

Szám: 420/2025

Kelt: 2025. 05.27.

A 2025. ÉVI MŰKÖDÉSI TERV ELSŐ MÓDOSÍTÁSA

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, 2025. május

Tartalomjegyzék

Oldal

A 2025-ös évi működési terv első módosításának alapja	3
Az ügyvitel tervezett és megvalósult indikátorainak bemutatása	4
Mérleg 2025.12.31-én.	8
Eredménykimutatás a 2025.01.01. és 2025.12.31. közötti időszakra.	17
Pénzforgalmi kimutatás a 2025.01.01. és 2025.12.31. közötti időszakra.	23
Tervezett bevételi források 2025-re	26
A 2025. évi működés pénzügyi terve	27
Teljes bevétel	28
Teljes ráfordítások	30
Támogatások és egyéb költségvetési bevételek	33
Foglalkoztatottakkal kapcsolatos költségek	34
Bér- és foglalkoztatási terv	38
Javak, munkálatok és szolgáltatások beszerzésére tervezett pénzeszközök	43
A 2025. Évi közbeszerzések terve	51
Közbeszerzési terv, amelyre a törvény nem vonatkozik 2025-re	52

A 2025. ÉVI MŰKÖDÉSI TERV ELSŐ MÓDOSÍTÁSÁNAK ALAPJA

Éves működési terv: A Palics-Ludas Közvállalat 2025. évi működési tervére jóváhagyását adta Szabadka Város Képviselő-testülete **2025. február 6-án** az **I-022-53/2025** számú végzéssel.

A működési terv első módosítását az alábbiak tették szükségessé:

- A Környezetvédelmi Minisztérium támogatásaiból származó tervezett bevételek csökkenése, amelyek a Ludasi-tó, a Szelevényi-pusztta és a Szabadkai Homokpuszta természetvédelmi területek állapotának javítását célzó projektek társfinanszírozására vonatkoznak, a védett területeken végzett kezelési tevékenység fejlesztése céljából 2025-ben.
- VAT költségvetési támogatásaiból származó tervezett bevételek csökkenése, amelyek a Magyarkanizsai járás természetvédelmi terület 2025. évi kezelési tervének megvalósítására vonatkoznak, a közcivállalat kezelése alatt álló területekre vonatkozóan a VAT-tal megkötött szerződés alapján.
- Bevételek növekedése a védett terület nagyságának növekedése következtében a Ludasi-tó és a Szelevényi-pusztta speciális természetvédelmi rezervátumok, a Szabadkai Homokpuszta természetvédelmi terület és a Palics természeti park esetében, melyeken megfizettetésre kerül a védett területek használati díja a 2025. évben.
- A tervezett bérköltségek éves összegének havi szintű újraelosztása a 2025. év folyamán.
- A tervezett források csökkenése az alkalmi munkavállalók megbízási szerződéseire vonatkozóan 2025-ben.
- A tervezett források növelése jubileumi juttatások kifizetésére 2025-ben.
- Módosult a költségek szerkezete és növekedtek a ráfordítások a javak, szolgáltatások és munkálatok beszerzésére a 2025. évben tervezett pénzeszközök esetében.
- Módosult a 2025. évi közbeszerzések terve és az olyan javak, szolgáltatások és munkálatok beszerzésére tervezett pénzeszközök összege a 2025. évben, melyekre nem vonatkozik a közbeszerzési törvény.

A fent nevezett okok miatt szükséges a működési terv alábbiak szerinti módosítása:

- 4. melléklet, a működés tervezett és megvalósított mutatóit bemutató táblázat
- 5. melléklet, a mérleg 2025.12.31-én táblázat
- 5a melléklet, a 2025.01.01-12.31. közötti időszak eredmény kimutatása táblázat
- 5b melléklet, a 2025.01.01-12.31. közötti időszak pénzforgalmi kimutatása táblázat
- a védett területek bevételeinek 2025. évi pénzügyi tervét bemutató táblázat
- a 2025. évi működés pénzügyi tervét bemutató táblázat
- a teljes bevételek táblázata
- a teljes ráfordítások táblázata
- 6. melléklet, támogatások és egyéb költségvetési bevételek táblázat
- 7. melléklet, a foglalkoztatottak ráfordításai táblázat
- 11. melléklet, tervezett bértömeg, foglalkoztatottak száma és havi átlagbér a 2025. évre – Bruttó 1
- 11. melléklet, tervezett bértömeg, foglalkoztatottak száma és havi átlagbér a 2025. évre – Bruttó 2
- 11a melléklet, kifizetett és tervezett bérek tartománya
- 11b melléklet, kifizetett bértömeg, foglalkoztatottak száma és havi átlagbér a 2025. évre – Bruttó 1
- 11b melléklet, járulékokkal növelt, kifizetett bértömeg, foglalkoztatottak száma és havi átlagbér a 2025. évre – Bruttó 2
- 15. melléklet, javak, munkálatok és szolgáltatások beszerzésére tervezett pénzeszközök táblázat
- 15a melléklet, a 2025. évi közbeszerzések terve táblázat
- 15b melléklet, a 2025. évi beszerzések terve, melyekre nem vonatkozik a közbeszerzési törvény.

A működési terv többi eleme változatlan marad.

Az ügyvitel tervezett és megvalósult indikátorainak bemutatása

000
dinárban

		2022. év	2023. év	2024. év	Terv 2025.	Első tervmódosítás 2025.
Teljes tőke	Terv	72.744	74.164	63.438	61.983	61.987
	Megvalósítás	72.756	62.177	62.820	-	-
	megvalósítás %-os eltérése a tervtől	+0%	-16%	-0,97%	-	-
	megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól		-15%	+1,03%	-1,33%	-1,33%
Teljes vagyon	Terv	63.762	64.479	69.043	65.973	65.973
	Megvalósítás	67.566	69.018	65.545	-	-
	megvalósítás %-os eltérése a tervtől	+6%	+7%	-5%	-	-
	megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól		+2%	-5%	+1%	+1%
Ügyviteli bevételek	Terv	96.296	106.895	128.956	128.636	128.815
	Megvalósítás	92.484	100.883	125.900	-	-
	megvalósítás %-os eltérése a tervtől	-4%	-6%	-2%	-	-
	megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól		+9%	+25%	+2%	+2%
Ügyviteli kiadások	Terv	95.828	108.228	128.051	128.015	128.190
	Megvalósítás	99.079	102.564	124.486	-	-
	megvalósítás %-os eltérése a tervtől	+3%	-5%	-3%	-	-
	megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól		+4%	+21%	+3%	+3%
Ügyviteli eredmény	Terv	468	-1.333	905	621	625
	Megvalósítás	-6.595	-1.681	1.414	-	-
	megvalósítás %-os eltérése a tervtől	-1509%	+26%	+56%	-	-
	megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól		-75%	-184%	-56%	-56%
Nettó eredmény	Terv	26	1.408	297	73	77
	Megvalósítás	77	534	910	-	-
	megvalósítás %-os eltérése a tervtől	+196%	-62%	+206%	-	-
	megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól		+70%	-92%	-92%	-92%
Foglalkoztatottak száma 12.31-én	Terv	43	43	46	46	46
	Megvalósítás	43	43	46	-	-
	megvalósítás %-os eltérése a tervtől	0%	0%	0%	-	-

megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól			0%	+7%	0%	0%
Átlagos nettó bér	Terv	64.647	72.962	85.766	90.167	90.167
	Megvalósítás	63.645	69.997	81.489	-	-
	megvalósítás %-os eltérése a tervtől	-2%	-4%	-5%	-	-
	megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól		+10%	+16%	+11%	+11%
Beruházások	Terv	0	0	0	0	0
	Megvalósítás	0	0	0	-	-
	megvalósítás %-os eltérése a tervtől	0%	0%	0%	-	-
	megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól		0%	0%	0%	0%

Megjegyzés: Az utolsó oszlopban, amely a végrehajtásnak az előző évi végrehajtáshoz viszonyított %-os eltérését mutatja, a 2025-ös tervet és a 2025-ös tervmódosítást hasonlítjuk össze.

Á Átlagos nettó bér = az év folyamán kifizetett összes nettó bér / 12 / foglalkoztatottak száma

	Egyenleg 2022.12.31. napon	Egyenleg 2023.12.31. napon	Egyenleg 2024.12.31. napon	Terv 2025.12.31. napon.	Első tervmódosítás 2025
EBITDA	3.934	3.128	3.430	4.210	4.214
ROA	0,11	0,77	1,39	0,11	0,12
ROE	0,12	0,86	1,45	0,12	0,12
Operatív pénzforgalom	234	3.152	4.811	3.033	2.971
Tartozás / tőke	32,57	35,16	37,64	41,50	41,49
Likviditás	451	425	2.037	701	576
Bérek %-a az ügyviteli bevételekben	62	64	63	71	71
	Egyenleg 2022.12.31. napon	Egyenleg 2023.12.31. napon	Egyenleg 2024.12.31. napon	Terv 2025.12.31. napon.	Első tervmódosítás 2025. 12.31.
Hiteltartozás állami garancia nélkül	0	0	0	0	0
Hiteltartozás állami garanciával	0	0	0	0	0
Hiteltartozás összesen	0	0	0	0	0

		000 dinárban				
		2022. év	2023. év	2024. év	Terv 2025. év	Első tervmódosítás 2025.
Támogatások	Terv	32.152	34.770	39.529	33.920	32.640
	Átvitel	28.825	31.886	37.326	-	-
	Megvalósult	28.825	31.886	37.322	-	-
Egyéb költségvetési bevételek	Terv	588	588	588	588	588
	Átvitel	588	546	0	-	-
	Megvalósult	588	546	0	-	-
Összes költségvetési bevételek	Terv	32.740	35.358	40.117	34.508	33.228
	Átvitel	29.413	32.432	37.326	-	-
	Megvalósult	29.413	32.432	37.322	-	-

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

A magvalósított ügyviteli indikátorok és a 2025. évi működési terv módosításában található mutatók eltéréseinek indokai

A teljes tőke, amely a 2025. évi működési terv első módosításával 4.000,00 dinárral nőtt az elsődlegesen tervezett összeghez képest, -1,33%-kal tér el a 2024. évi megvalósítástól. Az eltérés oka a folyó év fel nem osztott nyereségének növekedése 4.000,00 dinár összeggel.

