



Szám: 8 /2024.

Kelt: 2024.01.03.

2024. ÉVI MŰKÖDÉSI TERV

A vállalat neve: Palics-Ludas Közvállalat, Palics

Székhely: Magyarkanizsai út 17/a, 24413 Palics

Főtevékenység: 9103 - Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése

Adóazonosító szám (PIB): 100959253

Egységes költségvetési felhasználói szám (JBBK): 81031

Illetékes minisztérium: Gazdasági Minisztérium

Illetékes önkormányzati szerv: Szabadka Város Képviselő-testülete

Palics, 2024 januárja

TARTALOMJEGYZÉK

Oldalszám

1. ÁLTALÁNOS ADATOK	3
2. A 2023 ÉVI TEVÉKENYSÉG ELEMZÉSE	5
3. CÉLOK ÉS TERVEZETT TEVÉKENYSÉGEK A 2024. ÉVBEN	34
4. A TERVEZETT ESZKÖZFORRÁSOK ÉS A RÁFORDÍTÁSOK RENDELTELTÉSI SZERINTI HELYRENDJEI	36
5. A NYERESÉG TERVEZETT FELOSZTÁSI MÓDJA, VALAMINT A VESZTESÉG TERVEZETT FEDEZÉSI MÓDJA	84
6. BÉREZÉSI - ÉS FOGLALKOZTATÁSI TERVEK	86
7. HITELÜGYI ELADÓSODÁS	95
8. JAVAK, MUNKÁLATOK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK BESZERZÉSÉRE TERVEZETT ESZKÖZÖK A 2024. ÉVBEN	96
9. BERUHÁZÁSI TERV	109
10. KÜLÖNRENDELTELTÉSI ESZKÖZÖK HASZNÁLATÁNAK KÖVETELMÉNYEI	110

I. ÁLTALÁNOS ADATOK

A közvállalat státusza, jogi formája és tevékenysége

A Palics-Ludas Közvállalat közvállalat formájában működik. A közvállalat alapítója Szabadka Város, míg az alapítói jogokat Szabadka Város Képviselő-testülete gyakorolja.

A közvállalat közérdekű tevékenység elvégzése érdekében alapult – annak érdekében, hogy biztosítani tudja a védett területek kezelését a természet védelmét szabályozó törvények alapján meghozott védelmi előírásokkal összhangban, amelyek a közvállalatot jelölték ki adott területek kezelőjének.

A vállalat bejegyzett főtevékenysége 9103 - Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése.

A közvállalat e tevékenység mellett természetvédelmi tevékenységet, idényjellegű virágok üvegházi és faiskolai termesztését, őshonos szarvasmarhafajta tenyésztését és a nyilvános zöldfelületek karbantartásának közfeladatát és a Városhoz tartozó azon közterületek köztisztaságának fenntartását végzi, melyek védett területen és a Palics Természeti Park védett övezetében találhatóak.

Öt védett terület kezelését végezve, a közvállalatra nagy felelősség hárul, hogy megőrizze és továbbfejlessze a természetvédelmet a kezelésére rábízott területeken, a törvénnyel összhangban.

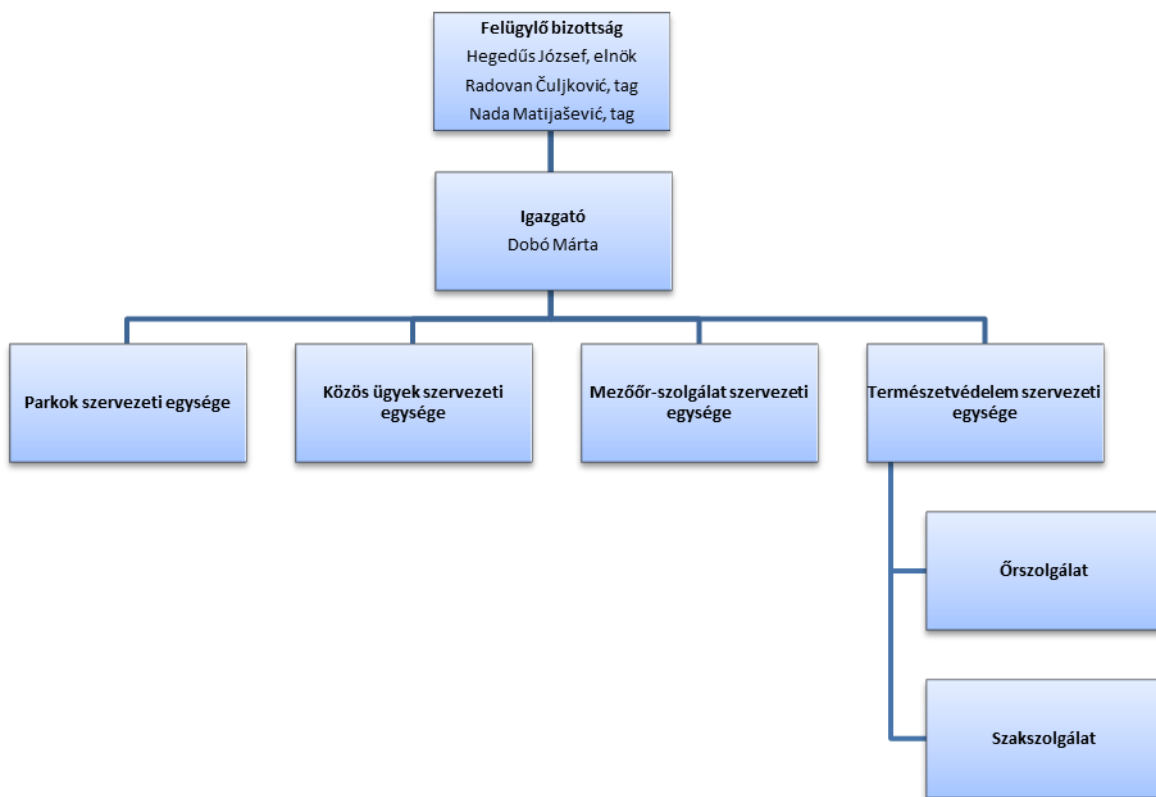
A közvállalat azon tevékenységek mellett, melyek ellátására alapították, más, a vállalat Alapszabályában meghatározott, tevékenységeket is folytathat.

Az üzletviteli stratégia és fejlesztés hosszútávú és középtávú terve

A Palics-Ludas Közvállalat Felügyelő bizottsága 2022 májusában elfogadta az üzletviteli stratégia és fejlesztés hosszútávú tervét a 2022-2031. időszakra. Szabadka Város Képviselő-testülete jóváhagyását adta erre 2022. június 2-án, I-022-246/2022 számmal.

A Palics-Ludas Közvállalat üzletviteli stratégia és fejlesztés középtávú terve a 2022-2026. időszakra vonatkozóan 2022 májusában került elfogadásra a Felügyelő bizottság részéről. Szabadka Város Képviselő-testülete jóváhagyását adta erre 2022. június 2-án, I-022-245/2022 számmal.

A közcivil szervezet szervezeti ábrája



Szabadka Város Képviselő-testülete a 2021. augusztus 5-én kelt I-00-022-272/2021. számú végzésével Dobó Mártát nevezte ki a közcivil szervezet igazgatójává, négy éves időszakra.

A Felügyelő bizottság elnöke Hegedűs József.

A Felügyelő bizottság tagjai: Radovan Čuljković és Nada Matijašević.

A Felügyelő bizottság elnökét, valamint tagjait Szabadka Város Képviselő-testülete nevezte ki a 2022. március 3-án kelt I-00-021-45/2022. számú végzésével, négy éves megbízási időre.

II. A 2023. ÉVI TEVÉKENYSÉG ELEMZÉSE

Az aktivitások becsült fizikai mértéke

A védett övezetben található közhasznú területeken lévő zöldfelületek, valamint a Palicsi-tó, a Vértó és a Ludasi-tó partján fekvő zöld közterületek karbantartásáról szóló 2023. évi terv megvalósítása

2. PROGRAM – KOMMUNÁLIS TEVÉKENYSÉG

A zöld közterületek karbantartásáról szóló határozat (Szabadka Város Hivatalos Lapja, 28/2020. szám – egységes szerkezetbe foglalt szöveg és 37/2021. szám) 6. szakasz 2. bekezdése és a II-401-98/2023-1 számú szerződés alapján benyújtjuk a 2023.01.01. 12.31. időszakban végrehajtott munkálatok áttekintését. A kezelő a munkálatokat a védelem alatt álló területeken, a Nagy parkban és a település idegenforgalmi övezetében végezte el, a működési tervvel, a kialakult gyakorlattal, az idényjellegű és időjárás körülményekkel, valamint a saját kapacitásaival összhangban. Az alábbiakban az elvégzett munkálatokat költségvetési tételek szerint soroljuk fel.

Pozíció	A szolgáltatás típusa	Fizikai terület	Mértékegység	Intenzitás
1.	Zöldfelületek karbantartása			
1.1	Gyep karbantartása			
1.1.1	A park gyepének karbantartása			
	Levelek gereblyézése halomra gyűjtéssel és elszállítással – könnyebb feltételek	71.660	m ²	2
	Régi park – főbejárat, Víztorony	2,275	m ²	
	Régi park – két szökőkút a partig	21,089	m ²	
	Régi park – Női Fürdő, bejárat	1,082	m ²	
	Régi park – part a Vitorlásklubig	12,147	m ²	
	Régi park – játszótér, Ábelpark	11,065	m ²	
	Régi park – Kisvendéglő – félsziget	7,447	m ²	
	Régi park – Kisvendéglő – a Spliti fasorig	3,394	m ²	
	Régi park – a mozitól a Férfi stranding húzódo partszakasz	11,643	m ²	
	Hegedős József utca	1518	m ²	
	Levelek gereblyézése halomra gyűjtéssel és elszállítással – nehezebb feltételek	40.701	m ²	2
	II. osztályú gyep			
	Régi park – Park Szálló	1,715	m ²	
	Régi park – Tenisz klub, Hegedűs J. utca	2,698	m ²	
	Horgosi út – parkoló, a Spliti fasor egy része	3,163	m ²	
	Férfi strand – fürdőhely	3,516	m ²	

Fürdőhely	1500	m ²	
A Vikendtelepülés felé vezető út	4,293	m ²	
Autóbusz forduló és a Vikendtelepülés bejárata	5,867	m ²	
Bagolyvár – Halászcserda	4,698	m ²	
Vikendtelepülésen lévő strand	3630		
III. osztályú gyepek		m ²	
Kisvendéglő – Spliti fasor	702	m ²	
Nagy parkoló – Magyarkanizsai út – rész	3,095	m ²	
Fürdőhely – part – partoldal	5,824	m ²	
I. osztályú gyepek kaszálása halomra gyűjtéssel és elszállítással	71.660	m ²	20
Régi park – főbejárat, Víztorony	2,275	m ²	
Régi park – két szökőkút a partig	21,089	m ²	
Régi park – Női Fürdő, bejárat	1,082	m ²	
Régi park – part a Vitorlásklubig	12,147	m ²	
Régi park – játszótér, Ábelpark	11,065	m ²	
Régi park – Kisvendéglő – félsziget	7,447	m ²	
Régi park – Kisvendéglő – a Spliti fasorig	3,394	m ²	
Régi park – a mozitól a Férfi stranding húzózó partszakasz	11,643	m ²	
Hegedűs József utca jobb oldala	1518	m ²	
II. osztályú gyepek kaszálása halomra gyűjtéssel és elszállítással	33.820	m ²	14
Régi park – Park Szálló	1,715	m ²	
Régi park – Tenisz klub, Hegedűs J. utca	2,698	m ²	
Horgosi út – parkoló, a Spliti fasor egy része	3,163	m ²	
Férfi strand – fürdőhely	3,516	m ²	
Fürdőhely	1500	m ²	
A Vikendtelepülés felé vezető út	4,293	m ²	
Autóbusz forduló és a Vikendtelepülés bejárata	5,867	m ²	
Bagolyvár – Halászcserda	4,698	m ²	
Vikendtelepülésen lévő strand	3630	m ²	
A Női Fürdőnél lévő parkoló	2740	m ²	
III. osztályú gyepek kaszálása halomra gyűjtéssel és elszállítással	9.621	m ²	8
Kisvendéglő – Spliti fasor	702	m ²	
Nagy parkoló – Magyarkanizsai út – rész	3,095	m ²	
Fürdőhely – part – partoldal	5,824	m ²	
Gyep öntözése gumitömlővel	43.080	m ²	14
Főbejárat	2275	m ²	
Régi park	22913	m ²	
Kisvendéglő	6827	m ²	
Ábel park	11065	m ²	

1.1.2	A palicsi kocsányos tölgyek természeti emlék gyepterületének karbantartása			
	Levelek gereblyézése halomra gyűjtéssel és elszállítással – nehezebb feltételek	29000	m ²	2
	II. osztályú gyepek kaszálása halomra gyűjtéssel és elszállítással – nagyobb gyakoriság	15000	m ²	12
	II. osztályú gyepek kaszálása halomra gyűjtéssel és elszállítással – kisebb gyakoriság	14000	m ²	12
1.1.3	A Magyarkanizsai út melletti csatorna gyepeinek karbantartása			
	III. osztályú gyepek kaszálása halomra gyűjtéssel és elszállítással	4374	m ²	11
1.2	Virágágyások, rózsák, díszcserjék és élő sövények karbantartása			
	Virágágyások megújítása - munka	2.000	m ²	2
	Virágágyások megújítása - virágok	72000	kom	2
	Virágágyások gyomtalanítása	2.000	m ²	8
	Virágágyások öntözése	2.000	m ²	102
	Virágágyások vegyszeres védelme	2.000	m ²	7
	Díszcserjék leveleinek gereblyézése	263	m ²	2
	Díszcserjék gyomtalanítása	263	m ²	8
	Élő sövények leveleinek gereblyézése	1.007	m ²	2
	Élő sövények metszése – egyszerű feltételek	720	m ²	3
	Élő sövények metszése – közepes feltételek	202	m ²	3
	Élő sövények metszése – nehezebb feltételek	85	m ²	3
	Új élő sövények gyomtalanítása	720	m ²	8
	Új élő sövények öntözése	720	m ²	15
	Élő sövények vegyszeres védelme	1.640	m ²	3
1.3	Fasorok karbantartása			
1.3.1	A fasorok karbantartása és szanitáris intézkedések a parkban			
	Fák karbantartása			
	Fák karbantartása	550	db	8
	A csemeték tartályból történő locsolása	8	óra	23
	Száraz fák kivétele			
	fa kivétele gyökérrel Ø 50 cm felett emelő használatával és a galyak elszállítással	9	db	1
	fa kivétele gyökérrel Ø 30-50 cm felett emelő használatával és a galyak elszállítással	17	db	1
	fa kivétele gyökérrel Ø 20-30 cm felett emelő használatával és a galyak elszállítással	21	db	1
	fa kivétele gyökérrel Ø 10 -től 20 cm-ig elvitellel	20	db	1

	Lombhullató fák metszése 8 m feletti koronaátmérővel, (22 m-ig) melyek már 3 éve nem voltak metszve - nehezebb körülmények	100	db	1
	Lombhullató fák metszése 8 m feletti koronaátmérővel, (12 m-ig) melyek már 3 éve nem voltak metszve - nehezebb körülmények			
	Egészségügyi és higiéniai intézkedések			
	Munkaerő	1.160	óra	1
	Motorfűrésszel történő munka	564	óra	1
	Zöldfelület helyreállítása és telepítése a Nagy -parkban			
	Kapálás olyan talajon, ahol a talaj kisebb mennyiségben tartalmaz törmelékot és egyéb hulladékot – közepes nehézségű munkafolyamat 100x100x100 cm	85	db	1
	Kapálás olyan talajon, ahol a talaj kisebb mennyiségben tartalmaz törmelékot és egyéb hulladékot – közepes nehézségű munkafolyamat 80x80x80 cm	40	db	1
	Kapálás olyan talajon, ahol a talaj kisebb mennyiségben tartalmaz törmelékot és egyéb hulladékot – közepes nehézségű munkafolyamat 60x60x60 cm	270	db	1
	Lombhullató és tűlevelű fák ültetése földlabdával, szükség szerint koronametszéssel, csemeték szállításával, csomagolás feloldásával, föld hozzáadásával, öntözéssel, tányérok készítésével 100x100x100 méretben	85	db	1
	Lombhullató és tűlevelű fák ültetése földlabdával, szükség szerint koronametszéssel, csemeték szállításával, csomagolás feloldásával, föld hozzáadásával, öntözéssel, tányérok készítésével 80x80x80 méretben	40	db	1
	Földlabda nélküli cserjék ültetése,erek és föld feletti részek metszése a csemete típusától függően, a gyökerek áztatása előkészített vályogiszapba (magasság 1 m) könnyű munkakörülmények 60x60x60 méretű lyukakba	270	db	1
	Öltetési anyag			
	Magas lombhullatók	85	db	1
	Alacsony lombhullatók	40	db	1
	Bokrok	270	db	1
1.3.2	Palicsi Evezős klub			
	Fa kivétele gyökérrel Ø 20-30 cm között emelő használatával és a galyak elszállításával	10	db	1
1.3.3	Telepítés és szanitáris intézkedések a Palicsi kocsányos tölgyek természeti emlék területén			
	Lombhullató fák metszése 8 m feletti koronaátmérővel, (12 m-ig) melyek már 3 éve nem voltak metszve - nehezebb körülmények	7	db	1
	Fák ültetése a Palicsi kocsányos tölgyek természeti emlék területén			
	Kapálás olyan talajon, ahol a talaj kisebb mennyiségben tartalmaz törmelékot és egyéb hulladékot – közepes nehézségű munkafolyamat 100x100x100 cm	5	db	1

	Lombhullató és tűlevelű fák ültetése földlabdával, szükség szerint koronametszéssel, csemeték szállításával, csomagolás feloldásával, föld hozzáadásával, öntözéssel, tányérok készítésével 100x100x100 méretben	5	db	1
	Ültetési anyag	5	db	1
1.4	Megbízások a Titkárságtól			2
1.5	Az ösvények karbantartása			
	Fű sarabolása a földes ösvényekről	10.450	m	4
	A földes ösvények melletti gyepes területek szélének visszametszése	788	m	4
	Fű sarabolása az apró köves ösvényekről	13.100	m ²	4
	Az apró köves ösvények melletti gyepes területek szélének visszametszése	5.000	m	4
	A nagy kövekkel kirakott ösvények sarabolása a tóparton	4.226	m ²	1

A zöldfelületek karbantartására a 2023. évi terv alapján tervezett teljes eszközök összege 21.579.805,66 dinár ÁFA nélkül, illetve 23.737.786,23 dinár ÁFA-val.

A zöldfelületek karbantartására felhasznált teljes összeg 21.579. 689,83 dinár ÁFA nélkül, illetve 23.737. 658,81 dinár ÁFA-val, illetőleg az előlátott összeg 99,99%-a (névlegesen 127,42 dinárra kevesebb ÁFA-val) az előlátott mértékhez és intenzitáshoz képest.

ÖSSZEGZÉS

	PROGRAM	LEÍRÁS	Terv 2023.	Megbecsült tervmegvalósítás 2023.	Megvalósítási százalék
1	2. programtevékenység - ZÖLDFELÜLETEK	Програмска активност - 2 ЗЕЛЕНИЛО	23.737.786,23	23.737.658,81	99,99 %
1.1		Gyep karbantartása	10.224.052,83	10.224.052,83	100%
1.2		Virágágyások, rózsák, díszcserjék és élő sövények karbantartása	7.134.643,34	7.134.643,34	100%
1.3		A fasorok karbantartása és szanitáris intézkedések a parkban	3.742.821,67	3.742.821,67	100%

1.4		Megbízások a Titkárságtól	110.000,00	109.872,58	99,88%
1.5		Az ösvények karbantartása	2.525.268,39	2.525.268,39	100 %

A táblázatban kimutatott összegek ÁFA nélkül értendők.

P-2. A Palicsi-tó, a Vértó és a Ludasi-tó partmenti övezetében lévő zöld közterületek zöldfelületeinek karbantatása a 2023. évben

PROGRAMTEVÉKENYSÉGEK

1. Cserjék, ágak és mindenféle átmérőjű fák vagy facsoportok mechanikus kivágása
2. A nem honos és invazív növényfajok vegyi visszaszorítása a vegetációs időszakban
3. Mechanikus nádvágás és eltávolítás
4. Füves területek kaszálása

A zöld közterületek karbantartásáról szóló határozat (Szabadka Város Hivatalos Lapja, 28/2020. szám – egységes szerkezetbe foglalt szöveg és 37/2021. szám) 6. szakasz 2. bekezdése és a II-401-241/2023-1 számú, 2023.07.11-én kelt szerződés alapján megvalósultak a tevékenységek a többfunkciós védősáv karbantartása kapcsán a Palicsi-tó II., III. és IV. szektorának, a Ludasi-tónak és a Vértónak a partmenti övezetében a 2023. évben. Ezek a tevékenységek felölelik a cserjék, ágak és mindenféle átmérőjű fák vagy facsoportok mechanikus kivágását, a nem honos és invazív növényfajok vegyi visszaszorítását a vegetációs időszakban, a mechanikus nádvágást és annak eltávolítását, valamint a füves területek kaszálását.

A Palicsi-tó, a Vértó és a Ludasi-tó partmenti övezetében lévő védősáv karbantatása révén megvalósuló célok:

- a környező mezőgazdasági területekről származó diffúz tápanyagszennyezés és az eróziós folyamatok megelőzése vagy elfogadható minimumra csökkentése
- a kezelő működésének lehetővé tétele a védelmi intézkedések végrehajtása és a védett terület felügyelete érdekében
- nagyobb földrajzi és biológiai sokféleség elérése, valamint a táj jellemzőinek és minőségének javítása

Jogi alap:

- A Palicsi-tó partszakasz egy részének (keleti part) részletes szabályozási terve Palicson (I-00-350-7/2015 számú, 2015.3.2-án kelt határozat a terv elfogadásáról);
- A Palicsi-tó partszakasz egy részének (a IV. szektor nyugati és keleti partja és a III. szektor partja) részletes szabályozási terve Palicson (I-00-350-51/2015 számú, 2015.11.12-én kelt határozat a terv elfogadásáról);
- A Palicsi-tó part menti övezete egy részének telekalakítási projektje - Keleti part F 31-73/15, amellyel meghatározásra került a (többfunkciós) védősáv szélessége, azaz az ahhoz tartozó területek nagysága.

PROGRAM 6 – KÖRNYEZETVÉDELEM

2.	VÉDŐSÁV KARBANTARTÁSA			
	Cserjék, ágak és mindenféle átmérőjű fák vagy facsoportok mechanikus kivágása	9.550	m ²	1
	A nem honos és invazív növényfajok vegyi visszaszorítása a vegetációs időszakban	600	m ²	1
	Mechanikus nádvágás és eltávolítás	42555	m ²	1
	Füves területek kaszálása	596140	m ²	3
	Nád és fű nyírása a lejtőn (part lejtőkön)	87000	m ²	1
	Növényzet ápolása metszéssel, kapálással, pótlással és öntözéssel	6040	KOM	1
	Szerviz- és kerékpárutak karbantartása	7700	m ²	9
	A higiénia fenntartása	24	m ²	26
	Tornyok, kilátók és pihenők karbantartása a Palicsi-tónál és a Ludasi-tónál	9	KOM	1

ÖSSZEGRZÉS

		Terv 2023.	Megvalósítás 2023. (Процена)	Megvalósítás százalékban
	PROGRAM 6 – KÖRNYEZETVÉDELEM			
1	Cserjék, ágak és mindenféle átmérőjű fák vagy facsoportok mechanikus kivágása	340.362,00	340.362,00	100
2	A nem honos és invazív növényfajok vegyi visszaszorítása a vegetációs időszakban	2.138,40	2.138,40	100
3	Mechanikus nádvágás és eltávolítás	789.924,96	789.924,96	100
4	Füves területek kaszálása	10.302.573,60	10.302.573,60	100
5	Nád és fű nyírása a lejtőn (part lejtőkön)	1.002.672,00	1.002.672,00	100
6	Növényzet ápolása metszéssel, kapálással, pótlással és öntözéssel	4.295.760,55	4.295.760,55	100
7	Szerviz- és kerékpárutak karbantartása	89.189,10	89.189,10	100
8	A higiénia fenntartása	827.052,51	827.052,51	100
9	Tornyok, kilátók és pihenők karbantartása a Palicsi-tónál és a Ludasi-tónál	206.649,77	206.649,77	100
	Összesen	17.856.322,89	17.856.322,89	100

A 2023. évi program alapján tervezett eszközök összege ÁFA nélkül 16.233.020,81 dinár, illetve 17.856.322,89 dinár ÁFA-val.

A felhasznált teljes összeg 16.233.020,81 dinár ÁFA nélkül, illetve 17.856.322,89 dinár ÁFA-val, ami 100%-a az előlátott eszközök mértékének.

A védett övezetben lévő zöld közterületek, valamint a Palicsi-tó, a Vértó és a Ludasi-tó partján fekvő zöld közterületek kialakításáért, újjáépítéséért és kiegészítéséért járó árbevételt a Városi Tanács 2019.6.27-én kelt III-38-11/2019 számú végzésével jóváhagyott hatályos árjegyzék szerint irányoztuk elő, amely árak 2019.7.1-től vannak érvényben.

A védett övezetben elterülő zöld közterületek, valamint a Palicsi-tó, Vértó és a Ludasi-tó partján fekvő zöld közterületek karbantartásáért járó árbevételt a Városi Tanács 2019.6.27-én kelt III-38-11/2019 számú végzésével jóváhagyott hatályos árjegyzék szerint irányoztuk elő, amely árak 2019.7.1-től vannak érvényben.

A védett övezetben található közhasznú területek tisztántartásáról szóló 2023. évi terv megvalósítása

2. PROGRAM – KOMMUNÁLIS TEVÉKENYSÉG

A VÉDETT ÖVEZETBEN TALÁLHATÓ KÖZHASZNÚ TERÜLETEK TISZTÁNTARTÁSÁRÓL SZÓLÓ TERV MEGVALÓSÍTÁSA

A közhasznú területek tisztántartásáról szóló határozat (Szabadka Város Hivatalos Lapja, 5/2018., 35/2019. és 37/2021. szám) 5. szakasz 2. bekezdése és a II-401-97/2023 számú szerződés alapján benyújtjuk a 2023.01.01. – 12.31. időszakban végrehajtott munkálatok áttekintését. A kezelő a munkálatokat a védelem alatt álló területeken, a Nagy parkban és a település idegenforgalmi övezetében végezte el, a működési tervvel, a kialakult gyakorlattal, az időnyjellegű és időjárás körülményekkel, valamint a saját kapacitásaival összhangban. Az alábbiakban az elvégzett munkálatokat költségvetési tételek szerint soroljuk fel.

	Szolgáltatás típusa	A munka terjedelme	Mértékegység	Intenzitás
1.	Tisztántartás			
1.1	A park tisztántartása			
	Aszfalttak tisztítása - kézzel	20.019	m²	36
	Földutak tisztítása - kézzel	26.235	m²	36
	Levelek gereblyézése az ösvényekről	26.235	m²	2
	A szökőkutak körüli területek tisztántartása - munkaerő (1 munkás x 8 óra x 54)	8	óra	50
	Közterületek tisztántartása munkaerő (6 munkás x 8 óra x 250)	48	óra	333
	A szemét elszállítása a tisztítás után - pótkocsis traktorral (2 traktor x 8 óra x 250)	16	óra	333
	Közterületek tisztántartása munkaerő (3 munkás x 8 óra x 36)	24	óra	36
	A szemét elszállítása a tisztítás után pótkocsis traktorral (1 traktor x 8 óra)	8	óra	36
	Aszfalttak tisztítása - kézzel	5.000	m²	31

	Felhalmozott szemét eltakarítása – munkaeerő	44	óra	3
	Felhalmozott szemét elszállítása pótkocsis traktorral	8	óra	3
1.2	A palicsi kocsányos tölgyek természeti emlékhely tisztántartása		óra	
	Közterületek tisztántartása munkaeerő (3 munkás x 4 óra x 44)	12	óra	45
	A szemét elszállítása a tisztítás után pótkocsis traktorral (1 traktor x 4 óra x 41)	4	óra	44
1.3	Megbízások a Titkárságtól			2

A tisztántartásra a 2023. évi tervvel előlátott eszközök összege 11.531.258,04 dinár ÁFA nélkül, illetve 12.684.383,84 dinár ÁFA-val.

A tisztántartásra felhasznált teljes összeg 11.531.080,60 dinár ÁFA nélkül, illetve 12.684.188,66 dinár ÁFA-val, illetőleg az előlátott összeg 99,99%-a (névlegesen 195,18 dinárra kevesebb) az előlátott mértékhez és intenzitáshoz képest.

A védett övezetben elterülő közterületek tisztántartásáért járó árbevétel a Városi Tanács 2019.6.27-én kelt III-38-9/2019 számú végzésével jóváhagyott hatályos árjegyzék szerint irányoztuk elő, amely árak 2019.7.1-től vannak érvényben.

ÖSSZEGZÉS

	PROGRAM	LEÍRÁS	Terv 2023.	Megvalósítás 2023. (Értékelés)	Megvalósítás százalékban
1	2. PROGRAM – KOMMUNÁLIS TEVÉKENYSÉG	3. programtevékenység - TISZTÁNTARTÁS	12.684.383,84	12.684.188,66	99,99%
1.1		A park tisztántartása	12.221.986,44	12.221.986,44	100%
1.2		A palicsi kocsányos tölgyek természeti emlékhely tisztántartása	352.397,41	352.397,41	100%
1.3		Megbízások a Titkárságtól	110.000,00	109.804,82	99,82%

A táblázatban kimutatott összegek ÁFA nélkül értendők.

Összegzés a zöldterületek karbantartásáról és a tisztántartásról szóló éves tervek megvalósításáról a 2023. évben

Sor sz.	PROGRAM	LEÍRÁS	Megvalósítás 2022.	Terv 2023.	Megvalósítás (értékelés) 2023.	Mutató
1.	2. PROGRAM – KOMMUNÁLIS TEVÉKENYSÉG	1. Helyrend - TISZTÁNTARTÁS	10.616.553,46	12.684.383,84	12.684.188,66	99,99
2.	2. PROGRAM – KOMMUNÁLIS TEVÉKENYSÉG	1. Helyrend - ZÖLDTERÜLET	21.777.436,90	23.737.786,23	23.737.658,81	99,99
3.	6. PROGRAM – KÖRNYEZETVÉDELMI IGAZGATÁS	2. Helyrend – PARTÖVEZET KARBANTARTÁSA	16.858.982,50	17.856.322,89	17.856.322,89	100,00
	ÖSSZESEN		49.252.972,87	54.278.492,96	54.278.170,36	99,99

A táblázatban kimutatott összegek ÁFA-val értendők.

A téli szolgálat 2023. évi tervének megvalósítása

A program megvalósítását a Szabadkai Útfenntartó, Várostervezési és Lakásüzemeltetési Közvállalat és a Palics-Ludas Közvállalat között megkötött szerződés szabályozza.

A Palics-Ludas Közvállalat a hó- és jégeltakarítási munkálatokat az utcákon, utakon, tereken és más közterületeken a következő mértékben végezte:

Járdák és parkolók a Palics Természeti Park védett területén:

1. Sétányok a Palics Természeti Park védett területén – 46.254 m²
 2. Közparkolók a Palics Természeti Park védett területén – 23.725 m²
 3. Utcák a Palics Természeti Park védett területén – 2.776 m²
- Összesen : 72.755 m²

A Palics-Ludas Közvállalat téli szolgálatának a Palics Természeti Park védett területén végzett munkájához felhasznált eszközök összegzése a 2023.1.1. - 4.1. időszakban:

- | | | |
|----|-------------------------|---|
| 1. | I. készütségi fokozat | 2.265.177,60 dinár |
| 2. | III. készütségi fokozat | 670.556,00 dinár |
| | Összesen: | 2.935.733,60 dinár ÁFA-val (2.668.848,73 dinár ÁFA nélkül) |

A Palics-Ludas Közvállalat téli szolgálatának a Palics Természeti Park védett területén végzett munkájához felhasznált eszközök összegzése a 2023.11.1. - 12.31. időszakban:

- | | | |
|----|-------------------------|---|
| 1. | I. készütségi fokozat | 1.483.152,00 dinár |
| 2. | III. készütségi fokozat | 603.500,40 dinár |
| | Összesen: | 2.086.652,40 dinár ÁFA-val (1.896.956,73 dinár ÁFA nélkül) |

ÖSSZESEN megvalósult: 5.022.386,00 dinár ÁFA-val (4.565.805,45 dinár ÁFA nélkül)

A Palics-Ludas Közvállalat téli szolgálatának a Palics Természeti Park védett területén végzett munkájához felhasznált eszközök

Időszak	Megvalósítás2022.	Terv 2023.	Előrelátható megvalósítás 2023.	Mutató
01.01 - 04.01.	2.801.622,40	2.942.500,00	2.935.733,60	99,77
11.01 - 12.31.	1.869.305,76	2.090.000,00	2.086.652,40	99,84
ÖSSZESEN	4.670.928,15	5.032.500,00	5.022.386,00	99,80

A téli szolgálat munkájára tervben előlátott összeg a 2023. évre 5.032.500,00 dinár volt, ebből 5.022.386,00 dinár lett felhasználva, ami az előlátott összeg 99,80%-a.

Az eszközök teljes egészében fel lettek használva, mivel a megvalósítás a tervezett mértékben történt meg a téli hónapokban, ahogyan a tervben is szerepelt.

Összegzés a 2023. évi tervek megvalósulásáról

SOR SZ.	PROGRAM LEÍRÁS	Megvalósítás 2022.	Terv 2023.	Megvalósítás (értékelés) 2023.
1.	A védett övezetben terjeszkedő közhasznú területek tisztántartásáról szóló terv a 2023. ÉVBEN	10.616.553,46	12.684.383,84	12.684.188,66
1.	A védett övezetben található közhasznú területeken lévő zöldfelületek, valamint a Palicsi-tó, a Vértó és a Ludasi-tó partján fekvő zöld közterületek karbantartásáról szóló 2023. évi terv megvalósítása 2. PROGRAM – KOMMUNÁLIS TEVÉKENYSÉG	21.777.436,90	23.737.786,23	23.737.658,81
2.	A védett övezetben található közhasznú területeken lévő zöldfelületek, valamint a Palicsi-tó, a Vértó és a Ludasi-tó partján fekvő zöld közterületek karbantartásáról szóló 2023. évi terv megvalósítása 6. PROGRAM – KÖRNYEZETVÉDELMI IGAZGATÁS	16.858.982,50	17.856.322,89	17.856.322,89
3.	A Szabadka Város és a Palics Természeti Park területén elterülő községi utakon és utcákon sorra kerülő téli karbantartási munkálatokról szóló terv a 2022.11.1. és 2023.4.1. közötti időszakra vonatkozóan és A Szabadka Város és a Palics Természeti Park területén elterülő községi utakon és utcákon sorra kerülő téli karbantartási munkálatokról szóló terv a 2023.11.1. és 2024.4.1. közötti időszakra vonatkozóan	4.670.928,15	5.032.500,00	5.022.386,00
	ÖSSZESEN	53.923.901,02	59.310.992,96	59.300.556,36

A táblázatban feltüntetett összegek ÁFA-val vannak kimutatva.

