(\text{a jövedelem költségei, a táppénz és egyéb személyi kiadások} / \text{ügyviteli bevételek}) * 100$

A módosítás megindoklása:

Az össz tőke és az össz eszköz mutatója a tervezett nyereség változása miatt módosul.

A üzleti bevétel és az üzleti ráfordítás mutatói módosulnak, mivel az üzleti bevételek és ráfordítások összege a nyereségkimutatással összhangban megváltozott.

Az üzleti eredmény mutatója is változik, a nyereségkimutatásban szereplő adatok módosulása következtében.

III CÉLOK ÉS TERVEZETT TEVÉKENYSÉGEK A 2026-OS ÉVBEN

A közzévalólat céljai és megvalósításának kulcsfontosságú mutatói

2. Melléklet

Cél	Mutató	Bázisév		Mutató értéke				Ellenőrzés forrása	Cél eléréséhez szükséges tevékenység
			Bázisév	2026-os év	A 2026-os év első módosítása	2027-es év	2028-as év		
Pozitív pénzügyi eredmény	Nyereség	2025	487.000	36.000	1.000	1.000	1.000	Zárszámadás	Költségek ésszerűsítése
A fizetőképesség növelése	Fizetőképesség (Forgóeszközök/rövidlejáratú kötelezettségek*100)	2025	450.59	409.74	1.011	359,26	359,26	Állapotmérleg	Vevőktől történő magasabb fokú megfizettetés
A bérlők számának csökkenésének megakadályozása a piacokon	Kiadott piaci egységek száma	2025	540	542	500	500	500	Kiadott piaci egységek száma	Piaci egységek bérleti díjának a jelenlegi szinten való tartása

IV TERVEZETT BEVÉTELFORRÁSOK ÉS A KIADÁSOK POZÍCIÓI RENDELTETÉS SZERINT

IV 1. Állapotmérleg

ÁLLAPOTMÉRLEG 2026.12.31-ÉN

5. Melléklet
ezer dinárban

Számlacsoport, számla	TÉTEL	AAF	2026-os terv	A 2026-os év első módosítása	Összeg			
					Első módosítás 2026.03.31.	Első módosítás 2026.06.30.	Első módosítás 2026.09.30.	Első módosítás 2026.12.31.
1	2	3			4	5	6	7
	ESZKÖZÖK							
00	A.BEJEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE	0001						
	B. ÁLLÓESZKÖZÖK	0002	31.236	32.236	30.055	30.055	33.745	32.236
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)							
01	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0003	0	0	0	0	0	0
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)							
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	II. INGATLANOK, BERENDEZÉS ÉS FELSZERELÉS	0009	31.218	32.218	30.037	30.037	33.727	32.218
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)							

020, 021 és 022	1. Földterület és épületek	0010	28.318	28.318	29.687	29.687	29.687	28.318
023	2. Berendezések és felszerelés	0011	2.900	3.900	350	350	4.040	3.900
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 (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	18	18	18	18	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	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 (jóváhagyott kölcsönök) belföldön	0023						
045 (részben) és 053 (részben)	6. Hosszútávú befektetések (jóváhagyott 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	C. HALASZTOTT ADÓESZKÖZÖK	0029	1.429	1.235	1.429	1.429	1.235	1.235
	D. FORGÓESZKÖZÖK	0030	24.175	24.430	28.210	29.511	27.730	24.430
	(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)							
1 osztály, kivéve a 14 számlacsoportot	I.KÉSZLETEK (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	130	130	100	100	100	130
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	130	130	100	100	100	130
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	0038	1.900	1.632	1.500	1.900	2.500	1.632
	(0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)							

204	1. Követelések belföldi vevők irányába	0039	1.900	1.632	1.500	1.900	2.500	1.632
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	250	308	250	250	308	308
21, 22 kivéve 223 és 224, és 27	1. Egyéb követelések	0045						
223	2. Túlfizetett jövedelemadó követelések	0046	250	308	250	250	308	308
224	3. Egyéb adók és járulékok túlfizetéséből származó követelések	0047						
23	C. RÖVIDTÁVÚ PÉNZÜGYI BEFEKTETÉSEK (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	12.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
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 lejárta 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	12.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
24	VI. KÉSZPÉNZ ÉS KÉSZPÉNZ- EGYENÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK	0057	9.535	7.000	11.000	11.901	9.382	7.000
28 (részben), kivéve 288	VII. RÖVIDTÁVÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0058	360	360	360	360	440	360
	E. ÖSSZ ESZKÖZÖK = ÜZLETI VAGYON (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	56.840	57.901	59.694	60.995	62.710	57.901
88	F. MÉRLEGEN KÍVÜLI ESZKÖZÖK	0060						
	FORRÁSOK							
	A. TŐKE	0401	18.848	17.091	22.107	23.603	24.140	17.091
	(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0							
30, kivéve 306	I. ALAPÍTÓI TŐKE	0402	66	66	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	18.782	17.025	22.041	23.537	24.074	17.025
340	1. Előző évek eredménytartaléka	0409	18.750	17.023	18.750	18.750	17.023	17.023
341	2. Folyó év eredménytartaléka	0410	32	2	3.291	4.787	7.051	2
	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. HOSSZÚTÁVÚ TARTALÁKOK ÉS KÖVETELÉSEK (0416 + 0420 + 0428)	0415	32.092	33.704	32.092	32.092	33.704	33.704
40	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÁKOK (0417+0418+0419)	0416	2.200	3.812	2.200	2.200	3.812	3.812
404	1. Juttatásokra és egyéb munkavállalói kedvezményekre vonatkozó céltartalékok	0417	2.200	3.812	2.200	2.200	3.812	3.812
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	29.892	29.892
410	1. Tőkébe átalakítható kötelezettségek	0421	29.892	29.892	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	0423						

	kapcsolódó személyek irányába							
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	0	306	0	0	306	306
495 (részben)	D. HOSSZÚTÁVÚ ELHALASZTOTT BEVÉTELEK ÉS ELFOGADOTT TÁMOGATÁSOK	0430						
	E. RÖVIDTÁVÚ TARTALÉKOK ÉS RÖVIDTÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	5.900	6.800	5.495	5.300	4.560	6.800
467	I. RÖVIDTÁVÚ TARTALÉKOK	0432						
42, kivéve 427	II. RÖVIDTÁVÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0	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),	3. Nem belföldi bankok hitelei és kölcsönei alapján létrejött kötelezettségek	0436						

425 (részben), és 429 (részben)								
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	3.950	3.950				3.950
43, kivéve 430	IV. ÜGYVITELBŐL SZÁRMAZÓ KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	1.050	1.950	1.545	1.600	650	1.950
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	1.050	1.950	1.545	1.600	650	1.950
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 (0450 + 0451 + 0452)	0449	900	900	3.950	3.700	3.910	900

44, 45 és 46 kivéve 467	1. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0450	0	0	2.150	1.900	2.110	0
47,48 kivéve 481	2. Hozzáadott értékadó és egyéb közbevétel alapján létrejött kötelezettségek	0451	900	900	1.800	1.800	1.800	900
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						
	F. TŐKE ÉRTÉKE FELETTI VESZTESÉG	0455						
	(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0							
	G. ÖSSZ FORRÁS	0456	56.840	57.901	59.694	60.995	62.710	57.901
	(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)							
89	H. MÉRLEGEN KÍVÜLI FORRÁSOK	0457						

A módosítás megindoklása:

A mérleg a következő tételekben változik

- AAF 0002 Állóeszközök: 31.236-ról 32.236-ra változik a felszerelésbe tervezett beruházások miatt.
- AAF 0029 Halasztott adóeszközök: a tervezett 1.429-ről 1.235-re csökkennek, a nyereségadó csökkentésének könyvelési elszámolása következtében.
- AAF 0030 Forgóeszközök: 24.175-ről 24.430-ra növekednek. A forgóeszközök változását a rövid lejáratú követelések és a rövid lejáratú pénzügyi befektetések növekedése okozza, annak ellenére, hogy a készpénz és a készpénz-egyenértékű eszközök összege csökkent.
- AAF 0056 Egyéb rövid lejáratú pénzügyi befektetések: 12.000 ezer dinárról 15.000 ezer dinárra növekednek, a vállalkozás folyószámláin rendelkezésre álló pénzeszközök lekötésének megnövekedett lehetősége miatt. Ezek a pénzeszközök az előző időszakból felhalmozott összegből származnak, illetve a bérköltségek alacsonyabb megvalósulásának eredményeként keletkeztek, mivel az egyik munkavállaló több mint 30 napja betegszabadságon van, amelynek költségeit a Köztársasági Egészségbiztosítási Alap viseli.