A teljes vagyon nem változott a 2025. évi működési terv első módosításával.

Az ügyviteli bevételek, melyek a 2025. évi működési terv első módosításával 179.000,00 dinárral nőttek az elsődlegesen tervezett összeghez képest, 2%-kal térnek el a 2024. évi megvalósítástól. Az eltérés magyarázata a teljes bevételek tételes táblázatánál található.

Az ügyviteli ráfordítások, melyek a 2025. évi működési terv első módosításával 175.000,00 dinárral nőttek az elsődlegesen tervezett összeghez képest, 3%-kal térnek el a 2024. évi megvalósítástól. Az eltérés magyarázata a teljes ráfordítások tételes táblázatánál található.

Az ügyviteli eredmény, amely a 2025. évi működési terv első módosításával 4.000,00 dinárral nőtt az elsődlegesen tervezett összeghez képest, -56%-kal tér el a 2024. évi megvalósítástól, mivel az eredmény kimutatásban szereplő ügyviteli bevételek 625.000 dinár összeggel magasabbak az ügyviteli ráfordításoktól.

A nettó eredmény, amely a 2025. évi működési terv első módosításával 4.000,00 dinárral nőtt az elsődlegesen tervezett összeghez képest, -92%-kal tér el a 2024. évi megvalósítástól, mivel a teljes bevételek 77.000 dinár összeggel magasabbak a teljes ráfordításoknál, a tervben pedig nem szerepelt a nyereségadó felszámításának hatása az adómérleg alapján (adó szerinti értékcsökkenés a könyvviteli értékcsökkenéshez képest).

A foglalkoztatottankénti átlagos nettó bér indikátor esetében nincs eltérés, ami azt jelenti, hogy a működési terv első módosítása nem lát elő béremelést.

A beruházási mutató esetében nem történt eltérés.

EBITDA, amely a 2025. évi működési terv első módosításával 4.000,00 dinárral nőtt az elsődlegesen tervezett összeghez képest, azért változott, mert a folyó év fel nem osztott nyeresége nőtt 4.000,00 dinár összeggel. Ez az indikátor azt mutatja, hogy évről évre növekszik a kamat és értékcsökkenés költségeivel kiigazított, adózás előtti eredmény.

ROA a 2025. évi működési terv első módosításával 0,01%-kal nőtt az elsődlegesen tervezett összeghez képest. Az eltérés oka a nettó nyereség növekedése a teljes eszközökhöz viszonyítva.

ROE a 2025. évi működési terv első módosításával nem változott az elsődlegesen tervezett összeghez képest.

Az operatív pénzforgalom a 2025. évi működési terv első módosításával 62.000,00 dinárral csökkent az elsődlegesen tervezett összeghez képest. Az eltérés oka az ügyviteli tevékenységekből eredő nettó készpénz kiadás csökkenése.

A tartozás / tőke mutató a 2025. évi működési terv első módosításával 0,01%-kal csökkent az elsődlegesen tervezett összeghez képest. Az eltérés oka a teljes tartozás növekedése a tőkéhez viszonyítva.

A likviditási mutató a 2025. évi működési terv első módosításával 18 százalékponttal csökkent az elsődlegesen tervezett értékhez képest. Az eltérés oka a forgóeszközök csökkenése a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyítva. A likviditás olyan mutató, amely a kötelezettségek rendezésére való képesség folyamatos stabilitását tükrözi, amely látható a 2025. évi működési terv első módosításában is.

A támogatások és egyéb költségvetési bevételek a 2025. évi működési terv első módosításával 1.280.000,00 dinárral csökkentek az elsődlegesen tervezett összeghez képest, mégpedig a következő módon: a köztársasági Környezetvédelmi Minisztériumtól csökkenés szerződés szerint 80.000,00 dinár összeggel, és VAT költségvetésétől csökkenés 1.200.000,00 dinár összeggel a Magyarbizniszai járás védett területre vonatkozó támogatási szerződés alapján. A részletesebb magyarázat a 6. melléklet: Támogatások táblázat után található.

MÉRLEG 2025.12. 31. napon

000 dinárban

Számlacsoport, számla	TÉTELMEGNEVEZÉSE	AOP	Terv 2025. 12.31.	Első tervmódosítás 2025. 12.31.	A Terv első módosítása negyedévenként, összesítve			
					Terv 2025.03.31.	Terv 2025.06.30.	Terv 2025.09.30.	Terv 2025.12.31.
1	2	3			4	5	6	7
	ESZKÖZÖK							
00	A. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0001	0	0	0	0	0	0
	B. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	0002	65.973	65.973	65.545	65.882	65.882	65.973
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)							
01	B. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	0003	0	0	0	0	0	0
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)							
010	1. Fejlesztési berehuázás	0004						
011, 012 és 014	2. Koncessziók, szabadalmak, licenszek, 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	0009	15.490	15.490	15.153	15.490	15.490	15.490
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)							
020, 021 és 022	1. Földterületek és épületek	0010						
023	2. Berendezések és felszerelés	0011	13.470	13.470	13.133	13.470	13.470	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	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	4.700	4.700	4.609	4.609	4.609	4.700
04 és 05	IV. HOSSZÚTÁVÚ PÉNZÜGYI BEFEKTETÉSEK ÉS HOSSZÚTÁVÚ KÖVETELÉSEK	0018	45.783	45.783	45.783	45.783	45.783	45.783
	(0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)							
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	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						
288	V. HALASZTOTT ADÓESZKÖZÖK	0029	0	53	53	53	53	53
	G. FORGÓESZKÖZÖK	0030	21.731	21.682	25.642	29.665	29.105	21.682
	(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)							
1. osztály, kivéve 14. számlacsoport	I. KÉSZLETEK (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	3.809	3.809	3.787	3.586	3.606	3.809
10	1. Anyagok, alkatrészek, szerszámok és apróeltár	0032	1.100	1.100	1.217	850	850	1.100
11 és 12	2. Befejezetlen termelés és késztermékek	0033	2.380	2.380	2.234	2.400	2.420	2.380
13	3. Áru	0034	165	165	165	165	165	165
150, 152 és 154	4. Készletekre és szolgáltatásokra fizetett előlegek belföldön	0035	164	164	171	171	171	164
151, 153 és 155	5. Készletekre és szolgáltatásokra fizetett előlegek külföldön	0036	0	0	0	0	0	0
14	II. ELADÁSRA ÉS A TEVÉKENYSÉG MEGSZÚNÉSÉRE TARTOTT BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	0037	0	0	0	0	0	0
20	III. ÉRTÉKESÍTÉSBŐL SZÁRMAZÓ KÖVETELÉSEK (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	2.728	2.728	6.660	16.616	9.939	2.728
204	1. Belföldi vevőkkel szembeni követelések							
205	2. Külföldi vevőkkel szembeni követelések	0040						
200 és 202	3. Belföldi anyavállalattal és függő viszonyban lévő jogi személyekkel szembeni követelések	0041	408	408	4.845	13.316	9.379	408

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	360	373	605	1.513	1.889	373
21, 22 kivéve 223 és 224, és 27	1. Egyéb követelések	0045	0	0	4	1.000	1.476	0
223	2. Túlfizetett nyereségadó követelések	0046	360	360	588	500	400	360
224	3. Egyéb adók és járulékok túlfizetéséből származó követelések	0047	0	13	13	13	13	13
23	V. RÖVIDTÁVÚ PÉNZÜGYI BEFEKTETÉSEK (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0	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	14.831	14.769	14.587	7.947	13.668	14.769

28 (rész), kivéve 288	VII. RÖVID TÁVÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0058	3	3	3	3	3	3
	D. ESZKÖZÖK ÖSSZESEN = ÜGYVITELI ESZKÖZÖK (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	87.704	87.708	91.240	95.600	95.040	87.708
88	GY. MÉRLEGEN KÍVÜLI ESZKÖZÖK	0060	26.678	26.678	26.678	26.678	26.678	26.678
	FORRÁSOK							
	A. TŐKE	0401	61.983	61.987	59.475	63.849	62.729	61.987
	(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0							
30, kivéve 306	I. ALAPTŐKE	0402	29.838	29.838	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	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	8.199	8.199	8.199	8.199	8.199	8.199
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	23.931	23.935	23.858	25.797	24.677	23.935
340	1. Előző évek fel nem osztott nyeresége	0409	23.858	23.858	23.858	23.858	23.858	23.858
341	2. Folyó év fel nem osztott nyeresége	0410	73	77	0	1.939	819	77
	VIII. RÉSZESEDÉS IRÁNYÍTÁSI JOG NÉLKÜL	0411						
35	IX. VESZTESÉG (0413 + 0414)	0412	0	0	2.435	0	0	0
350	1. Előző évek vesztesége	0413	0	0	0	0	0	0