MÉRLEG 2023.12.31. NAPON

000 dinár

Számlacsoport -számla	TÉTEL MEGNEVEZÉSE	AAP	Terv 2023.12.31.	Megvalósítás (becslés) 2023.12.31.
1	2	3	4	5
	ESZKÖZÖK			
00	A. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0001	0	0
	B. BEFEKTETET ESZKÖZÖK (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	64.479	66.822
01	B. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	0	0
010	1. Fejlesztési berehuázás	0004		
011, 012 és 014	2. Koncessziók, szabadalmak, licenszek, áru- és szolgáltatás-márkák, software és egyéb jogok	0005		
013	3. Cégérték	0006		
015 és 016	4. Immateriális javak lízingelve és előkészületben	0007		
017	5. Immateriális javakra adott előlegek	0008		
02	II. INGATLANOK, BERENDEZÉSEK ÉS FELSZERELÉS (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	22.135	15.490
020, 021 és 022	1. Földterületek és épületek	0010		
023	2. Berendezések és felszerelés	0011	20.115	13.470
024	3. Befektetési ingatlanok	0012		
025 és 027	4. Lízingre vásárolt és előkészületben lévő berendezés, ingatlan és felszerelés	0013		
026 és 028	5. Egyéb ingatlan, berendezés és felszerelés és befektetések mások ingatlanában, berendezésébe és felszerelésébe	0014	2.020	2.020
029 (rész)	6. Ingatlanra, berendezésre és felszerelésre adott előlegek belföldön	0015		
029 (rész)	7. Ingatlanra, berendezésre és felszerelésre adott előlegek külföldön	0016		
03	III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK	0017	5.300	5.549
04 és 05	IV. HOSSZÚTÁVÚ PÉNZÜGYI BEFEKTETÉSEK ÉS HOSSZÚTÁVÚ KÖVETELÉSEK (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	37.044	45.783
040 (rész), 041 (rész) és 042 (rész)	1. Tőkerészesedés jogi személyben (kivéve a részesedés módszerrel értékelt tőkerészesedést)	0019		

040 (rész), 041 (rész), 042 (rész)	2. Részesezés módszerrel értékelt tőkerészesedés	0020	37.044	45.783
043, 050 rész és 051 (чао)	3. Hosszú távú befektetés anyavállalatnál és függő viszonyban lévő jogi személynél és velük szembeni hosszútávú követelések belföldön	0021		
044, 050 (чао), 051 (rész)	4. Hosszú távú befektetés anyavállalatnál és függő viszonyban lévő jogi személynél és velük szembeni hosszútávú követelések külföldön	0022		
045 (rész) és 053 (rész)	5. Hosszú távú kihelyezések (kölcsonök és hitelek) belföldön	0023		
045 (rész) és 053 (rész)	6. Hosszú távú kihelyezések (kölcsonök és hitelek) külföldön	0024		
046	7. Hosszú távú pénzügyi befektetések (amortizált bekerülési értéken értékelt értékpapírok)	0025		
047	8. Visszavásárolt saját részvények és visszavásárolt saját részesedések	0026		
048, 052, 054, 055 és 056	9. Egyéb hosszú lejáratú pénzügyi befektetések és egyéb hosszú lejáratú követelések	0027		
28 (rész) kivéve 288	V. HOSSZÚ TÁVÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0028	0	
288	V. HALASZTOTT ADÓESZKÖZÖK	0029	0	
	G. FORGÓESZKÖZÖK (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	17.021	15.402
1. osztály, kivéve 14. számlacsoport	I. KÉSZLETEK (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	5.225	6.533
10	1. Anyagok, alkatrészek, szerszámok és apróleltár	0032	900	1.717
11 és 12	2. Befejezetlen termelés és késztermékek	0033	3.900	4.360
13	3. Áru	0034	175	173
150, 152 és 154	4. Készletekre és szolgáltatásokra fizetett előlegek belföldön	0035	250	283
151, 153 és 155	5. Készletekre és szolgáltatásokra fizetett előlegek külföldön	0036	0	0
14	II. ELADÁSRA ÉS A TEVÉKENYSÉG MEGSZÚNÉSÉRE TARTOTT BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	0037	0	0
20	III. ÉRTÉKESÍTÉSBŐL SZÁRMAZÓ KÖVETELÉSEK (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	7.159	493
204	1. Belföldi vevőkkel szembeni követelések	0039	4.859	139
205	2. Külföldi vevőkkel szembeni követelések	0040		
200 és 202	3. Belföldi anyavállalattal és függő viszonyban lévő jogi személyekkel szembeni követelések	0041	2.300	354
201 és 203	4. Külföldi anyavállalattal és függő viszonyban lévő jogi személyekkel szembeni követelések	0042		
206	5. Egyéb értékesítésből származó követelések	0043		
21, 22 és 27	IV. EGYÉB RÖVID TÁVÚ KÖVETELÉSEK (0045 + 0046 + 0047)	0044	2.349	893

21, 22 kivéve 223 és 224, és 27	1. Egyéb követelések	0045	1.644	0
223	2. Túlfizetett nyereségadó követelések	0046	700	646
224	3. Egyéb adók és járulékok túlfizetéséből származó követelések	0047	5	247
23	V. RÖVIDTÁVÚ PÉNZÜGYI BEFEKTETÉSEK (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0
230	1. Rövidtávú hitelek és kihelyezések - Anyavállalat és függő viszonyban lévő jogi személy	0049		
231	2. Rövidtávú hitelek és kihelyezések – egyéb kapcsolt személyek	0050		
232, 234 (rész)	3. Rövidtávú hitelek és kölcsönök belföldön	0051		
233, 234 (rész)	4. Rövidtávú hitelek és kölcsönök külföldön	0052		
235	5. Amortizált bekerülési értéken értékelt értékpapírok	0053		
236 (rész)	6. Az eredménykimutatásban valós értéken értékelt pénzügyi eszközök	0054		
237	7. Visszavásárolt saját részvények és visszavásárolt saját részesedések	0055		
236 (rész), 238 és 239	8. Egyéb rövid lejáratú pénzügyi befektetések	0056		
24	VI. KÉSZPÉNZ ÉS KÉSZPÉNZNEK MEGFELELŐ ESZKÖZÖK	0057	2.286	7.483
28 (rész), kivéve 288	VII. RÖVID TÁVÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0058	2	0
	D. ESZKÖZÖK ÖSSZESEN = ÜGYVITELI ESZKÖZÖK (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	81.500	82.224
88	GY. MÉRLEGEN KÍVÜLI ESZKÖZÖK	0060	26.678	26.678
	FORRÁSOK			
	A. TŐKE (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	74.164	63.391
30, kivéve 306	I. ALAPTŐKE	0402	29.838	29.838
31	II. JEGYZETT ÉS BE NEM FIZETETT TŐKE	0403		
306	III. KIBOCSÁTÁSI PRÉMIUM	0404		
32	IV. TARTALÉKOK	0405	15	15
330 és 331,332, 333, 334, 335, 336 és 337 számlák követelési egyenlege	V. POZITÍV ÁTÉRTÉKELÉSI TARTALÉKOK ÉS A PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKNEK ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNY MÁS ÖSSZETEVŐINEK NEM REALIZÁLT NYERESÉGEI	0406	9.163	9.163
331, 332, 333, 334, 335, 336 és 337 számlák tartozási egyenlege	VI. PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKNEK ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNY MÁS ÖSSZETEVŐINEK NEM REALIZÁLT VESZTESÉGEI	0407		
34	VII. FEL NEM OSZTOTT NYERESÉG (0409 + 0410)	0408	35.148	24.375

340	1. Előző évek fel nem osztott nyeresége	0409	33.740	22.626
341	2. Folyó év fel nem osztott nyeresége	0410	1.408	1.749
	VIII. RÉSZESEDÉS IRÁNYÍTÁSI JOG NÉLKÜL	0411		
35	IX. VESZTESÉG (0413 + 0414)	0412	0	0
350	1. Előző évek vesztesége	0413		
351	2. Folyó év vesztesége	0414		
	B. HOSSZÚ TÁVÚ TARTALÉKOK ÉS HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0416 + 0420 + 0428)	0415	5.409	16.523
40	I. HOSSZÚ TÁVÚ TARTALÉKOK (0417+0418+0419)	0416	5.409	16.523
404	1. Céltartalékok juttatásokra és egyéb munkavállalói juttatásokra	0417		13.167
400	2. Céltartalékok garancia időn belüli költségekre	0418		
40, kivéve 400 és 404	3. Egyéb hosszú távú céltartalékok	0419	5.409	3.356
41	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	0	0
410	1. Tőkévé konvertálható kötelezettségek	0421		
411 (rész) és 412 (rész)	2. Hosszú lejáratú kölcsönök és egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek az anyavállalattal és függő viszonyban lévő jogi személyekkel szemben belföldön	0422		
411 (rész) és 412 (rész)	3. Hosszú lejáratú kölcsönök és egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek az anyavállalattal és függő viszonyban lévő jogi személyekkel szemben külföldön	0423		
414 és 416 (rész)	4. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök és lízing alapú kötelezettségek belföldön	0424		
415 és 416 (rész)	5. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök és lízing alapú kötelezettségek külföldön	0425		
413	6. Kibocsátott értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek	0426		
419	7. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0427		
49 (rész), kivéve 498 és 495 (rész)	III. HOSSZÚ TÁVÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0428	0	0
498	V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK	0429	148	416
495 (rész)	G. HOSSZÚ TÁVÚ HALASZTOTT BEVÉTELEK ÉS KAPOTT TÁMOGATÁSOK	0430	0	0
	D. RÖVID TÁVÚ TARTALÉKOK ÉS RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	1.779	1.894
467	I. RÖVID TÁVÚ TARTALÉKOK	0432		
42, kivéve 427	II. RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0

420 (rész) és 421 (rész)	1. Kölcsönök alapján fennálló kötelezettségek az anyavállalattal és függő viszonyban lévő jogi személyekkel szemben belföldön	0434		
420 (rész) és 421 (rész)	2. Kölcsönök alapján fennálló kötelezettségek az anyavállalattal és függő viszonyban lévő jogi személyekkel szemben külföldön	0435		
422 (rész), 424 (rész), 425 (rész), és 429 (rész)	3. A belföldi bankoktól eltérő személyektől felvett hiteleken és kölcsönökön alapuló kötelezettségek	0436		
422 (rész), 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	4. Belföldi banki hiteleken alapuló kötelezettségek	0437		
423, 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	5. Külföldről felvett hitelek, kölcsönök és kötelezettségek	0438		
426	6. Rövid lejáratú értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek	0439		
428	7. Pénzügyi derivatívákra alapuló kötelezettségek	0440		
430	III. KAPOTT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS BIZTOSÍTÉKOK	0441	0	0
43, kivéve 430	IV. TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	479	1.014
431 és 433	1. Beszállítókkal szembeni kötelezettségek - anyavállalat és függő viszonyban lévő jogi személyek belföldön	0443		
432 és 434	2. Beszállítókkal szembeni kötelezettségek - anyavállalat és függő viszonyban lévő jogi személyek külföldön	0444		
435	3. Belföldi beszállítókkal szembeni kötelezettségek	0445	479	1.014
436	4. Külföldi beszállítókkal szembeni kötelezettségek	0446		
439 (rész)	5. Váltókötelezettségek	0447		
439 (rész)	6. Egyéb tevékenységből eredő kötelezettségek	0448		
44,45,46, kivéve 467, 47 és 48	V. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0450 + 0451 + 0452)	0449	1.300	880
44, 45 és 46 kivéve 467	1. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0450	500	15
47,48 kivéve 481	2. Hozzáadott értékadóból és egyéb közbevételekből eredő kötelezettségek	0451	800	865
481	3. Nyereségadó kötelezettségek	0452	0	0
427	VI. KÖTELEZETTSÉGEK AZ ELADÁSRA SZÁNT ESZKÖZÖKRE ÉS A MEGSZÜNTETT MŰKÖDÉSŐL SZÁRMAZÓ ESZKÖZÖKRE VONATKOZÓAN	0453		
49 (rész) kivéve 498	VII. RÖVID TÁVÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0454	0	
	GY. VESZTESÉG A TŐKE MÉRTÉKE FELETT (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455	0	
	E. FORRÁSOK ÖSSZESEN (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	81.500	82.224
89	ZS. MÉRLEGEN KÍVÜLI FORRÁSOK	0457	26.678	26.678

AAP 0011 helyrend – 33%-os növekedés történt a tervhez képest. Az eltérés oka az értékcsökkenés és az elhasználdott felszerelés leírása.

AAP 0017 helyrend – 5%-os növekedés történt a tervhez képest. Az eltérés oka a természetes szaporulat és a biológiai eszközök (állatállomány) valós érték szerinti könyvelése.

AAP 0020 helyrend – a részvételi módszerrel értékelt tőkerészesedés nagyobb, 24%-os eltérést mutat, az Elitte-Palić Kft. doo tőkéjében való részesedésünknek az üzleti könyveinkben és a APR-ben szereplő egyenlegének egyeztetése alapján.

AAP 0032 helyrend – 91%-os növekedés történt a tervhez képest az anyagok, alkatrészek, szerszámok és apróeltár készletének tételsorán (névértéken 817.000 dinár). Az eltérés oka, hogy a féltető kialakításához beszerzett faanyag és oszlop nem került teljes mértékben felhasználásra a negyedik negyedévben.

AAP 0033 helyrend - A félkész termékek készletének növekedése a díszcserjék és palánták piaci árának növekedése és árjegyzékének módosítása miatt következett be.

AAP 0035 helyrend – 13%-os növekedés történt a fizetett előlegek tételsorán az előleg fizetés következtében, hogy az anyagokat kedvezőbb piaci áron szerezhessük be.

AAP 0039 helyrend - a belföldi vevőkkel szembeni követelések esetében a 4.720.000 dinár összegű csökkenés történt a téli szolgálat elvégzett szolgáltatásaiért 2023 decemberében kiadott számlák befizetése miatt 2023 decemberében.

AAP 0041 helyrend – a belföldi anyavállalattal és függő viszonyban lévő jogi személyekkel szembeni követelések összege 1.946.000 dinárral csökkent a magasabb értékű megfizetett számlák miatt a tisztaság és a zöldfelületek karbantartására vonatkozóan a védett közterületeken és a többfunkciós védősáv területén, a Palicsi-tó, Vértó és Ludasi-tó partján 2023 decemberére vonatkozóan 2023 decemberében.

AAP 0044 helyrend – egyéb rövid lejáratú követelések csökkentek a mezőőr-szolgálat költségterítései megfizetése következtében 2023 decemberében.

AAP 0057 helyrend – 5.265.000 dináros növekedés történt a folyószámlán lévő készpénz esetében, minden megfizetett követelés miatt a AAP 0039 és AAP 0041 helyrendek szerint.

AAP 0402, 0405 és 0406 helyrendek – nincs eltérés a tervhez képest.

AAP 0409 helyrend – korábbi évek fel nem osztott nyeresége tételen 11.114.000 dinár összegű csökkenés történt a beszámolási időszakra vonatkozó tervhez viszonyítva. Az eltérés abból ered, hogy beszámításra kerültek a céltartalékok a foglalkoztatottak juttatásaira.

AAP 0410 helyrend – folyó év fel nem osztott nyeresége 341.000 dinár összeggel növekedett a beszámolási időszakra vonatkozó tervhez viszonyítva. Az eltérés indoklása az eredménykimutatás AAP 1055 helyrendjénél található.

AAP 0416 helyrend - hosszú távú tartalékok esetében 11.114.000 dinár összegű növekedés történt a beszámolási időszakra vonatkozó tervhez viszonyítva. Az eltérés abból ered, hogy beszámításra kerültek a céltartalékok a foglalkoztatottak juttatásaira.

AAP 0429 helyrend – halasztott adókötelezettségek esetében a növekedés 268.000 dinár a tervezett összeghez viszonyítva. Az eltérésre az adómérleg elszámolás és a halasztott adóeszközök voltak hatással.

AAP 0445 helyrend – Belföldi szállítók esetében 112%-os (névértéken 535.000 dinár) növekedés történt az év végén beérkező számlák miatt, melyek kifizetésére következő év januárjában kerül sor.

AAP 0449 helyrend – egyéb rövid lejáratú kötelezettségek csökkentek 32%-kal amiatt, mert ezen a tételen lettek beszámítva a bérek, juttatások, egyéb személyi kifizetések, melyek részben kifizetésre kerültek 2023 decemberében.

AAP 0456 helyrend – A teljes források terv szerinti összege 81.500.000 dinár, a megvalósított összeg pedig 82.224.000 dinár, ami 1%-os (névértéken 724.000 dinár összegű) növekedést jelent.

EREDMÉNY KIMUTATÁS

a 2023.1.1. - 2023.12.31. időszakra

y 000 динара

Számlacsoport, számla	TÉTEL MEGNEVEZÉSE	AAP	Terv 2023.01.01- 2023.12.31.	Megvalósítás (becslés) 2023.01.01- 2023.12.31.
1	2	3	4	5
	A. ÜGYVITELI BEVÉTELEK (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	106.895	100.493
60	I. ÁRUÉRTÉKESÍTÉSŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1003 + 1004)	1002	0	0
600, 602 és 604	1. Belföldi áruértékesítésből származó bevételek	1003	0	0
601, 603 és 605	2. Külföldi áruértékesítésből származó bevételek	1004	0	0
61	II. TERMÉKEK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1006 + 1007)	1005	69.122	66.171
610, 612 és 614	1. Termékek és szolgáltatások belföldi értékesítéséből származó bevételek	1006	69.122	66.171
611, 613 és 615	2. Termékek és szolgáltatások külföldi értékesítéséből származó bevételek	1007	0	0
62	III. ÁRU ÉS KIBOCSÁTÁS AKTIVÁLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1008	980	1.278
630	IV. FÉLKÉSZ ÉS KÉSZTERMÉKEK KÉSZLETÉRTÉKÉNEK NÖVEKEDÉSE	1009	850	153
631	V. FÉLKÉSZ ÉS KÉSZTERMÉKEK KÉSZLETÉRTÉKÉNEK CSÖKKENÉSE	1010	0	0
64 és 65	VI. EGYÉB ÜGYVITELI BEVÉTELEK	1011	35.943	32.891
68, kivéve 683, 685 és 686	VII. ESZKÖZÖK (KIVÉVE PÉNZÜGYI) ÉRTÉKKIIGAZÍTÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1012	0	0
	B. ÜGYVITELI RÁFORDÍTÁSOK (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	108.228	101.191
50	I. ELADOTT ÁRU BEKERÜLÉSI ÉRTÉKE	1014	62	11
51	II. ANYAG-, ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIAKÖLTSÉGEK	1015	17.620	13.653
52	III. BÉRKÖLTSÉGEK, JUTTATÁSOK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI RÁFORDÍTÁSOK (1017 + 1018 + 1019)	1016	68.287	64.688
520	1. Bérköltsegek és juttatások	1017	52.103	49.956
521	2. Bérköltsegek és juttatások utáni adók és járulékok	1018	7.893	7.568
52 kivéve 520 és 521	3. Egyéb személyi ráfordítások és juttatások	1019	8.291	7.164
540	IV. ÉRTÉKCSÖKKENÉS KÖLTSÉGEI	1020	4.373	4.758
58, kivéve 583, 585 és 586	V. ESZKÖZÖK (KIVÉVE PÉNZÜGYI) ÉRTÉKKIIGAZÍTÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ KÖLTSÉGEK	1021	0	0
53	VI. TERMELÉSI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1022	13.584	13.447
54, kivéve 540	VII. CÉLTARTALÉKOK KÖLTSÉGEI	1023	0	0
55	VIII. IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1024	4.302	4.634

	V. ÜGVITELI EREDMÉNY (1001 - 1013) ≥ 0	1025	0	0
	G. ÜGVITELI VESZTESÉG (1013 - 1001) ≥ 0	1026	1.333	698
	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	3.285	3.283
660 és 661	I. ANYAVÁLLALAT ÉS FÜGGŐ VISZONYBAN LÉVŐ JOGI SZEMÉLYEKSEL FENNÁLLÓ VISZONYBÓL EREDŐ PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1028	0	0
662	II. KAMATJÖVEDELEM	1029	2	0
663 és 664	III. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉG ÉS A DEVIZA ZÁRADÉKA POZITÍV HATÁSAI	1030	0	0
665 és 669	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1031	3.283	3.283
	GY. PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	4	4
560 és 561	I. ANYAVÁLLALAT ÉS FÜGGŐ VISZONYBAN LÉVŐ JOGI SZEMÉLYEKSEL FENNÁLLÓ VISZONYBÓL EREDŐ PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK	1033	0	0
562	II. KAMATKÖLTSÉGEK	1034	2	4
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉG ÉS A DEVIZA ZÁRADÉKA NEGATÍV HATÁSAI	1035	2	0
565 és 569	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK	1036	0	0
	E. PÉNZÜGYI EREDMÉNY (1027 - 1032) ≥ 0	1037	3.281	3.279
	ZS. PÉNZÜGYI VESZTESÉG (1032 - 1027) ≥ 0	1038	0	0
683, 685 és 686	Z. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSBAN VALÓS ÉRTÉKEN ÉRTÉKELT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK KIIGAZÍTÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1039	0	48
583, 585 és 586	I. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSBAN VALÓS ÉRTÉKEN ÉRTÉKELT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK KIIGAZÍTÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ RÁFORDÍTÁSOK	1040	0	0
67	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1041	180	0
57	K. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1042	720	880
	L. TELJES BEVÉTEL (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	110.360	103.824
	LJ. TELJES RÁFORDÍTÁS (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	108.952	102.075
	M. ADÓZÁS ELŐTTI SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (1043 - 1044) ≥ 0	1045	1.408	1.749
	N. ADÓZÁS ELŐTTI SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI VESZTESÉG (1044 - 1043) ≥ 0	1046	0	0
69-59	NJ. POZITÍV NETTÓ HATÁS AZ EREDMÉNYRE A VISSZATARTOTT VÁLLALKOZÁSI NYERESÉG, A KÖNYVELÉSI POLITIKÁK MÓDOSÍTÁSA ÉS A KORÁBBI IDŐSZAKOK HIBAKORREKCIÓI ALAPJÁN	1047		
59- 69	O. NEGATÍV NETTÓ HATÁS AZ EREDMÉNYRE A VISSZATARTOTT VÁLLALKOZÁSI VESZTESÉG, A KÖNYVELÉSI POLITIKÁK MÓDOSÍTÁSA ÉS A KORÁBBI IDŐSZAKOK HIBAKORREKCIÓI ALAPJÁN	1048		

	P. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	1.408	1.749
	R. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0	0
	S. NYERESÉGADÓ			
721	I. IDŐSZAK ADÓRÁFORDÍTÁSA	1051		
722 tartozás egyenleg	II. IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓRÁFORDÍTÁSA	1052		
722 követelés egyenleg	III. IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELE	1053		
723	T. A MUNKÁLTATÓ KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELME	1054		
	TY. NETTÓ NYERESÉG (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	1.408	1.749
	U. NETTÓ VESZTESÉG (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	0	0
	I. IRÁNYÍTÁSI JOG NÉLKÜLI RÉSZESEDÉSRE ESŐ NETTÓ NYERESÉG	1057		
	II. ANYAVÁLLALATRA ESŐ NETTÓ NYERESÉG	1058		
	III. IRÁNYÍTÁSI JOG NÉLKÜLI RÉSZESEDÉSRE ESŐ NETTÓ VESZTESÉG	1059		
	IV. ANYAVÁLLALATRA ESŐ NETTÓ VESZTESÉG	1060		
	V. RÉSZVÉNYEKBŐL EREDŐ BEVÉTEL			
	1. Egy részvényre jutó alap bevétel	1061		
	2. Csökkentett egy részvényre jutó bevétel	1062		

- AAP 1001 (magyarázat AAP 1005,1008, 1009 és 1011 alatt)

AAP 1005 – a beszámolási időszakban a termékek és szolgáltatások értékesítéséből származó bevétel tervezett értéke 69.122.000 dinár, a becült megvalósítás 66.171.000 dinár, illetőleg a vállalat teljes megvalósított bevétele a 2023. évben 2.951.000 dinárral kevesebb a tervezettnél. A termékek és szolgáltatások értékesítéséből származó bevételek 4%-kal alacsonyabb szintű megvalósításának oka, hogy nem érkeztek be a számlák, amelyek alapján kérelmezni lehetne a mezőőr-szolgálat működési költségterítéseit, így az csak 2024 januárjában lesz lehetséges.

AAP 1008 - áru és kibocsátás aktiválásából származó bevételek

A beszámolási időszakban az egyéb ügyviteli bevételek tervezett összege 980.000 dinár volt, a becült megvalósítás 1.278.000 dinár, azaz a megvalósítás 298.000 dinárral magasabb a tervezett értéknél. Ezek az ügyviteli bevételek az állatállomány természetes szaporulatához és a saját erőforrásból több helyszínen kiépített feltetőkhoz kapcsolódnak.

AAP 1009 – félkésztermék készletértékének növekedése

A beszámolási időszakban az egyéb ügyviteli bevételek tervezett összege 850.000 dinár volt, a becült megvalósítás 153.000 dinár, azaz a megvalósítás 697.000 dinárral alacsonyabb a tervezett értéknél. Ezek az ügyviteli bevételek a faiskolai termelés készleteire vonatkoznak.

AAP 1011 – prémiumokból, támogatásokból, adományokból stb. származó bevételek

A beszámolási időszakban a támogatásokból tervezett bevétel összege 35.943.000 dinár volt, a becslt megvalósítás 32.891.000 dinár, azaz a becslt megvalósítás 3.052.000 dinárral (8%-kal) alacsonyabb a tervezett értéknél. Nem valósultak meg, mivel még nem érkeztek meg a pályázaton nyert eszközök az állati genetikai erőforrások megőrzésére a 2023. évben, a Mezőgazdasági, Erdészeti és Vízgazdálkodási Minisztériumtól, ami hatással volt a támogatásokból várható bevételek növekedésére, miközben a rezsiköltségek egy része nem valósult meg a mezőőrszolgálatban.

- AAP 1013 (1014,1015,1016, 1017,1018, 1019, 1020, 1022 és 1024)

AAP 1014 – eladott áru beszerzési értéke

A beszámolási időszakban az eladott áru beszerzési értékére tervezett összege 62.000 dinár volt, a becslt megvalósítás 11.000 dinár, azaz kisebb volt a becslt megvalósítás ebben az időszakban, mivel kisebb volt a szükséglet mások áruja iránt a harmadik felekkel történő ügyletek megvalósításához.

AAP 1015 – anyagköltségek

A beszámolási időszakban az anyagköltségekre tervezett összege 17.620.000 dinár volt, a becslt megvalósítás 13.653.000 dinár, azaz a becslt megvalósítás 3.967.000 dinárral (23%-kal) alacsonyabb a tervezett értéknél. Az eltérés oka ezeknek a ráfordításoknak az észszerűsítése a vállalaton belül.

AAP 1016 – bérköltségek, bérjárulékok és egyéb személyi jellegű kiadások

A beszámolási időszakban a bérköltségek, bérjárulékok és egyéb személyi jellegű kiadásokra tervezett összege 68.287.000 dinár volt, a becslt megvalósítás 64.688.000 dinár, azaz a becslt megvalósítás 3.599.000 dinárral (5%-kal) alacsonyabb a tervezett értéknél.

AAP 1020 – értékcsökkenés költségei

A beszámolási időszakban az értékcsökkenés költségeire tervezett összege 4.373.000 dinár volt, a becslt megvalósítás 4.758.000 dinár, azaz a becslt megvalósítás 385.000 dinárral (9%-kal) magasabb a tervezett értéknél.

AAP 1022 – termelőszolgáltatások költségei (posta, telefon, mobiltelefonok, internet, számítógépek és irodafelszerelések karbantartása, kommunális tevékenységhez kapcsolódó karbantartás, reklám és hirdetés és egyéb költségek)

A beszámolási időszakban a termelőszolgáltatások költségeire tervezett összege 13.584.000 dinár volt, a becslt megvalósítás 13.447.000 dinár, azaz a becslt megvalósítás 137.000 dinárral (1%-kal) alacsonyabb a tervezett értéknél, a vállalat valós szükségleteivel összhangban és a megnövekedett piaci árak alapján.

AAP 1024 – immateriális költségek (szemináriumok, szakmai képzések, reprezentáció, kamarai tagság, közbeszerzési kiírások megjelentetése, járművek bejegyzése, köztársasági illetékek)

A beszámolási időszakban az immateriális költségekre tervezett összege 4.302.000 dinár volt, a becslt megvalósítás 4.634.000 dinár, azaz a becslt megvalósítás 332.000 dinárral (8%-kal) magasabb a tervezett értéknél, a vállalat valós szükségleteivel összhangban, a szemináriumok, szakmai képzések, bírósági illetékek, köztársasági illetékek és egyéb, nem említett költségek esetében.

AAP 1026 - ügyviteli veszteség megvalósult értéke 698.000 dinár, mivel nem sikerült kellő mértékben takarékoskodni az ügyviteli ráfordításokon.

AAP 1029 – kamatbevételek (harmadik személytől)

A beszámolási időszakban a kamatbevételek tervezett összege 2.000 dinár volt, és nem történt megvalósítás.

- AAP 1032 Pénzügyi műveletek ráfordításai (magyarázat AAP 1034 és 1036 alatt)

AAP 1034 – kamatköltségek (harmadik személlyel szemben)

A beszámolási időszakban a pénzügyi ráfordításokra tervezett összege 2.000 dinár volt, becslt megvalósítás pedig 4.000 dinár, ami 2.000 dinárral több a tervezettnél.

AAP 1035 - negatív árfolyamkülönbségek és a valuta-záradék negatív hatása

A beszámolási időszakban a negatív árfolyamkülönbségekre és a valuta-záradék negatív hatására tervezett összege 2.000 dinár volt, ugyanakkor nem volt becslt megvalósítás, mivel nem történt deviza pénzforgalom.

- AAP 1041 – Egyéb bevételek

A beszámolási időszakban az egyéb bevételekre tervezett összege 180.000 dinár volt, és nem történt megvalósítás.

- AAP 1042 – Egyéb ráfordítások

A beszámolási időszakban az egyéb ráfordítások tervezett összege 720.000 dinár volt, a becslült megvalósítás 880.000 dinár, azaz a becslült megvalósítás 160.000 dinárral magasabb a tervezett értéknél. Az eltérés oka az egyéb ráfordítások esetében az, hogy a vagyon, kötelezettségek és tőke felértékelésekor 2023.12.31. napon csökken az érték.

- AAP 1045 – Szokásos vállalkozási eredmény

A beszámolási időszakban a szokásos vállalkozási eredmény tervezett összege 1.408.000 dinár volt, a becslült megvalósítás 1.749.000 dinár, azaz a becslült megvalósítás 341.000 dinárral magasabb a tervezett értéknél.

- AAP 1055 – Nettó nyereség

A beszámolási időszakban a nettó nyereség tervezett összege 1.408.000 dinár volt, a becslült megvalósítás 1.749.000 dinár, azaz a becslült megvalósítás 341.000 dinárral magasabb a tervezett értéknél.

A beszámolási időszakban a teljes bevétel tervezett összege 110.360.000 dinár volt, a becslült megvalósítás 103.824.000 dinár, azaz a becslült megvalósítás 6.536.000 dinárral (6%-kal) alacsonyabb a tervezett értéknél.

A beszámolási időszakban a teljes ráfordítás tervezett összege 108.952.000 dinár volt, a becslült megvalósítás 102.075.000 dinár, azaz a becslült megvalósítás 6.877.000 dinárral (6%-kal) alacsonyabb a tervezett értéknél.