- AAF 0057 Készpénz és készpénz-egyenértékű eszközök 9.535 ezer dinárról 7.000 ezer dinárra csökkennek, mivel a vállalkozás terve szerint ezeket a pénzeszközöket lekötött betétként helyezi el.
- AAF 0059 Összes eszköz a fentieknek megfelelően 57.901 ezer dinárra növekszik a korábban tervezett 56.840 ezer dinár helyett.
- AAF 0401 Saját tőke a tervezett 18.848 ezer dinárról 17.091 ezer dinárra csökken. A különbség a folyó évre tervezett nyereség csökkenése eredményezte.
- AAF 0415 Hosszú lejáratú céltartalékok és hosszú lejáratú kötelezettségek az eredetileg tervezett 32.092 ezer dinárról 33.704 ezer dinárra növekednek, az AAF 0417 pozícióban bekövetkezett változás miatt, amely a hosszú lejáratú céltartalékokra vonatkozik. A növekedés oka a végkielégítésekhez kapcsolódó céltartalékok növelése, amely a munkavállalók struktúrájának változásából ered.
- AAF 0431 Rövid lejáratú céltartalékok és rövid lejáratú kötelezettségek 5.900 ezer dinárról 6.800 ezer dinárra növekednek, a téli vásárhoz kapcsolódó, beszállítóktól várható számlák miatt, az AAF 0445 pozíción.
- AAF 0456 Összes forrás a fenti tételek alapján 57.901 ezer dinárra módosul és növekszik a korábban tervezett 56.840 ezer dinár helyett

IV 2. Eredménymérleg

EREDMÉNYSZÁMLA 2026.01.01. - 12.31. időszakra

5a Melléklet
ezer dinárban

Számlacsoport, számla	TÉTEL	AAF	Terv 2026.	Első módosítás 2026.	Összeg			
					A terv első módosítása 2026.01.01- 03.31	A terv első módosítása 2026.01.01- 06.30.	A terv első módosítása 2026.01.01- 09.30.	A terv első módosítása 2025.01.01- 12.31.
1	2	3			4	5	6	7
	A. TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ BEVÉTELEK (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	97.081	97.603	25.692	50.429	75.666	97.603
60	I. ÁRUÉRTÉKESÍTÉSŐL EREDŐ BEVÉTELEK (1003 + 1004)	1002	0	0	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	20.956	20.800	2.952	8.478	14.800	20.800
610, 612 és 614	1. Belföldi termék- és szolgáltatás értékesítésből eredő bevételek	1006	20.956	20.800	2.952	8.478	14.800	20.800
611, 613 és 615	2. Külföldi termék- és szolgáltatás értékesítésből eredő bevételek	1007						
62	III. ÁRUK ÉS ESZKÖZÖK AKTIVÁLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL	1008	0	181	0	0	181	181
630	IV. FÉLKÉSZ ÉS KÉSZTERMÉK KÉSZLETEINEK ÉRTÉKNÖVELESE	1009						
631	V. FÉLKÉSZ ÉS KÉSZTERMÉK KÉSZLETEINEK ÉRTÉKCSÖKKENTÉSE	1010						
64 és 65	VI. EGYÉB TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ BEVÉTELEK	1011	76.125	76.622	22.740	41.951	60.685	76.622

68, kivéve 683, 685 és 686	VII. VAGYON ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (KIVÉVE A PÉNZÜGYIT)	1012						
	B. TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ RÁFORDÍTÁSOK (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	97.545	99.075	22.508	45.857	69.027	99.075
50	I. ELADOTT ÁRU BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1014						
51	II. ANYAG-, ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIAKÖLTSÉGEK	1015	8.210	8.207	1.280	3.000	4.805	8.207
52	III. BÉRKÖLTSÉGEK, BÉRJÁRULÉKOK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI JELLEGŰ KIADÁSOK (1017 + 1018 + 1019)	1016	51.053	50.883	12.872	25.571	38.162	50.883
520	1. Bérköltségek és bérjárulékok	1017	40.601	40.601	10.245	20.339	30.340	40.601
521	2. Bérek adó- és járulékköltségei és bér juttatások	1018	6.151	6.151	1.552	3.081	4.596	6.151
52, kivéve 520 és 521	3. Egyéb személyes kiadások és juttatások	1019	4.301	4.131	1.075	2.151	3.226	4.131
540	IV. ÉRTÉKCSÖKKENÉS KÖLTSÉGEI	1020	1.600	1.600	0	0	0	1.600
58, kivéve 583, 585 és 586	V. VAGYON ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁS (KIVÉVE A PÉNZÜGYIT)	1021						
53	VI. TERMELŐI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1022	30.446	31.684	6.815	14.192	21.437	31.684
54, kivéve 540	VII. TARTALÉKOLÁSI KÖLTSÉGEK	1023	100	409	25	50	50	409
55	VIII. IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1024	6.136	6.292	1.516	3.044	4.573	6.292
	C. ÜGYVITELI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (1001 - 1013) ≥ 0	1025			3.184	4.572	6.639	
	D. ÜGYVITELI TEVÉKENYSÉG VESZTESÉGE (1013 - 1001) ≥ 0	1026	464	1.472				1.472
	E. PÉNZÜGYI BEVÉTEL (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	480	425	120	240	330	425
660 és 661	I. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK AZ ANYAVÁLLALATTÓL, A	1028						

	LEÁNYVÁLLALATTÓL ÉS EGYÉB KAPCSOLÓDÓ SZEMÉLYEKTŐL							
662	II. KAMATBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1029	480	425	120	240	330	425
663 és 664	III. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS A VALUTA-ZÁRADÉK POZITÍV HATÁSA	1030						
665 és 669	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1031						
	F. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	0	0	0	0	0	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						
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS A VALUTA-ZÁRADÉK NEGATÍV HATÁSA	1035						
565 és 569	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK	1036						
	G. PÉNZÜGYI NYERESÉG (1027 - 1032) ≥ 0	1037	480	425	120	240	330	425
	H. PÉNZÜGYI VESZTESÉG (1032 - 1027) ≥ 0	1038						
683, 685 és 686	3. PÉNZÜGYI VAGYON ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ PÉNZÜGYI BEVÉTELEK, MELYEK ÉRTÉKELÉSE A FAIR ÉRTÉK SZERINT TÖRTÉNIK AZ EREDMÉNYMÉRLEGBEN	1039	30	80	0	0	0	80
583, 585 és 586	I. PÉNZÜGYI VAGYON ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ PÉNZÜGYI KIADÁSOK, MELYEK ÉRTÉKELÉSE A FAIR ÉRTÉK SZERINT TÖRTÉNIK AZ EREDMÉNYMÉRLEGBEN	1040	10	10	0	0	0	10
67	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1041	52	1.029	0	0	120	1.029
57	K. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1042	50	50	13	25	38	50
	L. ÖSSZES BEVÉTEL	1043	97.643	99.137	25.812	50.669	76.116	99.137

	(1001 + 1027 + 1039 + 1041)							
	M. ÖSSZES RÁFORDÍTÁS (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	97.605	99.135	22.521	45.882	69.065	99.135
	N. ADÓZÁS ELŐTTI RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NYERESÉG (1043 - 1044) ≥ 0	1045	38	2	3.291	4.787	7.051	2
	N. ADÓZÁS ELŐTTI RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NYERESÉG (1044 - 1043) ≥ 0	1046						
69-59	P. A MEGSZÜNT TEVÉKENYSÉG NYERESÉGÉNEK AZ EREDMÉNYRE HATÓ POZITÍV NETTÓ HATÁSA, A SZÁMVITELI POLITIKÁBAN TÖRTÉNT VÁLTOZÁSOK ÉS A KORÁBBI PERIÓDUS HIBÁINAK JAVÍTÁSA	1047						
59- 69	Q. A MEGSZÜNT TEVÉKENYSÉG VESZTESÉGÉNEK AZ EREDMÉNYRE HATÓ NEGATÍV NETTÓ HATÁSA, A SZÁMVITELI POLITIKÁBAN TÖRTÉNT VÁLTOZÁSOK ÉS A KORÁBBI PERIÓDUS HIBÁINAK JAVÍTÁSA	1048						
	II. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	38	2	3.291	4.787	7.051	2
	R. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050						
	S. NYERESÉGADÓ							
721	I. AZ IDŐSZAK ADÓRÁFORDÍTÁSAI	1051	2	1	0	0	0	1
722 tartozások állása	II. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓRÁFORDÍTÁSAI	1052						
722 követelések állása	III. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELEI	1053						
723	T. A MUNKÁLTATÓNAK FIZETETT SZEMÉLYI BEVÉTELEK	1054						

	U. NETTÓ NYERESÉG (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	36	1	3.291	4.787	7.051	1
	V. NETTÓ VESZTESÉG (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056						
	I. IRÁNYÍTÁSI JOG NÉLKÜLI RÉSZESÉDŐK NETTÓ NYERESÉGE	1057						
	II. AZ ANYAVÁLLALAT NETTÓ NYERESÉGE	1058						
	III. IRÁNYÍTÁSI JOG NÉLKÜLI RÉSZESÉDŐK 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						

Az eredménymérleg módosításának megindoklása:

Bevételek:

AAF 1001 **Üzleti bevételek** növekednek 97.081-ről 97.603-ra.