351	2. Folyó év vesztesége	0414	0	0	2.435	0	0	0
	B. HOSSZÚ TÁVÚ TARTALÉKOK ÉS HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0415	21.959	21.959	21.959	21.959	21.959	21.959
	(0416 + 0420 + 0428)							
40	I. HOSSZÓTÁVÚ TARTALÉKOK	0416	21.959	21.959	21.959	21.959	21.959	21.959
	(0417+0418+0419)							
404	1. Céltartalékok juttatásokra és egyéb munkavállalói juttatásokra	0417	15.453	15.453	15.453	15.453	15.453	15.453
400	2. Céltartalékok garancia időn belüli költségekre	0418						
40, kivéve 400 és 404	3. Egyéb hosszú távú céltartalékok	0419	6.506	6.506	6.506	6.506	6.506	6.506
41	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0420	0	0	0	0	0	0
	(0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)							
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	0	0

498	V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK	0429	662	0	0	0	0	0
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	3.100	3.762	9.806	9.792	10.352	3.762
467	I. RÖVID TÁVÚ TARTALÉKOK	0432						
42, kivéve 427 420 (rész) és 421 (rész)	II. RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0	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						
422 (rész), 424 (rész), 425 (rész), és 429 (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						
423, 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	4. Belföldi banki hiteleken alapuló kötelezettségek	0437						
42, kivéve 427	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	0	0
43, kivéve 430	IV. TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	1.200	1.862	2.062	1.762	1.812	1.862

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	1.862	2.062	1.762	1.812	1.862
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	1.900	1.900	7.744	8.030	8.540	1.900
44, 45 és 46 kivéve 467	1. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0450	500	500	6.544	6.530	6.640	500
47,48 kivéve 481	2. Hozzáadott értékadóból és egyéb közbevételekből eredő kötelezettségek	0451	1.400	1.400	1.200	1.500	1.900	1.400
481	3. Nyereségadó kötelezettségek	0452	0	0	0	0	0	0
427	VI. KÖTELEZETTSÉGEK AZ ELADÁSRA SZÁNT ESZKÖZÖKRE ÉS A MEGSZÜNTETT MŰKÖDÉSBŐL SZÁRMAZÓ ESZKÖZÖKRE VONATKOZÓAN	0453			0	0	0	0
49 (rész) kivéve 498	VII. RÖVID TÁVÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0454	0	0	0	0	0	0
	GY. VESZTESEG A TŐKE MÉRTÉKE FELETT (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455	0	0				
	E. FORRÁSOK ÖSSZESEN (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	87.704	87.708	91.240	95.600	95.040	87.708

89	ZS. MÉRLEGEN KÍVÜLI FORRÁSOK	0457	26.678	26.678	26.678	26.678	26.678	26.678
----	---------------------------------	------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

A Mérleg űrlapban a következő módosításokra került sor:

Mérleg helyrend (AAP 0029) Halasztott adóeszközök, az eredetileg tervezett összeg 53.000 dinárral nőtt, miközben eredetileg nem szerepelt a tervben. Az eredeti tervhez képest most került bevezetésre, a 2024. évi zárszámadásban szereplő összeg alapján.

Mérleg helyrend (AAP 0030) Forgóeszközök, az eredetileg tervezett összeg 49.000 dinárral csökkent, az egyéb adók és járulékok túlfizetéséből eredő követelések (AAP 0047) növekedése (13.000 dinár összegben), valamint a készpénz (AAP 0057) csökkenése (62.000 dinár összegben) különbségeként.

Mérleg helyrend (AAP 0047) Egyéb adók és járulékok túlfizetéséből eredő követelések, az eredetileg tervezett összeg 13.000 dinárral nőtt, miközben eredetileg nem szerepelt a tervben az adók és járulékok túlfizetése. Azért került tervezésre, mert módosult a foglalkoztatottak betegszabadságának elszámolása.

Mérleg helyrend (AAP 0057) Készpénz, az eredetileg tervezett összeg 62.000 dinár összeggel csökkent a Magyarokországi járás védett terület támogatására biztosított kisebb összegű eszközök miatt.

A fentiek alapján a **Teljes eszközök** tervezett összege nőtt 87.704.000 dinárról 87.708.000 dinárra, azaz 4.000 dinár összeggel nőtt.

Mérleg helyrend (AAP 0401) Tőke, az eredetileg tervezett összeg 4.000 dinárral csökkent a mérleg tételek változásai miatt, azaz a folyó év fel nem osztott nyeresége (AAP 0410) 4.000 dinárral nőtt a 2025. évre eredetileg tervezett összeghez képest.

Mérleg helyrend (AAP 0429) Halasztott adókötelezettségek, az eredetileg tervezett összeg 662.000 dinárral csökkent a 2024. évi zárszámadásban kimutatott eredmény alapján elszámolt kötelezettségek következtében.

Mérleg helyrend (AAP 0445) Belföldi beszállítók iránti kötelezettségek, az eredetileg tervezett összeg 662.000 dinárral nőtt az ügyviteli év végén megvalósult beszerzések miatt, és azon kötelezettségek okán, melyek teljesítését előlegben tervezzük a 2025. év végéig.

A fentiek alapján a **Teljes források** tervezett összege nőtt 87.704.000 dinárról 87.708.000 dinárra, azaz 4.000 dinár összeggel nőtt.

A mérleg többi tétele változatlan marad.

EREDMÉNY KIMUTATÁS

5a melléklet								
EREDMÉNY KIMUTATÁS								
2025.01.01. -2025.12. 31. időszakra								
000 dinárban								
Számclacsoport, számla	TÉTEL MEGNEVEZÉSE	AAP	Terv 2025.01.01.- 12.31.	Első tervmódosítás 01.01- 31.12.2025.	A Terv első módosítása negyedévenként kumulatíván			
					Terv 2025.01.01.- 03.31.	Terv 2025.01.01.- 06.30.	Terv 2025.01.01.- 09.30.	Terv 2025.01.01.- 12.31.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	A. ÜGYVITELI BEVÉTELEK (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	128.636	128.815	25.601	64.723	98.909	128.815
60	I. ÁRUÉRTÉKESÍTÉSBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1003 + 1004)	1002						
600, 602 és 604	1. Belföldi áruértékesítésből származó bevételek	1003	0	0	0	0	0	0
601, 603 és 605	2. Külföldi áruértékesítésből származó bevételek	1004	0	0	0	0	0	0
61	II. TERMÉKEK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1006 + 1007)	1005	87.999	89.458	16.651	45.933	69.129	89.458
610, 612 és 614	1. Termékek és szolgáltatások belföldi értékesítéséből származó bevételek	1006	87.999	89.458	16.651	45.933	69.129	89.458
611, 613 és 615	2. Termékek és szolgáltatások külföldi értékesítéséből származó bevételek	1007	0	0	0	0	0	0
62	III. ÁRU ÉS KIBOCSÁTÁS AKTIVÁLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1008	1.645	1.645	100	400	1.640	1.645
630	IV. FÉLKÉSZ ÉS KÉSZTERMÉKEK KÉSZLETÉRTÉKÉNEK NÖVEKEDÉSE	1009	250	250	200	400	600	250
631	V. FÉLKÉSZ ÉS KÉSZTERMÉKEK KÉSZLETÉRTÉKÉNEK CSÖKKENÉSE	1010	0	0	0	0	0	0
64 és 65	VI. EGYÉB ÜGYVITELI BEVÉTELEK	1011	38.742	37.462	8.650	17.990	27.540	37.462

68, kivéve 683, 685 és 686	VII. ESZKÖZÖK (KIVÉVE PÉNZÜGYI) ÉRTÉKKIIGAZÍTÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1012	0	0	0	0	0	0
	B. ÜGYVITELI RÁFORDÍTÁSOK (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	128.015	128.190	27.884	62.479	97.663	128.190
50	I. ELADOTT ÁRU BEKERÜLÉSI ÉRTÉKE	1014	101	101	0	0	0	101
51	II. ANYAG-, ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIAKÖLTSÉGEK	1015	14.292	14.502	2.420	6.789	12.580	14.502
52	III. BÉRKÖLTSÉGEK, JUTTATÁSOK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI RÁFORDÍTÁSOK (1017 + 1018 + 1019)	1016	91.238	91.012	20.671	44.068	68.038	91.012
520	1. Bérköltségek és juttatások	1017	68.870	68.870	16.692	33.868	51.263	68.870
521	2. Bérköltségek és juttatások utáni adók és járulékok	1018	10.434	10.434	2.529	5.131	7.767	10.434
52 kivéve 520 és 521	3. Egyéb személyi ráfordítások és juttatások	1019	11.934	11.708	1.450	5.069	9.008	11.708
540	IV. ÉRTÉKCSÖKKENÉS KÖLTSÉGEI	1020	4.135	4.135	1.126	2.252	3.379	4.135
58, kivéve 583, 585 és 586	V. ESZKÖZÖK (KIVÉVE PÉNZÜGYI) ÉRTÉKKIIGAZÍTÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ KÖLTSÉGEK	1021	60	60	0	30	30	60
53	VI. TERMELÉSI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1022	14.018	14.209	2.476	6.689	10.316	14.209
54, kivéve 540	VII. CÉLTARTALÉKOK KÖLTSÉGEI	1023	0	0	0	0	0	0
55	VIII. IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1024	4.171	4.171	1.191	2.651	3.320	4.171
	V. ÜGYVITELI EREDMÉNY (1001 - 1013) ≥ 0	1025	621	625	0	2.244	1.246	625
	G. ÜGYVITELI VESZTESÉG (1013 - 1001) ≥ 0	1026	0	0	2.283	0	0	0
	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	2	2	0	1	1	2
660 és 661	I. ANYAVÁLLALAT ÉS FÜGGŐ VISZONYBAN LÉVŐ JOGI SZEMÉLYEKKEK FENNÁLLÓ VISZONYBÓL EREDŐ PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1028	0	0	0	0	0	0
662	II. KAMATJÖVEDELEM	1029	2	2	0	1	1	2