Pénzforgalmi kimutatás 2023.1.1. és 2023.12.31. közötti időszakban

1b melléklet

PÉNZFORGALMI KIMUTATÁS

2023.1.1. és 2023.12.31. közötti időszakban

000 dinár

TÉTEL MEGNEVEZÉSE	AAP	Terv 2023.01.01.- 2023.12.31	Megvalósítás (becslés) 2023.01.01.-2023.12.31.
1	2	3	4
A. SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS			
I. Üzleti tevékenységből származó pénzeszköz bevételek (1 - 4)	3001	118.743	110.181
1. Értékesítés és kapott előlegek belföldön	3002	83.383	77.688
2. Értékesítés és kapott előlegek külföldön	3003	0	0
3. Üzleti tevékenységből kapott kamatok	3004	2	0
4. Egyéb bevételek a szokásos tevékenységből	3005	35.358	32.493
II. Üzleti tevékenységből származó pénzeszköz kiadások (1 - 8)	3006	120.788	107.029
1. Beszállítók számára kifizetett összegek és előlegek belföldön	3007	46.715	36.394
2. Beszállítók számára kifizetett összegek és előlegek külföldön	3008		
3. Bérek, juttatások és egyéb személyi jellegű kiadások	3009	68.339	65.199
4. Fizetett kamatok belföldön	3010	2	4
5. Fizetett kamatok külföldön	3011	0	0

6. Nyereségadó	3012	32	0
7. Egyéb közbevételekhez kapcsolódó kiadások	3013	5.700	5.432
8. Egyéb kiadások a szokásos tevékenységből	3014		0
III. Üzleti tevékenységből származó nettó pénzeszköz bevételek (I–II)	3015	0	3.152
IV. Üzleti tevékenységből származó nettó pénzeszköz kiadások (II–I)	3016	2.045	0
B. BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS			
I. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz bevételek (1 – 5)	3017	0	0
1. Részvény és részesedés eladása	3018		
2. Immateriális javak, ingatlanok, berendezések, felszerelés és biológiai eszközök értékesítése	3019		
3. Egyéb kapott pénzügyi befektetések	3020		
4. Beruházási tevékenységért kapott kamatok	3021		
5. Kapott osztalék	3022		
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz kiadások (1 - 3)	3023	0	0
1. Részvények és részesedés vásárlása	3024		
2. Immateriális javak, ingatlanok, berendezések, felszerelés és biológiai eszközök vásárlása	3025	0	0
3. Egyéb pénzügyi befektetések	3026		
III. Befektetési tevékenységből származó nettó bevételek (I–II)	3027		
IV. Befektetési tevékenységből származó nettó kiadások (II–I)	3028	0	0
V. PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS			
I. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz bevételek (1 - 7)	3029		
1. Törzstőke emelése	3030		
2. Hosszú lejáratú hitelek belföldön	3031		
3. Hosszú lejáratú hitelek külföldön	3032		
4. Rövid lejáratú hitelek belföldön	3033		
5. Rövid lejáratú hitelek külföldön	3034		
6. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	3035		
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3036		
II. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz kiadások (1 - 8)	3037		
1. Saját részvények és részesedés felvásárlása	3038		
2. Hosszú lejáratú hitelek belföldön	3039		
3. Hosszú lejáratú hitelek külföldön	3040		
4. Rövid lejáratú hitelek belföldön	3041		

5. Rövid lejáratú hitelek külföldön	3042		
6. Egyéb kötelezettségek	3043		
7. Pénzügyi lízing	3044		
8. Kifizetett osztalék	3045		
III. Pénzügyi műveletekből származó nettó pénzeszköz bevételek (I–II)	3046		
IV. Pénzügyi műveletekből származó nettó pénzeszköz kiadások (II–I)	3047		
G. PÉNZESZKÖZ BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3001 + 3017 + 3029)	3048	118.743	110.181
D. PÉNZESZKÖZ KIADÁSOK ÖSSZESEN (3006 + 3023 + 3037)	3049	120.788	107.029
GY. NETTÓ PÉNZESZKÖZ BEVÉTELEK (3048 – 3049) ≥ 0	3050		3.152
E. NETTÓ PÉNZESZKÖZ KIADÁSOK (3049 – 3048) ≥ 0	3051	2.045	0
ZS. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK KEZDETÉN	3052	4.331	4.331
Z. POZITÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉGEK A KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMÍTÁSBÓL	3053		
I. NEGATÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉGEK A KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMÍTÁSBÓL	3054		
J. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK VÉGÉN (3050 – 3051 + 3052 + 3053 – 3054)	3055	2.286	7.483

A teljes pénzeszköz bevétel megvalósítása a 2023. évben 110.181.000 dinár, ami 93%-a a 2023. évi tervnek.

A teljes pénzeszköz kiadás megvalósítása a 2023. évben 107.029.000 dinár, ami 89%-a a 2023. évi tervnek.

A bevétel és kiadás viszonyának eredménye a készpénz növekedése a vállalat folyószámláján 5.197.000 dinár összegben a 2023. év kezdetéhez képest.

Az ügyvitel tervezett és megvalósult indikátorainak bemutatása

000 dinár

		2021. év	2022. év	2023. év	2024. év
Teljes tőke	Terv	71.983	72.744	74.164	63.460
	Megvalósítás	72.541	72.756	63.391	-
	megvalósítás %-os eltérése a tervtől	+1%	+0%	-14,53%	-
	megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól		+0%	-12,87%	+0,11%
Teljes vagyon	Terv	66.133	63.762	64.479	68.593
	Megvalósítás	63.762	67.566	66.822	-
	megvalósítás %-os eltérése a tervtől	-4%	+6%	+4%	-
	megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól		+6%	-1%	+3%
Ügyviteli bevételek	Terv	86.835	96.296	106.895	123.552
	Megvalósítás	84.201	92.484	100.493	-
	megvalósítás %-os eltérése a tervtől	-3%	-4%	-6%	-
	megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól		+10%	+9%	+23%
Ügyviteli kiadások	Terv	86.365	95.828	108.228	122.875
	Megvalósítás	83.875	99.079	101.191	-
	megvalósítás %-os eltérése a tervtől	-3%	+3%	-7%	-
	megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól		+18%	+2%	+21%
Ügyviteli eredmény	Terv	470	468	-1.333	677
	Megvalósítás	326	-6.595	-698	-
	megvalósítás %-os eltérése a tervtől		-1509%	-48%	-
	megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól		-2123%	-89%	+197%
Nettó eredmény	Terv	15	26	1.408	69

	Megvalósítás	647	77	1.749	-
	megvalósítás %-os eltérése a tervtől	+4213%	+196%	+24%	-
	megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól		-88%	+2171%	-96%
Foglalkoztatottak száma 12.31-én	Terv	36	43	43	46
	Megvalósítás	36	43	43	-
	megvalósítás %-os eltérése a tervtől	0%	0%	0%	-
	megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól		+19%	0%	+7%
Átlagos nettó bér	Terv	59.073	64.647	72.962	85.766
	Megvalósítás	57.510	63.645	69.997	-
	megvalósítás %-os eltérése a tervtől	-3%	-2%	-4%	-
	megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól		+11%	+10%	+23%
Beruházások	Terv	1.500	0	0	0
	Megvalósítás	1.529	0	0	-
	megvalósítás %-os eltérése a tervtől	+2%	0%	0%	-
	megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól		-100%	0%	0%

Megjegyzés: Az utolsó oszlopban a megvalósítás %-os eltérésnél az előző évi megvalósításhoz viszonyítva, a 2024. évi tervet a 2023. évi megvalósításhoz viszonyítottuk
 Átlagos nettó bér = az év folyamán kifizetett összes nettó bér / 12 / foglalkoztatottak száma

	2021. évi megvalósítás	2022. évi megvalósítás	2023. évi megvalósítás (becslés)	2024. évi terv
EBITDA	3655	3934	6.511	4.574
ROA	1,01	0,11	2,62	0,10
ROE	0,89	0,12	2,76	0,11
Operatív pénzforgalom	1.050	234	3.152	2.111
Tartozás / tőke	12,24	32,57	29,71	29,84
Likviditás	539	451	813	690
Bérek %-a az ügyviteli bevételekben	64	62	64	68

000 dinár

	Egyenleg 2021.12.31. napon	Egyenleg 2022.12.31. napon	Egyenleg 2023.12.31. napon	Terv 2024.12.31. napon.
Hiteltartozás állami garancia nélkül	0	0	0	0
Hiteltartozás állami garanciával	0	0	0	0
Hiteltartozás összesen	0	0	0	0

000 dinár

		2020. év	2021. év	2022. év	2023. évi terv
Támogatások	Terv	29.742	32.152	34.770	39.789
	Átvitel	27.380	28.825	31.886	-
	Megvalósult	27.379	28.825	31.886	-
Egyéb költségvetési bevételek	Terv	492	588	588	588
	Átvitel	588	588	546	-
	Megvalósult	588	588	546	-
Összes költségvetési bevételek	Terv	30.234	32.740	35.358	40.377
	Átvitel	27.968	29.413	32.432	-
	Megvalósult	27.967	29.413	32.432	-

MEGJEGYZÉS:

EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) a vállalat adózás előtti eredménye, melyet úgy kapunk, hogy csak az operatív költségeket vonjuk le, a kamatok és az értékcsökkenés költségeinek levonása nélkül. Úgy kerül kiszámításra, hogy az adózás előtt nyereség/veszteség korrigálásra kerül a kamatok és az értékcsökkenési leírás költségeivel.

ROA (Return on Assets) - Eszközarányos nyereség rátáját úgy számítjuk ki, hogy (nettó nyereség / teljes eszközök) * 100

ROE (Return on Equity) - Sajáttőke-arányos nyereség rátáját úgy számítjuk ki, hogy (nettó nyereség / tőke) * 100

Operatív pénzforgalom – ügyviteli tevékenységből származó pénzforgalom

Tartozás / tőke a teljes tartozások (hosszú távú tartalékok és kötelezettségek, halasztott adókötelezettségek és rövid lejáratú kötelezettségek) és a tőke (a teljes tétel a mérleg források sorában) aránya * 100

Likviditás a következő arány (forgóeszközök / rövid lejáratú kötelezettségek) * 100

Bérek %-a az ügyviteli bevételekben – (A bérköltségek, juttatások és egyéb személyi jellegű ráfordítások / ügyviteli bevételek) * 100

A 2023. évre tervezett és megvalósított ügyviteli indikátorok eltéréseinek indokai

A -14,53%-os eltérés a teljes tőke indikátor esetében a megvalósítást tekintve a 2023. évi tervhez képest a hosszú lejáratú tartalékok könyvelésének a következménye a foglalkoztatottak juttatásaira. A 2024. évre enyhe, 0,11%-os növekedést tervezünk.

A +4%-os eltérés a teljes vagyon indikátor esetében a megvalósítást tekintve a 2023. évi tervhez képest az ingatlanok, berendezések és felszerelések valós érték szerinti könyvelésének és az az Elite-Palić Kft. doo tőkéjében való részesedésünknek az üzleti könyveinkben és a APR-ben szereplő egyenlege egyeztetésének következménye. A 2024. évre enyhe, +3%-os növekedést tervezünk.

A -6%-os az eltérés az ügyviteli bevételek indikátor esetében a megvalósítást tekintve a 2023. évi tervhez képest. A 2024. évre jelentős, +23%-os növekedést tervezünk a védett területekért kapott támogatások növekedése miatt.

A -7%-os eltérés az ügyviteli ráfordítások indikátor esetében a megvalósítást tekintve a 2023. évi tervhez képest csekély mértékű. 2024. évre jelentős, +21%-os növekedést tervezünk a tervezett támogatások megvalósítása miatt.

A -48%-os eltérés az ügyviteli eredmény indikátor esetében annak a következménye, mivel 635.000,00 dinárral kisebb a megvalósítás (ügyviteli veszteség) a tervezettnél, a kisebb megvalósított ráfordítás és bérjuttatás miatt az AAP 1015 és 1016 tételeken. A 2024. évre ügyviteli eredményt tervezünk 677.000,00 dinár összegben, ami +197%-os növekedést jelent.

A nettó eredmény indikátor esetében a megvalósítás 24%-kal magasabb a 2023. évre tervezettnél, ami 341.000 dinárt jelent. Ez a különbség annak az eredménye, hogy a teljes bevétel 6%-kal (névértéken 6.536.000 dinárral) alacsonyabb és a teljes ráfordítás 6%-kal (névértéken 6.877.000 dinárral) alacsonyabb a tervezettnél. A nettó eredményre hatással van a nyereségadó elszámolás is az adómérleg szerint (adó szerinti értékcsökkenés a könyvelési értékcsökkenéshez képest). A 2024. évre 1.680.000 dinár összegű csökkenést tervezünk.

A foglalkoztatottak számának mutatója nem növekedett 2023-ban a 2023. évi tervhez viszonyítva. A 2024. évben tervben van a foglalkoztatottak számának növelése három foglalkoztatottal, mivel kialakításra kerül egy új védett terület, a Magyarkanizsai járás.

A foglalkoztatottankénti átlagos nettó bér indikátor esetében az eltérés -4%, ami nem jelentős. A 2024. évben tervben van az alapbér 17,8%-os növelése, míg a többi növekedés annak a 16 foglalkoztatottnak a béremelésére vonatkozik, akiknek a jövedelme kevesebb a minimálbértől.

A beruházás indikátor esetében nincs eltérés, mivel nem történt beruházás 2023-ban.

EBITDA a 2023. évben 728.000,00 dinárral növekedett a tervhez képest, az eltérés oka pedig a folyó év fel nem osztott nyereségének növekedése 341.000,00 dinárral. Ez az indikátor azt mutatja, hogy évről évre növekszik a kamat és értékcsökkenés költségeivel kiigazított, adózás előtti eredmény.

ROA a 2023. évben 0,44%-kal növekedett a tervhez képest, és az eltérés oka a nettó nyereség növekedése a teljes eszközökhöz viszonyítva.

ROE a 2023. évben 0,86%-kal növekedett a tervhez képest, és az eltérés oka a nettó nyereség növekedése a tőkéhez viszonyítva.

Az operatív pénzforgalom a 2023. évben 5.197.000,00 dinárral növekedett a tervhez viszonyítva, az eltérés oka pedig a készpénz kiadás csökkenése az üzleti tevékenységhez kapcsolódóan a 2023. évi tervhez viszonyítva.

A tartozás / tőke mutató a 2023. évben 19,82%-kal növekedett a tervhez képest, az eltérés oka pedig a teljes tartozás növekedése a tőkéhez képest.

A likviditási mutató a 2023. évben 144 százalékponttal csökkent a tervhez képest, és az eltérés oka a forgóeszközök csökkenése a rövid lejáratú kötelezettségekhez képest. A likviditási mutató kifejezi a folyamatos és stabil fizetőképességet, ami a 2024. évi tervből is látszik.

A bérek %-a az ügyviteli bevételekben mutató a 2024. évi tervben 4%-kal növekedett a 2023. évi megvalósításhoz képest, az eltérés oka pedig a bérek %-ának növekedése az ügyviteli bevételekben – mivel a tervezett béremelés 17,8%.

A támogatások és egyéb költségvetési bevételek kisebb mértékben valósultak meg a 2023. évi tervhez képest 2.926.355,00 dinárral, a következő módon: a Tartományi Településrendezési és Környezetvédelmi Titkárságtól a 2024. évre áthozott eszközök a Magyarkanizsai járás különleges értékű táj védelméről szóló

határozat alapján 1.500.000,00 dinár összegben, melyet Vajdaság AT Képviselőháza fogadott el (VAT Hivatalos Lapja, 35/23. sz.), valamint kevesebb összegben valósultak meg a mezőőr-szolgálat működési költségei a 2023. évben 1.426.355 dinár összeggel.

A 2023. évi működési tervvel előlátott célok megvalósulása

2023 folyamán megvalósultak a vállalatnak a évi kezelési tervekben előlátott céljai a védett területekre és a horgászterületekre vonatkozóan, valamint a közterületi zöldterületek tisztaságának és zöldfelületének fenntartására vonatkozó programokban előírt célok. A védett terület örei rendszeres terepbejárást végeztek, valamint a védett területen lévő közterületeken a tisztaság és a növényzet rendszeres karbantartását az éves programoknak megfelelően végezték.

Végrehajtott tevékenységek 2023-ban a működési folyamat és a vállalatirányítás javítása érdekében

Megfelelő vállalatirányítással gyorsabban el tudtuk érni a célunkat, ami a vállalat működésének az előmozdítását és a hosszútávú ügyviteli siker megvalósítását jelenti. Ezáltal minden érdekelt csoport érdekeit is meg tudjuk valósítani, úgy az alapító és a foglalkoztatottak, mint a szociológiai értelemben vett egész társadalom szempontjából.

A munkások (a védett területek örei, a parkokban dolgozók és a mezőőrök) továbbképzése és szakvizsgáztatásuk, a felszerelés beszerzések és az IT technológia használata terén tartott képzések együttesen hatékonyabb munkaidő kihasználást és hatékonyabb munkafolyamatot eredményeznek.

Jelentés a nemek közötti egyenlőségről szóló törvény végrehajtásáról

A nemek közötti egyenlőségről szóló törvény (SZK Hivatalos Közlönye, 52/2021. sz.) 2021. június 1-jén lépett hatályba. A törvény 16. szakasza előírja az 50-nél több alkalmazottat foglalkoztató hatóságok és munkáltatók kötelezettségét, hogy éves terveikben vagy munkaprogramjaikban különleges intézkedéseket határozzanak meg és hajtsanak végre a nemek közötti egyenlőség megvalósítása és javítása érdekében.

A hivatkozott törvény 65. szakasz 2. bekezdése értelmében a munkáltató köteles adatot rögzíteni a következőkről:

1. A vállalatban foglalkoztatottak teljes létszáma 2023.12.31. napon 43 fő;
2. A Palics-Ludas Közvállalatban a munkaszervezésre és rendszerezésre vonatkozó szabályzat értelmében a vállalat vezetői beosztásainak száma összesen 5, ebből 4 vezetői beosztásban nő dolgozik, azaz 80,00%, ami összhangban van a nemek közötti egyenlőségről szóló törvény (SZK Hivatalos Közlönye, 52/2021. sz.) rendelkezéseivel.
3. A foglalkoztatottak létszáma nemek szerinti bontásban a következő:
 - a. foglalkoztatott nők száma 2023.12.31. napon 16 fő;
 - b. foglalkoztatott férfiak száma 2023.12.31. napon 27 fő.

A vállalat 43 alkalmazottal rendelkezik, így a törvény értelmében nem köteles részletes adatszolgáltatást nyújtani a nemek közötti egyenlőségről.

III CÉLOK ÉS TERVEZETT TEVÉKENYSÉGEK A 2024. ÉVBEN

A vállalat 2024. évi céljai

A fő célokat és feladatokat a védett területek kezelési tervei, a Palics horgászati terület kezelési terve és a Ludas horgászati terület kezelési terve határozza meg, figyelembe véve az említett védett területek, valamint a palicsi és ludasi horgászterület kezelési terveinek megvalósulásáról szóló jelentéseiben foglalt, eddig megvalósított tevékenységeket.

A védett területek kezelése mellett a vállalat céljait meghatározzák a tisztaság és zöldfelületek fenntartásának éves tervei a védett területekhez tartozó közterületeken, amely célokat a parkok szervezeti egység sikerrel lát el.

2. melléklet

A közzállalat céljai a célok megvalósulásának főbb mutatóival

Cél	Mutató	Kiindulási év	Mutató értéke				Ellenőrzés forrása	Tevékenység a cél eléréséhez
			Kiindulási év	2024. év	2025. év	2026. év		
A vállalat hatáskörébe tartozó védett területek megőrzése	A beazonosított cselekmények száma, melyek a védett területeken a természeti értékek védelmére és használatára vonatkozó intézkedésekkel ellentétesek	2023	85	82	71	66	Védett területek őrei	Fokozott terepbejárás
A védett területen lévő növényzet karbantartása	A megmetszett fák száma	2023	70	68	64	60	Város felügyelő szerve	A parkfenntartó szolgálat intenzív munkája
A védett területen a tisztaság fenntartása	A védett területek tisztításának intenzitása	2023	260	258	255	255	Város felügyelő szerve	A parkfenntartó szolgálat intenzív munkája

Piaci elemzés

A Palics-Ludas KV 6 védett területen lát el környezetvédelmi közérdekű feladatokat, szervezi a mezőőr-szolgálat munkáját Szabadka város egész területén, valamint ellátja a tisztaság és a zöldfelületek fenntartását a közterületeken és a Palicsi-tó, a Vértó és a Ludasi-tó partján fekvő többfunkciós védősávon. A munka jellegéből adódóan a cégnek nincs versenytársa a piacon, tekintve, hogy városi döntések alapján a vállalatra bízott munkákról van szó.

Kockázatok és a kockázatok kezelésének intézkedései

Üzleti kockázatok és kockázatkezelési terv

3. melléklet

Kockázat	Kockázat valószínűsége (1)		Kockázat hatása (2)		Összesen (3)		Becsült pénzügyi hatás a kockázat bekövetkezése esetén (000 dinár)	Tervezett tevékenységek a kockázat bekövetkezése esetén
	Választás	Valószínűség	Választás	Hatás	3=1*2	Kockázati hatás		
Elégtelen likviditás	2	Mérsékelt valószínűség	2	Mérsékelt hatás	4	Mérsékelt kockázat	5.000	Rulírozó hitelszerződés megkötése
Elégtelen számú foglalkoztatott	3	Magas valószínűség	2	Mérsékelt hatás	6	Magas kockázat	5.300	Új foglalkoztatás igénylése a törvénnyel összhangban
A migránsok jelenléte	1	Alacsony valószínűség	1	Alacsony hatás	1	Mérsékelt kockázat	1.600	Nyomon követés és szemétszedési akciók
Természeti csapások	2	Mérsékelt valószínűség	1	Alacsony hatás	2	Alacsony kockázat	1.200	Ügyeleti csapatok kialakítása a gyors intézkedés érdekében

Kockázatok és a kockázatok kezelésének intézkedései

A mellékelt táblázatból látható, hogy a fő kockázat a pénzeszközök biztosítása a tevékenység végzéséhez, valamint a megfelelő számú végrehajtó biztosítása a vállalat működési tervében előlátott feladatok ellátására.

A vállalatirányítás javítását célzó tevékenységek

A vállalat munkája és szervezése jelentősen javulni fog a közvállalat integrált információs-kommunikációs rendszere szerkezetének és minden szükséges elemének a tervezett kidolgozása után (*A Palics-Ludas Közvállalat információs-kommunikációs rendszerének a biztonságáról szóló szabályzattal összhangban*). A vállalat információs-kommunikációs rendszere magába foglalja majd a közvállalat minden szervezeti egységét (Parkok, Közös ügyek, Mezőőr-szolgálat, Természetvédelem) és ezek megfelelő összeköttetését. A terv továbbá kidolgozza a pénzügy, igazgatás, területi informatika és területrendezés rendszerét is (kompatibilis protokollok, adatbázisok stb.). Az információs-kommunikációs rendszer három helyszínen fogja támogatni a vállalat munkáját (az igazgatási épületben Palicson, a faiskolában a palicsi Nagy parkban és a Ludasi-tó Látogatóközpontban Hajdújáráson).

IV. A TERVEZETT ESZKÖZFORRÁSOK ÉS A RÁFORDÍTÁSOK RENDELTEZÉS SZERINTI HELYRENDJEI

Mérleg

5. melléklet.

MÉRLEG 2024.12.31. napon

000 dinár

Szamlacsoport, számla	TÉTELMEGNEVEZÉSE	АОП	Összeg			
			Terv 31.03.2024.	Terv 30.06.2024.	Terv 30.09.2024.	Terv 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	ESZKÖZÖK					
00	A. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0001	0	0	0	0
	B. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK 0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	66.822	66.822	68.493	68.593
01	B. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	0	0	0	0
010	1. Fejlesztési berehuázás	0004				
011, 012 és 014	2. Koncessziók, szabadalmak, licenzek, áru- és szolgáltatás- márkák, software és egyéb jogok	0005				
013	3. Cégmenték	0006				
015 és 016	4. Immateriális javak lízingelve és előkészületben	0007				
017	5. Immateriális javakra adott előlegek	0008				
02	II. INGATLANOK, BERENDEZÉSEK ÉS FELSZERELÉS (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	15.490	15.490	17.510	17.510
020, 021 és 022	1. Földterületek és épületek	0010				
023	2. Berendezések és felszerelés	0011	13.470	13.470	15.490	15.490
024	3. Befektetési ingatlanok	0012				

025 és 027	4. Lízingre vásárolt és előkészületben lévő berendezés, ingatlan és felszerelés	0013				
026 és 028	5. Egyéb ingatlan, berendezés és felszerelés és befektetések mások ingatlanában, berendezésébe és felszerelésébe	0014	2.020	2.020	2.020	2.020
029 (rész)	6. Ingatlanra, berendezésre és felszerelésre adott előlegek belföldön	0015				
029 (rész)	7. Ingatlanra, berendezésre és felszerelésre adott előlegek külföldön	0016				
03	III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK	0017	5.549	5.549	5.200	5.300
04 és 05	IV. HOSSZÚTÁVÚ PÉNZÜGYI BEFEKTETÉSEK ÉS HOSSZÚTÁVÚ KÖVETELÉSEK (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	45.783	45.783	45.783	45.783
040 (rész), 041 (rész) és 042 (rész)	1. Tőkerészesedés jogi személyben (kivéve a részesedés módszerrel értékelt tőkerészesedést)	0019				
040 (rész), 041 (rész), 042 (rész)	2. Részesedés módszerrel értékelt tőkerészesedés	0020	45.783	45.783	45.783	45.783
043, 050 rész és 051 (део)	3. Hosszú távú befektetés anyavállalatnál és függő viszonyban lévő jogi személynél és velük szembeni hosszútávú követelések belföldön	0021				
044, 050 (део), 051 (rész)	4. Hosszú távú befektetés anyavállalatnál és függő viszonyban lévő jogi személynél és velük szembeni hosszútávú követelések külföldön	0022				
045 (rész) és 053 (rész)	5. Hosszú távú kihelyezések (kölcsonök és hitelek) belföldön	0023				
045 (rész) és 053 (rész)	6. Hosszú távú kihelyezések (kölcsonök és hitelek) külföldön	0024				
046	7. Hosszú távú pénzügyi befektetések (amortizált bekerülési értéken értékelt értékpapírok)	0025				
047	8. Visszavásárolt saját részvények és visszavásárolt saját részesedések	0026				
048, 052, 054, 055 és 056	9. Egyéb hosszú lejáratú pénzügyi befektetések és egyéb hosszú lejáratú követelések	0027				
28 (rész) kivéve 288	V. HOSSZÚ TÁVÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0028	0	0	0	0
288	V. HALASZTOTT ADÓESZKÖZÖK	0029	0	0	0	0

	G. FORGÓESZKÖZÖK (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	20.820	32.129	20.696	13.806
1. osztály, kivéve 14. számlacsoport	I. KÉSZLETEK (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	6.533	5.675	4.275	5.225
10	1. Anyagok, alkatrészek, szerszámok és apróleltár	0032	1.717	850	850	900
11 és 12	2. Befejezetlen termelés és késztermékek	0033	4.360	4.400	3.000	3.900
13	3. Áru	0034	173	175	175	175
150, 152 és 154	4. Készletekre és szolgáltatásokra fizetett előlegek belföldön	0035	283	250	250	250
151, 153 és 155	5. Készletekre és szolgáltatásokra fizetett előlegek külföldön	0036	0	0	0	0
14	II. ELADÁSRA ÉS A TEVÉKENYSÉG MEGSZÚNÉSÉRE TARTOTT BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	0037	0	0	0	0
20	III. ÉRTÉKESÍTÉSBŐL SZÁRMAZÓ KÖVETELÉSEK (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	5.360	17.800	9.038	790
204	1. Belföldi vevőkkel szembeni követelések	0039	260	3.300	3.350	230
205	2. Külföldi vevőkkel szembeni követelések	0040				
200 és 202	3. Belföldi anyavállalattal és függő viszonyban lévő jogi személyekkel szembeni követelések	0041	5.100	14.500	5.688	560
201 és 203	4. Külföldi anyavállalattal és függő viszonyban lévő jogi személyekkel szembeni követelések	0042				
206	5. Egyéb értékesítésből származó követelések	0043				
21, 22 и 27	IV. EGYÉB RÖVID TÁVÚ KÖVETELÉSEK (0045 + 0046 + 0047)	0044	1.705	1.505	1.881	2.349
21, 22 kivéve 223 és 224, és27	1. Egyéb követelések	0045	1.100	1.000	1.476	1.644
223	2. Túlfizetett nyereségadó követelések	0046	600	500	400	700
224	3. Egyéb adók és járulékok túlfizetéséből származó követelések	0047	5	5	5	5
23	V. RÖVIDTÁVÚ PÉNZÜGYI BEFEKTETÉSEK (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0	0	0

230	1. Rövidtávú hitelek és kihelyezések - Anyavállalat és függő viszonyban lévő jogi személy	0049				
231	2. Rövidtávú hitelek és kihelyezések – egyéb kapcsolt személyek	0050				
232, 234 (rész)	3. Rövidtávú hitelek és kölcsönök belföldön	0051				
233, 234 (rész)	4. Rövidtávú hitelek és kölcsönök külföldön	0052				
235	5. Amortizált bekerülési értéken értékelt értékpapírok	0053				
236 (rész)	6. Az eredménykimutatásban valós értéken értékelt pénzügyi eszközök	0054				
237	7. Visszavásárolt saját részvények és visszavásárolt saját részesedések	0055				
236 (rész), 238 és 239	8. Egyéb rövid lejáratú pénzügyi befektetések	0056				
24	VI. KÉSZPÉNZ ÉS KÉSZPÉNZNEK MEGFELELŐ ESZKÖZÖK	0057	7.221	7.147	5.500	5.440
28 (rész), kivéve 288	VII. RÖVID TÁVÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0058	1	2	2	2
	D. ESZKÖZÖK ÖSSZESEN = ÜGYVITELI ESZKÖZÖK (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	87.642	98.951	89.189	82.399
88	GY. MÉRLEGEN KÍVÜLI ESZKÖZÖK	0060	26.678	26.678	26.678	26.678
	FORRÁSOK					
	A. TŐKE (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	63.253	74.812	65.350	63.460
30, kivéve 306	I. ALAPTŐKE	0402	29.838	29.838	29.838	29.838
31	II. JEGYZETT ÉS BE NEM FIZETETT TŐKE	0403				
306	III. KIBOCSÁTÁSI PRÉMIUM	0404				
32	IV. TARTALÉKOK	0405	15	15	15	15
330 és 331,332, 333, 334, 335, 336 és 337 számlák követelési egyenlege	V. POZITÍV ÁTÉRTÉKELÉSI TARTALÉKOK ÉS A PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKNEK ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNY MÁS ÖSSZETEVŐINEK NEM REALIZÁLT NYERESÉGEI	0406	9.163	9.163	9.163	9.163

331, 332, 333, 334, 335, 336 és 337 számlák tartozási egyenlege	VI. PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKNEK ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNY MÁS ÖSSZETEVŐINEK NEM REALIZÁLT VESZTESÉGEI	0407				
34	VII. FEL NEM OSZTOTT NYERESÉG (0409 + 0410)	0408	24.375	35.796	26.334	24.444
340	1. Előző évek fel nem osztott nyeresége	0409	24.375	24.375	24.375	24.375
341	2. Folyó év fel nem osztott nyeresége	0410	0	11.421	1.959	69
	VIII. RÉSZESEDÉS IRÁNYÍTÁSI JOG NÉLKÜL	0411				
35	IX. VESZTESÉG (0413 + 0414)	0412	138	0	0	0
350	1. Előző évek vesztesége	0413	0			
351	2. Folyó év vesztesége	0414	138			
	B. HOSSZÚ TÁVÚ TARTALÉKOK ÉS HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0416 + 0420 + 0428)	0415	16.523	16.523	16.523	16.523
40	I. HOSSZÓTÁVÚ TARTALÉKOK (0417+0418+0419)	0416	16.523	16.523	16.523	16.523
404	1. Céltartalékok juttatásokra és egyéb munkavállalói juttatásokra	0417	13.167	13.167	13.167	13.167
400	2. Céltartalékok garancia időn belüli költségekre	0418				
40, kivéve 400 és 404	3. Egyéb hosszú távú céltartalékok	0419	3.356	3.356	3.356	3.356
41	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	0	0	0	0
410	1. Tőkévé konvertálható kötelezettségek	0421				
411 (rész) és 412 (rész)	2. Hosszú lejáratú kölcsönök és egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek az anyavállalattal és függő viszonyban lévő jogi személyekkel szemben belföldön	0422				
411 (rész) és 412 (rész)	3. Hosszú lejáratú kölcsönök és egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek az anyavállalattal és függő viszonyban lévő jogi személyekkel szemben külföldön	0423				
414 és 416 (rész)	4. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök és lízing alapú kötelezettségek belföldön	0424				

415 és 416 (rész)	5. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök és lízing alapú kötelezettségek külföldön	0425				
413	6. Kibocsátott értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek	0426				
419	7. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0427				
49 (rész), kivéve 498 és 495 (rész)	III. HOSSZÚ TÁVÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0428	0	0	0	0
498	V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK	0429	416	416	416	416
495 (rész)	G. HOSSZÚ TÁVÚ HALASZTOTT BEVÉTELEK ÉS KAPOTT TÁMOGATÁSOK	0430				
	D. RÖVID TÁVÚ TARTALÉKOK ÉS RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	7.450	7.200	6.900	2.000
467	I. RÖVID TÁVÚ TARTALÉKOK	0432				
42, kivéve 427	II. RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0	0	0
420 (rész) és 421 (rész)	1. Kölcsönök alapján fennálló kötelezettségek az anyavállalattal és függő viszonyban lévő jogi személyekkel szemben belföldön	0434				
420 (rész) és 421 (rész)	2. Kölcsönök alapján fennálló kötelezettségek az anyavállalattal és függő viszonyban lévő jogi személyekkel szemben külföldön	0435				
422 (rész), 424 (rész), 425 (rész), és 429 (rész)	3. A belföldi bankoktól eltérő személyektől felvett hiteleken és kölcsönökön alapuló kötelezettségek	0436				
422 (rész), 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	4. Belföldi banki hiteleken alapuló kötelezettségek	0437				
423, 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	5. Külföldről felvett hitelek, kölcsönök és kötelezettségek	0438				
426	6. Rövid lejáratú értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek	0439				
428	7. Pénzügyi derivatívákra alapuló kötelezettségek	0440				
430	III. KAPOTT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS BIZTOSÍTÉKOK	0441	0	0	0	0
43, kivéve 430	IV. TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	1.200	1.100	900	700
431 és 433	1. Beszállítókkal szembeni kötelezettségek - anyavállalat és függő viszonyban lévő jogi személyek belföldön	0443				

432 és 434	2. Beszállítókkal szembeni kötelezettségek - anyavállalat és függő viszonyban lévő jogi személyek külföldön	0444				
435	3. Belföldi beszállítókkal szembeni kötelezettségek	0445	1.200	1.100	900	700
436	4. Külföldi beszállítókkal szembeni kötelezettségek	0446				
439 (rész)	5. Váltókötelezettségek	0447				
439 (rész)	6. Egyéb tevékenységből eredő kötelezettségek	0448				
44,45,46, kivév 467, 47 és 48	V. EGYÉB RÖVIDTÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0450 + 0451 + 0452)	0449	6.250	6.100	6.000	1.300
44, 45 és 46 kivéve 467	1. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0450	5.050	5.100	5.100	500
47,48 kivéve 481	2. Hozzáadott értékadóból és egyéb közbevételekből eredő kötelezettségek	0451	1.200	1.000	900	800
481	3. Nyereségadó kötelezettségek	0452	0	0	0	0
427	VI. KÖTELEZETTSÉGEK AZ ELADÁSRA SZÁNT ESZKÖZÖKRE ÉS A MEGSZÜNTETT MŰKÖDÉSŐL SZÁRMAZÓ ESZKÖZÖKRE VONATKOZÓAN	0453				
49 (rész) kivéve 498	VII. RÖVID TÁVÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0454	0	0	0	0
	GY. VESZTESÉG A TŐKE MÉRTÉKE FELETT (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455	0	0	0	0
	E. FORRÁSOK ÖSSZESEN (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	87.642	98.951	89.189	82.399
89	ZS. MÉRLEGEN KÍVÜLI FORRÁSOK	0457	26.678	26.678	26.678	26.678

AAP 0009 – Ingatlanok, berendezések és felszerelés (magyarázat AAP 0011, 0014, 0017 kapcsán)

A tervezett érték a 2024. év végén az ingatlanok, berendezések és felszerelés esetében 17.510.000 dinár, míg a 2023. évi becslés megvalósítás 15.490.000 dinár. Az eltérés a tervezett eszközök mértékében jelentkezik az újonnan beszerzésre kerülő berendezések és felszerelés kapcsán, valamint az értékcsökkenés becslés költségeivel való összehangolásból.