Ezen bevételeken belül megtalálhatóak:

- az értékesítésből származó bevételek (AAF 1006) 20.800-ra csökkennek a tervezett 20.956-hoz képest, ami a piaci helypénzből származó bevételek csökkenő irányával indokolható, amelynek oka a piacokon értékesített áru mennyiségének csökkenése. Az áru mennyisége közvetlenül befolyásolja a helypénz összegét, mivel annak megfizetése a kihelyezett áru értékének százalékában történik.

- AAF 1011 – Egyéb üzleti bevételek 76.622-re növekednek a tervezett 76.125 helyett. Ide tartoznak a bérbeadásból származó bevételek, amelyek esetében enyhe csökkenő irány figyelhető meg a bérlők számának csökkenése miatt. A bérlők számának leggyakoribb csökkenése a Zöldségpiac és a Tesla lakótelepi Vegyes piacon tapasztalható. Ugyanakkor itt kerül elszámolásra egy használt szolgálati gépjármű értékesítéséből származó bevétel is, amely hozzájárul ezen bevételek növekedéséhez.

AAF 1027 **Pénzügyi bevételek** 425 dinárra csökkennek a tervezett 480 dinárral szemben, mivel a működési program elfogadását követő eddigi időszakban a betétek után megvalósított kamatbevétel a tervezettnél valamivel alacsonyabb összegben valósult meg.

AAF 1041 **Egyéb bevételek** 1.029 dinárra nőnek a tervezett 52 ezer dinárhoz képest. Ennek oka a biztosítótól kapott kártérítés bevétele.

AAF 1043 Összes bevételek 99.137. 97 643-ról 99 137-re növekednek.

Ráfordítások:

- AAF **1013 Üzleti ráfordítások** 99.075 ezer dinárra növekednek a korábban tervezett 97.545 ezer dinár helyett. Ezek a ráfordítások az alábbiakat tartalmazzák:
AAF 1015 Anyag-, üzemanyag- és energiaköltségek, amelyek magukban foglalják az 512-es, 513-as és 515-ös számlákat, az alábbiak szerint:
512 - Egyéb anyagköltségek a rezszi anyagköltségek minimális növekedése várható; a növekedést a folyó beruházási-karbantartási munkákhoz szükséges anyagköltségek emelkedése indokolja.
513 – Üzemanyag- és energiaköltségek 5.920.000 dinárra csökkennek az eredetileg tervezett 6.870.000 dinárról. Ennek oka a villamosenergia-költségek csökkenése az alacsonyabb fogyasztás következtében, valamint az üzemanyagköltségek csökkenése.
515 Egyszeri leírás alá eső szerszámok és készletek költsége növekszik 1.422.000 dinárra a korábban tervezett 480.000 dinárról. A növekedés a pavilonok és ponyvák gyártásának szükségessége, valamint a piacokon történő virágértékesítéshez szükséges új berendezések beszerzése miatt vált szükségessé.
A fentiek alapján ezen AAF összességében 8.210 ezer dinárra csökken az eredetileg tervezett 8.207 ezer dinárról.
- AAF 1016 Bérek, bérpótlékok és egyéb személyi jellegű ráfordítások 50.883 ezer dinárra csökkennek a tervezett 51.053 ezer dinárról. A csökkenés oka a 1019 AAF – Egyéb személyi jellegű ráfordítások és térítések csökkenése, amelyek 4.301 ezer dinárról 4.131 ezer dinárra csökkennek. Ennek oka a munkavállalók munkába járásával kapcsolatos utazási költségek csökkenése. A 30 napot meghaladó betegszabadságok miatt, amelyek költségeit a Köztársasági Egészségbiztosítási Alap viseli, nem volt szükség a munkába járási költségek eredetileg tervezett szinten történő kifizetésére.
- AAF 1022 Termelési szolgáltatások költségei 31.684 ezer dinárra emelkednek a tervezett 30.446 ezer dinárról. Ide tartoznak a szállítási szolgáltatások költségei, a karbantartási szolgáltatások költségei, a bérleti díjak és hasonló költségek. A legnagyobb növekedés az újonnan felmerült építkezési munkákhoz kapcsolódik, amelyekre az elhasználódott üzlethelyiségek felújítása és rendezése miatt van szükség.
- AAF 1023 A nyugdíjazással kapcsolatos végkielégítésekre szánt céltartalékok növekednek a tervezett 100.000-ról 409.000 dinárra.
Ez az adat az év végén fennálló aktuális munkavállalói struktúrától függ, amely jelenleg pontosabban becsülhető, mint a működési terv elkészítésekor. Ezek a céltartalékok a 2019. évtől kezdődően a nemzetközi számviteli standardok alapján kerülnek elszámolásra.
- AAF1024 Immateriális költségek 156 ezer dinárral emelkednek, vagyis 6.292 ezer dinárra a tervezett 6.136 ezer dinárról. A mérsékelt növekedés az egyéb immateriális költségek emelkedése miatt következett be, különböző, az év során felmerülő egyéb szolgáltatások miatt. Ide tartozik például a gépjárművek regisztrációjához kapcsolódó díjak költsége, a további hirdetések szükségessége, valamint a pénztárgépekhez kapcsolódó licensek költségének növekedése.
- AAF 1042 Egyéb ráfordítások növekednek 97.605-ről 99.135-re.
- AAF 1045 Adózás előtti rendes tevékenység eredménye módosul, illetve 38 ezer dinárról 2 ezer dinárra csökken.

IV 3. Bevételek:

Sorszám	Számla	Bevétel típusa	Terv 2025.	Megvalósítás 2025.	Terv 2026.	Terv módosítása 2026.	Mutató 5/4	Mutató 6/4	Mutató 6/5	Mutató 7/6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1		I Tevékenységből eredő bevételek (2+3+4 összege)	69.929.400,00	70.832.879,66	73.339.200,00	73.342.604,00	101,29	104,88	103,54	100,00
2	65	Bérletből származó bevételek	51.929.400,00	51.893.029,61	52.383.200,00	52.361.200,00	99,93	100,87	100,94	99,96
3	61	Piaci díjjakból származó bevételek	18.000.000,00	18.939.850,05	20.956.000,00	20.800.000,00	105,22	116,42	110,65	99,26
4	62	Aktivált saját teljesítmények értéke (Új pavilonok előállítása)	0,00	0,00	0,00	181.404,00	-	-	-	-
5		II Egyéb tevékenységekből származó bevételek (6+7+8+9+10+11+12+13+14)	18.578.818,18	18.384.759,40	24.303.922,65	25.793.921,81	98,96	130,82	132,20	106,13
6	64	Várostól kapott folyó támogatásokból származó bevételek	12.581.818,18	12.581.818,18	18.439.422,65	18.439.421,81	100,00	146,56	146,56	100,00
7	65	Különböző rendezvényekre történő felszerelés bérbeadásából származó bevételek	480.000,00	530.166,67	580.500,00	599.000,00	110,45	120,94	109,49	103,19
8	65	Városnap- és Winterfest-ből származó bevételek	4.390.000,00	4.299.166,61	4.722.000,00	4.722.000,00	97,93	107,56	109,84	100,00
9	65	Használtautó értékesítéséből származó bevételek	0,00	0,00	0,00	500.000,00	-	-	-	-
10	66	Pénzügyi bevételek	376.000,00	460.541,20	480.000,00	425.000,00	122,48	127,66	104,23	88,54
11	67	Egyéb bevételek	731.000,00	513.066,74	52.000,00	155.000,00	70,19	7,11	10,14	298,08
12	67	Végkielégítésekre előlátott hosszútávú tartalékok	0,00	0,00	0,00	873.500,00	-	-	-	-
13	68	Rövidtávú követelések átértékeléséből származó bevételek	20.000,00	0,00	30.000,00	80.000,00	0,00	150,00	-	266,67
14	69	Előző évekből származó hibák javításából származó bevételek	0,00	0,00	0	0	-	-	-	-
15		I+II ÖSSZ BEVÉTEL	88.508.218,18	89.217.639,06	97.643.122,65	99.136.525,81	100,80	110,32	109,44	101,53

Kimutatva ÁFA nélkül

Módosítások indoklása:

- Bérletből származó bevételek az eredeti tervben szereplő 52.383.200,00 –ról csökkennek 52.361.200,00 –ra. A minimális százalékos és nominális csökkenés tervezésére azért van szükség, mert az év során a bérlők számának enyhe csökkenő iránya figyelhető meg.
- Piaci díjakból származó bevételek a tervezett 20.956.000,00 –ról csökkennek 20.800.000-ra. A csökkenés tervezésére szintén azért van szükség, mert az év során a bérlők számának enyhe csökkenő iránya figyelhető meg.
- Aktivált saját teljesítmények értéke (új pavilonok saját szervezésben történő előállítása), eredetileg nem lett tervezve, azonban igény mutatkozott több pavilon bérlésére, ezért sikerült saját szervezésben előállítani.
- Különböző rendezvényekre történő felszerelés bérbeadásából származó bevételek 580.500-ról 599.000-re növekednek, amely 3%-os növekedése az eredeti tervnek. Ennek az oka, hogy a különböző rendezvények szervezői részéről megnövekedett a kereslet faházikók és pavilonok bérlésére, ami miatt az év során nagyobb lett a bevétel a tervezettnél.
- Használtautó értékesítéséből származó bevétel eredetileg nem volt tervezve, azonban az év végéig bizonyosan sor kerül a lehasznált állapotú hivatali személygépkocsi értékesítésére, ezért volt szükséges tervezni ezt a bevételt.
- Pénzügyi bevételek az eredetileg tervezett 480.000-ról 425.000-re csökkennek, mert a betétekre kapott kamatokból származó bevételek kisebb mértékben valósultak meg a tervezettnél.
- Egyéb bevételek a tervezett 52.000-ről 155.000-re növekednek. A biztosítási kár megfizettetése miatt indokolt a növelés.
- Végkielégítésekre előlátott hosszútávú tartalékok összege 873.500, de nem voltak tervezve. Ezek a bevételek a munkások összetételében bekövetkezett változásokból erednek, ezért szükséges azok megtervezése.
- Rövidtávú követelések ártérítéséből származó bevételek 30.000 tervezetthez mérten 80.000 tesznek ki. Az 50.000 dinár különbség azért jelentkezett, hogy ekkora összegben várható a vitatott követelések behajtása.

IV 4. Ráfordítások:

Számla	Költség típusa	Terv 2025.	Megvalósítás 2025.	Terv 2026.	Terv első módosítása 2026.	Mutató 4/3	Mutató 5/3	Mutató 5/4	Index 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
5120	A folyó beruházásos karbantartáshoz szükséges anyagköltségek	710.000,00	698.656,20	640.000,00	645.000,00	98	90	92	101
5122	Irodaszerek költségei	270.000,00	268.498,40	220.000,00	220.000,00	99	81	82	100

512	Egyéb anyagok költségei (működéshez)	980.000,00	967.154,60	860.000,00	865.000,00	99	88	89	101
5130	Elfogyasztott elektromos energia	6.000.000,00	4.821.065,62	5.970.000,00	5.100.000,00	80	100	124	85
5133	Elfogyasztott üzem- és kenőanyag	700.000,00	489.845,32	600.000,00	520.000,00	70	86	122	87
5139	Fűtés költségei	300.000,00	180.497,27	300.000,00	300.000,00	60	100	166	100
513	Üzemanyag és energiaköltségek	7.000.000,00	5.491.408,21	6.870.000,00	5.920.000,00	78	98	125	86
5159	Egyéb eszközök és készletek egyszeri leírásának költségei	300.000,00	440.435,99	480.000,00	1.422.000,00	147	160	109	296
515	Szerszámok és készletek egyszeri leírásának költségei	300.000,00	440.435,99	480.000,00	1.422.000,00	147	160	109	296
5200	Az alkalmazottak bruttó bére	36.536.967,00	34.344.192,21	40.601.070,00	40.601.070,00	94	111	118	100
520	Az alkalmazottak bruttó bére	36.536.967,00	34.344.192,21	40.601.070,00	40.601.070,00	94	111	118	100
5210	Az alkalmazottak bérének adója és járuléka és illetékek a munkaadó terhére	5.489.498,00	5.203.144,94	6.151.060,00	6.151.060,00	95	112	118	100
521	Az alkalmazottak bérének adója és járuléka és illetékek a munkaadó terhére	5.489.498,00	5.203.144,94	6.151.060,00	6.151.060,00	95	112	118	100
5260	Felügyelőbizottsági tagok térítményei	1.481.481,00	1.481.481,60	1.481.481,60	1.481.481,60	100	100	100	100
526	Igazgató és felügyelőbizottsági tagok térítményei	1.481.481,00	1.481.481,60	1.481.481,60	1.481.481,60	100	100	100	100
5290	Az alkalmazottak egyéb személyi jövedelme	1.741.778,00	2.141.049,13	1.289.778,00	1.339.778,00	123	74	60	104
5291	Az alkalmazottak költségeinek megtérítése	1.160.000,00	1.055.050,38	1.530.000,00	1.310.000,00	91	132	145	86
529	Egyéb személyi kiadások és juttatások	2.901.778,00	3.196.099,51	2.819.778,00	2.649.778,00	110	97	88	94
5310	Szállítási költségek	32.500,00	21.400,00	32.500,00	32.500,00	66	100	152	100
5311	Postai szolgáltatások költségei	39.000,00	24.000,00	39.000,00	53.600,00	62	100	163	137
5312	Telefonszolgáltatói költségek	380.000,00	373.001,88	410.000,00	410.000,00	98	108	110	100
5313	Internetszolgáltatói költségek	150.000,00	135.814,96	152.000,00	225.000,00	91	101	112	148
5319	Szállítással kapcsolatos költségek	115.000,00	65.162,19	70.000,00	70.000,00	57	61	107	100
531	Szállítási szolgáltatások költségei	716.500,00	619.379,03	703.500,00	791.100,00	86	98	114	112
5320	Karbantartási költségek	615.000,00	2.968.432,67	920.000,00	2.135.000,00	483	150	31	232
532	Karbantartási szolgáltatás költségei	615.000,00	2.968.432,67	920.000,00	2.135.000,00	483	150	31	232

5331	Eszközberlés költségei	122.000,00	121.897,83	122.000,00	72.000,00	100	100	100	59
533	Bérlési költségek	122.000,00	121.897,83	122.000,00	72.000,00	100	100	100	59
5349	Vásárok költségei - Winterfest	2.400.000,00	2.690.130,11	2.250.000,00	2.250.000,00	112	94	84	100
534	Vásárok költségei -	2.400.000,00	2.690.130,11	2.250.000,00	2.250.000,00	112	94	84	100
5359	Hirdetési költségek	300.000,00	291.666,70	300.000,00	300.000,00	97	100	103	100
535	Reklám és hirdetések költségei	300.000,00	291.666,70	300.000,00	300.000,00	97	100	103	100
5390	Termelési szolgáltatások költségei	12.446.157,00	12.325.147,97	14.977.392,37	14.968.596,52	99	120	122	100
5391	Munkavédelmi szolgáltatások költségei	155.000,00	155.000,00	126.000,00	120.000,00	100	81	81	95
5399	Egyéb termelési szolgáltatások költségei	9.580.690,00	9.496.693,03	11.047.279,12	11.047.279,12	99	115	116	100
539	Egyéb termelési szolgáltatások költségei	22.181.847,00	21.976.841,00	26.150.671,49	26.135.875,64	99	118	119	100
5400	Értécsökkenés költségei	1.600.000,00	1.545.354,97	1.600.000,00	1.600.000,00	97	100	104	100
540	Értécsökkenés költségei	1.600.000,00	1.545.354,97	1.600.000,00	1.600.000,00	97	100	104	100
5450	Nyudíjaztatás végkielégítésére vonatkozó tartalékolások	100.000,00	1.290.610,00	100.000,00	409.000,00	1291	100	8	409
545	Céltartalék-képzés a munkások juttatásaira és egyéb kedvezményekre	100.000,00	1.290.610,00	100.000,00	409.000,00	1291	100	8	409
5500	Könyvvizsgálói költségek	145.000,00	144.200,00	150.000,00	150.000,00	99	103	104	100
5501	Ügyvédi szolgáltatások költségei	80.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0	63	-	100
5502	Könyvelési költségek	698.544,00	698.544,00	698.544,00	698.544,00	100	100	100	100
5503	Szakképzések költségei	200.000,00	135.250,00	150.000,00	150.000,00	68	75	111	100
5506	Licenc – szolgáltatások díja	99.000,00	98.230,94	100.000,00	111.000,00	99	101	102	111
5509	Egyéb nemtermelői szolgáltatások költségei	1.934.000,00	1.997.039,30	2.386.000,00	2.464.000,00	103	123	119	103
550	Nemtermelői szolgáltatások	3.156.544,00	3.073.264,24	3.534.544,00	3.623.544,00	97	112	115	103
5510	Reprezentációs költségek	250.000,00	250.212,43	300.000,00	300.000,00	100	120	120	100
551	Reprezentációs költségek	250.000,00	250.212,43	300.000,00	300.000,00	100	120	120	100
5520	Biztosítási díjak	350.000,00	340.307,75	370.000,00	370.000,00	97	106	109	100
552	Biztosítási díjak	350.000,00	340.307,75	370.000,00	370.000,00	97	106	109	100
5530	Fizetési forgalom költségei	150.000,00	137.020,77	150.000,00	150.000,00	91	100	109	100
553	Fizetési forgalom költségei	150.000,00	137.020,77	150.000,00	150.000,00	91	100	109	100