663 és 664	III. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉG ÉS A DEVIZA ZÁRADÉKA POZITÍV HATÁSAI	1030	0	0	0	0	0	0
665 és 669	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1031	0	0	0	0	0	0
	GY. PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	4	4	1	2	3	4
560 és 561	I. ANYAVÁLLALAT ÉS FÜGGŐ VISZONYBAN LÉVŐ JOGI SZEMÉLYEKSEL FENNÁLLÓ VISZONYBÓL EREDŐ PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK	1033	0	0	0	0	0	0
562	II. KAMATKÖLTSÉGEK	1034	2	2	1	1	1	2
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉG ÉS A DEVIZA ZÁRADÉKA NEGATÍV HATÁSAI	1035	2	2	0	1	2	2
565 és 569	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK	1036	0	0	0	0	0	0
	E. PÉNZÜGYI EREDMÉNY (1027 - 1032) ≥ 0	1037	0	0	0	0	0	0
	ZS. PÉNZÜGYI VESZTESEG (1032 - 1027) ≥ 0	1038	2	2	1	1	2	2
683, 685 és 686	Z. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSBAN VALÓS ÉRTÉKEN ÉRTÉKELT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK KIIGAZÍTÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1039	0	0	0	0	0	0
583, 585 és 586	I. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSBAN VALÓS ÉRTÉKEN ÉRTÉKELT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK KIIGAZÍTÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ RÁFORDÍTÁSOK	1040	0	0	0	0	0	0
67	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1041	180	180	30	60	120	180
57	K. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1042	726	726	181	364	545	726
	L. TELJES BEVÉTEL (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	128.818	128.997	25.631	64.784	99.030	128.997

	L.J. TELJES RÁFORDÍTÁS (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	128.745	128.920	28.066	62.845	98.211	128.920
	M. ADÓZÁS ELŐTTI SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (1043 - 1044) ≥ 0	1045	73	77	0	1.939	819	77
	N. ADÓZÁS ELŐTTI SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI VESZTESÉG (1044 - 1043) ≥ 0	1046	0	0	2.435	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	73	77	0	1.939	819	77
	R. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0	0	2.435	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	73	77	0	1.939	819	77

	U. NETTÓ VESZTESÉG (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	0	0	2.435	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						

Az Eredmény kimutatás űrlapban a következő módosításokra került sor:

Helyrend AAP 1001 Ügyviteli bevételek 179.000 dinár összeggel növekedtek az elsődleges tervhez képest. A részletes indoklás az AAP 1006 és AAP 1011 tételeknél olvasható.

Helyrend AAP 1006 Termékek és szolgáltatások belföldi értékesítéséből származó bevételek 1.459.000 dinár összeggel növekedtek az elsődleges tervhez képest. A növekedés oka nagyobb bevételek:

- a Szabadkai Homokpuszta és a Magyarkanizsai járás védett területek használati díjából 1.459.000 dinár összegben. A részletes indoklás a Teljes bevétel táblázatnál található.

Helyrend AAP 1011 Egyéb ügyviteli bevételek 1.280.000 dinár összeggel csökkentek az elsődleges tervhez képest. A támogatások és egyéb költségvetési bevételek az Egyéb ügyviteli bevételek közé tartoznak, és a 2025. évi működési terv első módosításával 1.280.000,00 dinárral csökkentek az elsődlegesen tervezett összeghez képest, mégpedig a következő módon: a Környezetvédelmi Minisztériumtól csökkenés szerződés szerint 80.000,00 dinár összeggel, a Tartományi Településrendezési és Környezetvédelmi Titkárságtól csökkenés 1.200.000,00 dinár összeggel a Magyarkanizsai járás védett terület támogatási szerződése alapján. A részletesebb magyarázat a védett területek bevételeinek 2025. évi pénzügyi tervét bemutató táblázat után található.

Helyrend AAP 1013 Ügyviteli ráfordítások 175.000 dinár összeggel növekedtek az elsődleges tervhez képest. A növekedés oka: segédanyagok, pótalkatrészek és apróeltár költségeinek növekedése (AAP 1015) 210.000 dinár összegben, a termelő szolgáltatások költségeinek növekedése (AAP 1022) 191.000 dinár összegben, és az egyéb személyi ráfordítások és juttatások csökkenése (AAP 1019) 226.000 dinár összegben.

Helyrend AAP 1015 Anyag-, üzemanyag- és energiaköltségek 210.000 dinár összeggel növekedtek az elsődleges tervhez képest. A megnövelt összeg rendeltetése segédanyagok, pótalkatrészek és apróeltár beszerzése. A részletesebb indoklás a teljes ráfordítások táblázatnál található.

Helyrend AAP 1019 Egyéb személyi ráfordítások és juttatások 226.000 dinár összeggel csökkentek az elsődleges tervhez képest. A ráfordítások az időszakos és ideiglenes munkavégzésről szóló szerződések költségeire vonatkoznak, melyek 512.000 dinárral csökkentek, míg a jubileumi juttatások költségei 286.000 dinárral növekedtek. A részletesebb indoklás a teljes ráfordítások táblázatnál található.

Helyrend AAP 1022 Termelési szolgáltatások költségei 191.000 dinár összeggel növekedtek az elsődleges tervhez képest, és ezek rendeltetése tájékoztató táblák kidolgozása a közvállalat kezelése alatt álló védett területek jelölésére, 191.000 dinár összegben, melyek köztársasági és tartományi támogatásokból és a védett területek használati díjából kerülnek pénzelésre.

Helyrend AAP 1024 Immateriális költségek 27.000 dinár összeggel növekedtek az elsődleges tervhez képest, és ezek rendeltetése a felszerelés biztosításának díja és a halór szakmai továbbképzése.

Helyrend AAP 1025 Ügyviteli eredmény 4.000 dinár összeggel nőtt az elsődleges tervhez képest.

Helyrend AAP 1045 Adózás előtti szokásos vállalkozási eredmény 4.000 dinár összeggel nőtt az elsődleges tervhez képest, mivel nagyobb mértékben nőtt az ügyviteli bevétel az eredmény kimutatásban feltüntetett ügyviteli ráfordítások növekedéséhez viszonyítva.

Helyrend AAP 1055 Nettó nyereség 4.000 dinár összeggel nőtt az elsődleges tervhez képest.

A nevezett tételek növekedésének részletesebb magyarázata a teljes bevétel és a teljes ráfordítások táblázatainak mellékletében található.

Az eredmény kimutatás többi tétele változatlan maradt.

PÉNZFORGALMI KIMUTATÁS
2025.1.1. és 2025.12.31. közötti időszakban

5b Melléklet

000 dinárban

TÉTEL MEGNEVEZÉSE	AAP	Terv 2025.1.1.-12.31.	A Terv első módosítása negyedévenként kumulatíván			
			Terv 2025.1.1.- 3.31.	Terv 2025.1.1.- 6.30.	Terv 2025.1.1.- 9.30.	Terv 2025.1.1.- 12.31.
1	2	3	3	4	5	6
A. SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS						
I. Üzleti tevékenységből származó pénzeszköz bevételek (1 - 4)	3001	146.720	34.304	63.760	103.570	146.432
1. Értékesítés és kapott előlegek belföldön	3002	111.360	27.704	49.560	81.770	111.072
2. Értékesítés és kapott előlegek külföldön	3003	0	0	0	0	0
3. Üzleti tevékenységből kapott kamatok	3004	2	0	0	0	2
4. Egyéb bevételek a szokásos tevékenységből	3005	35.358	6.600	14.200	21.800	35.358
II. Üzleti tevékenységből származó pénzeszköz kiadások (1 - 8)	3006	143.687	32.789	68.885	102.974	143.461
1. Beszállítók számára kifizetett összegek és előlegek belföldön	3007	46.715	10.310	21.100	30.410	46.715
2. Beszállítók számára kifizetett összegek és előlegek külföldön	3008					
3. Bérek, juttatások és egyéb személyi jellegű kiadások	3009	91.238	20.671	44.068	68.038	91.012
4. Fizetett kamatok belföldön	3010	2	0	1	2	2
5. Fizetett kamatok külföldön	3011	0	0	0	0	0
6. Nyereségadó	3012	32	8	16	24	32
7. Egyéb közbevételekhez kapcsolódó kiadások	3013	5.700	1.800	3.700	4.500	5.700
8. Egyéb kiadások a szokásos tevékenységből	3014					
III. Üzleti tevékenységből származó nettó pénzeszköz bevételek (I-II)	3015	3.033	1.515	0	596	2.971
IV. Üzleti tevékenységből származó nettó pénzeszköz kiadások (II-I)	3016	0	0	5.125	0	0

B. BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS						
I. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz bevételek (1 – 5)	3017	0	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	0
1. Részvények és részesedés vásárlása	3024					
2. Immateriális javak, ingatlanok, berendezések, felszerelés és biológiai eszközök vásárlása	3025	0	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	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	146.720	34.304	63.760	103.570	146.432
D. PÉNZESZKÖZ KIADÁSOK ÖSSZESEN (3006 + 3023 + 3037)	3049	143.687	32.789	68.885	102.974	143.461
GY. NETTÓ PÉNZESZKÖZ BEVÉTELEK (3048 – 3049) ≥ 0	3050	3.033	1.515	0	596	2.971
E. NETTÓ PÉNZESZKÖZ KIADÁSOK (3049 – 3048) ≥ 0	3051	0	0	5.125	0	0
ZS. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK KEZDETÉN	3052	11.798	13.072	13.072	13.072	11.798
Z. POZITÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉGEK A KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMÍTÁSBÓL	3053					
I. NEGATÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉGEK A KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMÍTÁSBÓL	3054					
J. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK VÉGÉN	3055	14.831	14.587	7.947	13.668	14.769
(3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)						

Az ügyviteli tevékenységből származó pénzeszköz bevétel a 2025. évi terv első módosítása nyomán 0,20%-kal alacsonyabb (névértéken 288.000 dinár) a 2025. évi elsődleges tervhez viszonyítva, a tervezett kisebb összegű támogatások alapján az SZK és VAT költségvetéséből.