AAP 0020 – Részesezés módszerrel értékelt tőkerészesedés

A tervezett érték a 2024. év végén a részesezés módszerrel értékelt tőkerészesedés esetében 45.783.000 dinár, a 2023. évi becslés megvalósítás 45.783.000 dinár, így nincs eltérés.

AAP 0030 – Forgóeszközök

A tervezett érték a 2024. év végén a forgóeszközök esetében 13.806.000 dinár, ami 1.596.000 dinár összeggel kevesebb a 2023. évi becslött megvalósításnál, mivel a terv az anyag és félkésztermék készletek csökkenését, és a folyószámlákon áthozott korábbi kötelezettségek törlesztését látja elő.

AAP 0401 – Tőke

A tervezett érték a 2024. év végén a tőke esetében 63.460.000 dinár. A 2023. évi becslött megvalósítás 63.391.000 dinár, így ez 10.773.000 dináros csökkenés a 2023. évi tervhez képest, mivel ez a fel nem osztott nyereség csökkenésének következménye, ahol a megvalósult nyereség 50%-a az alapító felé fennálló kötelezettség, továbbá a csökkenés oka a végkielégítésekre és jubileumi juttatásokra számított hosszú távú céltartalékok megléte a korábbi évek eredménytartaléka terhére.

AAP 0431 – Rövid lejáratú kötelezettségek

A tervezett érték a 2024. év végén a rövid lejáratú kötelezettségek esetében 2.000.000 dinár, a 2023. évi becslött megvalósítás 1.894.000 dinár, így ez 115.000 dinárral magasabb összeg a 2023. évi tervhez képest, mivel tervben kötelezettségek egy részének törlesztése 2023 vége előtt.

Eredmény kimutatás

5a melléklet

EREDMÉNY KIMUTATÁS a 2024.1.1. - 12.31. időszakra

000 dinár

Számclacsoport, számla	TÉTEL MEGNEVEZÉSE	AAP	Összeg			
			Terv 2024.01.01.- 03.31.	Terv 2024.01.01.- 06.30.	Terv 2024.01.01.- 09.30.	Terv 2024.01.01.- 12.31.
1	2	3	4	5	6	7
	A. ÜGYVITELI BEVÉTELEK (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	26.533	66.856	94.784	123.552
60	I. ÁRUÉRTÉKESÍTÉSBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1003 + 1004)	1002	0	0	0	0
600, 602 és 604	1. Belföldi áruértékesítésből származó bevételek	1003	0	0	0	0
601, 603 és 605	2. Külföldi áruértékesítésből származó bevételek	1004	0	0	0	0

61	II. TERMÉKEK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1006 + 1007)	1005	17.483	47.941	65.894	80.940
610, 612 és 614	1. Termékek és szolgáltatások belföldi értékesítéséből származó bevételek	1006	17.483	47.941	65.894	80.940
611, 613 és 615	2. Termékek és szolgáltatások külföldi értékesítéséből származó bevételek	1007	0	0	0	0
62	III. ÁRU ÉS KIBOCSÁTÁS AKTIVÁLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1008	100	400	600	800
630	IV. FÉLKÉSZ ÉS KÉSZTERMÉKEK KÉSZLETÉRTÉKÉNEK NÖVEKEDÉSE	1009	200	400	600	850
631	V. FÉLKÉSZ ÉS KÉSZTERMÉKEK KÉSZLETÉRTÉKÉNEK CSÖKKENÉSE	1010	0	0	0	0
64 és 65	VI. EGYÉB ÜGYVITELI BEVÉTELEK	1011	8.750	18.115	27.690	40.962
68, kivéve 683, 685 és 686	VII. ESZKÖZÖK (KIVÉVE PÉNZÜGYI) ÉRTÉKKIIGAZÍTÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1012	0	0	0	0
	B. ÜGYVITELI RÁFORDÍTÁSOK (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	26.519	55.101	92.370	122.875
50	I. ELADOTT ÁRU BEKERÜLÉSI ÉRTÉKE	1014	0	0	0	62
51	II. ANYAG-, ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIAKÖLTSÉGEK	1015	2.676	5.711	11.735	15.287
52	III. BÉRKÖLTSÉGEK, JUTTATÁSOK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI RÁFORDÍTÁSOK (1017 + 1018 + 1019)	1016	20.056	41.095	63.277	83.480
520	1. Bérköltiségek és juttatások	1017	16.342	32.802	49.169	65.519
521	2. Bérköltiségek és juttatások utáni adók és járulékok	1018	2.476	4.970	7.449	9.926
52 kivéve 520 és 521	3. Egyéb személyi ráfordítások és juttatások	1019	1.238	3.323	6.659	8.035
540	IV. ÉRTÉKCSÖKKENÉS KÖLTSÉGEI	1020	1.126	2.252	3.378	4.503
58, kivéve 583, 585 és 586	V. ESZKÖZÖK (KIVÉVE PÉNZÜGYI) ÉRTÉKKIIGAZÍTÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ KÖLTSÉGEK	1021	0	0	0	0
53	VI. TERMELÉSI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1022	1.530	3.711	10.816	15.658
54, kivéve 540	VII. CÉLTARTALÉKOK KÖLTSÉGEI	1023	0	0	0	0
55	VIII. IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1024	1.131	2.332	3.164	3.885
	V. ÜGYVITELI EREDMÉNY (1001 - 1013) ≥ 0	1025	14	11.755	2.414	677
	G. ÜGYVITELI VESZTESÉG (1013 - 1001) ≥ 0	1026	0	0	0	0

	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	0	1	1	2
660 és 661	I. ANYAVÁLLALAT ÉS FÜGGŐ VISZONYBAN LÉVŐ JOGI SZEMÉLYEKSEL FENNÁLLÓ VISZONYBÓL EREDŐ PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1028	0	0	0	0
662	II. KAMATJÖVEDELEM	1029	0	1	1	2
663 és 664	III. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉG ÉS A DEVIZA ZÁRADÉKA POZITÍV HATÁSAI	1030	0	0	0	0
665 és 669	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1031	0	0	0	0
	GY. PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	1	1	1	4
560 és 561	I. ANYAVÁLLALAT ÉS FÜGGŐ VISZONYBAN LÉVŐ JOGI SZEMÉLYEKSEL FENNÁLLÓ VISZONYBÓL EREDŐ PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK	1033	0	0	0	0
562	II. KAMATKÖLTSÉGEK	1034	1	1	1	2
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉG ÉS A DEVIZA ZÁRADÉKA NEGATÍV HATÁSAI	1035	0	0	0	2
565 és 569	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK	1036	0	0	0	0
	E. PÉNZÜGYI EREDMÉNY (1027 - 1032) ≥ 0	1037	0	0	0	0
	ZS. PÉNZÜGYI VESZTESÉG (1032 - 1027) ≥ 0	1038	1	0	0	2
683, 685 és 686	Z. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSBAN VALÓS ÉRTÉKEN ÉRTÉKELT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK KIIGAZÍTÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1039	0	0	0	0
583, 585 és 586	I. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSBAN VALÓS ÉRTÉKEN ÉRTÉKELT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK KIIGAZÍTÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ RÁFORDÍTÁSOK	1040	0	0	0	0
67	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1041	30	60	120	180
57	K. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1042	181	394	575	786
	L. TELJES BEVÉTEL (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	26.563	66.917	94.905	123.734
	LJ. TELJES RÁFORDÍTÁS (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	26.701	55.496	92.946	123.665
	M. ADÓZÁS ELŐTTI SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (1043 - 1044) ≥ 0	1045	0	11.421	1.959	69
	N. ADÓZÁS ELŐTTI SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI VESZTESÉG (1044 - 1043) ≥ 0	1046	138	0	0	0

69-59	NJ. POZITÍV NETTÓ HATÁS AZ EREDMÉNYRE A VISSZATARTOTT VÁLLALKOZÁSI NYERESÉG, A KÖNYVELÉSI POLITIKÁK MÓDOSÍTÁSA ÉS A KORÁBBI IDŐSZAKOK HIBAKORREKCIÓI ALAPJÁN	1047				
59- 69	O. NEGATÍV NETTÓ HATÁS AZ EREDMÉNYRE A VISSZATARTOTT VÁLLALKOZÁSI VESZTESÉG, A KÖNYVELÉSI POLITIKÁK MÓDOSÍTÁSA ÉS A KORÁBBI IDŐSZAKOK HIBAKORREKCIÓI ALAPJÁN	1048				
	P. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	0	11.421	1.959	69
	R. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	138	0	0	0
	S. NYERESÉGADÓ					
721	I. IDŐSZAK ADÓRÁFORDÍTÁSA	1051				
722 tartozás egyenleg	II. IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓRÁFORDÍTÁSA	1052				
722 követelés egyenleg	III. IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELE	1053				
723	T. A MUNKÁLTATÓ KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELME	1054				
	TY. NETTÓ NYERESÉG (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	0	11.421	1.959	69
	U. NETTÓ VESZTESÉG (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	138	0	0	0
	I. IRÁNYÍTÁSI JOG NÉLKÜLI RÉSZESEDÉSRE ESŐ NETTÓ NYERESÉG	1057				
	II. ANYAVÁLLALATRA ESŐ NETTÓ NYERESÉG	1058				
	III. IRÁNYÍTÁSI JOG NÉLKÜLI RÉSZESEDÉSRE ESŐ NETTÓ VESZTESÉG	1059				
	IV. ANYAVÁLLALATRA ESŐ NETTÓ VESZTESÉG	1060				
	V. RÉSZVÉNYEKBŐL EREDŐ BEVÉTEL					
	1. Egy részvényre jutó alap bevétel	1061				
	2. Csökkentett egy részvényre jutó bevétel	1062				

- A 2024. évre vonatkozóan a vállalat tervezett teljes bevétele 123.734.000 dinár. A teljes bevétel 2024. évre tervezett összege növekedett (névleges értékben 13.374.000 dinárral) a 2023. évre tervezett teljes bevételhez (110.360.000 dinár) képest, elsősorban amiatt, mert a nőtték a támogatásokra előlátott eszközök a védett területekre vonatkozóan SZK költségvetéséből, VAT költségvetéséből, és Szabadka Város 2024. évi költségvetéséről szóló határozat nagyobb eszközöket látott elő környezetvédelemre a Palics Természeti Park védett területein és a többfunkciós védősávon a Palicsi-tó, Vértó és Ludasi-tó partján.
- A 2024. évre vonatkozóan a vállalat tervezett teljes ráfordításainak összege 123.665.000 dinár. A teljes ráfordítás 2024. évre tervezett összege növekedett (névleges értékben 14.713.000 dinárral) a 2023. évre tervezett teljes ráfordításhoz (108.952.000 dinár) képest, elsősorban amiatt, mert a SZK, VAT és Szabadka Város 2024. évi költségvetése nagyobb eszközöket látott elő környezetvédelemre a 6 védett területen és a tisztaság fenntartására és a zöldfelületek karbantartására a Palics Természeti Park védett területein, továbbá a többfunkciós védősáv megnövekedett területén, a Palicsi-tó és Ludasi-tó partján.
- Az egyéb ügyviteli bevételek tervezett összege 5.019.000 dinárral magasabb a 2024. évben a 2023. évi tervhez viszonyítva. A növekedés a közüzemi szolgáltatások nyújtása területén megvalósuló bevételekre vonatkozik a tisztaság fenntartására és a zöldfelületek karbantartására a többfunkciós védősáv megnövekedett területén, a Palicsi-tó és Ludasi-tó partján.
- Az ügyviteli ráfordítások 2024. évi tervezett értéke 14.647.000 dinárral több a 2023. évi tervhez képest. A növekedés az üzemanyagok és a kertészeti termelő szolgáltatások esetében jelentkezik.
- A nettó nyereség tervezett összege 69.000 dinár, ami 1.339.000 dinárral kevesebb a 2023. évre tervezett nyereségnél.

PÉNZFORGALMI KIMUTATÁS 2024.1.1. és 2024.12.31. közötti időszakban

5b melléklet

PÉNZFORGALMI KIMUTATÁS 2024.1.1. és 2024.12.31. közötti időszakban

000 dinár

TÉTEL MEGNEVEZÉSE	AAP	Összeg			
		Terv 2024.1.1.- 3.31.	Terv 2024.1.1.- 6.30.	Terv 2024.1.1.- 9.30.	Terv 2024.1.1.- 12.31.
1	2	3	4	5	6
A. SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS					
I. Üzleti tevékenységből származó pénzeszköz bevételek (1 - 4)	3001	32.894	65.908	96.262	143.414
1. Értékesítés és kapott előlegek belföldön	3002	24.334	48.098	68.992	103.035
2. Értékesítés és kapott előlegek külföldön	3003	0	0	0	0
3. Üzleti tevékenységből kapott kamatok	3004	0	0	0	2
4. Egyéb bevételek a szokásos tevékenységből	3005	8.560	17.810	27.270	40.377
II. Üzleti tevékenységből származó pénzeszköz kiadások (1 - 8)	3006	33.156	66.244	98.245	145.457
1. Beszállítók számára kifizetett összegek és előlegek belföldön	3007	10.242	21.032	30.342	56.213
2. Beszállítók számára kifizetett összegek és előlegek külföldön	3008				

3. Bérek, juttatások és egyéb személyi jellegű kiadások	3009	20.056	41.095	63.277	83.480
4. Fizetett kamatok belföldön	3010	0	1	2	2
5. Fizetett kamatok külföldön	3011	0	0	0	0
6. Nyereségadó	3012	8	16	24	32
7. Egyéb közbevételekhez kapcsolódó kiadások	3013	2.850	4.100	4.600	5.730
8. Egyéb kiadások a szokásos tevékenységből	3014				
III. Üzleti tevékenységből származó nettó pénzeszköz bevételek (I–II)	3015				
IV. Üzleti tevékenységből származó nettó pénzeszköz kiadások (II–I)	3016	262	336	1.983	2.043
B. BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS					
I. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz bevételek (1 – 5)	3017	0	0	0	0
1. Részvény és részesedés eladása	3018				
2. Immateriális javak, ingatlanok, berendezések, felszerelés és biológiai eszközök értékesítése	3019				
3. Egyéb kapott pénzügyi befektetések	3020				
4. Beruházási tevékenységért kapott kamatok	3021				
5. Kapott osztalék	3022				
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz kiadások (1 - 3)	3023	0	0	0	0
1. Részvények és részesedés vásárlása	3024				
2. Immateriális javak, ingatlanok, berendezések, felszerelés és biológiai eszközök vásárlása	3025	0	0	0	0
3. Egyéb pénzügyi befektetések	3026				
III. Befektetési tevékenységből származó nettó bevételek (I–II)	3027				
IV. Befektetési tevékenységből származó nettó kiadások (II–I)	3028	0	0	0	0
V. PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS					
I. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz bevételek (1 - 7)	3029				
1. Törzstőke emelése	3030				
2. Hosszú lejáratú hitelek belföldön	3031				
3. Hosszú lejáratú hitelek külföldön	3032				
4. Rövid lejáratú hitelek belföldön	3033				
5. Rövid lejáratú hitelek külföldön	3034				
6. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	3035				
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3036				
II. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz kiadások (1 - 8)	3037				

1. Saját részvények és részesedés felvásárlása	3038				
2. Hosszú lejáratú hitelek belföldön	3039				
3. Hosszú lejáratú hitelek külföldön	3040				
4. Rövid lejáratú hitelek belföldön	3041				
5. Rövid lejáratú hitelek külföldön	3042				
6. Egyéb kötelezettségek	3043				
7. Pénzügyi lízing	3044				
8. Kifizetett osztalék	3045				
III. Pénzügyi műveletekből származó nettó pénzeszköz bevételek (I–II)	3046				
IV. Pénzügyi műveletekből származó nettó pénzeszköz kiadások (II–I)	3047				
G. PÉNZESZKÖZ BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3001 + 3017 + 3029)	3048	32.894	65.908	96.262	143.414
D. PÉNZESZKÖZ KIADÁSOK ÖSSZESEN (3006 + 3023 + 3037)	3049	33.156	66.244	98.245	145.457
GY. NETTÓ PÉNZESZKÖZ BEVÉTELEK (3048 – 3049) ≥ 0	3050				
E. NETTÓ PÉNZESZKÖZ KIADÁSOK (3049 – 3048) ≥ 0	3051	262	336	1.983	2.043
ZS. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK KEZDETÉN	3052	7.483	7.483	7.483	7.483
Z. POZITÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉGEK A KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMÍTÁSBÓL	3053				
I. NEGATÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉGEK A KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMÍTÁSBÓL	3054				
J. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK VÉGÉN (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	7.221	7.147	5.500	5.440

Az ügyviteli tevékenységből származó pénzeszköz bevételek 2024. évi tervezett szintje 21%-kal magasabb a 2023. évre tervezett értéknél, a 2023. év végén, a Palicsi- és Ludasi-tó mentén lévő partmenti védősáv tisztaságának és zöldfelületeinek karbantartása kapcsán a kiállítók számlák szerinti nagyobb megfizetés következtében, ami által csökkennek a 2024. évi követelések a 2023. évben számlázott és megvalósult szolgáltatások alapján.

A teljes pénzeszköz kiadás 2024. évi tervezett szintje 20%-kal magasabb a 2023. évi értéknél, a 2023. év végén beérkező, kertészeti szolgáltatásokra vonatkozó bejövő számlák kifizetése következtében.

TERVEZETT BEVÉTELI FORRÁSOK A 2024. ÉVBEN

A védett területek bevételeinek pénzügyi terve a 2024. évre

P. b.p.	Bevételi források	TERV 2023.	BECSÜLT MEGVALÓ-SÍTÁS 2023.	TERV 2024.	INDEX 4/3	INDEX 5/3	INDEX 5/4
1.	Szerb Köztársaság költségvetési eszközei	6.420.000	6.338.132	9.320.000	99	145	147

	1.1. Környezetvédelmi Minisztérium	6.420.000	6.338.132	9.320.000	99	145	147
2.	Saját bevételek	7.600.000	7.600.000	9.512.000	100	125	125
	2.1. Bevételek a tevékenység végzéséből	3.250.000	3.250.000	5.162.000	100	159	159
	2.2. Bevételek a védett területek használati díjából	4.350.000	4.350.000	4.350.000	100	100	100
	2.3. Egyéb bevételek	0	0	0	-	-	-
3.	Helyi önkormányzat költségvetési eszközei - támogatások	25.250.000	23.947.513	25.269.000	95	100	106
	3.1. Szabadka Város – védett területek	10.250.000	10.068.876	10.269.000	98	100	102
	3.2. Szabadka Város – mezőőr-szolgálat és mezőgazdasági földek	15.000.000	13.878.637	15.000.000	93	100	108
4.	Donációk, ajándékok és segélyek	0	0	0	-	-	-
5.	Egyéb eszközök	3.688.000	2.146.000	5.788.000	58	157	270
	5.1. Vajdaság AT	3.100.000	1.600.000	5.200.000	52	168	325
	5.2. Pályázatok	588.000	546.000	588.000	93	100	108
	Bevételek összesen	42.958.000	40.031.645	49.889.000	93	116	125

A Szerb Köztársaság költségvetéséből tervezett eszközök rendeltetése a Szabadkai Homokpuszta, a Ludasi-tó és a Szelevényi-puszta természetvédelmi területek évi kezelési tervének megvalósítása, különös tekintettel az őrszolgálat megszervezésére a védett területeken, az aktív természetvédelmi intézkedések végrehajtására és a védett területek bemutatására. A 2024. évre tervezett eszközök szintje magasabb a 2023. évi tervnél (16%-kal) a tőkeberuházások növekedése nélkül. Januárban a Környezetvédelmi Minisztérium jóváhagyását adja mindhárom éves kezelési terv megvalósítására, ezzel jóváhagyja a vállalat által 2024-re tervezett eszközöket. A Minisztérium áprilisban határozatot hoz arról, hogy mely területen és milyen mértékben pénzeli a programok végrehajtását minden védett területre vonatkozóan Szerbiában, a rendelkezésre álló eszközök és a prioritási kritériumok figyelembe vételével.

A tevékenység végzéséből származó bevételek tervezett értéke 1.912.000 dinárral magasabb szinten (59%) van a 2023. évi tervhez képest. A növekedés a horgászengedélyek eladásából várható magasabb árakon, melyek 2024.1.1-től hatályosak. Egyébként is trend a horgászok számának növekedése, és van egy új horgászterületünk is, a Magyarkanizsai járás.

A Szabadka Város költségvetéséből származó támogatások rendeltetése a Palics Természeti Park, a palicsi kocsányos tölgyek természeti emlék kezelési terveinek megvalósítása, a mezőőr-szolgálat megszervezése a város egész területén, valamint a védett területeken található mezőgazdasági földek védelméről, rendezéséről és használatáról szóló terv megvalósítása és természetvédelmi táborok szervezése, és mindezek megközelítőleg a 2023. évi szinten vannak.

A 3.1. Szabadka Város – védett területek tételesorán a 2023. évi megvalósítás 2%-kal alacsonyabb volt, mivel az állatorvosi szolgáltatások költségei alacsonyabbak voltak a tervezettnél. A 2024. évi terv a 2%-kal magasabb a 2023. évi tervhez viszonyítva.

A 3.2. Szabadka Város – mezőőr-szolgálat tételesorán 7%-kal kevesebb összeg valósult meg, mint a 2023. évi terv volt, mivel nem volt szükség akkora mértékű megvalósításra a rezsiköltségek, az egyenruha és az üzemanyag tételek esetében, továbbá nem valósult meg a juttatás összege sem egy mezőőr esetében. A 2024. évi terv a 2023. évi terv szintjén van.

A Mezőgazdasági, Erdészeti és Vízgazdálkodási Minisztériumtól származó 2024. évi pályázati pénzek a 2023. évvel azonos szinten kerültek megállapításra, a rendeltetésük pedig az állati genetikai erőforrások megőrzése a 2024. évben. A 2023. évi terv megvalósulása 7%-kal, 42.000 dinárral alacsonyabb a tervezettnél.

Az 5.1. Egyéb eszközök Vajdaság AT költségvetéséből – pályázat tételsoron tervezett összeg 5.200.000 sinár, ami 2.100.000 dinárral több az előző, 2023. évihez képest. Az első negyedévre tervezzük a folyó támogatási eszközöket Vajdaság AT költségvetéséből, melyek rendeltetése Magyarokanizsai járás különleges értékű táj kezelési tervének végrehajtása és az aktív természetvédelmi intézkedések végrehajtása a védett területen.

A védett övezetben található közhasznú területeken lévő zöldfelületek, valamint a Palicsi-tó, a Vértó és a Ludasi-tó partján fekvő zöld közterületek karbantartásáról szóló 2024. évi terv

PROGRAM 2 KOMMUNÁLIS TEVÉKENYSÉG								
Tétel	Szolgáltatás fajtája	Munkálatok terjedelme	Mértékegység	Ár	Gyakoriság	A munkálatok értéke	ADÓ	Érték adóval
1.	ZÖLDFELÜLET					26.581.352,18	2.658.135,22	29.239.487,40
1.1	GYEP KARBANTARTÁSA					11.295.038,24	1.129.503,82	12.424.542,06
1.1.1	A park gyepének karbantartása					8.528.084,56	852.808,46	9.380.893,02
	Levelek gereblyézése halomra gyűjtéssel és elszállítással – könnyebb feltételek	71.660	m ²	3,46	2	495.887,20	49.588,72	545.475,92
	Régi park – főbejárat, Víztorony	2,275	m ²					
	Régi park – két szökőkút a partig	21,089	m ²					
	Régi park – Női Fürdő, bejárat	1,082	m ²					
	Régi park – part a Vitorlásklubig	12,147	m ²					
	Régi park – játszótér, Ábelpark	11,065	m ²					
	Régi park – Kisvendéglő – félsziget	7,447	m ²					
	Régi park – Kisvendéglő – a Spliti fasorig	3,394	m ²					
	Régi park – a mozitól a Férfi stranding húzódó partszakasz	11,643	m ²					
	Hegedús József utca	1518	m ²					

	Levelek gereblyézése halomra gyűjtéssel és elszállítással – nehezebb feltételek	40.701	m ²	14,90	2	1.212.889,80	121.288,98	1.334.178,78
	II. osztályú gyepek							
	II. osztályú gyepek							
	Régi park – Park Szálló	1,715	m ²					
	Régi park – Tenisz klub, Hegedűs J. utca	2,698	m ²					
	Horgosi út – parkoló, a Spliti fasor egy része	3,163	m ²					
	Férfi strand – fürdőhely	3,516	m ²					
	Fürdőhely	1500	m ²					
	A Vikendtelepülés felé vezető út	4,293	m ²					
	Autóbusz forduló és a Vikendtelepülés bejárata	5,867	m ²					
	Bagolyvár – Halászcsárda	4,698	m ²					
	Vikendtelepülésen lévő strand	3630						
	III. osztályú gyepek		m ²					
	Kisvendéglő – Spliti fasor	702	m ²					
	Nagy parkoló – Magyarkanizsai út – rész	3,095	m ²					
	Fürdőhely – part – partoldal	5,824	m ²					
	I. osztályú gyepek kaszálása halomra gyűjtéssel és elszállítással	71.660	m ²	3,86	14	3.872.506,40	387.250,64	4.259.757,04
	Régi park – főbejárat, Víztorony	2,275	m ²					
	Régi park – két szökőkút a partig	21,089	m ²					
	Régi park – Női Fürdő, bejárat	1,082	m ²					
	Régi park – part a Vitorlásklubig	12,147	m ²					
	Régi park – játszótér, Ábelpark	11,065	m ²					
	Régi park – Kisvendéglő – félsziget	7,447	m ²					
	Régi park – Kisvendéglő – a Spliti fasorig	3,394	m ²					
	Régi park – a mozitól a Férfi stranding húzódnó partszakasz	11,643	m ²					
	Hegedűs József utca jobb oldala	1518	m ²					

	II. osztályú gyepek kaszálása halomra gyűjtéssel és elszállítással	33.820	m ²	4,73	11	1.759.654,60	175.965,46	1.935.620,06
	Régi park – Park Szálló	1,715	m ²					
	Régi park – Tenisz klub, Hegedűs J. utca	2,698	m ²					
	Horgosi út – parkoló, a Spliti fasor egy része	3,163	m ²					
	Férfi strand – fürdőhely	3,516	m ²					
	Fürdőhely	1500	m ²					
	A Vikendtelepülés felé vezető út	4,293	m ²					
	Autóbusz forduló és a Vikendtelepülés bejárata	5,867	m ²					
	Bagolyvár – Halászcserda	4,698	m ²					
	Vikendtelepülésen lévő strand	3630	m ²					
	A Női Fürdőnél lévő parkoló	2740	m ²					
	III. osztályú gyepek kaszálása halomra gyűjtéssel és elszállítással	9.621	m ²	8,48	7	571.102,56	57.110,26	628.212,82
	Kisvendéglő – Spliti fasor	702	m ²					
	Nagy parkoló – Magyarkanizsai út – rész	3,095	m ²					
	Fürdőhely – part – partoldal	5,824	m ²					
	Gyep öntözése gumitömélővel	43.080	m ²	1,43	10	616.044,00	61.604,40	677.648,40
	Főbejárat	2275	m ²					
	Régi park	22913	m ²					
	Kisvendéglő	6827	m ²					
	Ábel park	11065	m ²					
1.1.2	A palicsi kocsányos tölgyek természeti emlék gyepterületének karbantartása					2.433.130,00	243.313,00	2.676.443,00
	Levelek gereblyézése halomra gyűjtéssel és elszállítással – nehezebb feltételek	29000	m ²	14,90	2	864.200,00	86.420,00	950.620,00
	II. osztályú gyepek kaszálása halomra gyűjtéssel és elszállítással – nagyobb gyakoriság	15000	m ²	4,73	11	780.450,00	78.045,00	858.495,00

	II. osztályú gyepek kaszálása halomra gyűjtéssel és elszállítással – kisebb gyakoriság	14000	m ²	5,12	11	788.480,00	78.848,00	867.328,00
1.1.3	A Magyarkanizsai út melletti csatorna gyepeinek karbantartása		m ²			333.823,68	33.382,37	367.206,05
	III. osztályú gyepek kaszálása halomra gyűjtéssel és elszállítással	4374	m ²	8,48	9	333.823,68	33.382,37	367.206,05
1.2	VIRÁGÁGYASOK, RÓZSÁK, DÍZCSERJÉK ÉS ÉLŐ SÖVÉNYEK KARBANTARTÁSA					9.572.590,33	957.259,03	10.529.849,36
	Virágágyások, rózsák, dízscserjék és élő sövények karbantartása a parkban					9.572.590,33	957.259,03	10.529.849,36
	Virágágyások megújítása - munka	2.000	m ²	188,38	2	753.520,00	75.352,00	828.872,00
	Virágágyások megújítása - virágok	72000	КОМ	50,00	2	7.200.000,00	720.000,00	7.920.000,00
	Virágágyások gyomtalanítása	2.000	m ²	29,90	8	478.400,00	47.840,00	526.240,00
	Virágágyások öntözése	2.000	m ²	3,17	96	608.640,00	60.864,00	669.504,00
	Virágágyások vegyszeres védelme	2.000	m ²	3,97	7	55.580,00	5.558,00	61.138,00
	Dízcserjék leveleinek gereblyézése	263	m ²	5,23	2	2.750,98	275,10	3.026,08
	Dízcserjék gyomtalanítása	263	m ²	46,02	8	96.826,08	9.682,61	106.508,69
	Élő sövények leveleinek gereblyézése	1.007	m ²	4,99	2	10.049,86	1.004,99	11.054,85
	Élő sövények metszése – egyszerű feltételek	720	m ²	44,76	3	96.681,60	9.668,16	106.349,76
	Élő sövények metszése – közepes feltételek	202	m ²	55,71	3	33.760,26	3.376,03	37.136,29
	Élő sövények metszése – nehezebb feltételek	85	m ²	73,41	3	18.719,55	1.871,96	20.591,51
	Élő sövények gyomtalanítása	720	m ²	32,42	8	186.739,20	18.673,92	205.413,12
	Élő sövények öntözése	720	m ²	1,13	14	11.390,40	1.139,04	12.529,44
	Élő sövények vegyszeres védelme	1.640	m ²	3,97	3	19.532,40	1.953,24	21.485,64
1.3	NÖVÉNYZET MEGÚJÍTÁSA					2.060.472,27	206.047,23	2.266.519,50
1.3.1	Növényzet megújítása és szanitáris intézkedések a parkban					1.866.626,33	186.662,63	2.053.288,96
	Facseteték gyomtalanítása					602.484,16	60.248,42	662.732,58
	Facseteték gyomtalanítása	550	КОМ	50,30	8	221.320,00	22.132,00	243.452,00
	Facseteték öntözése tartálykocsiból	16	ЧАС	1832,52	13	381.164,16	38.116,42	419.280,58

	Kiszáradt fák kivétele					324.167,25	32.416,73	356.583,98
	50 cm-től nagyobb törzsátmérőjű kiszáradt fák kivétele kosaras autó használatával és elszállítással	0	KOM	46416,18	1	0,00	0,00	0,00
	30-50 cm törzsátmérőjű kiszáradt fák kivétele kosaras autó használatával és elszállítással	0	KOM	20581,91	1	0,00	0,00	0,00
	20-30 cm törzsátmérőjű kiszáradt fák kivétele kosaras autó használatával és elszállítással	0	KOM	5195,67	1	0,00	0,00	0,00
	10-20 cm törzsátmérőjű kiszáradt fák kivétele és elszállítása	0	KOM	2111,85	1	0,00	0,00	0,00
	8 m-nél nagyobb átmérőjű koronával rendelkező, legalább 3 éve nem metszett lombhullató fák koronaritkító metszése, 22 m magasságig, elszállítással – nehezebb feltételek	1	KOM	31124,85	1	31.124,85	3.112,49	34.237,34
	8 m-nél nagyobb átmérőjű koronával rendelkező, legalább 3 éve nem metszett lombhullató fák koronaritkító metszése, 12 m magasságig, elszállítással – nehezebb feltételek	21	KOM	13954,40	1	293.042,40	29.304,24	322.346,64
	Szanitáris intézkedések					939.974,92	93.997,49	1.033.972,41
	Munkás	1.166	час	264,24	1	308.103,84	30.810,38	338.914,22
	Motorfűrész	566	час	1116,38	1	631.871,08	63.187,11	695.058,19
1.3.2	Vitorlásklub Palicson					10.391,34	1.039,13	11.430,47
	20-30 cm törzsátmérőjű kiszáradt fák kivétele kosaras autó használatával és elszállítással	2	KOM	5195,67	1	10.391,34	1.039,13	11.430,47
1.3.3	A park növényzetének megújítása és szanitáris intézkedések A palicsi kocsányos tölgyek természeti emlék területén					183.454,60	18.345,46	201.800,06
	8 m-nél nagyobb átmérőjű koronával rendelkező, legalább 3 éve nem metszett lombhullató fák koronaritkító metszése, 12 m magasságig, elszállítással – nehezebb feltételek	7	KOM	13954,40	1	97.680,80	9.768,08	107.448,88

	8 m-nél nagyobb átmérőjű koronával rendelkező, legalább 3 éve nem metszett lombhullató fák koronaritkító metszése, 8 m magasságig, elszállítással	28	KOM	3063,35	1	85.773,80	8.577,38	94.351,18
1.4	ILLETÉKES TITKRÁSÁGOK MEGBÍZÁSAI					200.000,00	20.000,00	220.000,00
1.5	ÖSVÉNYEK KARBANTARTÁSA					3.453.251,34	345.325,13	3.798.576,47
	Fű sarabolása a földes ösvényekről, elszállítással	10.450	m	19,53	4	816.354,00	81.635,40	897.989,40
	A földes ösvények melletti gyepes területek szélének visszametszése, elszállítással	788	m	12,44	4	39.210,88	3.921,09	43.131,97
	Fű sarabolása az apró köves ösvényekről, elszállítással	13.100	m ²	42,43	4	2.223.332,00	222.333,20	2.445.665,20
	Az apró köves ösvények melletti gyepes területek szélének visszametszése, elszállítással	5.000	m	12,44	4	248.800,00	24.880,00	273.680,00
	A nagy kövekkel kirakott ösvények melletti gyepes területek szélének visszametszése, elszállítással	4.226	m ²	29,71	1	125.554,46	12.555,45	138.109,91
PROGRAM 6 - KÖRNYEZETVÉDELEM								
	Szolgáltatás típusa	Összesen (adó nélkül)	ADÓ	Összesen (adóval)				
2.	VÉDŐSÁV KARBANTARTÁSA A PALICSI-LUDASI-ÉS VÉR-TÓ KÖRÜL							
1	Cserjék, ágak és mindenféle átmérőjű fák vagy facsoportok mechanikus kivágása	379.080,00	37.908,00	416.988,00				
2	A nem honos és invazív növényfajok vegyi visszaszorítása a vegetációs időszakban	1.920,00	192,00	2.112,00				
3	Mechanikus nádvágás és eltávolítás	827.269,20	82.726,92	909.996,12				
4	Füves területek kaszálása	12.077.424,00	1.207.742,40	13.285.166,40				
5	Nád és fű kaszálása a partoldalon (lejtős partokon)	1.043.280,00	104.328,00	1.147.608,00				

6	Növényzet karbantartása metszéssel, gyomtalanítással, a növények pótlásával és öntözéssel	3.604.944,40	360.494,44	3.965.438,84				
7	A kiegészítő út és a kerékpárút-járda karbantartása	37.422,00	3.742,20	41.164,20				
8	Tisztaság fenntartása	526.360,64	52.636,06	578.996,70				
9	A tornyok, platók és nyaralók karbantartása a Palicsi- és Ludasi-tó mentén	183.245,79	18.324,58	201.570,37				
	Összesen	18.680.946,03	1.868.094,60	20.549.040,63				
REKAPITULÁCIÓ:								
ZÖLDFELÜLET						26.581.352,18	2.658.135,22	29.239.487,40
VÉDŐSÁV KARBANTARTÁSA A PALICSI-LUDASI-ÉS VÉR-TÓ KÖRÜL						18.680.946,03	1.868.094,60	20.549.040,63
ÖSSZESEN						45.262.298,21	4.526.229,82	49.788.528,03

A védett övezetben található közhasznú területek tisztántartásáról szóló 2024. évi terv

PROGRAM 2 – KOMMUNÁLIS TEVÉKENYSÉG

Tétel	Szolgáltatás fajtája	Munkálatok terjedelme	Mértékegység	Ár	Gyakoriság	A munkálatok értéke	ADÓ	A munkálatok értéke adóval
1.	TISZTÁNTARTÁS					12.472.077,16	1.247.207,72	13.719.284,88
1.1	A park tisztántartása					11.936.817,40	1.193.681,74	13.130.499,14
	Aszfaltutak tisztítása - kézzel	20.019	m ²	0,54	34	367.548,84	36.754,88	404.303,72
	Földutak tisztítása - kézzel	26.235	m ²	0,54	30	425.007,00	42.500,70	467.507,70
	Levelek gereblyézése az ösvényekről	26.235	m ²	3,46	2	181.546,20	18.154,62	199.700,82
	A szökőkutak körüli területek tisztántartása – Munkaerő (1 munkás x 8 óra x 45)	8	óra	264,24	44	93.012,48	9.301,25	102.313,73
	Közterületek tisztántartása – Munkaerő (6 munkás x 8 óra x 365)	48	óra	264,24	247	3.132.829,44	313.282,94	3.446.112,38

	A szemét elszállítása a tisztítás után, pótkocsis traktorral (2 traktor x 8 óra x 365)	16	óra	1.737,86	247	6.868.022,72	686.802,27	7.554.824,99
	Közterületek tisztántartása – Munkaerő (3 munkás x 8 óra x 48)	24	óra	264,24	35	221.961,60	22.196,16	244.157,76
	A szemét elszállítása a tisztítás után, pótkocsis traktorral (1 traktor x 8 óra x 12)	8	óra	1.737,86	35	486.600,80	48.660,08	535.260,88
	Aszfaltos utak tisztítása - kézzel	5.000	m ²	0,54	31	83.700,00	8.370,00	92.070,00
	Felhalmozott szemét eltakarítása - munkaerő	44	óra	264,24	3	34.879,68	3.487,97	38.367,65
	Felhalmozott szemét elszállítása pótkocsis traktorral	8	óra	1.737,86	3	41.708,64	4.170,86	45.879,50
1.2	A palicsi kocsányos tölgyek természeti emlékhely tisztántartása		óra			435.259,76	43.525,98	478.785,74
	Közterületek tisztántartása – Munkaerő (3 munkás x 4 óra x 48)	12	óra	264,24	43	136.347,84	13.634,78	149.982,62
	A szemét elszállítása a tisztítás után, pótkocsis traktorral (1 traktor x 4 óra x 36)	4	óra	1.737,86	43	298.911,92	29.891,19	328.803,11
1.3	Illetékes Titkárságok megbízásai					100.000,00	10000	110.000,00

A védett övezetben elterülő zöld közterületek, valamint a Palicsi-tó, Vértó és a Ludasi-tó partján fekvő zöld közterületek karbantartásáért járó árbevételt a Városi Tanács 2023.12.28-án kelt III-38-25/2023 számú végzésével jóváhagyott hatályos árjegyzék szerint irányoztuk elő.