5549	Tagsági díjak	43.200,00	43.200,00	46.800,00	43.200,00	100	108	108	92
554	Tagsági díjak	43.200,00	43.200,00	46.800,00	43.200,00	100	108	108	92
5550	Vagyonadó	1.180.000,00	1.189.659,30	1.300.000,00	1.290.400,00	101	110	109	99
5559	Egyéb adók	115.600,00	148.869,83	125.160,00	128.160,00	129	108	84	102
555	Adók és illetékek költségei	1.295.600,00	1.338.529,13	1.425.160,00	1.418.560,00	103	110	106	100
5560	Hozzájárulási költségek (kamarák)	46.440,00	53.716,00	46.440,00	46.536,00	116	100	86	100
556	Hozzájárulási költségek	46.440,00	53.716,00	46.440,00	46.536,00	116	100	86	100
5590	Illetékek - EPS (Szerbiai Villanygazdaság)	192.700,00	192.130,13	192.700,00	194.000,00	100	100	100	101
5591	Illetékek (közigazgatási, bírósági, végrehajtók)	35.000,00	50.070,08	45.000,00	90.000,00	143	129	90	200
5599	Egyéb nem anyagjellegű költségek (hirdetések stb)	25.000,00	17.700,00	25.000,00	56.000,00	71	100	141	224
559	Egyéb nem anyagjellegű költségek	252.700,00	259.900,21	262.700,00	340.000,00	103	104	101	129
5620	Kamatkiadások	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-
562	Kamatkiadások	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-
5630	Negatív árfolyamkülönbségek	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-
563	Negatív árfolyamkülönbségek (harmadik felekkel szemben)	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-
5690	Egyéb pénzügyi kiadások	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0	0	-	-
569	Egyéb pénzügyi kiadások	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0	0	-	-
5701	Felszerelés értékesítéséből származó veszteség	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-
570	Immateriális javak, ingatlanok, létesítmények és felszerelések értékesítéséből és felhasználásából. származó veszteségek	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-
5760	Követelések leírásából származó kiadások	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-
576	Követelések közvetlen leírásából származó kiadások	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-
5799	Egyéb nem említett kiadások (bírósági végrehajtási illetékek, kártérítés)	150.000,00	3.817,00	50.000,00	50.000,00	3	33	1310	100

	Bírságok								
579	Egyéb nem említett ráfordítások	150.000,00	3.817,00	50.000,00	50.000,00	3	33	1310	100
5850	Követelések értékvesztése	50.000,00	202.749,56	10.000,00	10.000,00	405	20	5	100
585	Követelések és a rövid távú pénzügyi befektetések értékének módosításából származó költségek	50.000,00	202.749,56	10.000,00	10.000,00	405	20	5	100
5920	Hibajavítások az előző évekből	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-
592	Korábbi évek anyagilag nem jelentős hibáinak helyesbítéséből származó költségek	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-
	ÖSSZESEN	88.499.555,00	88.330.946,46	97.605.205,09	99.135.205,24	100	110	110	102

Indoklás a módosításhoz:

- 512 Egyéb anyagok költségei (működéshez)** az eredetileg tervezett 860.000-dinárról minimálisan növekednek 865.000 dinárra. A növekedés oka a folyó beruházási karbantartás anyagköltségeinek emelkedése.
- 513 Üzemanyag és energiaköltségek** az eredetileg tervezett 6.870.000 dinárról 5.920.000 dinárra csökkennek, az elektromos energia és üzemanyag tervezettnél alacsonyabb fogyasztásából eredő költségsökkenés miatt.
- 515 Szerszámok és készletek egyszeri leírásának költségei** 1.422.000 dinárra emelkednek a 480.000 dinárról. A növekedést új pavilonok előállítása, ponyva és virágárúsításhoz szükséges felszerelés beszerzése indokolja. E tétel növekedését azért kell tervezni, mert a felsorolt eszközöket a számviteli szabályzat és az élettartam alapján ezen a számlán kell elszámolni.
- 529 Egyéb személyi kiadások és juttatások** a tervezett 2.819.778 dinárról 2.649.778 dinárra csökkennek. Az ok a dolgozók munkahelyre történő utazási költségeinek csökkenése. A Közársasági Egészségbiztosítási Alap terhére jelentkező 30 napot meghaladó betegségek miatt nem volt szükség a tervezett szintű utazási költségek kifizetésére.
- 531 Szállítási szolgáltatások költségei** 703.500 dinárról 791.100 dinárra emelkednek a postai és az internet szolgáltatás költségeinek növekedése miatt. A vállalat zavartalan működéséhez erősebb internetre és stabil kapcsolatra volt szükség a fiskális pénztárgépek miatt.
- 532 Karbantartási szolgáltatások költségei** 920.000 dinárról 2.135.000 dinárra emelkednek, mivel felmerült az igény az üzlethelyiségek rendezéséhez szükséges építési munkálatokra. Egyes üzlethelyiségek leromlott állapotban vannak, és felújításra szorulnak.
- 533 Bérleti díjak költségei** 122.000 dinárról 72.000 dinárra csökkennek, mivel a vállalatnak az év során nem kellett pavilonokat és egyéb felszerelést bérelnie további bérbeadás céljából.
- 539 Egyéb termelési szolgáltatások költségei** 26.150.671,49 dinárról 26.135.875,64 dinárra csökkennek. Ezek a költségek magukba foglalják az egyéb, itt nem említett termelési költségeken kívül a munkavédelmi és biztonsági szolgáltatások költségeit is, ahol a tervezettnél valamivel kedvezőbb árat sikerült elérni.
- 545 Céltartalék-képzés a munkások juttatásaira és egyéb kedvezményekre**, amelybe beletartozik a nyugdíjba vonuláskor fizetendő végkielégítésre képzett céltartalékok is, amelyek a tervezett 100.000 dinárról 409.000 dinárra növekednek. Ez az adat az év végi aktuális munkavállalói összetételtől függ, és most pontosabban becsülhető, mint az üzleti program összeállításakor.

- 550 Nemtermelői szolgáltatások** 3.534.544 dinárról 3.623.544,00 dinárra növekednek. A csekély növekedés az ivóvíz gyakrabbi ellenőrzésének szükségessége miatt következett be. Emellett szükségessé vált a pénztárgépek licenseinek költségeinek minimális növelése is.
- 554 Tagsági díjak költségei** 50.000 dinárról 43.200 dinárra csökkennek, mivel kedvezményt sikerült elérni a Szerbiai Piacok Üzleti Egyesületének tagsági szerződésének megkötésekor.
- 555 Adók és illetékek költségei** minimálisan, 3.000 dinárral csökkennek.
- 559 Az egyéb nem anyagjellegű költségek** 262.700 dinárról 340.000 dinárra nőnek a fokozott hirdetési szükséglet miatt.
- 579 Egyéb, nem említett ráfordítások** 250.000 dinárról 150.000 dinárra csökkennek a bírósági végrehajtások költségeinek csökkenése miatt.
- Összes ráfordítás** az eredetileg tervezett 97.605.205,09 dinárról 99.135.205,24 dinárra növekednek.

AZ ALKALMAZOTTAK KÖLTSÉGEI

Melléklet 7

dinárban

Sor-szám	Alkalmazottak költségei	Terv 2025.01.01-12.31.	Megvalósítás 2025.01.01-12.31.	Terv 2026.	Terv 2026. első módosítása	Terv első módosítása 2026.01.01-03.31.	Terv első módosítása 2026.01.01-06.30.	Terv első módosítása 2026.01.01-09.30.	Terv első módosítása 2026.01.01-12.31.
1.	Összesített NETTÓ kereset (jövedelem a kapcsolódó adók és a munkavállaló terhére fizetett járulékok levonása után)	26.328.674	24.745.905	29.323.715	29.323.715	7.397.321	14.688.616	21.915.056	29.323.715
2.	Összesített BRUTTÓ 1 kereset (jövedelem a munkavállalót terhelő kapcsolódó adók és járulékokkal)	36.536.967	34.344.192	40.601.070	40.601.070	10.244.977	20.338.705	30.339.917	40.601.070
3.	Összesített BRUTTÓ 2 kereset (jövedelem a munkáltatót terhelő kapcsolódó adókkal és járulékokkal)	42.026.466	39.547.337	46.752.130	46.752.130	11.797.092	23.420.020	34.936.414	46.752.130
4.	A foglalkoztatottak száma a személyügyi nyilvántartás szerint - ÖSSZESEN*	21	21	21	21	21	21	21	21
4.1.	- határozatlan időre	19	15	15	20	15	15	15	20
4.2.	- határozott időre	2	6	6	1	6	6	6	1
5	Megbízási szerződések után járó térítmények	0	0	0	0	0	0	0	0