A teljes pénzeszköz kiadás a 2025. évben 0,16%-kal (névértéken 226.000 dinárral) alacsonyabb összegen kerül tervezésre a 2025. évi elsődleges tervhez viszonyítva, a foglalkoztatottak költségeinek alacsonyabb tervezett szintje miatt, elsősorban a 2025. évi időszakos és ideiglenes munkavégzésről szóló szerződésekhez kapcsolódó ráfordítások csökkenése miatt.

A tervezett nettó pénzeszköz értéke 62.000 dinárral alacsonyabb, az ügyletből adódó pénzeszköz kiadás és bevétel közötti különbség eredményeként.

A készpénzegyenleg az elszámolási időszak végén 62.000 dinárral alacsonyabb értékben került tervezésre a 2025. évi elsődleges tervhez viszonyítva.

TERVEZETT BEVÉTELI FORRÁSOK A 2025. ÉVBEN

A védett területek bevételeinek pénzügyi terve a 2025. évre

P. Bp.	BEVÉTELI FORRÁSOK	TERV 2024.	BECSÜLT MEGVALÓ- SÍTÁS 2024.	TERV 2025.	Első tervmódosítás 2025.	INDEKS 6/5
1	2	3	4	5	6	7
1.	Szerb Köztársaság költségvetési eszközei	8.775.000	8.770.518	9.500.000	9.420.000	99
	1.1. Környezetvédelmi Minisztérium	8.775.000	8.770.518	9.500.000	9.420.000	99
2.	Saját bevételek	11.350.000	11.768.498	17.441.000	21.050.017	121
	2.1. Bevételek a tevékenység végzéséből	4.500.000	4.914.254	8.035.000	8.035.183	100
	2.2. Bevételek a védett területek használati díjából	6.850.000	6.854.244	9.406.000	13.014.834	138
	2.3. Egyéb bevételek					
3.	Helyi önkormányzat költségvetési eszközei - támogatások	25.554.000	24.351.300	20.220.000	20.220.000	100
	3.1. Szabadka Város – védett területek	10.554.000	10.366.236	9.755.000	9.755.000	100
	3.2. Szabadka Város – mezőőr-szolgálat és mezőgazdasági földek	15.000.000	13.985.064	10.465.000	10.465.000	100
4.	Donációk, ajándékok és segélyek	0	0	3.800.000	3.800.000	100
5.	Egyéb eszközök	5.788.000	4.200.000	4.788.000	3.588.000	75

	5.1. Vajdaság AT	5.200.000	4.200.000	4.200.000	3.000.000	71
	5.2. Pályázatok	588.000	0	588.000	588.000	100
	Bevételek összesen	51.467.000	49.090.316	55.749.000	58.078.017	104

A változásokat a Védett Területek Bevételi Terve 2025-ben táblázatban mutattuk ki.

1. helyrenden – Szerb Köztársaság költségvetési eszközei - támogatások 80.000 dinár összeggel csökkentek az elsődleges tervhez képest. A terv szerint kisebb összegben valósul meg a támogatás a SZK költségvetéséből a szerződés alapján: a védett területek őrei számára felszerelés és apróleltár beszerzésére 80.000,00 dinár értékben. Csökkent a köztársasági jelentőségű védett területekre kapott eszközök összege a Szabadkai Homokpuszta, a Szelevényi-pusztta és a Ludasi-tó esetében.

2. helyrenden – Saját bevételek a védett területek használati díjából származó bevételek 3.609.017 dinár összeggel nőttek az elsődleges tervhez képest. Az eltérés oka a Szabadkai Homokpuszta a Ludasi-tó és a Szelevényi-pusztta védett terület nagyságának növekedése, melyen megfizettetésre kerül a védett terület használati díja. Az eszközök rendeltetése egyenruhák beszerzése a védett területek őrei számára, revitalizáció és aktív természetvédelmi intézkedések (kaszálás karos kaszagéppel, kaszálás és taruppolás), valamint a degradált élőhelyekről történő hulladék eltávolítás folytatása, és legelőhely kialakítása a vízi bivalyok számára.

5.1. helyrenden – VAT költségvetési eszközei 1.200.000 dinár összeggel csökkentek az elsődleges tervhez képest, a Magyarkanizsai járás védett terület támogatásáról szóló szerződés alapján.

A védett területekre elsődlegesen tervezett teljes bevétel összege 55.749.000,00 dinár volt, míg most a tervezett összeg 58.078.017,00 dinár, ami 2.329.017,00 dinár összegű növekedést jelent.

A 2025. évi működés pénzügyi terve

		TERV I-XII 2024.	MEGVALÓSÍTÁS I-XII 2024.	TERV I-XII 2025.	ELSŐ TERVMÓDOSÍTÁS I-XII 2025.	INDEKS
I	BEVÉTELEK	1.	2.	3.	4.	4./3.
	ÜGYVITELI BEVÉTELEK	128.956.000	126.093.222	128.636.412	128.815.246	100,14
	PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	2.000	2.000	2.000	2.000	100,00
	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	180.000	92.503	180.000	180.000	100,00
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	129.138.000	126.187.725	128.818.412	128.997.246	100,14
I	RÁFORDÍTÁSOK					
	ÜGYVITELI RÁFORDÍTÁSOK	128.051.328	123.377.438	127.954.934	128.130.424	100,14
	PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK	4.000	1.227	4.000	4.000	100,00

	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	786.000	1.899.082	786.000	786.000	100,00
	RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN:	128.841.328	125.277.747	128.744.934	128.920.424	100,14
	NYERESÉG	296.672	909.978	73.478	76.822	104,55
	VESZTESEG	0	0	0	0	0

A teljes bevétel 178.834,00 dinár összeggel nőtt a következő bevételi tételek növekedése alapján:

- A Szabadkai Homokpuszta és a Magyarkanizsai járás védett területei használati díjából származó bevételek 1.458.834,00 dinár összeggel nőttek.

- Támogatások és pályázatok 1.280.000,00 dinár összeggel csökkentek, amely a következő elemekből tevődik össze:

Támogatások a Szerb Köztársaság költségvetéséből 80.000 dinár összeggel csökkentek az elsődleges tervhez képest. A terv szerint kisebb összegben valósul meg a támogatás a SZK költségvetéséből a szerződés alapján: a védett területek őrrei számára felszerelés és apróleltár beszerzésére 80.000,00 dinár értékben. Csökkent a köztársasági jelentőségű védett területekre kapott eszközök összege a Szabadkai Homokpuszta, a Szelevényi-puszta és a Ludasi-tó esetében.

Támogatások Vajdaság Autonóm Tartomány költségvetéséből 1.200.000 dinár összeggel csökkentek az elsődleges tervhez képest, a Magyarkanizsai járás védett terület támogatásáról szóló szerződés alapján.

A teljes ráfordítások összege 175.490,00 dinárral nőtt az alábbi költségekre vonatkozó céleszközök növelése révén:

- különféle kertészeti felszerelés – fóliák beszerzési költségei 11.000,00 dinárral nőttek,

- agyagok – pótalkatrészek költségei 32.000,00 dinárral nőttek és apróleltár költségei 167.000,00 dinár összeggel nőttek,

- termelő szolgáltatásokra 192.000,00 dinár összeggel nőttek, melyek rendeltetése tájékoztató táblák kidolgozása a közvállalat kezelése alatt álló védett területek jelölésére a 2025. évben,

- az egyéb személyi juttatások 226.510,00 dinárral csökkentek (az időszakos és ideiglenes munkavégzésről szóló szerződések költségei 512.326,00 dinárral csökkentek, míg a jubileumi juttatások költségei 285.816,00 dinárral növekedtek).

A teljes bevételek és teljes ráfordítások módosításának hatása a tervezett nyereség 3.344,00 dinár összegű növekedése.