A védett övezetben elterülő közterületek tisztántartásáért járó árbevételt a Városi Tanács 2023.12.28-án kelt III-38-24/2023 számú végzésével jóváhagyott hatályos árjegyzék szerint irányoztuk elő.

A 2024. évi téli karbantartási terv megvalósításhoz szükséges pénzeszközök terve

IDŐSZAK	ÁFA NÉLKÜL	ÁFA-VAL
2024. (2024.01.01. – 04.01.)	2.900.000,00	3.190.000,00
2024. (2024.11.01. – 12.31.)	1.900.000,00	2.090.000,00
ÖSSZESEN:	4.800.000,00	5.280.000,00

A mezőőrszolgálat 2024. évi terve

1.1. CÉLOK

A Szabadka Város területén elterülő mezőgazdasági földterületek, mint közérdekű javak védelme érdekében a következő célkitűzéseket határozzuk meg:

- A mezőgazdasági földterületeken lévő termés és ültetvények védelme a mezei kárral és a nomád legeltetéssel szemben,
- A mezőgazdasági földterületek, valamint a rajtuk lévő felszerelés és létesítmények védelme (öntözőrendszerek, jégvédelmi állomások),
- A mezei utak és a vízelvezető illetve öntözőcsatornák védelme a háztartási és egyéb hulladék által okozható szennyezéstől,
- A mezőgazdasági földterületek, mezei utak és a vízelvezető illetve öntözőcsatornák védelme a gyom és parlagfű kontrollálatlan terjedésétől,
- A mezőőrszolgálat munkájának szervezése,
- További kérdések, amelyek a fenti célok elérését szolgálják.

A termés és ültetvények, mezőgazdasági földterületek, valamint az azokon lévő felszerelés és létesítmények, mezei utak és a vízelvezető illetve öntözőcsatornák mezei kártól való megvédése céljából tilos:

- Mások tulajdonában lévő mezőgazdasági termést és ültetvényt eltulajdonítani, tépkedni, leszedni, kaszálni vagy felszedni,
- Mások tulajdonában lévő mezőgazdasági termést és ültetvényt törni, vágni, leszedni, vegyi, biológiai vagy más úton megkárosítani,
- A termés és az ültetvény maradékait meggyújtani a mezőgazdasági földterületen,
- Traktorral, lovaskocsival és más közlekedési eszközzel átkelni a mások tulajdonában lévő mezőgazdasági területén és ültetvényén keresztül,
- Mások tulajdonában lévő mezőgazdasági föld és ültetvény területére baromfi- és marhaállományt terelni és legeltetni,
- Különféle növényi maradékokat, hulladékot, törmeléket, téglát, csomagolást, elpusztult állatok tetemét és más szemetet mások tulajdonában lévő mezőgazdasági földterületre, mezei utakra és a vízelvezető illetve öntözőcsatornák területére kiszállítani és ott lerakni,
- Mások tulajdonában lévő mezőgazdasági földterületre és a vízelvezető illetve öntözőcsatornába fekális eredetű hulladékokat és hígtrágyát üríteni,
- Mezőgazdasági termésmaradék gyűjtését végezni a birtokfelhasználó írásos jóváhagyása nélkül,
- A jégvédelmi állomásokon lévő felszerelést eltulajdonítani, letépni vagy eltörni,
- Mezőgazdasági földterületeket felszántani és más mezőgazdasági munkálatokat folytatni a termőföld felhasználójának beleegyezése nélkül.
-

1.2. FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZETÉTELE

A termés és ültetvények, mezőgazdasági földterületek, mezei utak és csatornák mezei kártól való megvédéséről szóló határozat 7. szakasza értelmében egy vezető, egy koordinátor és 6 mezőőr alkalmazását láttuk elő.

MUNKASZERZŐDÉS ALAPJÁN FOGLALKOZTATOTT SZEMÉLYEK		
	Iskolai végzettség	Végrehajtók száma
Vezető/koordinátor	felsőfokú	1
Mezőőr	középfokú	6

1. táblázat: A mezőőrszolgálat szerkezete

1.3. INDIKÁTOROK

A mezőőr-szolgálat teendői elvégzése érdekében minimum egy mezőőr alkalmazása szükséges minden 4000 ha területre.

Szabadka összterületéből, ami 100.737 ha, 88.443 ha a mezőgazdasági földterület, ami megközelítőleg a teljes terület 90%-a. Ebből az következik, hogy egy-egy mezőőre fejenként 14.740,5 ha terület jut, ami mezőőrönként több, mint négyszerese a határozatban ajánlott területnek.

Sorszám	Kataszteri község	Terület (ha)	Munkaszerződéssel alkalmazott mezőőrök száma
			2024.
1.	Bajmok	13.005	1
2.	Békova	7.927	1
3.	Csantavér	9.233	
4.	Györgyén	7.035	1
5.	Nagyfény	11.831	
6.	Alsóváros	15.498	1
7.	Újváros	5.794	
8.	Palics	10.947	1
9.	Királyhalom	2.047	
10.	Óváros	8.070	1
11.	Tavankút	9.345	
	Szabadka Város	100.732	6

2. táblázat: Munkaszerződéssel alkalmazott mezőőrök száma körzetek szerint

1.4. A MEZŐŐRSZOLGÁLAT KÖLTSÉGEI

1.4.1. A mezőőrszolgálat működési költségei

1.	Alkalmazottak foglalkoztatása munkaszerződés alapján, egyéb költségtérítések és juttatásaik a munkáról szóló törvény alapján	11.303.000,00
2.	Munkába járás költségtérítése	50.000,00
3.	Üzemanyag, karbantartás és járművek bejegyzése	1.000.000,00
4.	Személyek és felszerelés biztosítása	120.000,00
5.	Rezsi költségek	1.437.000,00
6.	Munkaruha és lábbeli	90.000,00
7.	Felszerelés és épületek karbantartási költségei	0,00
8.	Munkafeltételek feljavítását szolgáló felszerelés	0,00
	ÖSSZESEN	14.000.000,00

Indoklás: A mezőőrszolgálat működési költségei táblázathoz

Az 1. számú tétel esetében, **Munkaerő alkalmazás munkaszerződés alapján:** A mezőőrök meghatározatlan idejű állandó munkaviszonyban vannak bejelentve, és a munkáról szóló törvény alapján kerül elszámolásra a bérük és a juttatásaik.

A 2. számú tétel esetében, **Munkába járás költségtérítése:** A mezőőrök a munkába járás költségeire a folyó évben nem kapnak juttatást, mivel a szolgálati járműveket használják, a törvénnyel összhangban. Csak a részleg vezetője nem használ hivatali járművet, ezért ő kap munkába járásért költségtérítést.

A 3. számú tétel esetében, **Üzemanyag, karbantartás és járművek bejegyzése:** Ez a tétel esetében a 2024 évre tervezett költség összegét csökkentettük 29%-kal (névértéken 400.000 dinárral) a 2023. évi tervhez képest, mivel új munkarendet vezettünk be a terepen.

A 4. számú tétel esetében, **Személyek és felszerelés biztosítása:** 30.000 dinárral kisebb összeget terveztünk, mivel ezeknek a költségeknek egy része a 2023. évi szerződés alapján valósul meg.

Az 5. számú tétel esetében, **Rezsi költségek:** A 2023. évi megvalósítás alapján beláttuk, hogy kisebb összegre lesz szükségünk ilyen célra az e-dokumentumok és e-kommunikáció használata miatt.

A 6. számú tétel esetében, **Munkaruha és lábbeli:** A 2024. évben alacsonyabb összegű eszközt terveztünk ilyen célra, mert 2023-ban sor került téli ruházat, lábbeli és minőségi felszerelés beszerzésére, melyek a lehető legjobb védelmet biztosítják a közlekedés és a téli időszak során (szél, hideg, por, nedvesség és eső stb. ellen).

A 7. számú tétel esetében, **Felszerelés és épületek karbantartási költségei:** Nem terveztünk eszközöket a 2024. évre, mivel a korábbi években elegendő beruházás történt ilyen célra.

A 8. számú tétel esetében, **Munkafeltételek feljavítását szolgáló felszerelés:** Nem terveztünk eszközöket a 2024. évre, mivel a korábbi években történtek beruházások, melyekkel a terepi munkát végző szolgálat megfelelő mértékben fel lett szerelve.

A 2024. évi működés pénzügyi terve

		TERV 2023.	MEGVALÓSÍTÁS (BECSLÉS) 2023.	TERV 2024.	ИНДЕКС		
		I-XII 2023.	I-XII 2023.	I-XII 2024.			
I	BEVÉTELEK	1.	2.	3.	2./1.	3. / 1.	3. / 2.
	ÜGYVITELI BEVÉTELEK	106.895.266	100.493.818	123.552.128	94	116	123
	PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	3.284.602	3.282.602	2.000	100	0	0
	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	180.000	47.961	180.000	27	100	375
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	110.359.868	103.824.381	123.734.128	94	112	119
II	RÁFORDÍTÁSOK						
	ÜGYVITELI RÁFORDÍTÁSOK	108.228.356	101.306.532	122.875.328	94	114	121
	PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK	4.000	4.087	4.000	102	100	98
	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	720.000	764.662	786.000	106	109	103
	RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN:	108.952.356	102.075.281	123.665.328	94	114	121
	NYERESÉG	1.407.512	1.749.100	68.800	124	5	4
	VESZTESÉG						

A táblázatban szereplő összegek ÁFA nélkül vannak kifejezve.

A 2023. évi összbevétel becsült megvalósítása 6%-kal alacsonyabb, míg az összes ráfordítások becsült megvalósítása 6%-kal volt alacsonyabb a tervezettnél. A megvalósított eredmény 1.749.100,00 dinárt tesz ki, ami jelentősen nagyobb összeg a tervezett 341.588,00 dinárnál (24%-kal több) és ami a bérköltségek alacsonyabb szintű megvalósulásának (kevesebb túlóra) köszönhető.

A 2024. évi tervezett összbevétel 19%-kal magasabb a 2023. évi megvalósításnál, míg az összes ráfordítások 2024. évre tervezett értéke 21%-kal magasabb a 2023. évi megvalósításánál. A 2024. évi eredmény tervezett összege 67.796 dinár, ami 1.680.304 dinárral kevesebb a 2023. évi tervnél.

A 2024. évre tervezett bevételek és ráfordítások részletes szerkezete, valamint a 2023. évi bevételek és ráfordítások terve és megvalósítása, a magyarázatokkal együtt, megtalálhatóak az alábbi táblázatokban és szövegekben.

Teljes bevétel

Sor sz..	Bevétel típusa	Terv 2023.	Megvalósítá s (becslés) 2023.	Terv 2024.	Index		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5			
1	Termékek	1.150.000	1.150.000	1.150.000	32	100	317
1.1.	Idényjellegű virág	100.000	100.000	100.000	100	100	100
1.2.	Cserepes virág	50.000	50.000	50.000	47	100	213
1.3.	Palánták és dízcserjék	150.000	150.000	150.000	57	100	175

1.4.	Termelés értéknövekedése / -csökkenése	850.000	850.000	850.000	18	100	555
2	Szolgáltatások	62.202.266	71.928.128	71.928.128	97	116	119
2.1.	Közterületek tisztántartása	11.531.258	12.472.077	12.472.077	100	108	108
2.2.	Zöldfelületek karbantartása	21.579.805	26.581.352	26.581.352	100	123	123
2.3.	Téli szolgálat	4.375.000	4.800.000	4.800.000	104	110	105
2.4.	Parti sáv karbantartása	16.233.021	18.680.946	18.680.946	100	115	115
2.5.	Aljnövényket kivágása	3.318.182	4.227.273	4.227.273	100	127	127
2.6.	Tisztántartási és zöldterület karbantartási szolgáltatások harmadik személyeknek	5.165.000	5.166.480	5.166.480	63	100	160
3	Ökoturizmus és vendéglátóipari tevékenység	585.000	585.000	585.000	81	100	124
3.1.	Pályzatok, támogatások	0					
3.2.	Emléktárgyak, képek, nyomtatványok	0					
3.3.	Vendéglátóipari létesítmény bérbe adása	360.000	360.000	360.000	120	100	84
3.4.	Padok bérbe adása	225.000	225.000	225.000	19	100	524
4	Természeti javak használata és megőrzése	42.958.000	49.889.000	49.889.000	91	116	127
4.1.	Mezőgazdaság fejlesztése (mezőőrsgazdálkodás és mezőgazdasági földterületek)	15.000.000	15.000.000	15.000.000	93	100	108
4.2.	Horgászengedélyek, csónakok	2.450.000	4.362.000	4.362.000	91	178	195
4.3.	Az állatállomány létszám növekedéséből eredő bevétel	800.000	800.000	800.000	160	100	63
4.4.	Javak használata utáni térítmény	4.350.000	4.350.000	4.350.000	75	100	134
4.5.	Pályzatok - társfinanszírozás	20.358.000	25.377.000	25.377.000	91	125	137
4.6.	Természeti javak használata	0					
5	Egyéb bevételek	3.464.602	182.000	182.000	96	5	5
5.1.	Egyéb pénzügyi bevételek	3.284.602	2.000	2.000	100	0	0
5.2.	Egyéb bevételek	180.000	180.000	180.000	27	100	375
	Termékek	110.359.868	123.734.128	123.734.128	94	112	119

A táblázatban szereplő összegek ÁFA nélkül vannak kifejezve.

1. tétel: Termékek – a 2023. évi megvalósítás a 2023. évi tervhez képest 68%-kal alacsonyabb amiatt, mert kisebb mennyiségben sikerült értékesíteni a megtermelt idényjellegű és cserepes virágot, illetve díszcserjét. A növénytermesztés specifikussága miatt az el nem adott palánták készletértéke kis mértékben növekedett, amit azt a táblázat is mutatja. A 1.1. tételen a 2024. évben a termékeladásból tervezett bevétel mértéke az idényjellegű virágok esetében a 2023. évi terv szintjén van, a reálisan nagyobb értékesítési lehetőségnek köszönhetően.

2. tétel: Szolgáltatások – a 2024. évben a szolgáltatásokból származó bevétel 19%-kal alacsonyabb szinten van a 2023. évi megvalósításhoz képest. A tisztaság fennartására, a zöldfelületek karbantartására, a Palicsi-tó, Vértó és Ludasi-tó partmenti övezetének fenntartására és a hóeltakarításra tervezett bevételek magasabbak a 2023. évi megvalósításnál, a magasabb jóváhagyott áraknak köszönhetően, a nagyobb gyakoriság és nagyobb karbantartott terület miatt, a megrendelő (alapító) meghagyása alapján. A 2.6. tételen – Tisztántartási és zöldterület karbantartási szolgáltatások harmadik személyeknek esetében 2024-ben 60%-kal nagyobb megvalósítást tervezünk a 2023. évi megvalósításhoz viszonyítva, tekintettel arra, hogy 2024-ben tervben van az olyan munkák leszerződésének megkönnyítése, melyek keretében zöldfelületek rendezését, díszcserjék és facserepek ültetését végezzük köztársaságok, magánvállalatok és magánszemélyek számára.

4. tétel: Természeti javak használata és megőrzése a védett területeken esetében a 2024. évben 27%-kal magasabb értéket tervezünk a 2023. évi megvalósítás szintjéhez viszonyítva.

A Szabadka Város költségvetéséből származó támogatások rendeltetése a Palics Természeti Park, a palicsi kocsányos tölgyek természeti emlék kezelési terveinek megvalósítása, a mezőőr-szolgálat megszervezése a város egész területén, valamint a védett területeken található mezőgazdasági földek védelméről, rendezéséről és használatáról szóló terv megvalósítása és természetvédelmi táborok szervezése, és a tervezett mértéke a 2023. évi szinten van.

A Szerb Köztársaság költségvetéséből tervezett eszközök rendeltetése a Szabadkai Homokpuszta, a Ludasi-tó és a Szelevényi-puszta természetvédelmi területek évi kezelési tervének megvalósítása. A 2024. évre tervezett eszközök szintje magasabb a 2023. évi megvalósításnál, és évi kezelési tervvel összhangban. Januárban a Környezetvédelmi Minisztérium jóváhagyását adja az éves kezelési terv megvalósítására, így ez a tervezés alapja. A Környezetvédelmi Minisztérium 2024 márciusában fog határozatot hozni a támogatások mértékéről és arról, hogy mely területeken pénzeli a programok végrehajtását.

Az 5.1 számú Az egyéb pénzügyi bevételeket sorban 2024-ben a 2023-as tervhez képest 3 282 602-vel alacsonyabb szinten van tervezve, mivel az "Elitte-Palics" kft Palics tőkéjében lévő részvények értékének egyeztetése 2023-ban megtörtént a Cégnyilvántartási Ügynökséggel, amit követően minden szükséges egyeztetés nálunk megtörtént.

Teljes ráfordítás

P.6p.	Ráfordítás típusa	Terv 2023.	Megvalósítás (becslés) 2023.	Terv 2024.	Index		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5			
I	Áru	62.000	11.377	62.000	18	100	545
1.	Eladott áru beszerzési értéke	62.000	11.377	62.000	18	100	545
II	Anyagok	17.620.000	13.746.818	15.286.850	78	87	111
1.	Újratermelési anyagok	1.100.000	1.503.017	1.315.000	137	120	87
2.	Segédanyagok	1.647.000	1.636.496	1.968.000	99	119	120
3.	Higiéniai anyagok	270.000	121.719	200.000	45	74	164
4.	Irodaszerek	520.000	413.034	455.000	79	88	110
5.	Üzemanyag, kenőanyag, földgáz, villanyáram	6.550.000	5.747.231	6.220.850	88	95	108
6.	Anyagok az épületek és a felszerelés karbantartásához	1.966.000	1.397.801	620.000	71	32	44

7	Pótalkatrészek	2.140.000	1.572.441	1.987.500	73	93	126
8	Munkavédelmi felszerelés és munkaruházat	1.090.000	963.020	1.172.500	88	108	122
9	Apró leltár	2.337.000	392.059	1.348.000	17	58	344
III	Foglalkoztatottak bére /bruttó II/	59.996.349	57.524.442	75.445.500	96	126	131
1.	Bérek és juttatások	52.102.778	49.956.094	65.519.323	96	126	131
2.	Munaadó terhére eső járulékok	7.893.571	7.568.348	9.926.177	96	126	131
IV	Egyéb személyi juttatások	8.291.007	7.163.139	8.034.709	86	97	112
1.	Felügyelő-bizottsági tagok juttatásai	1.218.750	1.203.704	1.203.704	99	99	100
2.	Egyéb juttatások (megbízási szerződések, szerzői tiszteletdíjak és ideiglenes-időszaki munkák)	187.500	0	187.500	0	100	0
3.	Jubileumi juttatások, végkielégítések – szolidáris segély	3.775.757	3.608.112	3.396.864	96	90	94
4.	Hivatalos utak	300.000	54.077	300.000	18	100	555
5.	Munkások szállítása	2.809.000	2.297.246	2.946.641	82	105	128
V	Nem anyagi költségek	3.779.804	3.362.545	3.366.000	89	89	100
1.	Egyéb nem termelő szolgáltatások	395.000	280.000	200.000	71	51	71
2.	Szakmai továbbképzés	255.000	188.606	304.000	74	119	161
3.	Szoftverek karbantartása és kidolgozása, könyvelés és könyvvizsgálat	1.025.804	874.235	803.000	85	78	92
4.	Biztosítás	700.000	660.446	800.000	94	114	121
5.	Fizetés forgalom	270.000	257.573	270.000	95	100	105
6.	Kamat és árfolyam különbség	4.000	4.087	4.000	102	100	98
7.	Eljárási illetékek és bírósági költségek	380.000	354.493	418.000	93	110	118
8.	Ügyvédi szolgáltatások	750.000	743.105	567.000	99	76	76
VII	Reklám és hirdetés	100.000	100.000	100.000	100	100	100
VIII	Reprezentáció	69.696	68.726	69.696	99	100	101
IX	Vagyonadó	452.500	452.806	453.000	100	100	100
X	Korábbi évek ráfordításai	660.000	639.122	726.000	97	110	114
XI	Vevőkkel szembeni követelések értékküigazítása	60.000	125.540	60.000	209	100	48
XII	Termelő szolgáltatások	13.488.000	14.122.578	15.558.100	105	115	110
1.	Termelő szolgáltatások (favágás, kaszálás, felszerelés bérlése, vendéglátás, alkatrészek kidolgozása)	7.823.000	8.043.690	9.830.000	103	126	122
2.	Szállítási szolgáltatások	90.000	0	40.000	0	44	0

3.	Posta-telefon-internet szolgáltatás	585.000	518.690	544.000	89	93	105
4.	Nyomtatási szolgáltatások	600.000	802.334	326.500	134	54	41
5.	Épületek őrzése-védelme	120.000	78.900	120.000	66	100	152
6	Vásárok	0	422.672	600.000	0	0	142
7	Közüzemi szolgáltatások	1.100.000	1.371.137	1.100.000	125	100	80
8	Felszerelés és épületek karbantartási szolgáltatásai	2.090.000	1.901.921	2.069.000	91	99	109
9	Állatorvosi szolgáltatások költségei	180.000	138.287	102.000	77	57	74
10	Munkavédelem	900.000	844.947	826.600	94	92	98
XIII	Értékcsökkenés	4.373.000	4.758.188	4.503.473	109	103	95
	Folyó működésből eredő ráfordítások	108.952.356	102.075.281	123.665.328	94	114	121

Az I. Áru tételcsoportban – az eladott áru beszerzési értéke a 2023. évi tervvel azonos szinten van, és olyan cserepes virágokra és palántákra vonatkozik, melyeket nem állítanak elő a vállalat kertészetében, harmadik személynek történő értékesítés céljából.

A II. Anyagok tételcsoportban – A 2023. évben az anyagköltség a tervezettnél 22%-kal alacsonyabb szinten valósult meg, mivel az év elején nem került sor szerződés megkötésére az idényjellegű virágok és ültetőanyagok eladására vonatkozóan (köszbeszerzési kiírás alapján). A 2024. évi tervben a termelési anyagokat 13%-kal a 2023. évi megvalósítás alatt terveztük, mivel kedvezőtlenebb feltételekkel tervezünk a tevékenység végzése során, takarékosági intézkedéseket vezetünk be, és csak elsőbbséget élvező anyagokat szerzünk be. 2024-ben ugyancsak tervben van üzemanyag, villanyáram, pótalkatrészek, munkavédelmi felszerelés, munkaruházat, szükséges szerszámok és apró leltár beszerzése, mindezek magasabb árakon és nagyobb mennyiségben, a megnövekedett munkamennyiség következtében a Palicsi- és Ludasi-tó partmenti részében, a 2023. évi megvalósításhoz viszonyítva. A III. Foglalkoztatottak bére tételcsoportban a költségeket a 2023. évi tervhez képest 26%-kal magasabb szinten tervezzük. Ez összhangban van a bérek tervezett 17,8%-os növelésével, illetve a növelés oka a meghatározatlan időre foglalkoztatottak számának növekedése és a minimális órabér emelése, a holtmunka és a nyaralási pótlék elszámolása, valamint az állami és vallási ünnepeken, hétvégén és túlórában tervezett munkavégzés, a kommunális tevékenység végzése és a védett területek őrszolgálatának működése érdekében.

A IV.3 Egyéb személyi juttatások, jubileumi juttatások, végkielégítések – szolidáris segély tételsoron a 2024. évre 3%-kal kisebb összeget terveztünk amiatt, mert a mezőőröket már nem ilyen alapon, ideiglenes és időszakos szerződések alapján fizetjük ki. A munkások szállítási költségét a 2024. évi tervben növeltük a 2023. évi tervhez viszonyítva, a nagyobb számú foglalkoztatott miatti nagyobb számú munkába utazás miatt hétvégén és ünnepnapokon, és az ilyen juttatások utáni adóterhek következtében.

Az V.3 Szoftverek karbantartása, könyvelés és könyvvizsgálat tételsoron a 2023. évi tervhez képest 22%-kal kevesebbet terveztünk. A 2023. évi megvalósítás 15%-kal alacsonyabb volt a tervezettnél, mivel nem fejeződött be a szoftver bővítése az anyagkönyvelést és a beszerzések megvalósításának követését illetően.

Az V.7 Eljárási illetékek és bírósági költségek tételsoron a 2024. évi terv a 2023. évi terv szintjénél magasabb, míg a 2023. évi megvalósítás 7%-kal alacsonyabb a tervezettnél az egyes intézményekhez benyújtott nagyobb számú kérelem miatt, melyek után köztársasági eljárási illeték fizetendő, és a védett területek utáni használati díj behajtása kapcsán.

Az V.8 Ügyvédi és fordítói szolgáltatások tételsoron a 2024. évre tervezett eszközök a 2023. évi terv szintjénél alacsonyabb szinten vannak. A 2023. évi megvalósítás 1%-kal a tervezett szint alatt volt.

A VII. Reprezentáció tételsoron a 2024. évi terv a 2023. évi terv szintjén van. A 2023. évi megvalósítás 970 dinárral volt alacsonyabb, a vállalat szükségleteivel összhangban.

A X. Vevőkkel szembeni követelések értékkiigazítása és az ingatlanok és felszerelések értékcsökkenése tételsoron a megvalósítás 65.540 dinárral magasabb volt jelen terv kidolgozásáig 2023-ben.

A XI. Termelő szolgáltatások tételes csoportban 5%-kal magasabb volt a 2023. évi megvalósítás a 2023. évi tervhez képest amiatt, mert nagyobb mértékű ilyen jellegű szolgáltatásra volt szükség (nyomtatás, parti sáv kaszálása és aljnövényzet kivágása). Tervben van ezeknek a költségeknek a növekedése 2024-ben 10%-kal a 2023. évi megvalósításhoz viszonyítva, a növelés oka pedig, hogy bérelni fogjuk a felszerelést és a gépeket.

A XI.2 Szállítási szolgáltatások tételesorán nem történt a táborok résztvevőinek szállítása, és a tenyészállatok átszállítása más helyszínre legeltetés céljából, mivel ezeket saját szervezésben megoldottuk. Mivel nem terveztük nagyobb számú környezetvédelmi tábor több váltással és résztvevővel, miközben nem nőtt az állatállomány sem, így a 2024. évben hasonló modellt terveztük, hogy saját szervezésben megoldjuk a szállítást.

A XI.4 Nyomtatási szolgáltatások tételesorán a 2024. évi terv csökkent a 2023. évi tervhez képest a kisebb mértékű szükségletek miatt a régi és sérült táblák cseréjét illetően (feliratok nyomtatása és gravírozása ezekre) a védett és horgászati területeken.

A XII. Értékcsökkenés tételesorán 9%-kal nagyobb volt a megvalósítás a tervezettnél, mivel a 2023. évben több új alapeszközt sikerült beszerezni. A 2024. évben 5%-kal kisebb értékcsökkenés van tervben a 2023. évi megvalósításhoz képest, mivel nem kerül sor új felszerelés beszerzésére. Csupán aktiválásra kerül néhány munkagép, melyeket a saját szervizünk megjavított is újra üzembe helyezett.

A termékek és szolgáltatások árainak átfogó feltérképezéséhez szükséges elemek

A védett övezetben elterülő zöldterületek, valamint a Palicsi-, Vér-, és a Ludasi-tó partján fekvő zöldterületek kialakításáért, újjáépítéséért és kiegészítéséért, mint elvégzett szolgáltatásért járó árbevétel a Városi Tanács 2023.12.28-án kelt III-38-25/2023 számú végzésével jóváhagyott hatályos árjegyzék szerint irányoztuk elő.

A védett övezetben elterülő zöldterületek, valamint a Palicsi-, Vér-, és a Ludasi-tó partján fekvő zöldterületek karbantartásáért, mint elvégzett szolgáltatásért járó árbevétel a Városi Tanács 2023.12.28-án kelt III-38-24/2023 számú végzésével jóváhagyott hatályos árjegyzék szerint irányoztuk elő.

Az árak a védett területeken található tisztítandó és zöldfelületek 2024. évi fenntartási programjaiban vannak feltüntetve.

A kommunális szolgáltatások és termékek árainak átfogó számításához szükséges elemek:

- Munka-, munkaerő díja,
- Teljesítmény napi nyolc óra alatt,
- Üzemanyag fogyasztás és üzemanyag ár,
- A gépek, felszerelés és létesítmények értékcsökkenése.

Látogatás díja a védett területeken és a Ludas Látogatóközpontban a felügyelő-bizottság által meghozott árjegyzék alapján kerül megfizetésre.

A Szabadka környéki védett területekre érkező látogatók fogadására szolgáló központ, amely a Ludasi-tó különleges természeti rezervátum területén található, különféle programokat nyújt gyermekek, iskolások, középiskolások és egyetemisták, valamint a természetbarátok számára:

- rendezett sétaösvények,
- korszerűen felszerelt terem az előadásokhoz és oktatáshoz,
- vezetett túrák (Ludasi-tó különleges természeti rezervátum és Szelevényi-pusztai különleges természeti rezervátum)
- külön madármegfigyelő túrák stb.