6	Megbízási szerződések után járó térítményt kapó személyek száma*	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Szerzői tiszteletdíj után járó térítmény	0	0	0	0	0	0	0	0
8	A szerzői tiszteletdíj után járó térítményt kapó személyek száma *	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Ideiglenes munkával kapcsolatos szerződés után járó térítmények	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Ideiglenes munkával kapcsolatos szerződés utáni térítményt kapó személyek száma *	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Egyéb szerződések alapján járó térítmények természetes személyek számára	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Egyéb szerződések alapján térítményt kapók száma *	0	0	0	0	0	0	0	0
13	A közgyűlés tagjainak járó térítmény	0	0	0	0	0	0	0	0
14	A közgyűlés tagjainak száma *	0	0	0	0	0	0	0	0
15	A Felügyelőbizottság tagjainak térítménye	1.481.482	1.481.482	1.481.482	1.481.482	370.371	740.741	1.111.113	1.481.482
16	A Felügyelőbizottság tagjainak száma *	3	3	3	3	3	3	3	3
17	A Könyvvizsgálóbizottság tagjainak térítménye	0	0	0	0	0	0	0	0

18	A Könyvvizsgálóbizottság tagjainak száma	0	0	0	0	0	0	0	0
19	A foglalkoztatottak útiköltsége a munkahelyre és vissza	1.060.000	1.044.033	1.400.000	1.210.000	352.500	725.000	1.087.500	1.210.000
20	Üzleti utak napidíjai	50.000	5.937	50.000	50.000	12.500	25.000	37.500	50.000
21	Költségtérítés üzleti úton	50.000	5.080	50.000	50.000	12.500	12.500	12.500	50.000
22	Végkielégítés nyugdíjba vonulás alkalmából	1.000.000	934.580	0	0	0	0	0	0
23	A végkielégítésre jogosultak száma	2	2	0	0	0	0	0	0
24	Jubiláris jutalom	330.000	326.739	0	0	0	0	0	0
25	A jubiláris jutalomra jogosultak száma	1	1	0	0	0	0	0	0
26	Szállás és étel a kiküldetés során	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Segély a foglalkoztatottaknak és családjaiknak	150.000	149.345	150.000	150.000	25.000	50.000	75.000	150.000
28	Ösztöndíjak	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Alkalmazottak és más természetes személyek egyéb költségtérítései	140.000	139.060	168.000	168.000	109.000	109.000	109.000	168.000

30	Az alkalmazottak szakképzéseinek költségei	200.000	135.250	150.000	150.000	37.500	75.000	112.500	150.000
31	Szolidáris segély a kedvezőtlen anyagi helyzet enyhítésére	1.021.778	983.074	1.021.778	1.021.778	1.021.778	1.021.778	1.021.778	1.021.778

* munkavállalók/juttatásban részesülők/tagok száma a jelentési időszak utolsó napján

** az 5–29. pozíciókat, amelyek pénznemben kerülnek kimutatásra, bruttó összegben kell feltüntetni

A tervmódosítás indoklása:

A 19. pont alatt, „A foglalkoztatottak útiköltsége a munkahelyre és vissza” tétel az eredetileg tervezett 1.400.000 dinárról 1.210.000 dinárra csökken, összhangban az év során ténylegesen felmerült költségekkel; a csökkenés oka, hogy munkavállalók betegszabadságon voltak a Köztársasági Egészségbiztosítási Alap terhére.

A legalacsonyabb és legmagasabb kifizetett jövedelmek

Melléklet 11a

A kifizetett és tervezett jövedelem különbsége

dinárban

		A 2025-ös évben kifizetve		A 2026-os évre tervezett			
		Bruttó 1	Nettó	Bruttó 1 terv	Bruttó 1 terv első módosítása	Nettó terv	Nettó terv első módosítása
Vezetőség nélküli munkaerő	Legalacsonyabb munkabér	88.289,19	64.733,02	105.318,10	105.318,10	77.250,09	77.250,09
	Legmagasabb munkabér	225.212,82	160.716,49	235.343,44	258.877,79	168.397,85	185.237,64
Vezetőség	Legalacsonyabb munkabér	235.526,76	167.946,55	276.285,02	276.285,02	197.097,90	197.097,90
	Legmagasabb munkabér	253.172,55	180.316,26	281.510,35	281.510,35	200.760,86	200.760,86

A módosítás indoklása: A legmagasabb egyéni bruttó és nettó bér felfelé módosul, összhangban az egyes hónapokra vonatkozó elszámolással összhangban, amely a szabadságoktól, az ünnepnapok munkavégzésétől és hasonló tényezőktől függ.

V TERVEZETT BESZERZÉSEK

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

TERVEZETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÁRUK, MUNKÁK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK BESZERZÉSÉRE

15. Melléklet
dinárban

Sorszám	TÉTEL MEGNEVEZÉSE	Megvalósítás a 2025-ös évben	Terv 2026.	2026-os terv első módosítása	Terv első módosítása 2026.01.01- 03.31.	Terv első módosítása 2026.01.01- 06.30.	Terv első módosítása 2026.01.01- 09.30.	Terv első módosítása 2026.01.01- 12.31.
	Javak							
1	Festékanyagok beszerzése	5.375	10.000	10.000	2.500	5.000	7.500	10.000
2	Csavarárak beszerzése	27.674	30.000	30.000	7.500	15.000	22.500	30.000
3	Vaskohászati anyag beszerzés	16.878	30.000	15.000	7.500	15.000	15.000	15.000
4	Építőanyag beszerzés	29.700	100.000	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000
5	Elektronikai anyagok beszerzése	39.990	50.000	50.000	12.500	25.000	37.500	50.000
6	Hivatali gépkocsik pótalkatrészeinek beszerzése	88.693	100.000	120.000	25.000	50.000	75.000	120.000
7	Vízvezeték anyagok beszerzése	42.633	20.000	20.000	5.000	10.000	15.000	20.000
8	Egyéb anyagok beszerzése	147.947	100.000	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000

9	Vizesgóc anyagok beszerzése	299.765	200.000	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
10	Irodaszerek beszerzése	199.578	150.000	150.000	37.500	75.000	112.500	150.000
11	Tónerek beszerzése nyomtatókhoz	68.920	70.000	70.000	17.500	35.000	52.500	70.000
12	Villamos energia	4.821.066	5.970.000	5.100.000	1.500.000	3.000.000	4.000.000	5.100.000
13	Üzemanyagok és kenőanyagok beszerzése	489.845	600.000	520.000	150.000	300.000	400.000	520.000
14	Munkacipő és védőfelszerelés beszerzése	169.900	200.000	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
15	Informatikai eszközök beszerzése	50.002	100.000	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000
16	Kézi szerszámok beszerzése	14.826	30.000	30.000	7.500	15.000	22.500	30.000
17	Irodai bútorzat beszerzése	75.708	150.000	150.000	37.500	75.000	112.500	150.000
18	Postai bélyegek beszerzése	24.000	39.000	53.600	9.750	19.500	29.250	53.600
19	Fénymásológép beszerzése	130.000	0	0	0	0	0	0
20	Hivatali gépjárművek beszerzése	0	3.000.000	3.000.000	0	3.000.000	3.000.000	3.000.000
21	Virágértékesítéshez szükséges felszerelés beszerzése a piacokon	0	0	460.000	0	0	0	460.000
22	Új ponyvák beszerzése	0	0	300.000	0	0	0	300.000
	Javak összesen:	6.742.500	10.949.000	10.778.600	1.994.750	6.989.500	8.426.750	10.778.600
	Szolgáltatások							
1	Fűtési költségek	180.497	300.000	300.000	75.000	150.000	225.000	300.000
2	Áruszállítási szolgáltatások	21.400	32.500	32.500	8.125	16.250	24.375	32.500
3	Mobil telefon szolgáltatások	296.157	330.000	330.000	82.500	165.000	247.500	330.000
4	Vezetékes telefon szolgáltatások	76.845	80.000	80.000	20.000	40.000	60.000	80.000
5	Internet szolgáltatások	135.815	152.000	225.000	38.000	76.000	114.000	225.000
6	Tűzvédelmi felszerelés ellenőrzésének szolgáltatása	26.400	30.000	30.000	7.500	15.000	22.500	30.000
7	Mérlegvizsgálat	0	35.000	35.000	8.750	17.500	26.250	35.000