Teljes bevétel

Sor szám	Bevétel típusa	Terv 2024.	Megvalósítás 2024.	Terv 2025.	Első tervmódosítás 2025.	Indeks
1	2	3	4	5	6	6/5
1	Termékek	485.000	325.023	485.000	485.000	100
1.1.	Idényjellegű virág	100.000	99.888	100.000	100.000	100
1.2.	Cserepes virág	50.000	48.189	50.000	50.000	100

1.3.	Palánták és díszcserjék	85.000	72.747	85.000	85.000	100
1.4.	Termelés értéknövekedése / - csökkenése	250.000	104.199	250.000	250.000	100
2	Szolgáltatások	76.445.000	76.229.450	69.693.229	69.693.229	100
2.1.	Közterületek tisztántartása	15.368.989	15.367.816	11.810.551	11.810.551	100
2.2.	Zöldfelületek karbantartása	29.541.779	29.541.543	21.549.746	21.549.746	100
2.3.	Téli szolgálat	4.800.000	5.622.280	6.242.696	6.242.696	100
2.4.	Parti sáv karbantartása	19.206.847	18.947.647	19.206.174	19.206.174	100
2.5.	Aljnövényket kivágása	4.227.273	4.224.960	3.084.062	3.084.062	100
2.6.	Tisztántartási és zöldterület karbantartási szolgáltatások harmadik személyeknek	3.300.112	2.525.204	7.800.000	7.800.000	100
3	Ökoturizmus és vendéglátóipari tevékenység	559.000	450.432	559.000	559.000	100
3.1	Pályzatok, támogatások					
3.2.	Emléktárgyak, képek, nyomtatványok					
3.3.	Vendéglátóipari létesítmény bérbe adása	434.000	434.599	434.000	434.000	100
3.4 .	Padok bérbe adása	125.000	15.833	125.000	125.000	100
4	Természeti javak használata és megőrzése	51.467.000	49.090.317	57.899.183	58.078.017	100,31
4.1.	Mezőgazdaság fejlesztése (mezőőrszolgálat és mezőgazdasági földterületek)	15.000.000	13.985.064	10.465.000	10.465.000	100
4.2.	Horgászengedélyek, csónakok	3.700.000	4.012.982	6.390.483	6.390.483	100
4.3.	Az állatállomány létszám növekedéséből eredő bevétel	800.000	901.272	1.644.700	1.644.700	100
4.4.	Javak használata utáni térítmény	6.850.000	6.854.245	11.556.000	13.014.834	113
4.5.	Pályázatok - társfinanszírozás	25.117.000	23.336.754	24.043.000	22.763.000	95
4.6.	Természeti javak használata	0	0	3.800.000	3.800.000	100
5	Egyéb bevételek	182.000	92.503	182.000	182.000	100

5.1.	Egyéb pénzügyi bevételek	2.000	0	2.000	2.000	100
5.2.	Egyéb bevételek	180.000	92.503	180.000	180.000	100
	Termékek	129.138.000	126.187.725	128.818.412	128.997.246	100,14

A rendes tevékenységből eredő tervezett **teljes bevételek** összege **178.834,00 dinárral** nőtt, mégpedig a következő tételeken:

Bevételek 4.4. helyrenden. A javak használatáért fizetendő díjak a tervezett bevételeknél 1.458.834,00 dinár összeggel növekedtek. Az eltérés oka a Magyarkanizsai járás, Szabadkai Homokpuszta a Ludasi-tó és a Szelevényi-pusztá védett terület nagyságának növekedése, melyen megfizettetésre kerül a védett terület használati díja. Az eszközök rendeltetése egyenruhák beszerzése a védett területek őrei számára, revitalizáció és aktív természetvédelmi intézkedések (kaszálás karos kaszagéppel, kaszálás és taruppolás), valamint a degradált élőhelyekről történő hulladék eltávolítás folytatása, és legelőhely kialakítása a vízi bivalyok számára. Az elszámolás korrigálása és új végzések kiadása nyomán, a Szabadkai Homokpuszta és a Magyarkanizsai járás védett területeinek használati díjára vonatkozóan, jelentősen nőttek a 2025. évi bevételek.

Bevételek 4.5. helyrenden. Támogatások és pályázatok esetében a bevétel 1.280.000,00 dinár összeggel kisebb a tervezett összegnél. A részletesebb magyarázat a támogatások mellékletnél található.

A teljes bevételek többi tétele változatlan maradt.

Teljes ráfordítás

Sor szám	Ráfordítás típusa	Terv 2024.	Megvalósítás (becslés) 2024.	Terv 2025.	Első tertvmódosítás 2025.	Indeks
1	2	3	4	5	6	6/5
I	Áru	246.000	268.200	101.000	101.000	100
1.	Eladott áru beszerzési értéke	246.000	268.200	101.000	101.000	100
II	Anyagok	16.683.850	15.090.625	14.291.850	14.501.850	101
1.	Újratermelési anyagok	1.315.000	1.369.545	710.000	710.000	100
2.	Segédanyagok	1.998.000	1.679.683	2.067.000	2.078.000	101
3.	Higiéniai anyagok	213.000	271.489	200.000	200.000	100
4 .	Irodaszerek	472.000	376.683	472.000	472.000	100
5.	Üzemanyag, kenőanyag, földgáz, villanyáram	6.068.850	6.598.828	6.138.850	6.138.850	100
6.	Anyagok az épületek és a felszerelés karbantartásához	587.000	519.052	369.000	369.000	100
7.	Pótalkatrészek	2.218.000	1.424.767	2.188.000	2.220.000	101
8.	Munkavédelmi felszerelés és munkaruházat	1.243.000	1.157.752	1.288.000	1.288.000	100

9.	Apró leltár	2.569.000	1.692.826	859.000	1.026.000	119
III	Foglalkoztatottak bére /bruttó II/	75.445.500	71.681.598	79.303.939	79.303.939	100
1.	Bérek és juttatások	65.519.323	62.250.243	68.870.116	68.870.116	100
2.	Munaadó terhére eső járulékok	9.926.177	9.431.355	10.433.823	10.433.823	100
IV	Egyéb személyi juttatások	8.034.709	7.193.842	11.934.540	11.708.030	98
1.	Felügyelő-bizottsági tagok juttatásai	1.203.704	1.203.704	1.203.704	1.203.704	100
2.	Egyéb juttatások (megbízási szerződések, szerzői tiszteletdíjak és ideiglenes-időszaki munkák)	187.500	0	1.665.890	1.153.564	69
3.	Jubileumi juttatások, végkielégítések – szolidáris segély	3.396.864	3.136.850	5.523.641	5.809.457	105
4.	Hivatalos utak	300.000	116.292	300.000	300.000	100
5.	Munkások szállítása	2.946.641	2.736.996	3.241.305	3.241.305	100
V	Nem anyagi költségek	3.393.000	2.861.792	3.605.000	3.605.000	100
1.	Egyéb nem termelő szolgáltatások	200.000	225.000	200.000	200.000	100
2.	Szakmai továbbképzés	308.000	293.105	304.000	304.000	100
3.	Szoftverek karbantartása és kidolgozása, könyvelés és könyvvizsgálat	803.000	832.060	877.000	877.000	100
4.	Biztosítás	823.000	626.255	700.000	700.000	100
5.	Fizetés forgalom	270.000	328.368	310.000	310.000	100
6.	Kamat és árfolyam különbség	4.000	1.227	4.000	4.000	100
7.	Eljárási illetékek és bírósági költségek	418.000	435.737	460.000	460.000	100
8.	Ügyvédi szolgáltatások	567.000	120.040	750.000	750.000	100
VI	Reklám és hirdetés	100.000	100.000	100.000	100.000	100
VII	Reprezentáció	69.696	69.056	69.696	69.696	100
VIII	Vagyonadó	453.000	531.205	500.000	500.000	100
IX	Korábbi évek ráfordításai	726.000	717.869	726.000	726.000	100

X	Vevőkkel szembeni követelések értékkiiigazítása	60.000	1.181.213	60.000	60.000	100
XI	Termelő szolgáltatások	19.126.100	18.770.258	13.917.500	14.109.500	101
1.	Termelő szolgáltatások (favágás, kaszálás, felszerelés bérlete, vendéglátás, alkatrészek kidolgozása)	10.915.000	9.265.193	8.558.000	8.750.000	102
2.	Szállítási szolgáltatások	40.000	0	62.000	62.000	100
3.	Posta-telefon-internet szolgáltatás	557.000	534.303	585.000	585.000	100
4 .	Nyomtatási szolgáltatások	497.000	609.744	527.000	527.000	100
5.	Épületek őrzése-védelme	95.000	71.760	120.000	120.000	100
6	Vásárok	615.000	543.247	584.000	584.000	100
7	Közüzemai szolgáltatások	1.064.000	1.049.080	1.100.000	1.100.000	100
8	Felszerelés és épületek karbantartási szolgáltatásai	4.624.500	5.779.169	1.526.500	1.526.500	100
9	Állatorvosi szolgáltatások költségei	92.000	62.962	150.000	150.000	100
10	Munkavédelem	626.600	854.800	705.000	705.000	100
XII	Értécsökkenés	4.503.473	6.812.089	4.135.409	4.135.409	100
	Folyó működésből eredő ráfordítások	128.841.328	125.277.747	128.744.934	128.920.424	100,14

A teljes tervezett ráfordítások összege **175.490,00 dinárral** növekedett, mégpedig a következő helyrendeken:

II. 2. Segédanyagok esetében 11.000,00 dinár a növekedés, az eszközök rendeltetése pedig különféle kertészeti felszerelés – fólia beszerzése. A növelés a javak mennyiségének és árának emelkedése miatt szükséges.

II. 7. Pótalkatrészek esetében 32.000,00 dinár a növekedés az elsődlegesen tervezett összeghez képest, az eszközök rendeltetése pedig a munkagépek és terepjárók karbantartása. A munkagépek használata iránti megnövekedett szükséglet miatt további pótalkatrészek kellenek ezek karbantartásához.

II. 9. Apróeltár esetében 167.000,00 dinár a növekedés az elsődlegesen tervezett összeghez képest, az eszközök rendeltetése számítógépes felszerelés beszerzése a védett területek őrinek. Az eszközök növelésének oka az előregegett számítógépes felszerelés megújítása az őrszolgálatban.