Szolgáltatások árjegyzéke (összegek dinárban) a felügyelő-bizottság 947-60-2/2019 számú határozata alapján:

1.	Védett területek bejárása		
1.1.	30 fő alatti látogatócsoportok vezetése a védett terület őrei/túravezetők kíséretében munkaidőben - tanösvények	csoportonként / óra	600,00
1.2.	30 fő alatti látogatócsoportok vezetése a védett terület őrei/túravezetők kíséretében munkaidő után és hétvégén - tanösvények	csoportonként / óra	800,00
1.3.	30 fő feletti látogatócsoportok vezetése a védett terület őrei/túravezetők kíséretében munkaidőben - tanösvények	látogatónként / óra	100,00
1.4.	30 fő feletti látogatócsoportok vezetése a védett terület őrei/túravezetők kíséretében munkaidő után és hétvégén - tanösvények	látogatónként / óra	120,00

1.5.	Túravezetés a kezelő csónakjával munkaidőben - Ludasi-tó, maximum 5 fő	csónak / óra	2000,00
1.6.	Túravezetés a kezelő csónakjával munkaidő után és hétvégén - Ludasi-tó, maximum 5 fő	csónak / óra	3000,00
1.7.	Belépőjegy a védett területre - felnőtt látogató	naponta	100,00
1.8.	Belépőjegy a védett területre - 8-18 éves gyermekek	naponta	50,00
1.9.	Különleges túrák*	megbeszélés szerint	
2.	A Ludas Látogatóközpont szolgáltatásai		
2.1.	Szakmai előadás a Látogatóközpontban munkaidőben	megkezdett óránként	500,00
	Szakmai előadás a Látogatóközpontban munkaidő után és hétvégén	megkezdett óránként	500,00
2.2.	Nagyterem bérlete	óránként	500,00
2.3.	Szoba (ágy) bérlete	fejenként naponta	500,00
2.4.	Távcső kölcsönzés	naponta	300,00

* Például a madármegfigyelő túra évszaktól és az egyéni látogató érdeklődésétől függő különleges ajánlat, amely minden védett területen (Palics, Szabadkai-homokpuszta, Szelevényi-puszta, Ludasi-tó) megszervezhető, és a helyszíntől függ a közlekedés módja is (terepjáró, csónak, kenu). Egy ilyen túra megszervezéséhez fontos időben bejelentkezni. Különféle műhelymunkák iskolák számára.

Szám: 137/2022.

Kelt: 2022.02.28.

A hóeltakarítás és jégtisztítás árjegyzéke a város védett területeken fekvő részein

s.sz.	Tétel	0. készülség	1. készülség	2. készülség	3. készülség	4. készülség
1	MŰSZAKI SZEMÉLY	98,62	98,62	394,48	394,48	394,48
2	TEREPI JÁRMŰ	352,00	352,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
3	TRAKTOR A TISZTÍTÁSHOZ	239,33	239,33	1.332,07	1.332,07	1.332,07
4	HÓELTAKARÍTÓ GÉP KEZELŐVEL	424,77	424,77	2.491,07	2.491,07	2.491,07
5	ÚTTISZTÍTÓ MUNKÁS	46,72	46,72	180,00	180,00	180,00

Szám: 954-15-6/2022

Kelt: 2022.12.14.

Felügyelő-bizottsági határozat

ÜLTETÉSI ANYAG ÁRJEGYZÉKE

LOMBHULLATÓK

MEGJELÖLÉS	NÉV	KOR (ÉV)	ÁR ADÓ NÉLKÜL	ÁR 10% ADÓVAL	MENNYISÉG (db)	MAGASSÁG (m)
	Acer campestre 1	3	909,091	1.000,00	0	2
	Acer campestre 2	4	1.363,636	1.500,00	25	2,5-3,5
	Acer campestre 3	4	2.272,727	2.500,00	20	2,5-3,5
	Acer campestre ø5cm	5	4.545,455	5.000,00	27	2,5-3,5
669	Acer platanoides	4	1.818,182	2.000,00	290	2-2,5
1036	Acer platanoides ø5cm	6	4.545,455	5.000,00	90	5
680	Aesculus hippocast. Rubicunda	4	1.818,182	2.000,00	10	1
671	Betula verrucosa	5	1.818,182	2.000,00	50	2-3
672	Catalpa bignonioides	5	1.818,182	2.000,00	200	2
	Catalpa bignonioides ø50cm	6	4.545,455	5.000,00	50	3
670	Celtis occidentalis	4	909,091	1.000,00	20	2-2,5
358	Crataegus monogyna 1	4	636,364	700,00	100	1,8
	Crataegus monogyna 2	3	909,091	1.000,00	100	
	Crataegus monogyna 3	3	1.363,636	1.500,00	50	
	Crataegus oxyacantha		636,364	700,00	-	
673	Fraxinus americana		1.363,636	1.500,00	-	
195	Fraxinus angustifolia	4	1.818,182	2.000,00	20	1,8-2
1037	Fraxinus ang. ø5cm	7	4.545,455	5.000,00	4	6
674	Juglans nigra	4	818,182	900,00	-	
675	Koelreuteria paniculata	4	1.818,182	2.000,00	200	1,5
	Koelreuteria paniculata ø50cm	5	4.545,455	5.000,00	50	3,5
194	Morus alba	5	1.818,182	2.000,00	80	2,5
	Morus alba ø50cm	5	4.545,455	5.000,00	20	3,5
676	Platanus acerifolia	4	1.818,182	2.000,00	60	2
112	Platanus acerifolia ø5cm	8	4.545,455	5.000,00	20	5
681	Quercus robur 1	4	1.818,182	2.000,00	50	1,8-2,5

	Quercus robur 2	4	2.727,273	3.000,00	20	2,5-3,5
113	Quercus robur ø5cm	8	4.545,455	5.000,00	10	7
682	Quercus r. Fastigiata	3	2.727,273	3.000,00	90	1,8-2,5
	Quercus r. Fastigiata ø5cm	6	4.545,455	5.000,00	30	5
189	Rhus typhina	3	818,182	900,00	20	2
783	Robinia pseudoacacia		818,182	900,00	-	
677	Salix alba Pendula		909,091	1.000,00	-	
384	Salix matsudana		909,091	1.000,00	-	
678	Sophora japonica	4	1.363,636	1.500,00	100	1,8
	Sophora japonica ø5cm	4	1.363,636	1.500,00	20	2,5
679	Tilia sp	4	1.818,182	2.000,00	100	1,5-2
1038	Tilia sp ø5cm	8	4.545,455	5.000,00	60	3-4
	Ulmus campestris	5	1.818,182	2.000,00	10	3-4
	Ulmus pumila	5	1.818,182	2.000,00	80	3
	Ulmus pumila ø5cm	5	4.545,455	5.000,00	50	4

TÚLEVELŰEK

MEGJELÖLÉS	NÉV	KOR (ÉV)	ÁR ADÓ NÉLKÜL	ÁR 10% ADÓVAL	MENNYISÉG (db)	MAGASSÁG (m)
362	Cedrus atlantica	8	2.727,273	3.000,00	-	
688	Chamaecyparis lawsoniana		909,091	1.000,00	-	
689	Chamaecyparis law. Elwodii		909,091	1.000,00	-	
690	Chamaecyparis law. Glauca		909,091	1.000,00	-	
351	Chamaecyparis law. Peltz Blue		909,091	1.000,00	-	
361	Juniperus communis Hibernica		909,091	1.000,00	-	
193	Juniperus virginiana Blue Arrow		1.090,909	1.200,00	-	
691	Juniperus virginiana Blue Haven		1.090,909	1.200,00	-	
695	Picea abies	3	1.090,909	1.200,00	20	0,8-1,2
692	Picea glauca Conica	4	1.363,636	1.500,00	2	1

797	Picea omorika	3	1.363,636	1.500,00	1	1
892	Picea pungens Glauca	3	1.818,182	2.000,00	5	0,8-1,2
683	Pinus excelsa		1.818,182	2.000,00	-	
693	Pinus mugo	5	545,455	600,00	-	
694	Pinus nigra	2	1.818,182	2.000,00	100	1,5
	Pinus nigra 2	5	4.545,455	5.000,00	10	3
684	Taxus baccata	4	1.363,636	1.500,00	-	
363	Thuja occidentalis Aurea	4	818,182	900,00	2	1,2
685	Thuja occidentalis Columna 1 1,4m magasságig	5	818,182	900,00	20	1,2-2
	Thuja occidentalis Columna 2 1,4m magasság felett	6	1.181,818	1.300,00	130	
784	Thuja occidentalis Smaragd 1 1,4m magasságig	3	818,182	900,00	500	1,2-1,8
	Thuja occidentalis Smaragd 2 1,4m magasság felett	4	1.181,818	1.300,00	100	
687	Thuja orientalis Compacta	5	727,273	800,00	50	1
907	Figura 1		1.363,636	1.500,00		
364	Figura 2		2.272,727	2.500,00		
114	Figura 3		2.727,273	3.000,00		
908	Figura 4		4.090,909	4.500,00		

LOMBHULLATÓ CSERJÉK

MEGJELÖLÉS	NÉV	KOR (ÉV)	ÁR ADÓ NÉLKÜL	ÁR 10% ADÓVAL	MENNYISÉG (db)	MAGASSÁG (m)
696	Cornus alba Sibirica	4	272,727	300,00	30	
	Cornus sanguinea 1	2	272,727	300,00		
	Cornus sanguinea 2	2	409,091	450,00		
	Cornus sanguinea 3	2	545,455	600,00		
697	Corylus avellana		318,182	350,00	-	
360	Cydonia japonica	4	318,182	350,00	5	

	Euonymus europaeus 1	2	272,727	300,00		
	Euonymus europaeus 2	2	409,091	450,00		
	Euonymus europaeus 3	2	545,455	600,00		
699	Forsythia intermedia	4	272,727	300,00	300	
700	Hibiscus syriacus	4	272,727	300,00	300	
701	Jasminum nudiflorum		272,727	300,00	-	
710	Laburnum anagiroides	5	272,727	300,00	10	
	Ligustrum vulgare 1	2	272,727	300,00		
	Ligustrum vulgare 2	2	409,091	450,00		
	Ligustrum vulgare 3	2	545,455	600,00		
711	Magnolia sp		2.727,273	3.000,00	-	
704	Potentilla fruticosa	4	272,727	300,00	100	
706	Spiraea bumalda	4	272,727	300,00	100	
707	Spiraea japonica	4	272,727	300,00	100	
708	Spiraea vanhouttei	4	272,727	300,00	100	
709	Symphoricarpos albus		272,727	300,00	-	
357	Syringa vulgaris	3	318,182	350,00	40	
	Tamarix tetrandra	3	36,364	40,00	500	

ÖRÖKZÖLD ÉS FÉLÖRÖKZÖLD CSERJE

MEGJELÖLÉS	NÉV	KOR (ÉV)	ÁR ADÓ NÉLKÜL	ÁR 10% ADÓVAL	MENNYISÉG (db)
715	Aucuba japonica		363,636	400,00	-
352	Berberis media Red Jewel	2	363,636	400,00	-
712	Buxus sempervirens	3	363,636	400,00	-
890	Buxus sempervirens средње вел	6	545,455	600,00	500
	Buxus sempervirens већи 1	5	909,091	1.000,00	400
	Buxus sempervirens већи 2	6	1.818,182	2.000,00	500

365	Buxus s. орезан 1	6	1.818,182	2.000,00	100
906	Buxus s. орезан 2	6	3.636,364	4.000,00	90
353	Cotoneaster dammeri		363,636	400,00	-
698	Cotoneaster Hybrid Bella	3	363,636	400,00	-
716	Euonymus fort. Aureomarginata	2-4	318,182	350,00	-
702	Ligustrum ovalifolium	3	36,364	40,00	500
891	Ligustrum ovalifolium 1god	1	27,273	30,00	-
703	Lonicera pileata	4	318,182	350,00	10
385	Lonicera fragrantissima	4	318,182	350,00	100
713	Mahonia aquifolium	4	363,636	400,00	10
717	Prunus laurocerasus	4	454,545	500,00	-
705	Pyracantha coccinea	4	272,727	300,00	-
714	Viburnum carlesii	4	318,182	350,00	-
ÖRÖKZÖLD CSERJE					
MEGJELÖLÉS	NÉV	KOR (ÉV)	ÁR ADÓ NÉLKÜL	ÁR 10% ADÓVAL	MENNYISÉG (db)
354	Juniperus ch pf Aurea		545,455	600,00	-
719	Juniperus ch pf Glauca		454,545	500,00	70
718	Juniperus horizontalis полегла клека	4	363,636	400,00	0
355	Juniperus h. Blue Chip		454,545	500,00	-
366	Juniperus h. Wiltoni		454,545	500,00	-
720	Juniperus squamata Mayeri	4	227,273	250,00	-
785	Thuja occidentalis Globosa	3	818,182	900,00	100
686	Thuja occ. Rheingold	4	545,455	600,00	10
386	Thujopsis dolabrata		545,455	600,00	-

KÚSZÓK

MEGJELÖLÉS	NÉV	KOR (ÉV)	ÁR ADÓ NÉLKÜL	ÁR 10% ADÓVAL	MENNYISÉG (db)
	Hedera helix бршљан		318,182	350,00	20
721	Parthenocissus tricuspidata	2	318,182	350,00	-
367	Vinca major Variegata	2	318,182	350,00	-
723	Vinca minor	2	318,182	350,00	-
722	Wisteria sinensis	2	318,182	350,00	-

RÓZSÁK

MEGJELÖLÉS	NÉV	KOR (ÉV)	ÁR ADÓ NÉLKÜL	ÁR 10% ADÓVAL	MENNYISÉG (db)
	Rosa canina 1	2	90,909	100,00	
	Rosa canina 2	3	181,818	200,00	
	Rosa canina 3	3	272,727	300,00	
724	Tearózsa		181,818	200,00	
725	Sokvirágú rózsa		272,727	300,00	
955	Fa alaskú rózsa		1.363,636	1.500,00	
956	Bokros rózsa		272,727	300,00	

ÖRÖKZÖLD

MEGJELÖLÉS	NÉV	KOR (ÉV)	ÁR ADÓ NÉLKÜL	ÁR 10% ADÓVAL	MENNYISÉG (db)
368	Örökzöld 1		90,909	100,00	
115	Örökzöld 2		181,818	200,00	
957	Lavandula officinalis		181,818	200,00	
356	Yucca filamentosa		318,182	350,00	

OLTOTT FORMÁK

MEGJELÖLÉS	NÉV	KOR (ÉV)	ÁR ADÓ NÉLKÜL	ÁR 10% ADÓVAL	MENNYISÉG (db)	MAGASSÁG (m)
729	Acer p. Crimson King		2.727,273	3.000,00	10	2-2,2
728	Acer p. Globosum		2.727,273	3.000,00	4	2-2,2
730	Catalpa bignonioides Globosa		2.727,273	3.000,00	25	2-2,2
731	Catalpa b. Rubra		2.727,273	3.000,00	-	
359	Crataegus m. Rosea		2.727,273	3.000,00	5	1,8
726	Fraxinus Globosa		2.727,273	3.000,00	2	2-2,2
727	Fraxinus Pendula		2.727,273	3.000,00	1	2-2,2
350	Morus Pendula		2.727,273	3.000,00	5	2-2,2
192	Robinia p. Globus		2.727,273	3.000,00	-	
732	Sophora j. Pendula		2.727,273	3.000,00	8	2-2,2
349	Ulmus c. Pendula		2.727,273	3.000,00	10	2-2,2
387	Ulmus geischa		2.727,273	3.000,00	2	1,5

Nagyobb mennyiség esetén kedvezőbb fizetési feltételeket adunk.

megjelölés	Név	Ár adó nélkül	Ár 10% adóval
	Canna piros levél, piros virág	59,09090909	65,00
	Canna zöld levél, piros virág	59,09090909	65,00
	Canna Empire	90,90909091	100,00
	Canna Salmon Pink	90,90909091	100,00
	Canna Richard Wallace	90,90909091	100,00
	Canna rizóma 1	45,45454545	50,00
	Canna rizóma 2	72,72727273	80,00
	Tulipán hagyma	27,27272727	30,00
	Tulipán virággal	36,36363636	40,00

Tulipán csoportban virággal 5 db.	145,4545455	160,00
Ageratum houstonianum	34,54545455	38,00
Alternanthera	34,54545455	38,00
Alyssum maritimum 1	18,18181818	20,00
Alyssum maritimum 2	22,72727273	25,00
Alyssum maritimum 3	34,54545455	38,00
Begonia semperflorens 1	18,18181818	20,00
Begonia semperflorens 2	22,72727273	25,00
Begonia semperflorens 3	34,54545455	38,00
Begonia benariensis Big 1	34,54545455	38,00
Begonia benariensis Big 2	54,54545455	60,00
Begonia benariensis Big 3	90,90909091	100,00
Begonia boliviensis	34,54545455	38,00
Celosia plumosa	34,54545455	38,00
Cineraria maritima	45,45454545	50,00
Coleus hero	34,54545455	38,00
Dahlia mignon 1	27,27272727	30,00
Dahlia mignon 2	36,36363636	40,00
Dahlia mignon 3	45,45454545	50,00
Dianthus barbatus	34,54545455	38,00
Fuchsia sp 1	136,3636364	150,00
Fuchsia sp 2	227,2727273	250,00
Impatiens 8cm 1	27,27272727	30,00
Impatiens 8cm 2	45,45454545	50,00
Impatiens 10cm	68,18181818	75,00
Iresina sp	34,54545455	38,00
Iresine Purple Lady	34,54545455	38,00
Ipomea batatas 1	45,45454545	50,00
Ipomea batatas 2	90,90909091	100,00
Ipomea batatas 3	136,3636364	150,00
Jacobina carnea 1	68,18181818	75,00
Jacobina carnea 2	136,3636364	150,00
Lantana camara	136,3636364	150,00
Lobelia pendula	34,54545455	38,00
Pelargonium peltatum 8cm	90,90909091	100,00
Pelargonium peltatum 10cm	113,6363636	125,00
Pelargonium zonale 8cm	90,90909091	100,00
Pelargonium zonale 10cm	113,6363636	125,00

Pelargonium viseća korpa	163,6363636	180,00
Petunia hybrida ili Petunia grandiflora	34,54545455	38,00
Petunia puzeća 1	72,72727273	80,00
Petunia puzeća 2	90,90909091	100,00
Plectranthus 1	34,54545455	38,00
Plectranthus 2	68,18181818	75,00
Salvia farinacea	34,54545455	38,00
Salvia splendens	34,54545455	38,00
Tagetes erecta	34,54545455	38,00
Tagetes patula	34,54545455	38,00
Verbena hybrida	34,54545455	38,00
Verbena pendula	90,90909091	100,00
Vinca Heatwave	45,45454545	50,00
Vinca Solar 1	22,72727273	25,00
Vinca Solar 2	27,27272727	30,00
Vinca Solar 3	36,36363636	40,00
Vinca viseća	72,72727273	80,00
Zinnia elegans	34,54545455	38,00
Bellis perennis	27,27272727	30,00
Dianthus barbatus	27,27272727	30,00
Myosotis alpestris	27,27272727	30,00
Viola cornuta	27,27272727	30,00
Vola wittrockiana	27,27272727	30,00
Sylene nutans	27,27272727	30,00
500 magos csíráztató láda	1363,636364	1.500,00
260 magos csíráztató tálca	727,2727273	800,00
Pikkírozott idényvirág 250 db-láda	1136,363636	1.250,00
Oltvány	4,545454545	5,00
Oltvány 450 db/láda	454,5454545	500,00
Idénynövény csoport 1	318,1818182	350,00
Idénynövény csoport 2	500,00	550,00
Idénynövény csoport 3	727,2727273	800,00

HORGÁSZENGEDÉLYEK ÁRJEGYZÉKE A SZABADIDŐS HORGÁSZATHOZ A VÉDETT TERÜLETEKEN

1. Éves horgászengedély 3.500,00 dinár
2. Napi horgászengedély 1.000,00 dinár

HATÁROZAT A LUDASI-TÓ SPECIÁLIS TERMÉSZETI REZERVÁTUM VÉDETT TERÜLETEINEK HASZNÁLATI DÍJÁRÓL

- | | |
|------------------------|-----------------------------|
| 1. ÉVES DÍJ – Csónakok | 3.085,00 dinár |
| 2. ÉVES DÍJ – Móló | 100,00 dinár/m ² |

A felügyelő-bizottság 2021.02.26-án kelt határozata

6. melléklet

TÁMOGATÁSOK ÉS EGYÉB KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

dinárban

2023.1.1.-12.31.					
Bevétel	Terv	Átvitel a költségvetésből	Megvalósítás (becslés)	Nem felhasznált	Korábbi évek nem felhasznált eszközei (az előző évhez képest)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Támogatások SZK költségvetésből	6.420.000	6.420.000	6.338.132	81.868	0
Támogatások VAT költségvetésből	3.100.000	1.600.000	1.600.000	0	0
Támogatások Szabadka Város költségvetésből	25.250.000	23.947.513	23.947.513	0	0
Egyéb költségvetési bevételek*	588.000	546.000	546.000	0	0
ÖSSZESEN	35.358.000	32.513.513	32.431.645	81.868	0

A Szerb Köztársaság költségvetéséből érkező eszközök a Szabadkai Homokpuszta, a Ludasi-tó és a Szelevényi-puszta természetvédelmi területek évi kezelési tervének megvalósítására a 2023. évben legnagyobb részben fel lettek használva, de az év végén sor került a fel nem használt eszközök visszautalására 81.868,00 dinár összegben.

dinárban

Terv a 2024.1.1.-12.31. időszakra				
	01.01. - 03.31.	01.01. - 06.30.	01.01. - 09.30.	01.01. - 12.31.
Támogatások SZK költségvetésből	2.260.000	4.510.000	6.770.000	9.320.000
Támogatások VAT költségvetésből	1.300.000	2.600.000	3.900.000	5.200.000
Támogatások Szabadka Város költségvetésből	5.000.000	10.700.000	16.600.000	25.269.000
Egyéb költségvetési bevételek*	0	0	0	588.000
ÖSSZESEN	8.560.000	17.810.000	27.270.000	40.377.000

1. tétel soron - Támogatások SZK költségvetésből. A Szerb Köztársaság költségvetéséből tervezett eszközök rendeltetése a Szabadkai Homokpuszta, a Ludasi-tó és a Szelevényi-puszta természetvédelmi területek évi kezelési tervének megvalósítása, különös tekintettel az őrszolgálat megszervezésére és működésére a védett területeken, az aktív természetvédelmi intézkedések végrehajtására és a védett területek bemutatására. A 2024. évre tervezett eszközök szintje magasabb a 2023. évi tervnél.

2. tétel soron - Támogatások VAT költségvetésből. A Vajdaság Autonóm Tartomány költségvetéséből a 2024. évre tervezett eszközök szintje magasabb a 2023. évi tervnél. A tervezett eszközök értéke 5.200.000,00 dinár, a rendeltetése pedig Az új védett terület kezelésének programja az őrszolgálat számára és az aktív természetvédelmi intézkedések végrehajtása a védett területen 2024-ben.

3. tétel soron - Támogatások Szabadka Város költségvetésből. A Szabadka Város költségvetéséből 2024. évre tervezett támogatások 19.000 dinárral magasabbak a 2023. évi tervnél. A teljes eszközök rendeltetése a Palics Természeti Park, a palicsi kocsányos tölgyek természeti emlék kezelési terveinek megvalósítása, a mezőőrszolgálat megszervezése az egész város területén, valamint a védett területeken található mezőgazdasági földek védelméről, rendezéséről és használatáról szóló terv megvalósítása és természetvédelmi táborok szervezése.

4. tételsoron - Egyéb költségvetési bevételek*. A köztársasági Mezőgazdasági, Erdészeti és Vízgazdálkodási Minisztériumtól származó eszközök pályázat alapján kerültek tervezésre a 2023. évi tervvel azonos szinten, 588.000 dinár összegben, az állati genetikai erőforrások megőrzésére a 2024. évben.

7. melléklet

FOGLALKOZTATOTTAKKAL KAPCSOLATOS KÖLTSÉGEK

dinárban

s.sz.	Foglalkoztatottak költségei	Terv 2023.1.1.- 12.31.	Megvalósítás (becslés) 2023.1.1.- 12.31.	Terv 2024.1.1.- 3.31.	Terv 2024.1.1.- 6.30.	Terv 2024.1.1.- 9.30.	Terv 2024.1.1.- 12.31.
1.	NETTÓ bértömeg (a foglalkoztatott terhére eső adók és járulékok levonása utáni bér)	37.648.457	36.118.398	11.794.590	23.753.590	35.548.180	47.342.770
2.	BRUTTÓ 1 bértömeg (a foglalkoztatott terhére eső adókat és járulékokat magába foglaló bér)	52.102.778	49.956.094	16.342.000	32.802.000	49.169.323	65.519.335
3.	BRUTTÓ 2 bértömeg (a munkáltató terhére eső adókat és járulékokat magába foglaló bér)	59.996.349	57.524.442	18.817.813	37.771.503	56.618.475	75.445.500
4.	A humán erőforrás-nyilvántartás szerinti foglalkoztatott létszám - ÖSSZESEN*	43	43	46	46	46	46
4.1.	- meghatározatlan időre	42	42	42	42	42	42
4.2.	- meghatározott időre	1	1	4	4	4	4
5	Megbízási szerződés alapján kifizetett díjak	187.500	0	0	0	0	187.500
6	Személyek száma, akik megbízási szerződés szerinti díjat kapták*	1	0	0	0	0	1

7	Szerzői szerződés szerint kifizetett juttatások						
8	Személyek száma akik szerzői szerződés alapján lettek kifizetve*						
9	Ideiglenes és időszakos munkavégzésről szóló szerződés alapján kifizetett díjak	0	0	0	0	0	0
10	Személyek száma, akik ideiglenes és időszakos munkavégzésről szóló szerződés alapján lettek kifizetve*	0	0	0	0	0	0
11	Természetes személyek juttatásainak költségei egyéb szerződések alapján						
12	Személyek száma, akik egyéb szerződés alapján lettek kifizetve*						
13	Közgyűlési tagok juttatásai						
14	Közgyűlés tagjainak száma*						
15	Felügyelőbizottság tagjainak juttatásai	1.218.750	1.203.704	300.927	601.854	902.781	1.203.708
16	Felügyelőbizottság tagjainak száma*	3	3	3	3	3	3
17	Könyvvizsgáló bizottság tagjainak juttatásai						
18	Könyvvizsgáló bizottság tagjainak száma*						
19	Foglalkoztatottak munkába járási juttatásai	2.809.000	2.297.246	732.000	1.464.000	2.197.000	2.946.641
20	Kiküldetési napidíjak	200.000	37.650	50.000	75.000	125.000	200.000
21	Kiküldetési költségtérítés	100.000	16.427	25.000	50.000	75.000	100.000
22	Végkielégítés nyugdíjba vonuláskor	942.831	942.831	0	356.976	356.976	356.976
23	Végkielégítést kapók száma	3	3	0	1	1	1

24	Jubileumi juttatások	467.834	467.834	0	535.464	535.464	535.464
25	Jubileumi juttatást kapók száma	2	2	0	2	2	2
26	Terepi szállás és étkezés	0	0	0	0	0	0
27	Támogatás a munkásoknak és családjaiknak	120.000	87.799	60.000	100.000	120.000	120.000
28	Ösztöndíjak	0	0	0	0	0	0
29	A foglalkoztatottak és egyéb természetes személyek egyéb költségtérítései	248.000	159.000	70.000	140.000	210.000	248.000
30	Foglalkoztatottak szakmai továbbképzésének költségei	255.000	188.606	220.000	240.000	284.000	304.000
31	Szolidaritási segély a munkavállalók kedvezőtlen anyagi helyzetének enyhítésére	1.997.092	1.950.648	0	0	2.136.424	2.136.424

* foglalkoztatottak/ juttatást kapó személyek/ tagok száma a jelentési időszak utolsó napján

** az 5 és 31 közötti, pénzben kifejezett tételek bruttó összegben értendők

1. szám alatti tétel. A foglalkoztatottak 2024. évre tervezett bértömege magasabb összegben lett tervezve a 2023. évben tervezett bértömeghez képest, a további eszközök biztosítása következtében a bérek 2024. évre tervezett bértömegének növelésére a bérek tervezett 17,8%-os növekedésének biztosítása érdekében, valamint a meghatározatlan idejű foglalkoztatottak számának növekedése következtében (3 újonnan foglalkoztatott személy 2024 januárjában a Magyarországi járás védett terület őrszolgálatában). Továbbá a bértömeg növekedése történt további eszközök tervezése miatt azon 16 foglalkoztatott számára, akiknek bére a minimálbér szintjén van, további eszközök tervezése miatt a holtmukára vonatkozóan, mivel a munkévek száma eggyel nőtt, a nyaralási pótlékhoz szükséges további eszközök miatt, melynek nagysága a Szerb Köztársaságban az előző évben megvalósult átlagbértől függ, amely nőtt a 2023. évi átlaghoz képest, valamint további eszközök tervezése miatt a túlóra és az állami és vallási ünnepnapokon végzett munka kifizetésére.

A Szerb Köztársaság Kormánya 2023. október 20-án meghozta a IV-09-022-357/2023 számú rendeletet a közcivilizációk és egyéb, közhasznú feladatok ellátását végző szervezetek 2024. évi működési tervei elemeinek meghatározásáról, majd pedig 2023. november 23-án meghozta a rendelet módosításáról szóló rendeletet, melyben új iránymutatást adott a teljes bértömeg tervezésére vonatkozóan a 2024. évben.

A határozat a minimálbér összegére vonatkozóan a 2024. január és december közti időszakban (SZK Hivatalos Közlönye, 105/23. szám) meghatározza a minimális órabér nagyságát adók és kötelező társadalombiztosítási járulékok nélkül a 2024. január és december közti időszakban, melynek nagysága 271,00 RSD. A vállalatban 16 foglalkoztatott esetében tervezzük a minimálbér kifizetését, akiknek általános iskolai végzettségük van, és elsősorban a takarítási és zöldfelület karbantartási részlegben dolgoznak.

A holtmunka 46 foglalkoztatott esetében kerül elszámolásra a teljes munkaévek száma alapján 0,4% arányban, és az erre tervezett nettó havi összeg 192.853 dinár.

Az állami és vallási ünnepek napjára szervezett ügyelet működik a védett és horgászati területeken, valamint a Palics Természeti Park turisztikai részén az ügyeletes csapatok gondoskodnak a tisztaság és a zöldfelületek fenntartásáról, valamint a könyvelő dolgozik a karácsonyi és újévi ünnepek alatt a működési terv kiadalmazása miatt. Ezek alapján nettó 241.860 dinár összeget terveztünk, 22 foglalkoztatott számára az év folyamán összesen 396 munkaórán.

Túlóra szükséges a Palics Természeti Park tavaszi tisztítása során, az illegális hulladéklerakók felszámolásakor a védett területeken, az ügyviteli év elején a tervek és a pénzügyi jelentések kidolgozása idején, a horgászati területeken, a partvonal karbantartásakor stb. Éves szinten 480 munkaórát számoltunk 21 foglalkoztatott esetében nettó 335.210 dinár összegben.

A nyaralási pótlék kifizetésére tervezett eszközök növekedése nettó 373.750 dinárt tesz ki, a vállalat kollektív szerződésével összhangban. A szóban forgó nyaralási pótlék összege az előző évi szerbiai átlagbér 75%-a mértékében kerül kifizetésre.

- A Palics-Ludas KV külön kollektív szerződés kelt 2022.6.20-án 2-022-296/22 számmal

- A legegyszerűbb munka ára 2023-ban 16.396,46 dinárt tett ki, a 2024. évre tervezett összege pedig 19.936,85 dinár, ami 21,59%-os növekedés

- A meleg étel támogatás 2022.9.1-től nettó 315,45 dinár (450,00 dinár bruttó-1 a kollektív szerződés alapján).

- A nyaralási pótlék-1 mértéke havi szinten 2.750,00 dinár (33.000/12), míg a nyaralási pótlék-2 mértéke 5,375,00 dinár (bruttó-1 122.681,88 * 75% * 0,701 = 64.500 / 12 = 5.375,00 dinár)

- A holtmunka 0,4% munkaévenként, és minden foglalkoztatott esetében a teljes munkaévek száma alapján 2024-ben a havi tervezett nettó összeg 192.852,86 dinár.

A szorzók teljes összege a 43 foglalkoztatottra 148,22.

A bruttó-1 bértömeg alakulása:

- A vezetőség esetében az átlagbér 2023-ban 225.329 * 10% = 22.532,90 + 225.329,00 = 247.862.

- Az újonnan foglalkoztatottak esetében a 2023. év utolsó két hónapjában $102.646,00 * 1,178 = 120.914,00 * 3 = 362.742$.
- A régi foglalkoztatottak esetében az átlagbér 2023-ban $98.014,00 * 1,178 = 115.460,00 * 43 = 4.849.341$.
- Összesen: $5.459.945 * 12 = 65.519.335$ dinár, és a 2024. évben bérekre tervezett eszközök a 7. és 11. táblázatban láthatók, melyek összege 65.519.335 dinár.
- Az átlagbér a vállalat szintjén a 2023. évben 100.974 dinárt tett ki, míg a tervezett átlagbér 2024-ben 118.694 dinár, ami 17,55% arányú növekedést jelent.
- A végrehajtók tervezett száma 45 foglalkoztatott és az igazgató, ami összesen 46 fő.

Az eszközök tervezése összhangban van a 2024. évi működési tervek kidolgozására vonatkozó utasításokról szóló rendelettel, amely szerint minden foglalkoztatotti kategória esetében az átlagbér legfeljebb 17,8%-kal növelhető.

5. szám alatti tétel. A belső könyvvizsgálatra egy személy lesz foglalkoztatva megbízási szerződés alapján. A tervezett összeg a 2023. évi tervvel azonos szinten van.

9. szám alatti tétel. Ideiglenes és időszakos munkavégzésről szóló szerződés alapján fizetendő juttatás nem került tervezésre a 2024. évben, mivel nincs szükség ilyen jellegű foglalkoztatásra.

15. szám alatti tétel. A terv szerint a Felügyelő-bizottság minden tagja (az elnök és a két tag) részt fog venni havonta legalább egy ülésen, és így jogot szerez a vállalat felügyelő-bizottságának munkájában végzett munkája utáni térítményre (az elnök esetében ez 25.000 dinár, a tagok esetében pedig 20.000 dinár havonta nettó összegben).

19. szám alatti tétel. A foglalkoztatottak munkába járási juttatásaira a 2023. évi tervben előlátott összeghez képest valamivel nagyobb összeget terveztünk a foglalkoztatottak számának tervezett növekedése miatt a 2024. évben.

20. és 21. szám alatti tétel. A foglalkoztatottak napidíjaira és kiküldetési költségtérítéseire a 2024. évi tervben előlátott összeg az előző évi terv szintjén maradt.

22. szám alatti tétel. A végkielégítésekre szánt eszközök egy foglalkoztatott esetében kerültek tervezésre, aki 2024-ben vonul nyugdíjba. Erre a rendeltetésre az eszközök a Palics-Ludas KV kollektív szerződésének 69. szakasza alapján kerültek tervezésre, a köztársaságban kifizetett három átlagkereset összegében a statisztikáért felelős köztársasági hatóság legutolsó közzétett adatai szerint.