8	Nyomtatók karbantartásának szolgáltatása	49.800	55.000	55.000	13.750	27.500	41.250	55.000
9	Hivatali járművek karbantartó szolgáltatása	105.534	165.000	100.000	41.250	82.500	123.750	100.000
10	Hűtők karbantartási szolgáltatásai	207.400	220.000	300.000	55.000	110.000	165.000	300.000
11	Járművek mosásának és tisztításának szolgáltatásai	13.740	15.000	15.000	3.750	7.500	11.250	15.000
12	Egyéb karbantartási szolgáltatások	179.930	350.000	50.000	87.500	175.000	262.500	50.000
13	Hűtővitrinek huzatainak mosási és tisztítási szolgáltatásai	0	30.000	30.000	0	15.000	25.000	30.000
14	Bérleti szolgáltatások	121.898	122.000	72.000	30.500	61.000	91.500	72.000
15	Téli vásár világítási szolgáltatásai	203.400	220.440	220.440	0	0	0	220.440
16	Téli vásár díszítési szolgáltatásai	340.000	374.000	374.000	0	0	0	374.000
17	A téli vásáron található létesítmények és felszerelések bérbeadási szolgáltatásai	155.470	187.131	187.131				187.131
18	Téli vásár objektumainak szállítási szolgáltatásai	51.000	69.300	69.300	0	0	0	69.300
19	Téli vásár összeszerelési munkáinak szolgáltatásai	240.000	264.000	264.000	0	0	0	264.000
20	Téli vásár biztosítási szolgáltatásai	4.570	5.027	5.027	0	0	0	5.027
21	Téli vásár egyéb szolgáltatásai	5.202	34.060	34.060	0	0	0	34.060
22	Reklám és hirdetés	291.667	300.000	300.000	75.000	150.000	225.000	300.000
23	Piac takarítás és tisztaságfenntartási költségek	10.321.004	12.297.897	12.297.897	3.074.474	6.148.948	9.223.423	12.297.897
24	Téli vásár takarítás és tisztaságfenntartási költségek	32.886	36.207	36.207	0	0	0	36.207
25	Személtelviteli szolgáltatás	1.477.611	2.014.496	2.014.700	503.624	1.007.248	1.510.872	2.014.700
26	Közmű szolgáltatás-víz	516.533	650.000	650.000	162.500	325.000	487.500	650.000
27	Irattári selejtezés és megsemmisítés szolgáltatásai	10.000	15.000	6.000	3.750	7.500	11.250	6.000
28	Munkavédelmi szolgáltatások és tűzvédelem	120.000	126.000	120.000	31.500	63.000	94.500	120.000

29	Biztonsági szolgáltatások	8.731.687	10.275.779	10.275.779	2.568.945	5.137.889	7.706.834	10.275.779
30	Téli vásár biztonsági szolgáltatásai	1.392.004	1.532.596	1.532.596	0	0	0	1.532.596
31	Parkolási szolgáltatás	301.006	280.000	280.000	50.000	50.000	50.000	280.000
32	Rágcsáló- rovarirtási szolgáltatások	464.000	464.000	464.000	116.000	232.000	348.000	464.000
33	Víz klórozásának szolgáltatásai	0	27.500	27.500	6.875	13.750	20.625	27.500
34	Könyvvizsgáló szolgáltatások	144.200	150.000	150.000	0	0	150.000	150.000
35	Ügyvédi szolgáltatások	0	50.000	50.000	12.500	25.000	37.500	50.000
36	Ügyviteli könyvek vezetésének szolgáltatásai	698.544	698.544	698.544	174.636	349.272	523.908	698.544
37	Szakmai továbbképzési szolgáltatások – tanfolyamok, képzések	135.250	150.000	150.000	37.500	75.000	112.500	150.000
38	Számlagép engedély használatának szolgáltatása	98.231	100.000	111.000	25.000	50.000	75.000	111.000
39	Egészségügyi orvosi szolgáltatások – vízminőség ellenőrzése	238.314	200.000	268.000	50.000	100.000	150.000	268.000
40	Egészségügyi orvosi szolgáltatások – az alkalmazottak számára	299.850	330.000	330.000	82.500	165.000	247.500	330.000
41	Fordítási szolgáltatások	167.430	200.000	250.000	50.000	100.000	150.000	250.000
42	Tanúsítványok - új kártyák kidolgozása	0	20.000	20.000	5.000	10.000	15.000	20.000
43	Szoftveralkalmazási szolgáltatások	594.000	594.000	594.000	148.500	297.000	445.500	594.000
44	Informatikai szolgáltatások	360.000	432.000	432.000	108.000	216.000	324.000	432.000
45	Egyéb nemtermelői szolgáltatások	146.877	50.000	50.000	12.500	25.000	37.500	50.000
46	Belső könyvvizsgálói szolgáltatások	0	360.000	360.000	90.000	180.000	270.000	360.000
47	Szakmai szakirodalomra szóló előfizetési szolgáltatás	190.569	200.000	210.000	50.000	100.000	150.000	210.000
48	Éttermi - reprezentációs kiadások	250.212	300.000	300.000	75.000	150.000	225.000	300.000
49	Biztosítási szolgáltatások	340.308	370.000	370.000	92.500	185.000	277.500	370.000
50	Reklám és hirdetés	17.700	25.000	56.000	6.250	12.500	18.750	56.000

	Szolgáltatások összesen:	29.754.941	35.319.477	35.212.681	8.084.179	16.133.357	24.327.537	35.212.681
	Munkálatok							
1	Bádogos munkák	918.716	0	0	0	0	0	0
2	Villanyszerelési munkák	18.950	20.000	20.000	2.500	5.000	7.500	20.000
3	Építkezési munkák	982.960	0	0	0	0	0	0
4	Útburkolati munkák	0	0	0	0	0	0	0
5	Kiadatlan, leromlott állapotú üzlethelyiségek rendbetétele	465.003	0	1.500.000	0	0	0	1.500.000
	Munkálatok összesen:	2.385.629	20.000	1.520.000	2.500	5.000	7.500	1.520.000
ÖSSZESEN = JAVAK + SZOLGÁLTATÁSOK+MUNKÁLATOK		38.883.070	46.288.477	47.511.281	10.081.429	23.127.857	32.761.787	47.511.281

Indokolás a 2026. évre tervezett eszközök módosítására:

Javak indokolása:

A 3. tétel alatt a vaskohászati anyagok beszerzés esetében alacsonyabb szinten lett tervezve, azaz a korábban tervezett 30.000 dinár helyett 15.000 dinár, a tényleges szükségletekkel összhangban.

A 6. tétel alatt a hivatali gépkocsik pótalkatrészeinek beszerzése 100.000 dinárról 120.000 dinárra emelkedik, az új téli gumibroncsok beszerzésének szükségessége miatt.

A 12. tétel alatt a villamosenergia költség 5.970 ezer dinárról 5.100 ezer dinárra csökken az alacsonyabb fogyasztás, valamint az eredetileg tervezettnél alacsonyabb ár következtében.

A 13. tétel alatt az üzemanyag és kenőanyagok költsége 600.000 dinárról 520.000 dinárra csökken az alacsonyabb fogyasztás miatt.

A 18. tétel alatt a postai bélyegek beszerzése magasabb összegben, 39.000 dinár helyett 53.600 dinár értékben kerül megtervezésre a postai bélyegek árának emelkedése miatt.

A 21. tétel alatt a virágok piaci értékesítéséhez szükséges berendezések beszerzése eredetileg nem szerepelt a tervben, azonban a szóban forgó beszerzést szükséges megtervezni azzal a céllal, hogy javítsuk a piacainkon virágértékesítéssel foglalkozó bérlők értékesítési körülményeit.

A 22. tétel alatt az új ponyvák beszerzése eredetileg a szolgáltatások beszerzésén belül a 12. tétel alatt szerepelt. Mivel azonban ezt a beszerzést a javak beszerzéseként kellett volna megtervezni, ezért a beszerzés technikai korrekciójára kerül sor, vagyis a szolgáltatások-ról a javak beszerzéseként kerül átsorolásra.

Szolgáltatások indokolása:

Az 5. tétel alatt az internetszolgáltatásra magasabb összeget terveznek, a jobb minőségű és stabilabb internetkapcsolat iránti igény miatt, különösen a pénztárgépek működtetésének biztosítása érdekében.

A 9. tétel alatt a hivatali járművek karbantartására vonatkozó szolgáltatás összege 165.000 dinárról 100.000 dinárra csökken, mivel az új hivatali jármű beszerzését követően várhatóan csökken a javítások iránti igény.

A 10. tétel alatt a hűtőberendezések karbantartására vonatkozó szolgáltatás összege 220.000 dinárról 300.000 dinárra emelkedik, a piacokon lévő hűtővitrinek meghibásodása miatt megnövekedett javítási igény következtében.

A 12. tétel alatt az egyéb termelési szolgáltatásokat 50.000 dinár összegben tervezik az eredetileg tervezett 350.000 dinár helyett, mivel technikai korrekcióra kerül sor: az új ponyvák elkészítésére vonatkozó beszerzést áthelyezik a 22. tétel alatt szereplő árubeszerzéshez.

A 14. tétel alatt a bérleti szolgáltatások összege 122.000 dinárról 72.000 dinárra csökken, mivel a vállalatnak az év folyamán nem kellett pavilonokat és egyéb berendezéseket bérelnie további bérbeadás céljából.

A 25. tétel alatt az irattári selejtezésre és megsemmisítésre vonatkozó szolgáltatás összege 15.000 dinárról 6.000 dinárra csökken, a valós szükségleteknek megfelelően.

A 28. tétel alatt a munkavédelmi és tűzvédelmi szolgáltatás összege 126.000 dinárról 120.000 dinárra csökken, a beszerzéskor elért alacsonyabb ár következtében.