IV. Egyéb személyi juttatások esetében az elsődlegesen tervezett összeg 226.510,00 dinárral csökkent. Az eltérés oka az időszakos és ideiglenes munkavégzésről szóló szerződések költségeinek csökkenése 512.326 dinárral, míg a jubileumi juttatások költségei 285.816 dinárral növekedtek, mivel előtte nem vettük figyelembe a foglalkoztatottak munkaéveinek számát.

XI. 1. Egyéb termelő szolgáltatások esetében a növekedés 192.000,00 dinár, az eszközök rendeltetése tájékoztató táblák kidolgozása a közvállalat kezelése alatt álló védett területek jelölésére, melyek köztársasági és tartományi támogatásokból és a védett területek használati díjából kerülnek pénzelésre.

A teljes ráfordítások egyéb tételei változatlanok maradtak.

TÁMOGATÁSOK ÉS EGYÉB KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

dinárban

	TERV 2025.01.01. - 2025.12.31.	ELSŐ TERVMÓDOSÍTÁS 2025.01.01. – 2025.12.31.	A TERV ELSŐ MÓDOSÍTÁSA NEGYEDÉVENKÉNT ÖSSZESÍTVE			
			2025.01.01.– 03.31.	2025.01.01.– 06.30.	2025.01.01.–09.30.	2025.01.01.–12.31.
Támogatások SZK költségvetésből	9.500.000	9.420.000	2.194.000	4.388.000	6.582.000	9.420.000
Támogatások VAT költségvetésből	4.200.000	3.000.000	750.000	2.100.000	3.000.000	3.000.000
Támogatások Szabadka Város költségvetésből	20.220.000	20.220.000	4.250.000	9.100.000	14.155.000	20.220.000
Egyéb költségvetési bevételek*	588.000	588.000	0	0	0	588.000
ÖSSZESEN	34.508.000	33.228.000	7.194.000	15.588.000	23.737.000	33.228.000

A támogatások és egyéb költségvetési bevételek táblázatában az összeg 1.280.000,00 dinárral csökkent, mégpedig a következő tételek alapján:

- 1. helyrenden – támogatások a Szerb Köztársaság költségvetéséből** - 80.000 dinár összeggel csökkentek az elsődleges tervhez képest. Az eszközök a Környezetvédelmi Minisztériummal kerültek leszerződésre az aktív védelmi intézkedésekre a Palics-Ludas KV védett területein a 2025. évben.
 - 2. helyrenden – támogatások VAT költségvetéséből** – 1.200.000 dinár összeggel csökkentek az elsődleges tervhez képest. Az eszközök rendeltetése a Magyarokanizsai járás védett terület éves kezelési tervének megvalósítása, melyet a védett területek használati díjából kell majd kiegészíteni.
- A támogatások és egyéb költségvetési bevételek további tételei változatlanok maradtak.

FOGLALKOZTATOTTAKKAL KAPCSOLATOS KÖLTSÉGEK

dinárban

s.sz.	Foglalkoztatottak költségei	Megvalósítás 2024.01.01- 12.31.	Terv 2025.01.01- 12.31.	Első tervmódosítás 2025.01.01- 03.31.	Első tervmódosítás 2025.01.01- 06.30.	Első tervmódosítás 2025.01.01- 09.30.	Első tervmódosítás 2025.01.01- 12.31.
1.	NETTÓ bértömeg (a foglalkoztatott terhére eső adók és járulékok levonása utáni bér)	44.982.026	49.772.433	12.063.204	24.476.239	37.048.116	49.772.433
2.	BRUTTÓ 1 bértömeg (a foglalkoztatott terhére eső adókat és járulékokat magába foglaló bér)	62.250.243	68.870.116	16.691.855	33.867.772	51.263.478	68.870.116
3.	BRUTTÓ 2 bértömeg (a munkáltató terhére eső adókat és járulékokat magába foglaló bér)	71.681.598	79.303.939	19.220.671	38.998.739	59.029.895	79.303.939
4.	A humán erőforrás-nyilvántartás szerinti foglalkoztatott létszám - ÖSSZESEN*	46	46	46	46	46	46
4.1.	- meghatározatlan időre	40	41	42	42	42	41
4.2.	- meghatározott időre	6	5	4	4	4	5
5	Megbízási szerződés alapján kifizetett díjak	0	555.564	138.891	277.782	416.673	555.564
6	Személyek száma, akik megbízási szerződés szerinti díjat kapták*	0	1	1	1	1	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	1.110.326	0	0	299.000	598.000
10	Személyek száma, akik ideiglenes és időszakos munkavégzésről szóló szerződés alapján lettek kifizetve*	0	1	0	0	1	1
11	Természetes személyek juttatásainak költségei egyéb szerződések alapján						
12	Személyek száma, akik egyéb szerződés alapján lettek kifizetve*						
13	Közyűlési tagok juttatásai						
14	Közyűlés tagjainak száma*						
15	Felügyelőbizottság tagjainak juttatásai	1.203.704	1.203.704	300.927	601.854	902.781	1.203.704
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	2.736.996	3.241.305	805.200	1.610.400	2.416.700	3.241.305
20	Kiküldetési napidíjak	76.147	200.000	50.000	75.000	125.000	200.000

21	Kiküldetési költségterítés	40.145	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000
22	Végkielégítés nyugdíjba vonuláskor	356.976	998.378	0	0	0	998.378
23	Végkielégítést kapók száma	1	2	0	0	0	2
24	Jubileumi juttatások	535.464	1.927.951	0	2.213.767	2.213.767	2.213.767
25	Jubileumi juttatást kapók száma	2	6	0	7	7	7
26	Terepi szállás és étkezés	0	0	0	0	0	0
27	Támogatás a munkásoknak és családjaiknak	107.986	120.000	60.000	100.000	120.000	120.000
28	Ösztöndíjak	0	0	0	0	0	0
29	A foglalkoztatottak és egyéb természetes személyek egyéb költségterítései	0	248.000	70.000	140.000	210.000	248.000
30	Foglalkoztatottak szakmai továbbképzésének költségei	188.606	304.000	220.000	240.000	284.000	304.000
31	Szolidaritási segély a munkavállalók kedvezőtlen anyagi helyzetének enyhítésére	2.136.424	2.229.312	0	0	2.229.312	2.229.312

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

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

- **A legegyszerűbb munka ára** - Az éves szabadságok felhasználásának pontos terve, a munkaszüneti napok racionális megszervezése és a munkaidő újraelosztása lehetővé tette a legegyszerűbb munka áremelésének célirányos megtervezését, így a legegyszerűbb munka ára 21.531,80 dinár, ami 8%-os növekedést jelent a 2024-es legegyszerűbb munka árához (19.936,85 dinár) képest, ami összhangban van a köztársaságok 2025-ös éves üzleti programjainak kidolgozására vonatkozó irányelvekkel.

- **2. tétel. A bruttó-1** eredetileg összesen tervezett nagysága átlag $5.739.176 * 12 \text{ hónap} = 68.870.116$ dinár, amely nem változott a 2025. évi működési terv első módosításával, melyet a **7. táblázat 11. értéke** mutat **68.870.116 dinár** összegben. Az első módosítással csak a bérek havonkénti összegeinek átcsoportosítására került sor.

- **9. tétel.** Az időszakos és ideiglenes munkavégzésről szóló szerződés alapján kifizetett juttatások tervezett összege 512.326,00 dinárral kevesebb a 2025. évben az elsődleges tervhez képest, mivel kevesebb számú hónapban van szükség ilyen munkavégzésre (2025 augusztusától novemberéig) egy személy foglalkoztatásával a szülési szabadságon lévő foglalkoztatott helyettesítésére, majd pedig az öregségi nyugdíjba vonuló munkatárs munkájának átvevésére.

- **24. tétel.** A jubileumi juttatások összege a kollektív szerződéssel összhangban került tervezésre, 7 foglalkoztatott esetében, ami egy fővel több (névértéken 285.816 dinár) az elsődlegesen tervezett 6 főhöz képest, mégpedig:

- 1 foglalkoztatott 35 ledolgozott munkaévvel a vállalatnál (3,5 átlagbérre jogosult)
- 1 foglalkoztatott 30 ledolgozott munkaévvel a vállalatnál (3 átlagbérre jogosult)
- 2 foglalkoztatott 20 ledolgozott munkaévvel a vállalatnál (2 átlagbérre jogosult)
- 3 foglalkoztatott 10 ledolgozott munkaévvel a vállalatnál (1 átlagbérre jogosult)

Átlagbér alatt a SZK területén kifizetett Bruttó-1 bér értendő, amennyiben az a kedvezőbb a foglalkoztatott saját bérének átlagához képest. A munkaévek számának összeadásakor vétett hiba miatt az egyik foglalkoztatott kimaradt a 2025. évi elsődleges terv elkészítésekor.