24. szám alatti tétel. Jubileumi juttatásokat a kollektív szerződés által előlátottak szerint, 2 foglalkoztatott esetében terveztünk, mégpedig:

- 1 foglalkoztatott 25 munkaévvel a vállalatban (2,5 átlagbérré jogosult)
- 1 foglalkoztatott 20 munkaévvel a vállalatban (2 átlagbérré jogosult)

Az összeg meghatározásának alapja a havi szerbiai átlagbér (Bruttó 1), amennyiben az az összeg a kedvezőbb a munkás számára a saját átlagához képest.

27. szám alatti tétel. A tervezett eszközök összege 120.000 dinár, az egyéb szolidáris segélyekre, a Palics-Ludas KV kollektív szerződésének 58. szakasz 2. bekezdése alapján, ami a 2023. évi tervvel azonos szinten van.

29. szám alatti tétel. A foglalkoztatottak és egyéb természetes személyek egyéb költségtérítéseit azonos szinten terveztük (248.000,00 dinár összegben), mint a 2023. évi tervben.

30. szám alatti tétel. A foglalkoztatottak szakmai továbbképzésének költségeit a 2023. évtől kezdve a ráfordítások és az eredmény kimutatás táblázatai mellett a foglalkoztatottak költségeinek táblázatában is nyilvántartjuk, amely tételt a 2023. évi tervnél 49.000 dinárral magasabb szinten van, 304.000,00 dinár összegben. További eszközökre van szükség a közbeszerzési referens vizsgadíjának költségeire, valamint a tervezett három újonnan felvett dolgozó szakmai képzésére, illetve a szakvizsgáztatásuk költségeire.

31. szám alatti tétel. A külön kollektív szerződés II. kiegészítése alapján a Szerb Köztársaság területén működő kommunális köztársaságok esetében a munkaadó köteles szolidáris segélyt tervezni és a

foglalkoztatottaknak kifizetni, a kedvezőtlen anyagi helyzete javítása érdekében, azzal a feltétellel, hogy ehhez rendelkezik pénzügyi eszközökkel. E szakasz szerinti szolidáris segély összege foglalkoztatottanként évi szinten 41.800 dinár, adók és járulékok nélkül, ami összértékben az adókkal és a járulékokkal együtt 2.136.424 dinárt tesz ki.

V. A NYERESÉG TERVEZETT FELOSZTÁSI MÓDJA, VALAMINT A VESZTESÉG TERVEZETT FEDEZÉSI MÓDJA

A közcivilizáció a 2023. évi becsült nyereséget a Szerb Köztársaság 2024. évi költségvetési törvénye és Szabadka Város 2024. évi költségvetéséről szóló határozat alapján osztja fel.

Az eredmény kimutatásban szereplő árbevétel és ráfordítások 2023. évi becsült megvalósítása alapján, a közcivilizáció az évet pozitív eredménnyel zárja. A 2023. évben megvalósított, adózás utáni nyereség (nettó nyereség) felosztását Szabadka Város Képviselő-testülete által 2023. december 21-én elfogadott, Szabadka Város 2024. évi költségvetéséről szóló határozat szabályozza, amely szerint a 2023. évi nyereséget a következő módon kell felosztani:

- 50% a megvalósított nyereségnek az alapító részére lesz átutalva
- 50% az alaptőke növelésére irányul beruházási befektetések formájában a fizetőképesség szintjén.

A 2019. évben megvalósított nettó nyereség 2.955.596 dinár volt, és Szabadka Város Képviselő-testülete által jóváhagyott felügyelő-bizottsági határozat értelmében a nettó nyereség felosztása úgy történt, hogy a nettó nyereség 70%-át, ami 2.068.917 dinárt tett ki, a közcivilizáció Szabadka Város költségvetésébe utalta át, míg a megmaradt összeget egy terepjáró beszerzésének a társfinanszírozására fordította.

A 2020. évben megvalósított nettó nyereség 1.024.530 dinár volt, és Szabadka Város Képviselő-testülete által jóváhagyott felügyelő-bizottsági határozat értelmében a nettó nyereség felosztása úgy történt, hogy a nettó nyereség 70%-át, ami 717.171 dinárt tett ki, a közcivilizáció Szabadka Város költségvetésébe utalta át, míg a megmaradt összeget munkagépek beszerzésére fordította a védett területek köztisztaságának és zöldfelületeinek karbantartására.

A 2021. évben megvalósított nettó nyereség 161.152 dinár volt, és Szabadka Város Képviselő-testülete által jóváhagyott felügyelő-bizottsági határozat értelmében a nettó nyereség felosztása úgy történt, hogy a nettó nyereség 50%-át, ami 80.576 dinárt tett ki, a közcivilizáció Szabadka Város költségvetésébe utalta át, míg a megmaradt összeget munkagépek beszerzésére fordította a védett területek köztisztaságának és zöldfelületeinek karbantartására.

A 2022. évben megvalósított nettó nyereség becsült értéke 77.530 dinár, és Szabadka Város Képviselő-testülete által jóváhagyott felügyelő-bizottsági határozat értelmében a nettó nyereség felosztása úgy történt, hogy a nettó nyereség 50%-át, ami 38.765 dinárt tesz ki, a közcivilizáció Szabadka Város költségvetésébe utalja át, míg a megmaradó összeget munkagépek beszerzésére fordítja a védett területek köztisztaságának és zöldfelületeinek karbantartására.

VI. BÉREZÉSI - ÉS FOGLALKOZTATÁSI TERVEK

Foglalkoztatottak száma szektorok / szervezeti egységek szerint

Foglalkoztatottak száma szektorok / szervezeti egységek szerint

8. melléklet

Foglalkoztatottak száma szektorok / szervezeti egységek szerint 2024.12.31. napon

Sor-szám	Szektor / szervezeti egység	A besorolt munkahelyek feladatainak teljesítésére előlátott személyek száma	Végrehajtók száma	A humán erőforrás-nyilvántartás szerinti foglalkoztatott	Meghatározatlan időre foglalkoztatott munkaerő száma	Meghatározott időre foglalkoztatott munkaerő száma
1	Közös ügyek	2	2	2	2	0
2	Természetvédelem	8	13	13	10	3
3	Parkok	13	23	23	23	0
4	Mezőőrszolgálat	7	7	7	7	0
5	Igazgató	1	1	1	0	1
ÖSSZESEN:		31	46	46	42	4

A foglalkoztatottak képzettség, kor és nem szerinti szerkezete és a foglalkoztatottak munkaviszonyban eltöltött idő szerinti szerkezete, valamint a Felügyelő bizottság/Közgyűlés elnökének és tagjainak képzettség és nem szerinti szerkezete

9. melléklet

Képzettségi szerkezet

Sor-szám	Leírás	Foglalkoztatottak		Felügyelő bizottság/Közgyűlés	
		Létszám 2023.12.31- én	Létszám 2024.12.31- én	Létszám 2023.12.31-én	Létszám 2024.12.31- én
1	Egyetemi	10	11	3	3
2	Főiskolai	1	1		
3	Magasan szakképzett	0	0		
4	Középiskolai	17	19		
5	Szakképzett	0	0		
6	Betanított	6	6		
7	Szakképesítés nélkül	9	9		
ÖSSZESEN		43	46	3	3

Életkor szerinti szerkezet

Sor-szám	Leírás	Létszám 2023.12.31- én	Létszám 2024.12.31- én
1	30 évig	8	11
2	30-tól 40 év	8	6
3	40-től 50-ig	10	10
4	50-től 60-ig	12	14
5	60 felett	5	5
ÖSSZESEN		43	46
Átlagéletkor		46,28	43,91

Nemek szerinti szerkezet

Sor-szám	Leírás	Foglalkoztatottak		Felügyelő bizottság/Közgyűlés	
		Létszám 2023.12.31- én	Létszám 2024.12.31- én	Létszám 2023.12.31-én	Létszám 2024.12.31- én
1	Férfi	27	28	1	1
2	Nő	16	18	2	2
ÖSSZESEN		43	46	3	3

Munkaévek száma szerinti szerkezet

Sorszám	Leírás	Létszám 2023.12.31- én	Létszám 2024.12.31-én
1	5 évig	14	12
2	5-től 10-ig	3	12
3	10-től 15-ig	4	1
4	15-től 20-ig	3	5
5	20-tól 25-ig	4	3
6	25-től 30-ig	5	4
7	30-tól 35-ig	5	5
8	35 felett	5	4
ÖSSZESEN		43	46

FOGLALKOZTATÁSI ÜTEMTERV

sor sz.	Indok: káderek távozása/alkalmazása	Foglalkoztatottak száma	sor sz	Indok: káderek távozása/alkalmazása	Foglalkoztatottak száma
	2023.12.31-i állapot	43		2024.06.30-i állapot	46
	Munkaerő távozása a 2024.1.1.-3.31. időszakban			Munkaerő távozása a 2024.7.1.-9.30. időszakban	
1			1		
	Munkaerő alkalmazása a 2024.1.1.-3.31. időszakban			Munkaerő alkalmazása a 2024.1.1.-3.31. időszakban	
1	<i>munkavállalás meghatározott időre</i>	3	1		
	2024.03.31-i állapot	46		2024.09.30-i állapot	46
sor sz.	Indok: káderek távozása/alkalmazása	Foglalkoztatottak száma	sor sz	Indok: káderek távozása/alkalmazása	Foglalkoztatottak száma
	2024.03.31-i állapot	46		2024.9.30-i állapot	46
	Munkaerő távozása a 2024.4.1.-6.30. időszakban			Munkaerő távozása a 2024.10.1.-12.31. időszakban	
1	<i>Одлазак у старосну пензију</i>	1	1		
	Munkaerő alkalmazása a 2024.4.1.-6.30. időszakban			Munkaerő alkalmazása a 2024.10.1.-12.31. időszakban	
1	<i>munkavállalás meghatározatlan időre</i>	1	1		
	2024.06.30-i állapot	46		2024.12.31-i állapot	46

10. melléklet

A megüresedett munkahely betöltése a közpénzek felhasználóinál történő foglalkoztatás jóváhagyásának eljárásáról szóló rendelettel (SZK Hivatalos Közlönye 113/2013, 21/2014, 66/2014, 118/2014, 22/2015, 59/2015 és 62/2019 sz.) összhangban fog történni. A tervezett munkavállalók határozott idejű alkalmazása kizárólag a hatályos és ezt a területet szabályzó törvénnyel és a törvénynél alacsonyabb rangú aktusokkal (A költségvetési rendszerről szóló törvény), valamint a fenti rendelettel összhangban fog történni.

Tervezett bértömeg, a foglalkoztatottak száma és havi átlagbér a 2023. évben - Bruttó 1

dinárban

Havonkénti terv 2023-ban	ÖSSZESEN			RÉGI FOGLALKOZTATOTTAK*			ÚJ FOGLALKOZTATOTTAK			VEZETŐSÉG		
	Foglalkoztatottak száma	Bértömeg	Átlagbér	Foglalkoztatottak száma	Bértömeg	Átlagbér	Foglalkoztatottak száma	Bértömeg	Átlagbér	Foglalkoztatottak száma	Bértömeg	Átlagbér
I	43	4.341.898	100.974	42	4.116.569	98.014				1	225.329	225.329
II	43	4.245.558	98.734	42	4.020.229	95.720				1	225.329	225.329
III	43	4.384.948	101.976	42	4.159.619	99.039				1	225.329	225.329
IV	43	4.252.483	98.895	42	4.027.154	95.885				1	225.329	225.329
V	43	4.568.900	106.253	42	4.343.571	103.418				1	225.329	225.329
VI	43	4.341.898	100.974	42	4.116.569	98.014				1	225.329	225.329
VII	43	4.276.838	99.461	42	4.051.509	96.465				1	225.329	225.329
VIII	43	4.390.073	102.095	42	4.164.744	99.161				1	225.329	225.329
IX	43	4.285.742	99.668	42	4.060.413	96.677				1	225.329	225.329
X	43	4.341.898	100.974	42	4.116.569	98.014				1	225.329	225.329
XI	43	4.341.898	100.974	42	4.116.569	98.014				1	225.329	225.329
XII	43	4.330.644	100.713	42	4.105.315	97.746				1	225.329	225.329
ÖSSZESEN	516	52.102.778	1.211.693	504	49.398.830	1.176.163				12	2.703.948	2.703.948
ÁTLAG	43	4.341.898	100.974	42	4.116.569	98.014				1	225.329	225.329

* régi foglalkoztatottak 2023-ben azok, akik munkaviszonyban voltak a vállalatban előző év decemberében

Kifizetett bértömeg, a foglalkoztatottak száma és havi átlagbér a 2021. évben*- Bruttó 1

dinárban

Havonkénti kifizetés 2023-ban	ÖSSZESEN			RÉGI FOGLALKOZTATOTTAK*			ÚJ FOGLALKOZTATOTTAK			VEZETŐSÉG		
	Foglalkoztatottak száma	Bértömeg	Átlagbér	Foglalkoztatottak száma	Bértömeg	Átlagbér	Foglalkoztatottak száma	Bértömeg	Átlagbér	Foglalkoztatottak száma	Bértömeg	Átlagbér
I	43	4.229.324	98.356	42	4.004.036	95.334				1	225.288	225.288
II	43	4.029.343	93.706	42	3.804.054	90.573				1	225.289	225.289
III	43	4.362.517	101.454	42	4.137.243	98.506				1	225.274	225.274
IV	43	3.969.785	92.321	42	3.749.385	89.271				1	220.400	220.400
V	43	4.435.485	103.151	42	4.210.173	100.242				1	225.312	225.312
VI	43	4.178.662	97.178	42	3.953.435	94.129				1	225.227	225.227
VII	42	4.091.984	97.428	41	3.866.659	94.309				1	225.325	225.325
VIII	42	4.160.076	99.049	41	3.934.802	95.971				1	225.274	225.274
IX	41	3.940.620	96.113	40	3.715.341	92.884				1	225.279	225.279
X	42	4.073.771	96.995	41	3.848.492	93.866				1	225.279	225.279
XI	44	4.264.679	96.925	43	4.039.467	93.941				1	225.212	225.212
XII	43	4.319.847	100.462	42	4.094.518	97.489				1	225.329	225.329
ÖSSZESEN	512	50.056.093	1.173.136	500	47.357.605	1.136.514	0	0	0,000000	12	2.698.488	2.698.488
ÁTLAG	42,67	4.171.341	97.761	42	3.946.467	94.709	0	0	0,000000	1	224.874	224.874

* kifizetés becsléssel az év végéig

** régi foglalkoztatottak 2023-ben azok, akik munkaviszonyban voltak a vállalatban előző év decemberében

Tervezett bértömeg a bérek utáni járulékkal növelve, a foglalkoztatottak száma és havonkénti átlagbérek 2024-ben - Bruttó 1

dinárban

Havonkénti terv 2024- ben	ÖSSZESEN			RÉGI FOGLALKOZTATOTTAK*			ÚJ FOGLALKOZTATOTTAK			VEZETŐSÉG		
	Foglalkoztatottak száma	Bértömeg	Átlagbér	Foglalkoztatottak száma	Bértömeg	Átlagbér	Foglalkoztatottak száma	Bértömeg	Átlagbér	Foglalkoztatottak száma	Bértömeg	Átlagbér
I	46	5.530.001	120.217	42	4.919.397	117.129	3	362.742	120.914	1	247.862	247.862
II	46	5.406.001	117.522	42	4.795.397	114.176	3	362.742	120.914	1	247.862	247.862
III	46	5.406.001	117.522	42	4.795.397	114.176	3	362.742	120.914	1	247.862	247.862
IV	46	5.460.001	118.696	42	4.849.397	115.462	3	362.742	120.914	1	247.862	247.862
V	46	5.660.001	123.044	42	5.049.397	120.224	3	362.742	120.914	1	247.862	247.862
VI	46	5.340.001	116.087	42	4.729.397	112.605	3	362.742	120.914	1	247.862	247.862
VII	46	5.526.001	120.130	42	4.915.397	117.033	3	362.742	120.914	1	247.862	247.862
VIII	46	5.445.001	118.370	42	4.834.397	115.105	3	362.742	120.914	1	247.862	247.862
IX	46	5.396.324	117.311	42	4.785.720	113.946	3	362.742	120.914	1	247.862	247.862
X	46	5.526.001	120.130	42	4.915.397	117.033	3	362.742	120.914	1	247.862	247.862
XI	46	5.380.001	116.957	42	4.769.397	113.557	3	362.742	120.914	1	247.862	247.862
XII	46	5.444.001	118.348	42	4.833.398	115.081	3	362.742	120.914	1	247.861	247.861
ÖSSZESEN	552	65.519.335	1.424.333	504	58.192.088	1.385.526	36	4.352.904	1.450.968	12	2.974.343	2.974.343
ÁTLAG	46	5.459.945	118.694	42	4.849.341	115.460	3	362.742	120.914	1	247.862	247.862

* régi foglalkoztatottak 2024-ben azok, akik munkaviszonyban voltak a vállalatban előző év decemberében

Tervezett bértömeg a bérek utáni járulékkal növelve, a foglalkoztatottak száma és havonkénti átlagbérek 2024-ben - Bruttó 1

dinárban

Havonkénti terv 2024- ben.	ÖSSZESEN			RÉGI FOGLALKOZTATOTTAK*			ÚJ FOGLALKOZTATOTTAK			VEZETŐSÉG		
	Foglalkoztatottak száma	Bértömeg	Átlagbér	Foglalkoztatottak száma	Bértömeg	Átlagbér	Foglalkoztatottak száma	Bértömeg	Átlagbér	Foglalkoztatottak száma	Bértömeg	Átlagbér
I	46	6.367.795	138.430	42	5.664.686	134.873	3	417.696	139.232	1	285.413	285.413
II	46	6.225.009	135.326	42	5.521.900	131.474	3	417.696	139.232	1	285.413	285.413
III	46	6.225.009	135.326	42	5.521.900	131.474	3	417.696	139.232	1	285.413	285.413
IV	46	6.287.190	136.678	42	5.584.081	132.954	3	417.696	139.232	1	285.413	285.413
V	46	6.517.490	141.685	42	5.814.381	138.438	3	417.696	139.232	1	285.413	285.413
VI	46	6.149.010	133.674	42	5.445.901	129.664	3	417.696	139.232	1	285.413	285.413
VII	46	6.363.189	138.330	42	5.660.080	134.764	3	417.696	139.232	1	285.413	285.413
VIII	46	6.269.918	136.303	42	5.566.808	132.543	3	417.696	139.232	1	285.413	285.413
IX	46	6.213.866	135.084	42	5.510.757	131.208	3	417.696	139.232	1	285.413	285.413
X	46	6.363.189	138.330	42	5.660.080	134.764	3	417.696	139.232	1	285.413	285.413
XI	46	6.195.070	134.675	42	5.491.961	130.761	3	417.696	139.232	1	285.413	285.413
XII	46	6.268.766	136.278	42	5.565.657	132.516	3	417.696	139.232	1	285.413	285.413
ÖSSZESEN	552	75.445.500	1.640.120	504	67.008.188	1.595.433	36	5.012.355	1.670.785	12	3.424.957	3.424.957
ÁTLAG	46	6.287.125	136.677	42	5.584.016	132.953	3	417.696	139.232	1	285.413	285.413

* régi foglalkoztatottak 2024-ben azok, akik munkaviszonyban voltak a vállalatban előző év decemberében

11a melléklet

A kifizetett és tervezett bérek értéktartománya

у динарима

		Kifizetve a 2023. évben		2024. évre tervezve	
		Bruttó 1	Nettó	Bruttó 1	Nettó
Foglalkoztatottak vezetőség nélkül	Legalacsonyabb bér	73.414	53.635	86.672	63.257
	Legmagasabb bér	167.403	119.520	196.097	139.964
Vezetőség	Legalacsonyabb bér	224.838	159.783	247.862	176.255
	Legmagasabb bér	224.838	159.783	247.862	176.255

A Felügyelő bizottság elnökének és tagjainak juttatásai

Felügyelő bizottság / Közgyűlés tagjainak juttatásai bruttó összegben

dinárban

Hónap	Felügyelő bizottság / Közgyűlés – megvalósítás 2023. évben				Felügyelő bizottság / Közgyűlés – terv 2024. évben			
	Teljes összeg	Elnök juttatása	Tag juttatása	Tagok száma	Teljes összeg	Elnök juttatása	Tag juttatása	Tagok száma
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	100.309	38.581	30.864	2	100.309	38.581	30.864	2
II	100.309	38.581	30.864	2	100.309	38.581	30.864	2
III	100.308	38.580	30.864	2	100.308	38.580	30.864	2
IV	100.309	38.581	30.864	2	100.309	38.581	30.864	2
V	100.309	38.581	30.864	2	100.309	38.581	30.864	2
VI	100.308	38.580	30.864	2	100.308	38.580	30.864	2
VII	100.309	38.581	30.864	2	100.309	38.581	30.864	2
VIII	100.309	38.581	30.864	2	100.309	38.581	30.864	2
IX	100.308	38.580	30.864	2	100.308	38.580	30.864	2
X	100.309	38.581	30.864	2	100.309	38.581	30.864	2
XI	100.309	38.581	30.864	2	100.309	38.581	30.864	2
XII	100.308	38.580	30.864	2	100.308	38.580	30.864	2
ÖSSZESEN	1.203.704	462.968	370.368	24	1.203.704	462.968	370.368	24
ÁTLAG	100.309	38.581	30.864	2	100.309	38.581	30.864	2

VII. HITELÜGYI ELADÓSODÁS

A vállalatnak 2023-ban nem volt hiteltartozása, és ugyancsak nem tervez hitelfelvételt a 2024. év folyamán sem.

VIII. JAVAK, MUNKÁLATOK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK BESZERZÉSÉRE TERVEZETT PÉNZESZKÖZÖK

KÖZBESZERZÉSEK TERVE

A TÖRVÉNY HATÁLYA ALÁ NEM ESŐ BESZERZÉSEK TERVE

15. melléklet

dinárban

Sorsz.	HELYREND	Megvalósítás (becslés) 2023-ra	Terv 2024.01.01- 03.31..	Terv 2024.01.01- 06.30.	Terv 2024.01.01.09.30.	Terv 2024.01.01.- 12.31.
	Javak					
1	Gázolaj és kőolaj származékok	3.827.199	1.003.000	2.296.000	3.609.000	4.471.850
2	Virágmagok	406.030	0	250.000	250.000	550.000
3	Virághagymák és palánták	307.900	0	0	85.000	85.000
4	Kenőanyagok	228.632	20.000	80.000	130.000	180.000
5	Villamos energia	1.187.956	404.750	749.500	1.069.250	1.369.000
6	Talajkeverékek és tőzeg	462.260	200000	350.000	550.000	680.000
7	Étel, ital, dohányáru és hasonló cikkek	6.662	17.000	35.000	52.000	69.696
8	Állati takarmány	107.788	209.000	209.000	209.000	209.000
9	Mezőgazdasági gépek	0	0	0	50.000	50.000

10	Különféle kertészeti felszerelés	114.252	50000	100.000	220.000	270.000
11	Mezőgazdasági és erdészeti alkatrészek	675.819	120.000	270.000	400.000	500.000
12	Munkaruházat	720.503	0	0	720.000	720.000
13	Lábbeli	97.489	0	0	262.500	262.500
14	Folyóiratok	94.900	110000	175000	200.000	200.000
15	Postai bélyegek	42.090	20.000	40.000	60.000	80.000
16	Engedélyek	51.550	0	0	0	62.000
17	Különféle nyomtatott anyagok	345.060	0	0	262.500	400.000
18	Különféle trágyafajták	56.100	25000	50.000	75.000	100.000
19	Mezőgazdasági vegyi termékek	220.056	50000	120.000	190.000	250.000
20	Nyomtatóba való patronok	54.650	22.500	40.000	62.500	100.000
21	Irodaszerek	275.250	57.400	122.400	199.400	275.000
22	Számítógépes felszerelés	418.765	0	10.000	15.000	20.000
23	Villamos gépek, berendezések, felszerelések és fogyó anyagok, világítás	68.563	5.000	30.000	80.000	100.000
24	Akkumulátorok, elsődleges cellák és elsődleges elemek	64.890	20.000	30.000	100.000	130.000
25	Telefonok		0	0	67.000	67.000

26	Egészségügyi fogyóeszközök	15.582	2.000	4.000	23.000	40.000
27	Tisztálkodószerek	127.323	40.000	105.000	145.000	200.000
28	Alkatrészek és tartozékok járművekhez és motorjaikhoz	756.853	55.000	175.000	425.000	907.500
29	Gumiabroncsok nehéz és könnyű gépjárművekhez	255.000	40.000	80.000	305.000	350.000
30	Alkatrészek és tartozékok motorkerékpárokhoz	14.167	5.000	15.000	25.000	100.000
31	Tárcső		0	0	67.000	67.000
32	Különbféle bútor és berendezés	179.396	0	0	109.000	109.000
33	Seprűk, kefék és egyéb, különböző rendeltetésű termékek	2.100	10000	20.000	112.000	122.000
34	Ivóvíz	150.801	37.500	85.000	157.500	200.000
35	Építőanyagok	956.862	0	0	225.000	225.000
36	Építéssel kapcsolatos lapok, fémlemezok, szalagok és fóliák		100000	100.000	134.000	134.000
37	Építésnél használatos rudak, botok, drótok és profilok	795	20.000	40.000	97.000	117.000
38	Fürdőszobai és konyhai termékek	20.755	10.000	30.000	54.000	69.000
39	Szerszámok, zárok, kulcsok, zsanérok, külső elemek, láncok és rugók	77.839	30.000	90.000	175.000	225.000
40	Festékek, lakkok és gyanták	65.608	10.000	20.000	65.000	75.000
41	Fényképezőgépek		0	0	109.000	109.000

42	Halak halasításhoz	280.000	0	0	0	417.000
43	Kesztyűk	82.071	30.000	80.000	120.000	150.000
44	Tűzvédelmi felszerelés		10000	10.000	10.000	10.000
45	Elemlámpák		10000	10.000	24.000	24.000
46	Vadászati és halászati termékek		0	0	567.000	567.000
	Javak összesen:	13.654.650	2.743.150	5.820.900	11.866.650	15.418.546
	Szolgáltatások					
1	Darukaszáló és mezőgazdasági gép bérlése kezelővel - nádvágó	1.800.000	450.000	900.000	1.350.000	1.800.000
2	Programcsomagok és információs rendszerek	95.367	32.000	64.000	96.000	125.000
3	Gépjármű javítási, karbantartási és egyéb hasonló szolgáltatások és kísérő szolgáltatások	918.676	120.000	370.000	675.000	921.000
4	Személyi számítógépek, irodai felszerelések és telekommunikációs és audio-vizuális felszerelések javítási, karbantartási és egyéb hasonló szolgáltatások	42.100	5.000	20.000	37.000	66.000
5	Szivattyúk, szelepek, csapok, fém konténerek és készülékek javítási és karbantartási szolgáltatásai	317.750	5.000	20.000	50.000	80.000
6	Szállodai szolgáltatások		0	0	0	40.000
7	Éttermi és ételfelszolgálati szolgáltatások	1.001.258	0	0	600.000	924.000
8	Postai és futár szolgáltatások	2.318	5.000	7.500	11.000	15.000

9	Távközlési szolgáltatások	415.130	113.000	231.000	349.000	462.000
10	Földgáz szolgáltatás	126.093	60.000	100.000	120.000	200.000
11	Biztosítási szolgáltatások	665.344	200.000	560.000	715.000	800.000
12	Információs technológiákkal kapcsolatos szolgáltatások	83.333	0	20000	45.000	67.000
13	Állattenyésztési szolgáltatások	191.400	54.000	108.000	162.000	216.000
14	Jogi szolgáltatások	30.000	15.000	30.000	40.000	50.000
15	Könyvelési, könyvvizsgálói és adózási szolgáltatások	649.000	119500	389000	507500	678.000
16	Hirdetési szolgáltatások	113.636	27.500	55.000	82.500	100.000
17	Munkabiztonság és munkavédelem	795.660	125.400	135.800	451.200	826.600
18	Kisegítő irodai szolgáltatások (fénymásolás és szövegfordítás)	255.025	130.000	260.000	400.000	517.000
19	Riasztóberendezések felügyeletét érintő szolgáltatások	75.000	35.000	60.000	85.000	120.000
20	Nyomatási és hasonló szolgáltatások	660.440	0	0	289.000	289.000
21	Grafikai tervezési szolgáltatások (logó)		0	0	37.500	37.500
22	Oktatási és továbbképzési szolgáltatások	83.890	220000	240.000	284.000	304.000
23	Egészségügyi szolgáltatások	422.672	100000	250000	250000	600.000

24	Állatorvosi szolgáltatások	130.654	23.000	46.000	69.000	102.000
25	Szennyvízelvezető csatornázási, személtelhordási, tisztántartási és környezetvédelmi szolgáltatások	900.275	288.750	627.500	966.250	1.100.000
26	Környezetvédelmi szolgáltatások		0	0	900.000	900.000
27	Takarítási szolgáltatások	474.705	114.250	228.500	342.750	450.000
28	Mosodai és vegytisztítási szolgáltatások	58.850	0	0	70.000	100.000
29	Parkolói szolgáltatások	12.917	15.000	30.000	45.000	50.000
30	Tűzoltókészülékek karbantartása	17.900	14.000	31.500	40.250	62.000
31	Optikai felszerelés javítási és karbantartási szolgáltatásai		0	0	10.000	21.000
32	Mérésre, kivizsgálásra és ellenőrzésre szolgáló műszerek javítási és karbantartási szolgáltatásai		0	0	20.000	42.000
33	Építészeti, mérnöki és tervezési szolgáltatások	448.000	0	0	0	0
	Szolgáltatások összesen:	10.787.393	2.271.400	4.783.800	9.099.950	12.065.100
	Munkálatok					
1	Építési munkálatok	586.800	0	0	1.555.000	1.555.000
2	Fémmegmunkálás	42.050	15.000	30.000	45.000	60.000
3	Épületek felújítása	0	0	0	667.000	667.000

4	Villamos vezetékek bekötési munkálatai	14.500	10.000	20.000	35.000	50.000
5	Vízvezeték- és szerelvények szerelési munkálatai	0	10.000	20.000	35.000	50.000
6	Lakatos munkálatok	39.500	0	0	50.000	50.000
7	Táblák kidolgozása	0	0	0	292.000	292.000
8	Kosaras emelő bérlése kezelővel	1.800.000	0	0	0	1.800.000
9	Tereprendezési munkálatok kaszálással	2.132.809	0	500000	1.200.000	1.743.000
	Munkálatok összesen:	4.615.659	35.000	570.000	3.879.000	6.267.000
	ÖSSZESEN = JAVAK + SZOLGÁLTATÁSOK + MUNKÁLATOK	28.828.298	28.702.272	5.049.550	11.174.700	24.845.600

Sor sz.	HELYREND	Összeg, amelyre a beszerzés vonatkozik (adó nélkül)	Mely negyedévben van előrelátva a beszerzés	Szerződött időszak
	Javak			
1.	Gázolaj és kőolaj származékok	4.471.850	I	2024.március 2025.március
	Javak 9sszesen	4.471.850		
	Szolgáltatások			
1.	Darukaszáló és mezőgazdasági gép bérlése kezelővel - nádvágó	1.800.000	IV	2024.-október 2025.szeptember
	Szolgáltatások összesen:	1.800.000		
	Munkálatok			
	Munkálatok összesen:	0		
	ÖSSZESEN = JAVAK + SZOLGÁLTATÁSOK + MUNKÁLATOK	6.271.850		

Sorsz.	TÉTEL	Beszzerési összeg (adó nélkül)	Negyedév amikor a beszerzés tervezve van	Beszzerési időszak	
	Javak				
1	Virágmagok	550.000	II	2024.04.01-2024.12.31.	
2	Virághagymák és palánták	85.000	III	2024.07.01- 2024.12.31.	
3	Kenőanyagok	180.000	I	2024.01.01- 2024.12.31.	
4	Villamos energia	1.369.000	I	2024.01.01- 2024.12.31.	
5	Talajkeverékek és tőzeg	680.000	I	2024.01.01- 2024.12.31.	
6	Étel, ital, dohányáru és hasonló cikkek	69.696	I	2024.01.01- 2024.12.31.	
7	Állati takarmány	209.000	I	2024.01.01- 2024.12.31.	
8	Mezőgazdasági gépek	50.000	III	2024.07.01- 2024.12.31.	
9	Különféle kertészeti felszerelés	270.000	I	2024.01.01- 2024.12.31.	
10	Mezőgazdasági és erdészeti alkatrészek	500.000	I	2024.01.01- 2024.12.31.	
11	Munkaruházat	720.000	III	2024.07.01- 2024.12.31..	
12	Lábbeli	262.500	III	2024.07.01- 2024.12.31.	

13	Folyóiratok	200.000	I	2024.01.01- 2024.12.31.	
14	Postai bélyegek	80.000	I	2024.01.01- 2024.12.31.	
15	Engedélyek	62.000	IV	2024.01.01- 2024.12.31.	
16	Különféle nyomtatott anyagok	400.000	II	2024.04.01-2024.12.31.	
17	Különféle trágyafajták	100.000	I	2024.01.01- 2024.12.31.	
18	Mezőgazdasági vegyi termékek	250.000	I	2024.01.01- 2024.12.31.	
19	Nyomtatóba való patronok	100.000	II	2024.04.01-2024.12.31.	
20	Irodaszerek	275.000	I	2024.01.01- 2024.12.31.	
21	Számítógépes felszerelés	20.000	II	2024.04.01-2024.12.31.	
22	Villamos gépek, berendezések, felszerelések és fogyasztók, világítás	100.000	II	2024.04.01-2024.12.31.	
23	Akkumulátorok, elsődleges cellák és elsődleges elemek	130.000	II	2024.04.01-2024.12.31.	
24	Telefonok	67.000	III	2024.07.01- 2024.12.31..	
25	Egészségügyi fogyóeszközök	38.000	II	2024.04.01-2024.12.31.	
26	Tisztálkodószerek	200.000	II	2024.04.01-2024.12.31.	
27	Alkatrészek és tartozékok járművekhez és motorjaikhoz	907.500	I	2024.01.01- 2024.12.31.	
28	Gumiabroncsok nehéz és könnyű gépjárművekhez	350.000	I	2024.01.01- 2024.12.31.	