A 38. tétel alatt a pénztárgépek licenszhasználatára vonatkozó szolgáltatás összege 100.000 dinárról 111.000 dinárra emelkedik az enyhe áremelkedés következtében.

A 41. tétel alatt a fordítási szolgáltatások összege 200.000 dinárról 250.000 dinárra emelkedik, a valós szükségleteknek megfelelően.

A 47. tétel alatt a szakirodalomra vonatkozó előfizetési szolgáltatások összege 200.000 dinárról 210.000 dinárra emelkedik az enyhe áremelkedés következtében.

Az 50. tétel alatt a hirdetési szolgáltatások összege 25.000 dinárról 56.000 dinárra emelkedik, mivel szükségessé vált egy régi, elhasználódott hivatali jármű értékesítésére kiírt nyilvános árverés meghirdetése.

A munkálatok indoklása:

Az 5. tétel alatt szereplő üzlethelyiségek berendezése, bár eredetileg nem szerepelt a tervek között, szükségessé vált amiatt, hogy a Tejpiacon található, jelenleg kiadatlan és leromlott állapotú üzlethelyiségek felújítása és rekonstrukciója megtörténjen.

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

Sorszám	TÉTEL	Beszerzés kiírási értéke (ÁFA-nélkül) 2026-os évben	Első módosítás beszerzés kiírási értéke (ÁFA-nélkül) 2026-ös évben	Negyedév, amelyben megkezdődik a beszerzés	A beszerzés időtartama
1	2	3	4	5	6
	JAVAK:				

1	Festékanyagok beszerzése	10.000	10.000	Első	2026.01.-12.
2	Csavarárúk beszerzése	30.000	30.000	Első	2026.01.-12.
3	Vaskohászati anyag beszerzés	30.000	30.000	Első	2026.01.-12.
4	Építőanyag beszerzés	100.000	100.000	Első	2026.01.-12.
5	Elektronikai anyagok beszerzése	50.000	50.000	Első	2026.01.-12.
6	Hivatali gépkocsik pótalkatrészeinek beszerzése	100.000	100.000	Első	2026.01.-12.
7	Vízvezeték anyagok beszerzése	20.000	20.000	Első	2026.01.-12.
8	Egyéb anyagok beszerzése	100.000	100.000	Első	2026.01.-12.
9	Vizesgóc anyagok beszerzése	200.000	200.000	Első	2026.01.-12.
10	Irodaszerek beszerzése	150.000	150.000	Első	2026.01.-12.
11	Tónerek beszerzése nyomtatókhoz	70.000	70.000	Első	2026.01.-12.
12	Üzemanyagok és kenőanyagok beszerzése	600.000	600.000	Második	2026.05.-2027.04.
13	Munkacipő és védőfelszerelés beszerzése	200.000	200.000	Első	2026.01.-12.
14	Informatikai eszközök beszerzése	100.000	100.000	Első	2026.01.-12.
15	Kézi szerszámok beszerzése	30.000	30.000	Első	2026.01.-12.
16	Irodai és egyéb bútortárgyak beszerzése	150.000	150.000	Első	2026.01.-12.
17	Postai bélyegek beszerzése	39.000	39.000	Első	2026.01.-12.
18	Virágértékesítéshez szükséges felszerelés beszerzése a piacokon	0	460.000	Negyedik	2026.10.-12.
19	Új ponyvák beszerzése	0	300.000	Negyedik	2026.10.-12.
	Javak összesen	1.979.000	2.739.000		
	SZOLGÁLTATÁSOK:				
1	Fűtési költségek	300.000	300.000	Első	2026.01.-12.

2	Áruszállítási szolgáltatások	32.500	32.500	Első	2026.01.-12.
3	Mobil telefon szolgáltatások	330.000	330.000	Első	2026.01.-12.
4	Vezetékes telefon szolgáltatások	80.000	80.000	Első	2026.01.-12.
5	Internetes szolgáltatások	152.000	152.000	Első	2026.01.-12.
6	Tűzvédelmi felszerelés ellenőrzésének szolgáltatása	30.000	30.000	Első	2026.01.-12.
7	Mérlegfelülvizsgálat	35.000	35.000	Első	2026.01.-12.
8	Nyomtatók karbantartásának szolgáltatása	55.000	55.000	Első	2026.01.-12.
9	Hivatali járművek karbantartó szolgáltatása	165.000	165.000	Első	2026.01.-12.
10	Hűtők karbantartási szolgáltatásai	220.000	220.000	Első	2026.01.-12.
11	Járművek mosásának és tisztításának szolgáltatásai	15.000	15.000	Első	2026.01.-12.
12	Egyéb karbantartási szolgáltatások	350.000	350.000	Első	2026.01.-12.
13	Hűtővitrinek huzatainak mosási és tisztítási szolgáltatásai	30.000	30.000	Első	2026.01.-12.
14	Bérleti szolgáltatások	122.000	122.000	Első	2026.01.-12.
15	Téli vásár világítási szolgáltatásai	220.440	220.440	Negyedik	2026.12.
16	Téli vásár díszítési szolgáltatásai	374.000	374.000	Negyedik	2026.12.
17	A téli vásáron található létesítmények és felszerelések bérbeadási szolgáltatásai	187.131	187.131	Negyedik	2026.12.
18	Téli vásár objektumainak szállítási szolgáltatásai	69.300	69.300	Negyedik	2026.12.
19	Szerelési munkálatok elvégzésének szolgáltatásai a téli vásáron	264.000	264.000	Negyedik	2026.12.
20	Téli vásár biztosítási szolgáltatásai	5.027	5.027	Negyedik	2026.12.
21	Téli vásár egyéb szolgáltatásai	34.060	34.060	Negyedik	2026.12.
22	Reklám és hirdetés	300.000	300.000	Első	2026.01.-12.
23	Szemétszállítási költségek	2.014.496	2.014.496	Első	2026.01.-12.
24	Közmű szolgáltatás-víz	650.000	650.000	Első	2026.01.-12.
25	Irattári selejtezés és megsemmisítés szolgáltatásai	15.000	15.000	Első	2026.01.-12.

26	Munkavédelmi szolgáltatások és tűzvédelem	126.000	126.000	Első	2026.01.-12.
27	Biztonsági szolgáltatások	10.275.779	10.275.779	Első	2026.09.-2027.09.
28	Téli vásár biztonsági szolgáltatásai	1.532.596	1.532.596	Első	2026.09.-2027.09.
29	Parkolási szolgáltatás	280.000	280.000	Első	2026.01.-12.
30	Rágcsáló- rovarirtási szolgáltatások	464.000	464.000	Első	2026.01.-12.
31	Víz klórozásának szolgáltatásai	27.500	27.500	Első	2026.01.-12.
32	Könyvvizsgáló szolgáltatások	150.000	150.000	Első	2026.01.-12.
33	Ügyvédi szolgáltatások	50.000	50.000	Első	2026.01.-12.
34	Ügyviteli könyvek vezetésének szolgáltatásai	698.544	698.544	Első	2026.01.-12.
35	Szakmai továbbképzési szolgáltatások – tanfolyamok, képzések	150.000	150.000	Első	2026.01.-12.
36	Számlagép engedély használatának szolgáltatása	100.000	100.000	Első	2026.01.-12.
37	Egészségügyi orvosi szolgáltatások – vízminőség ellenőrzése	200.000	200.000	Első	2026.01.-12.
38	Egészségügyi orvosi szolgáltatások – az alkalmazottak számára	330.000	330.000	Első	2026.01.-12.
39	Fordítási szolgáltatások	200.000	250.000	Első	2026.01.-12.
40	Tanúsítványok - új kártyák kidolgozása	20.000	20.000	Első	2026.01.-12.
41	Szoftveralkalmazási szolgáltatások	594.000	594.000	Első	2026.01.-12.
42	Informatikai szolgáltatások	432.000	432.000	Első	2026.01.-12.
43	Egyéb nemtermelői szolgáltatások	50.000	50.000	Első	2026.01.-12.
44	Belső könyvvizsgálói szolgáltatások	360.000	360.000	Első	2026.01.-12.
45	Szakmai szakirodalomra szóló előfizetési szolgáltatás	200.000	200.000	Első	2026.01.-12.
46	Éttermi - reprezentációs kiadások	300.000	300.000	Első	2026.01.-12.
47	Biztosítási szolgáltatások	370.000	370.000	Első	2026.01.-12.
48	Reklám és hirdetés	25.000	25.000	Első	2026.01.-12.
	Szolgáltatások összesen	22.985.373	23.035.373	Első	
	MUNKÁK:			Első	
1	Villanszerelési munkák	20.000	20.000	Első	2026.01.-12.

2	Kiadatlan, leromlott állapotú üzlethelyiségek rendbetétele	0	1.500.000	Negyedik	2026.10.-12.
	Munkák összesen	20.000	1.520.000		
	Összesen	24.984.373	27.294.373		

Szabadka, 2026. augusztusa

„Szabadkai Piacok” KK igazgatója
Aleksić Aleksandar okl. közgazdász