29	Alkatrészek és tartozékok motorkerékpárokhoz	90.000	II	2024.04.01-2024.12.31..	
30	Tárcső	67.000	III	2024.07.01- 2024.12.31.	
31	Különféle bútor és berendezés	109.000	III	2024.07.01- 2024.12.31.	
32	Seprők, kefék és egyéb, különböző rendeltetésű termékek	122.000	I	2024.01.01- 2024.12.31.	
33	Ivóvíz	200.000	II	Egy évre júniustól	
34	Építőanyagok	225.000	III	2024.07.01- 2024.12.31..	
35	Építéssel kapcsolatos lapok, fémlemezek, szalagok és fóliák	134.000	I	2024.01.01- 2024.12.31.	
36	Építésnél használatos rudak, botok, drótok és profilok	117.000	I	2024.01.01- 2024.12.31.	
37	Fürdőszobai és konyhai termékek	69.000	III	2024.07.01- 2024.12.31.	
38	Szerszámok, záruk, kulcsok, zsanérok, külső elemek, láncok és rugók	225.000	III	2024.07.01- 2024.12.31.	
39	Festékek, lakkok és gyanták	75.000	II	2024.04.01-2024.12.31..	
40	Fényképezőgépek	109.000	III	2024.07.01- 2024.12.31.	
41	Halak halasításhoz	417.000	IV	2024.10.01- 2024.12.31.	
42	Kesztyűk	150.000	I	2024.01.01- 2024.12.31.	
43	Tűzvédelmi felszerelés	10.000	I	2024.01.01- 2024.12.31.	
44	Elemlámpák	24.000	I	2024.01.01- 2024.12.31.	

45	Vadászati és halászati termékek	567.000	III	2024.07.01- 2024.12.31..	
	Összesen javak:	15.406.546			
	Szolgáltatások				
1	Programcsomagok és információs rendszerek	125.000	II	Egy évre áprilistól	
2	Gépjármű javítási, karbantartási és egyéb hasonló szolgáltatások és kísérő szolgáltatások	921.000	I	2024.01.01- 2024.12.31.	
3	Személyi számítógépek, irodai felszerelések és telekommunikációs és audio-vizuális felszerelések javítási, karbantartási és egyéb hasonló szolgáltatások	66.000	I	2024.01.01- 2024.12.31.	
4	Szivattyúk, szelepek, csapok, fém konténerek és készülékek javítási és karbantartási szolgáltatásai	80.000	II	2024.04.01-2024.12.31.	
5	Szállodai szolgáltatások	40.000	IV	2024.10.01- 2024.12.31.	
6	Éttermi és ételfelszolgálási szolgáltatások	924.000	III	2024.07.01- 2024.12.31.	
7	Postai és futár szolgáltatások	15.000	I	2024.01.01- 2024.12.31.	
8	Távközlési szolgáltatások	462.000	I	Egy évre januártól	
9	Földgáz szolgáltatás	200.000	I	Egy évre januártól	
10	Biztosítási szolgáltatások	800.000	I	Egy évre januártól	
11	Információs technológiákkal kapcsolatos szolgáltatások	45.000	II	2024.04.01-2024.12.31.	

12	Állattenyésztési szolgáltatások	216.000	IV	Egy évre decembertől	
13	Jogi szolgáltatások	50.000	I	2024.01.01- 2024.12.31.	
14	Könyvelési, könyvvizsgálói és adózási szolgáltatások	678.000	III	Egy évre szeptembertől	
15	Hirdetési szolgáltatások	100.000	I	Egy évre januártól	
16	Munkabiztonság és munkavédelem	826.600	I	Egy évre márciustól	
17	Kisegítő irodai szolgáltatások (fénymásolás és szövegfordítás)	517.000	I	2024.01.01- 2024.12.31.	
18	Riasztóberendezések felügyeletét érintő szolgáltatások	120.000	I	Egy évre januártól	
19	Nyomtatási és hasonló szolgáltatások	289.000	III	2024.07.01- 2024.12.31.	
20	Grafikai tervezési szolgáltatások (logó)	37.500	III	2024.07.01- 2024.12.31.	
21	Oktatási és továbbképzési szolgáltatások	304.000	I	2024.01.01- 2024.12.31.	
22	Egészségügyi szolgáltatások	600.000	IV	2024.10.01- 2024.12.31.	
23	Állatorvosi szolgáltatások	102.000	I	2024.01.01- 2024.12.31.	
24	Szennyvízelvezető csatornázási, személtelhordási, tisztántartási és környezetvédelmi szolgáltatások	1,100,000	I	2024.01.01- 2024.12.31.	
25	Környezetvédelmi szolgáltatások	900.000	II	Egy évre februártól	
26	Takarítási szolgáltatások	450.000	I	2024.01.01- 2024.12.31.	

27	Mosodai és vegytisztítási szolgáltatások	100.000	II	2024.04.01-2024.12.31.	
28	Parkolói szolgáltatások	50.000	I	2024.01.01- 2024.12.31.	
29	Tűzoltókészülékek karbantartása	62.000	I	2024.01.01- 2024.12.31.	
30	Optikai felszerelés javítási és karbantartási szolgáltatásai	21.000	II	2024.04.01-2024.12.31.	
31	Mérésre, kivizsgálásra és ellenőrzésre szolgáló műszerek javítási és karbantartási szolgáltatásai	42.000	II	2024.04.01-2024.12.31.	
	Összesen szolgáltatások:	9.143.100			
	Munkálatok				
1	Építési munkálatok	1.555.000	III	2024.07.01- 2024.12.31..	
2	Fémmegmunkálás	60.000	I	2024.01.01- 2024.12.31.	
3	Épületek felújítása	667.000	III	2024.07.01- 2024.12.31.	
4	Villamos vezetékek bekötési munkálatai	50.000	II	2024.04.01-2024.12.31..	
5	Vízvezeték- és szerelvények szerelési munkálatai	50.000	I	2024.01.01- 2024.12.31..	
6	Lakatos munkálatok	50.000	I	2024.01.01- 2024.12.31.	
7	Táblák kidolgozása	292.000	III	2024.07.01- 2024.12.31.	
8	Kosaras emelő bérlése kezelővel	1.800.000	IV	2024.10.01- 2024.12.31.	
9	Tereprendezési munkálatok kaszálassal	1.743.000	II	2024.04.01- 2024.12.31.	
	Összesen munkálatok:	6.267.000			
ÖSSZESEN = JAVAK + SZOLGÁLTATÁSOK + MUNKÁLATOK		30.816.646			

IX. BERUHÁZÁSI TERV

Beruházások terve és üteme a 2024. évben, illetve a 2023-2025. időszakban

Melléklet 16.

BERUHÁZÁSOK TERVE

000 dinárban

Sor- szám	Beruházás megnevezése	Projektpénzélés megkezdésének éve	Projekt-pénzélés befejezésének éve	Projekt összértéke	Megvalósult 2023.12.31-gyel bezárólag	Pénzelési szerkezet	Összeg pénzési forrás szerint ања	2024 évi terv				Terv 2025- re	Terv 2026-ra
								Terv 2024.1.1.- 3.31.	Terv 2024.1.1.- 6.30.	Terv 2024.1.1.- 9.30.	Terv 2024.1.1.- 12.31.		
1				0	0	Saját eszközök	0						
						Kölcsönzött eszközök	0						
						Költségvetési eszköz (kontók szerint)	0						
						Egyéb	0						
						Összesen:	0						

Nem voltak tervezett beruházások a 2023. évben, és nincsenek ilyen tervek a 2024. évben sem.

X. KÜLÖNRENDELTESETŐ ESZKÖZÖK HASZNÁLATÁNAK KÖVETELMÉNYEI

A különrendeltetésű eszközök a 2023. évben tervezett eszközök szintjén szerepelnek a tervben, a vállalat valós szükségleteivel és lehetőségeivel, valamint a 2024. évi üzletviteli programok kidolgozásának irányelveivel összhangban.

Melléklet17.

KÜLÖN RENDELTESETŐ ESZKÖZÖK

dinárban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Terv 2023. év	Megvalósítás (becslés) 2023. év	Terv 2024.1.1.-3.31.	Terv 2024.1.1.-6.30.	Terv 2024.1.1.-9.30.	Terv 2024.1.1.-12.31.
1.	Szponzori források						
2.	Donációk						
3.	Humanitárius tevékenységek						
4.	Sporttevékenységek						
5.	Reprezentáció	69.696	63.840	17.000	35.000	52.000	69.696
6.	Reklám és hirdetés	100.000	100.000	27.500	55.000	82.500	100.000
7.	Egyéb						

KÉRDŐÍV a közzállalatok vállalat-irányításáról

Közzállalat elnevezése

Dátum

Végső osztályzat

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
Fő osztályzat	Köztes osztályzat	Súlyozási tényező %	Egyedi osztályzat (%-ban)	Megjegyzések

Megjegyzés:
Ha a fejezetben eltérőek a válaszok, egyesével be kell azokat vinni a "Megjegyzések" rovatba.

A. VÁLLALATIRÁNYÍTÁS ALAPELVEI

A.1. Vállalatirányítás kerete:

- 1.1) A vállalat alapítási okiratával/statútumával* létre lettek hozva a megfelelő struktúrák és eljárások a vállalatirányításhoz;
- 1.2) A vállalat rendelkezik elfogadott etikai kódexszel (ha igen, a megjegyzések mezőbe beírni, ki hozza azt meg és ki felel az alkalmazásáért); Az etikai kódex meghatározza az elfogadható és az elfogadhatatlan viselkedés szabályait; az etikai kódex különösen egyértelműen tiltja azokat a cselekményeket, amelyek törvénytelen és jogellenes cselekményekbe vonhatják a társaságot;
- 1.3) A társaság rendelkezik elfogadott vállalatirányítási kódexszel (ha igen, a megjegyzések mezőbe beírni, ki hozza azt meg és ki felel az alkalmazásáért);

Fejlett gyakorlat	<input type="radio"/>	25	<input type="text" value="56%"/>
-------------------	-----------------------	----	----------------------------------

Az etikai kódexet a társaság igazgatója hozza meg, és felel annak alkalmazásáért.

A.2. A vállalatirányítás funkciói:

- 2.1) A vállalat formálisan szabályozott eljárásokkal rendelkezik, amelyek szabályozzák az összeférhetetlenséget, és szabályozott eljárással, amely biztosítja ezen eljárások alkalmazását;
- 2.2) A vállalatban van egy személy/osztály, amely a felügyelő-bizottság/közgyűlés munkáját, értekezleteit, aktusainak megírását, munkaszervezését végzi.

Fejlett gyakorlat	<input type="radio"/>	35	56%
-------------------	-----------------------	----	-----

Megjegyzések:

A.3. A vállalatirányítás javítását célzó program:

- 3.1) A vállalat a vállalatirányítás elveinek és eljárásainak fejlesztésére programot fogadott el/hajt végre.
- 3.2) A program tartalmazza a vállalati vállalatirányítás erősségeinek és gyengeségeinek elemzését, beleértve az intézkedések végrehajtását, a javasolt határidőket és a felelőségek egyértelmű megosztását.

Nincs rá gyakorlat	<input type="radio"/>	20	0%
--------------------	-----------------------	----	----

Megjegyzések:

A.4. Tájékoztatás vállalatirányítási kérdésekről a vállalaton belül és az érintettek felé:

- 4.1) A vállalat tájékoztatja a vállalaton belüli és külső érdekelt feleket a vállalatirányítással kapcsolatos üzleti célokról, gyakorlatokról és tevékenységekről.
- 4.2) A vállalat világos eljárásokkal rendelkezik, amelyeken keresztül a munkavállalók írásban vagy szóban előadhatják jogos gyanújukat és a bizonyítékokat, ha a működésben bármilyen törvényteleniséget észleltek.

Fejlett gyakorlat	<input type="radio"/>	20	56%
-------------------	-----------------------	----	-----

Megjegyzések:

**Ebben a kérdőívben a vállalat kifejezés minden olyan gazdálkodó szervezetre vonatkozik, amelyre érvényes az Útmutató a 2024-es évi működési terv, illetve a 2024 - 2026. közötti időszakra szóló hároméves működési terv elkészítéséhez a közvállalatok és más, közérdekű tevékenységet végző szervezeti formák számára.*

100	42%
-----	-----

B. FELÜGYELŐ-BIZOTTSÁG/KÖZGYŰLÉS*

20%

B.1 Összetétel:

- 1.1) A vállalat felügyelő-bizottsága (FB)/közgyűlése előkészíti és meghatározza a vállalat stratégiáját, és felügyeli a menedzsment, illetve az igazgató munkáját;
- 1.2) A vállalatban a FB/közgyűlés tagjaira vonatkozó írásbeli belső eljárásrendet dolgoztak ki, amely előírja hivatalba lépését követően az alap- és stratégiai aktusok, a szervezeti felépítés és a

Fejlett gyakorlat	<input type="radio"/>	20	81%
-------------------	-----------------------	----	-----

Megjegyzések:

vállalatirányítás, a vállalat felelősségei és kötelezettségei megismerésének kötelezettségét;

1.3) A FB/közgyűlés tagjai formális ismeretekkel és tapasztalattal rendelkeznek a gazdasági szektor és a vállalatirányítás területén;

1.4) A FB/közgyűlés tagjai folyamatos továbbképzésben részesülnek a vállalatirányítás területén.

--	--	--	--

B.2. A FB/közgyűlés munkája:

2.1) A vállalatban van egy éves, előre meghatározott naptár a FB/közgyűlés üléseiről;

2.2) Az ülések napirendjét és a hozzá tartozó segédanyagokat kellő időben eljuttatják a FB/közgyűlés tagjaihoz ahhoz, hogy döntéseket tudjanak hozni;

2.3) A testület elnöke felel a testület munkájának eredményességéért, és szükség esetén a testület többi tagjával együttműködve lehetővé teszi az illetékes állami hatósággal való kommunikációt;

Fejlett gyakorlat	○	20	56%
-------------------	---	----	-----

Megjegyzések:
Nincs előre meghatározott éves naptár a FB üléseire vonatkozóan. Az üléseket szükség szerint tartják meg.

B.3. Hatáskörök:

3.1) A FB/közgyűlés minden tagja aktívan be van kapcsolva minden fontos kérdésbe, rendszeresen értesül a vállalat működésében és a külső környezetben bekövetkezett jelentős változásokról, és a vállalat érdekében jár el;

3.2) A FB/közgyűlés jóváhagyja, felügyeli és ellenőrzi a stratégiát a vállalat céljai és teljesítménymutatói tekintetében;

3.3) A FB/közgyűlés azonosítja a kulcsfontosságú kockázatokat, és hatékony politikákat és eljárásokat dolgoz ki és felügyel a pénzügyi és működési kockázatok, valamint az emberi jogi, munkaügyi és környezetvédelmi kockázatok kezelésére; az eljárás kezdetétől részt vesz a működési terv meghozatalában.

Fejlett gyakorlat	○	20	56%
-------------------	---	----	-----

Megjegyzések:

B.4. A felügyelő-bizottság ellenőrző bizottsága:**

4.1) A FB-nak van ellenőrző bizottsága a jogszabályoknak megfelelő összetétellel, és a bizottság tagjai rendelkeznek pénzügyi ismeretekkel, és a FB-tól független tag a bizottság elnöke;

4.2) Az ellenőrző bizottságnak van eljárási szabályzata vagy ennek megfelelő jogi aktusa, amely egyértelműen meghatározza hatásköreit, munkakörét és munkafolyamatait.

Nincs rá gyakorlat	○	20	0%
--------------------	---	----	----

Megjegyzések:
A Palics-Ludas Közvállalat felügyelő-bizottságának nincs ellenőrző bizottsága.

B.5 Juttatások/bérek kezelése:

5.1) A FB/közgyűlés irányítja a juttatások összegének meghatározását;

Nincs rá gyakorlat	○	10	0%
--------------------	---	----	----

Megjegyzések:

5.2) A felügyelő-bizottság felelős a bérterv ill. rendszer megvalósításáért a teljes vállalatban, aktívan figyelemmel kíséri a bérrendszer koncepcióját és eredményességét, figyelemmel kíséri és ellenőrzi annak megvalósulását.

--	--	--	--

B.6. Teljesítményértékelés és képzés:

6.1) A FB/közgyűlés értékeli a saját általános teljesítményét. Az értékelés eredményei alapján konkrét javaslatokat tesznek a munkájuk javítására, valamint azoknak a területeknek a meghatározására, ahol továbbképzésre lenne szükségük;
6.2) Az új tagok számára vállalatirányítási bevezető képzést szerveznek, míg folyamatos képzést igény szerint szerveznek, beleértve az irányításról és fejlesztésről szóló képzéseket.

Nincs rá gyakorlat	○	10	0%
--------------------	---	----	----

Megjegyzések:

* Ez a szakasz a közvállalat felügyelő-bizottságának és a tőketársaság közgyűlésének, illetve a kétkamarás irányítási rendszerű tőketársaság felügyelő-bizottságának munkájára vonatkozik.

**A kérdés a közvállalatok és tőketársaságok FB-nak ellenőrző bizottságára vonatkozik, a gazdasági társaságokról szóló törvény értelmében.

100

32%

V. A VÁLLALAT VÉGREHAJTÓ SZERVEI

15%

V.1. Összetétel és hatáskörök:

1.1) A vállalat vezetőségének összetétele és munkája (igazgató és végrehajtó igazgatók/igazgatóbizottság) biztosítja, hogy a vállalat tevékenysége a működési stratégiával összhangban történjen;
1.2) A vezetőség időben átruházza a felelősséget az alkalmazottakra, és meghatározza a felelősségvállalás és a munka átláthatóságának előmozdításáért felelős vezetői struktúrát.

Fejlett gyakorlat	○	35	81%
-------------------	---	----	-----

Megjegyzések:

V.2. Szervezet:

2.1) A vezetőség határozza meg és irányítja a vállalat teljes szervezeti felépítését és annak fejlesztését;
2.2) A vezetőség ügyel arra, hogy a struktúra (és az azt alkotó egységek) megfelelő legyen, azaz ne legyen szükségtelen vagy nem megfelelő összetételű.

Fejlett gyakorlat	○	35	81%
-------------------	---	----	-----

Megjegyzések:

V.3. Kapcsolat a FB/közgyűlés és az alapító irányában:

3.1) a vezetőség kommunikációja a FB-gal/közgyűléssel szakszerű és konstruktív módon történik;
3.2) A vezetőség a FB/közgyűlés rendelkezésére bocsátja a munkához szükséges információkat;
3.3) A vezetőség az alapító rendelkezésére bocsátja a szükséges

Fejlett gyakorlat	○	30	81%
-------------------	---	----	-----

Megjegyzések:

információkat, hogy megfelelően tájékozódjon a vállalatról, annak stratégiai céljairól és terveiről.

--	--	--	--

100

81%

G. PÉNZÜGYI FEGYELEM

15%

G.1. A vállalat kereskedelmi és társadalmi céljai:

- 1.1) A vállalat célja egyértelműen meghatározható: 1) társadalmi (pl. közérdekű tevékenység végzése), 2) kereskedelmi (ha van) vagy 3) vegyes (kereskedelmi-társadalmi). Ezek a célok elérhetőek és nyilvánosak;
1.2) Világos és érthető folyamatok kapcsolódnak a kereskedelmi célok meghatározásához, beleértve a vállalat működési ágazatának elemzését és egyéb általános jellegű gazdasági elemzéseket.

Fejlett gyakorlat	○	35	81%
-------------------	---	----	-----

Megjegyzések:

G.2. Eljárások:

- 2.1) A vállalat egyértelműen meghatározta a kereskedelmi és társadalmi céljai finanszírozásának eljárásait. A kereskedelmi célokat a vállalat eszközeiből, illetve tőkéjéből finanszírozzák;
2.2) A vállalat a pénzügyi jelentésekben megfelelő módon értékeli és tájékoztat a társadalmi tevékenységek ill. célok költségeiről. A vállalat társadalmi céljai teljesítésének költségeit a nemzetközileg elfogadott számviteli, pénzügyi és gazdasági technikák alapján értékeli, és a pénzügyi jelentésekben külön mutatja be.

Fejlett gyakorlat	○	30	56%
-------------------	---	----	-----

Megjegyzések:

G.3. Pénzelés:

- 3.1) A vállalat a pénzügyi jelentéseiben külön beszámol az alapító hozzájárulásán keresztül megvalósuló hatásokról, így a finanszírozásról ill. támogatásokról, biztosíték (beleértve a garanciát, kezességet) nyújtásáról a vállalat kereskedelmi tevékenységei kapcsán.
3.2) A vállalatok piaci feltételekkel szembesülnek hitel- és tőkefinanszírozás esetén. A vállalat pénzintézetekkel, valamint a nem pénzügyi állami tulajdonú vállalatokkal való kapcsolatai tisztán kereskedelmi kapcsolatokon alapulnak, és a vállalatok nem részesülnek közvetett pénzügyi támogatásban vagy előnyben a magánvállalatokhoz képest, mint például kedvezményes finanszírozás, halasztott adófizetés vagy kedvezményes kereskedelmi hitelek más állami vállalatoktól.

Nincs rá gyakorlat	○	20	0%
--------------------	---	----	----

Megjegyzések:

G.4. A pénzügyi igazgató szakszerű kiválasztása:

- 4.1) A vállalatnak világos eljárási rendje van (a humán erőforrás részleg keretében) a pénzügyi igazgatót kinevező/választó bizottság felállítására;
- 4.2) A vállalat világos politikával rendelkezik, amely biztosítja, hogy a pénzügyi igazgató kiválasztása során értékeli minden lehetséges jelölt integritását, stratégiai gondolkodását és pénzügyi ismereteit.

Nincs rá gyakorlat	○	15	0%
--------------------	---	----	----

Megjegyzések:

100

34%

D. ÁTLÁTHATÓSÁG ÉS A TEVÉKENYSÉG NYILVÁNOSSÁGA

10%

D.1. A tevékenység nyilvánossága:

- 1.1) A vállalat a honlapján a jogszabályoknak megfelelően közzé teszi és frissíti az alábbi információkat:
- 1) a felügyelő-bizottsági tagok, igazgatók és végrehajtó igazgatók életrajza;
 - 2) szervezeti felépítés;
 - 3) éves illetve hároméves működési tervek, valamint azok valamennyi módosítása és kiegészítése, vagy az adott terv kivonat, ha a közvállalatnak vannak piaci versenytársai;
 - 4) negyedéves beszámolók az éves vagy hároméves működési tervek végrehajtásáról;
 - 5) éves pénzügyi jelentés a meghatalmazott könyvvizsgáló véleményével együtt;
 - 6) egyéb, a nyilvánosság számára fontos információ (ha van, röviden írja le a megjegyzés rovatban).

Fejlett gyakorlat	○	35	56%
-------------------	---	----	-----

Megjegyzések:

D.2. Átláthatóság más érdekelt felek számára:

- 2.1) A vállalat honlapján található tartalom érthető, és az információk könnyen hozzáférhetőek;
- 2.2) A vállalat nyilvánosságra hozza a pénzügyi és működési kockázatokkal kapcsolatos információkat, és adott esetben a vállalat számára anyagi szempontból lényeges információkat.

Fejlett gyakorlat	○	35	56%
-------------------	---	----	-----

Megjegyzések:

D.3. Működési tájékoztató:

- 3.1) A vállalat rendelkezik működési tájékoztatóval, melyet rendszeresen frissítenek (amennyiben közzéteszik, ezt jelölik a megjegyzés rovatban).

Fejlett gyakorlat	○	30	81%
-------------------	---	----	-----

Megjegyzések:

Dj. ELLENŐRZŐ KÖRNYEZET ÉS FOLYAMATOK

100

65%

15%

Dj.1. Az ellenőrzés és felügyelet rendszerének szerkezete:

- 1.1) A FB/közgyűlés biztosítja az ellenőrzési rendszer megfelelő kialakítását a vállalatban;
- 1.2) A társaság rendelkezik kialakított belső ellenőrzési rendszerrel és belső könyvvizsgáló funkcióval, aki megfelelő tekintéllyel, jó hírnévvel, függetlenséggel, erőforrásokkal és hozzáférési lehetőséggel rendelkezik, illetőleg közvetlenül kommunikál a FB-gal/közgyűléssel;
- 1.3) A belső könyvvizsgáló az ellenőrző bizottság (ha van) jóváhagyásával kerül alkalmazásra, és közvetlen hozzáféréssel rendelkezik az ellenőrző bizottsághoz.

Fejlesztés alatt

○

20

31%

Megjegyzések:

Dj.2 Belső ellenőrzések:

- 2.1) A vállalat teljes belső ellenőrzési rendszerrel rendelkezik;
- 2.2) A belső ellenőrzési rendszere a nemzetközileg elismert keretek (például COSO keretrendszer stb.) szerint kerül kialakításra;
- 2.3) A vállalat rendelkezik kialakított, fogalmi és funkcionális értelemben hatékony belső ellenőrzési rendszerrel rendelkezik, amely biztosítja, hogy minden jelentős kockázatra legyen kontroll intézkedés;
- 2.4) A vállalatnak az elmúlt három évben nem volt a belső ellenőrzéssel kapcsolatos, illetve a belső ellenőrzésből eredő jelentős problémája vagy nehézsége.

Fejlesztés alatt

○

15

31%

Megjegyzések:

Dj.3. Kockázat kezelés:

- 3.1) A vállalat rendelkezik kockázatkezelési funkcióval, amely magába foglalja az összes kockázatnak való kitettség azonosítását, mérését, ellenőrzését, mérséklését és jelentését;
- 3.2) Létezik belső aktus a vállalat kiemelt üzleti kockázatainak térképéről és a kockázatok nyilvántartásáról;
- 3.3) A vállalat kezeli a környezetvédelemmel és az üzleti kockázatokkal kapcsolatos kockázatokat - a fizikai, természeti és kulturális környezettel, illetve a vállalat környezetre és alkalmazottakra hatást gyakorló tevékenységével összefüggésben esetlegesen bekövetkező bizonyos következmények kapcsán.

Fejlett gyakorlat

○

15

56%

Megjegyzések:

<p>Dj.4. Működés összehangolása:</p> <p>4.1) A vállalat rendelkezik megfelelő funkcióval, amely gondoskodik az etikáról és az előírások betartásáról (Compliance), figyelemmel kíséri a szabályozási kereteket és felméri a működés összehangolásának kockázatait;</p> <p>4.2) A vállalat végrehajtotta az előírásokkal való összehangolást és meghatározta a kockázatokat, figyelembe véve a jogszabályi vagy hatósági szankciók kockázatát, anyagi és pénzügyi veszteséget, illetve a jó hírnév elvesztését és a kárt, amely a vállalatot az előírások be nem tartása esetén érheti;</p> <p>4.3) A FB/közgyűlés felügyeli a kockázatkezelést, jóváhagyja az etikai kódexet és az integritási tervet, beleértve az etikai és megfelelési funkciót meghatározó aktust is;</p> <p>4.4) Az etikáról és az előírások betartásáról gondoskodó funkció jelentést nyújt be az új előírásokról, határidőkről, valamint ezeknek a vállalat működésére gyakorolt hatásairól.</p>	Fejlett gyakorlat	○	20	56%	Megjegyzések:
<p>Dj.5. Belső ellenőrzés:</p> <p>5.1) A vállalat a szakma normáinak és az iparág követelményeinek megfelelően kialakított belső ellenőrzési funkcióval rendelkezik;</p> <p>5.2) A belső ellenőrzési funkció szavatolja az ellenőrzések, véleményezés és javaslattevés által a belső ellenőrzés rendszerének fejlesztését; kockázatelemzést végez és véleményt ad a kockázatkezelési rendszerekről. A belső ellenőrzés elegendő erőforrással és költségvetéssel rendelkezik, és objektív és hozzáértő alkalmazottai vannak;</p> <p>5.3) A FB/közgyűlés és a vezetőség javítják a belső ellenőrzési funkció képességeit a vállalatirányítással, kockázatkezeléssel és belső ellenőrzéssel kapcsolatos kérdések azonosítására.</p>	Fejlesztés alatt	○	15	31%	Megjegyzések:
<p>Dj.6. Külső ellenőrzés:</p> <p>6.1) A vállalatnak független külső könyvvizsgálója van, aki szakterületén megfelelő hírnévvel rendelkezik;</p> <p>6.2) A vállalat éves pénzügyi jelentéseit magas minőségű előírásokon alapuló külső könyvvizsgálatnak vetik alá, amely kellő bizonyosságot ad arról, hogy a pénzügyi jelentések minden lényeges vonatkozásban pontosan és őszintén bemutatják a vállalat pénzügyi helyzetét, valamint működésének eredményét és a kapcsolódó pénzáramlásokat;</p> <p>6.3) Az ellenőrző bizottság biztosítja a külső könyvvizsgáló függetlenségét. Az ellenőrző bizottság rendszeresen beszámol a FB-nak és az alapítóknak a könyvvizsgáló függetlenségének</p>	Fejlett gyakorlat	○	15	56%	Megjegyzések:

biztosítása érdekében tett intézkedésekről; Az ellenőrző bizottság a könyvvizsgálói jelentéstervezetet áttekinti a könyvvizsgálókkal, majd a jelentés egyeztetése után a jelentést a FB és a vállalat alapítói elé terjeszti;

6.4) Ha a külső könyvvizsgálói jelentés hiányosságokat tár fel a vállalat pénzügyi jelentéseiben, belső ellenőrző rendszerében vagy kockázatkezelési rendszereiben, az ellenőrző bizottság, a FB és a cégvezetés mérlegeli a hiányosságok javítását és megszüntetését célzó intézkedéseket.

--	--	--	--

100

44%

E. AZ ALAPÍTÓK ÉS ÉRDEKELT FELEK JOGAI

10%

E.1. Alapítók tájékoztatása:

- 1.1) Az alapítónak rendszeresen és határidőn belül benyújtják az évi működési terveket és a működési terv megvalósítási fokáról szóló jelentéseket;
- 1.2) A kommunikáció az alapítóval rendszeres, és magába foglalja a konzultációt és az utasítások átadását is;
- 1.3) Az alapító időben tájékoztatást kap minden problémáról és újonnan jelentkező nehézségről a vállalat működése kapcsán.

Fejlett gyakorlat	○	50	56%
-------------------	---	----	-----

Megjegyzések:

E.2. Érdekeltektájékoztatása:

- 2.1) Létezik eljárás a külső érdekelt felek panaszainak megválaszolására, mint amilyen a helyi közösség;
- 2.2) Élenk a kapcsolat az érdekelt felekkel, azaz érdekeltekkel (stakeholders), beleértve a hitelezőket (bankok), vevőket (adósokat) és a helyi közösséget.

Fejlett gyakorlat	○	50	81%
-------------------	---	----	-----

Megjegyzések:

100

69%

KÉRDŐÍV a közzállalatok vállalat-irányításáról

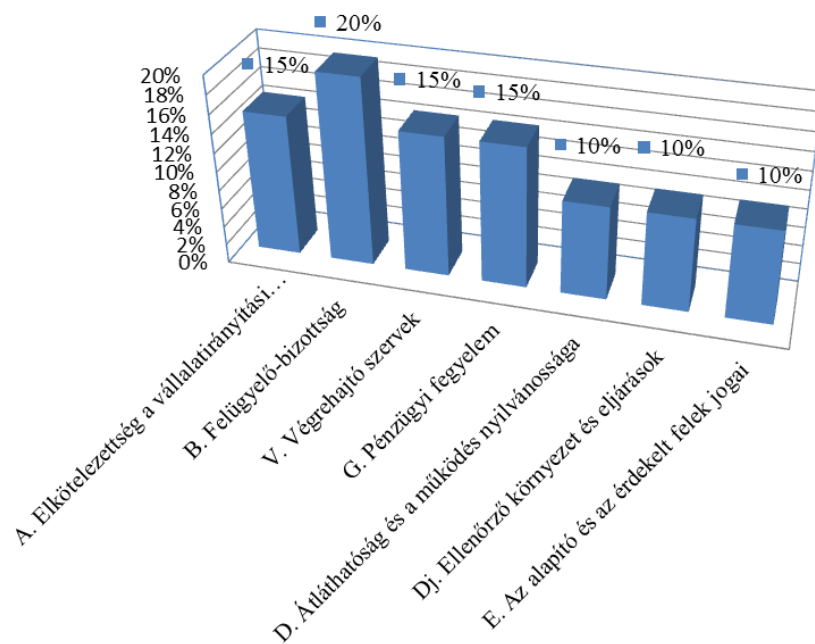
Közzállalat elnevezése: Palics-Ludas Közzállalat

Dátum: 2023.12.22.

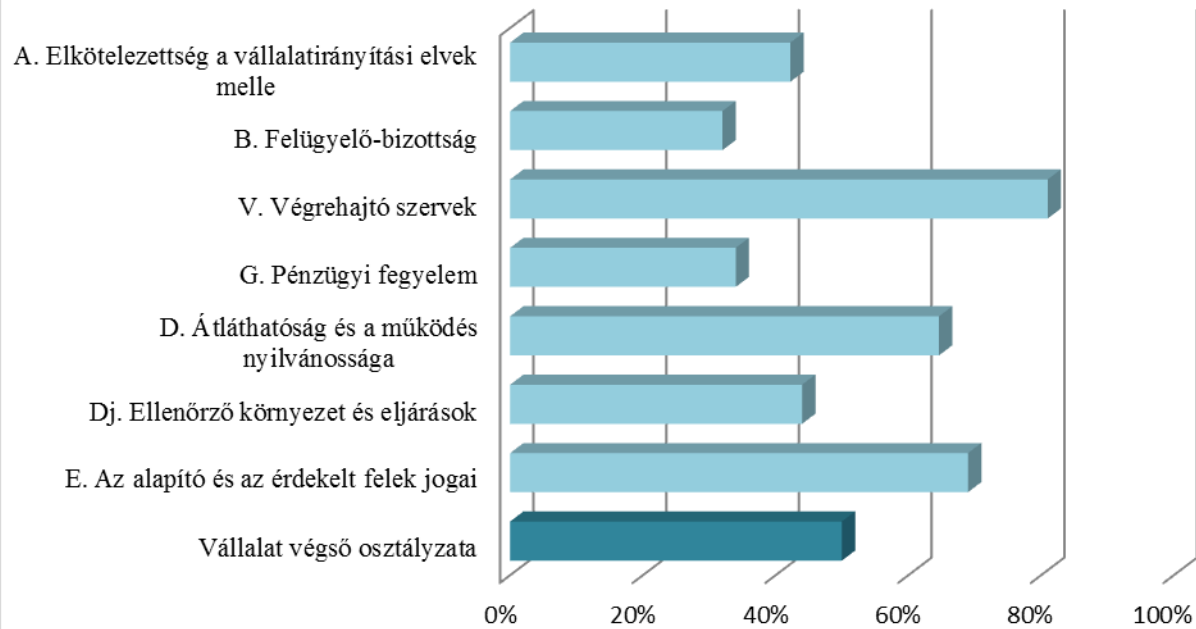
Eredmény áttekintése és végső osztályzat

50%

Értékelés területek szerint



EREDMÉNYEK ÁTTEKINTÉSE TERÜLETEK SZERINT



IGAZGATÓ

Dobó Márta