VI. BÉREZÉSI - ÉS FOGLALKOZTATÁSI TERVEK

11. melléklet

Kifizetett bértömeg, a foglalkoztatottak száma és havi átlagbér a 2025 évben*- Bruttó 1

dinárban

Havonkénti terv 2025-ben	ÖSSZESEN			RÉGI FOGLALKOZTATOTTAK*			ÚJ FOGLALKOZTATOTTAK			VEZETŐSÉG		
	Foglal- kozta-tottak száma	Bértömeg	Átlagbér	Foglal- kozta-tottak száma	Foglal-kozta- tottak száma	Bértömeg	Átlagbér	Foglal- kozta-tottak száma	Foglal- kozta-tottak száma	Bértömeg	Átlagbér	Foglal-kozta- tottak száma
I	46	5.828.864	126.714	45	5.561.753	123.595	0	0	0	1	267.111	267.111
II	46	5.650.371	122.834	45	5.383.260	119.628	0	0	0	1	267.111	267.111
III	46	5.683.416	123.553	45	5.416.305	120.362	0	0	0	1	267.111	267.111
IV	46	5.809.732	126.299	45	5.542.621	123.169	0	0	0	1	267.111	267.111
V	46	5.809.749	126.299	45	5.542.638	123.170	0	0	0	1	267.111	267.111
VI	46	5.670.378	123.269	45	5.403.009	120.067	0	0	0	1	267.369	267.369
VII	46	5.828.864	126.714	45	5.561.269	123.584	0	0	0	1	267.595	267.595
VIII	46	5.670.378	123.269	45	5.402.254	120.050	0	0	0	1	268.124	268.124
IX	46	5.763.732	125.299	45	5.495.608	122.125	0	0	0	1	268.124	268.124
X	46	5.828.864	126.714	45	5.560.740	123.572	0	0	0	1	268.124	268.124
XI	47	5.598.050	119.107	46	5.329.926	115.868	0	0	0	1	268.124	268.124
XII	46	5.727.718	124.516	45	5.459.594	121.324	0	0	0	1	268.124	268.124
ÖSSZESEN	553	68.870.116	1.494.587	541	65.658.977	1.456.514	0	0	0	12	3.211.139	3.211.139
ÁTLAG	46	5.739.176	124.549	45	5.471.581	121.376	0	0	0	1	267.595	267.595

** régi foglalkoztatottak 2025-ben azok, akik munkaviszonyban voltak a vállalatban előző év decemberében.

Tervezett bértömeg a bérek utáni járulékkal növelve, a foglalkoztatottak száma és havonkénti átlagbérek 2025-ben - Bruttó 2

dinárban

Havonkénti terv 2025-ben	ÖSSZESEN			RÉGI FOGLALKOZTATOTTAK*			ÚJ FOGLALKOZTATOTTAK			VEZETŐSÉG		
	Foglalkoztatottak száma	Bértömeg	Átlagbér	Foglalkoztatottak száma	Foglalkoztatottak száma	Bértömeg	Átlagbér	Foglalkoztatottak száma	Foglalkoztatottak száma	Bértömeg	Átlagbér	Foglalkoztatottak száma
I	46	6.711.937	145.912	45	6.404.359	142.319				1	307.578	307.578
II	46	6.506.402	141.444	45	6.198.824	137.752				1	307.578	307.578
III	46	6.544.454	142.271	45	6.236.875	138.597				1	307.578	307.578
IV	46	6.689.906	145.433	45	6.382.328	141.830				1	307.578	307.578
V	46	6.689.926	145.433	45	6.382.348	141.830				1	307.578	307.578
VI	46	6.529.440	141.944	45	6.221.565	138.257				1	307.875	307.875
VII	46	6.711.937	145.912	45	6.403.801	142.307				1	308.136	308.136
VIII	46	6.529.440	141.944	45	6.220.695	138.238				1	308.745	308.745
IX	46	6.636.937	144.281	45	6.328.193	140.627				1	308.745	308.745
X	46	6.711.937	145.912	45	6.403.192	142.293				1	308.745	308.745
XI	47	6.446.155	137.152	46	6.137.410	133.422				1	308.745	308.745
XII	46	6.595.467	143.380	45	6.286.722	139.705				1	308.745	308.745
ÖSSZESEN	553	79.303.939	1.721.017	541	75.606.312	1.677.175				12	3.697.627	3.697.627
ÁTLAG	46	6.608.662	143.418	45	6.300.526	139.765				1	308.136	308.136

A kifizetett és tervezett bérek értéktartománya

dinárban

		Kifizetve a 2024. évben		2025. évre tervezve		Első módosítás 2025-re tervezve	
		Bruttó 1	Nettó	Bruttó 1	Nettó	Bruttó 1	Nettó
Foglalkoztatottak vezetőség nélkül	Legalacsonyabb bér	84.766	61.921	96.379	70.414	95.169	69.555
	Legmagasabb bér	196.066	139.943	208.889	149.335	206.508	147.604
Vezetőség	Legalacsonyabb bér	247.774	176.189	267.595	191.304	267.009	190.016
	Legmagasabb bér	247.774	176.189	267.595	190.421	268.124	190.785

Először is, a 2025-ös terv módosítása csökkenti az egyéni bérek összegét a munkaszüneti napokon és a túlórákon tervezett alacsonyabb munkaórák száma miatt, és figyelembe veszi a 2025-ös éves szabadság felhasználására vonatkozó pontosabb tervet.

11b Melléklet

Tervezett bértömeg a bérek utáni járulékkal növelve, a foglalkoztatottak száma és havonkénti átlagbérek 2025-ben - Bruttó 1

dinárban

Havonkénti terv 2025- ben	ÖSSZESEN			RÉGI FOGLALKOZTATOTTAK*			ÚJ FOGLALKOZTATOTTAK			VEZETŐSÉG		
	Foglal- kozta-tottak száma	Bértömeg	Átlagbér	Foglal- kozta-tottak száma	Foglal-kozta- tottak száma	Bértömeg	Átlagbér	Foglal- kozta-tottak száma	Foglal- kozta-tottak száma	Bértömeg	Átlagbér	Foglal-kozta- tottak száma
I	46	5.828.864	126.714	45	5.561.753	123.595	0	0	0	1	267.111	267.111
II	46	5.650.371	122.834	45	5.383.260	119.628	0	0	0	1	267.111	267.111
III	46	5.683.416	123.553	45	5.416.305	120.362	0	0	0	1	267.111	267.111
IV	46	5.809.732	126.299	45	5.542.621	123.169	0	0	0	1	267.111	267.111
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
Összesen	184	22.400.030	486.957	180	21.331.788	474.040	0	0	0	4	1.068.242	1.068.242
ÁTLAG	46	5.600.008	121.739	45	5.332.947	118.510	0	0	0	1	267.061	267.061

* régi foglalkoztatottak 2025-ben azok, akik munkaviszonyban voltak a vállalatban előző év decemberében

Tervezett bértömeg a bérek utáni járulékkal növelve, a foglalkoztatottak száma és havonkénti átlagbérek 2025-ben - Bruttó 2

dinérban

Havonkénti terv 2025-ben	ÖSSZESEN			RÉGI FOGLALKOZTATOTTAK*			ÚJ FOGLALKOZTATOTTAK			VEZETŐSÉG		
	Foglal- kozta- tottak száma	Bértömeg	Átlagbér	Foglal- - kozta- tottak száma	Foglal-kozta- tottak száma	Bértömeg	Átlagbér	Foglal- kozta- tottak száma	Foglal- kozta- tottak száma	Bértöme g	Átlagbér	Foglal-kozta- tottak száma
I	46	6.606.250	143.614	45	6.298.704	139.971				1	307.546	307.546
II	46	6.181.792	134.387	45	5.874.238	130.539				1	307.554	307.554
III	46	6.432.629	139.840	45	6.125.109	136.114				1	307.520	307.520
IV	46	6.572.964	142.891	45	6.265.503	139.233				1	307.461	307.461
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
ÖSSZESE N	184	25.793.635	560.731	180	24.563.554	545.857	0	0	0	4	1.230.081	1.230.081
ÁTLAG	46	6.448.409	140.183	45	6.140.888	136.464	0	0	0	1	307.520	307.520

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

VIII. JAVAK, MUNKÁLATOK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK BESZERZÉSÉRE TERVEZETT PÉNZESZKÖZÖK

15. melléklet

dinárban

Sorszám	HELYREND	Megvalósítás (becslés) 2024- ra	Terv 2025.01.01- 03.31.	Elős termódosítás 2025.01.01- 12.31.	Első termódosítás negyedévenként			
					Elős termódosítás 2025.01.01- 03.31.	Elős termódosítás 2025.01.01- 06.30.	Elős termódosítás 2025.01.01- 09.30.	Elős termódosítás 2025.01.01-12.31.
	Javak							
1	Gázolaj és kőolaj származékok	4.272.155	4.289.850	4.289.850	1.003.000	2.168.000	3.352.000	4.289.850
2	Földgáz épületek fűtésére	0	300.000	300.000	150.000	180.000	220.000	300.000
3	Virágmagok	321.320	410.000	410.000	0	207.000	207.000	410.000
4	Virághagymák és palánták	124.470	0	0	0	0	0	0
5	Kenőanyagok	178.012	180.000	180.000	20.000	80.000	130.000	180.000
6	Villamos energia	1.047.369	1.369.000	1.369.000	330.000	610.000	910.000	1.369.000
7	Talajkeverékek és tőzeg	819.050	300.000	300.000	0	200.000	300.000	300.000
8	Étel, ital, dohányáru és hasonló cikkek	57.670	69.696	69.696	6.000	22.500	31.000	69.696
9	Állati takarmány	215.905	381.000	381.000	0	0	196.500	381.000
10	Mezőgazdasági gépek	22.500	444.000	444.000	0	244.000	244.000	444.000
11	Különféle kertészeti felszerelés	152.897	184.000	195.000	20.000	114.000	154.000	195.000
12	Mezőgazdasági és erdészeti alkatrészek	917.997	993.000	993.000	150.000	405.000	759.000	993.000
13	Munkaruházat	719.423	706.000	706.000	0	350.000	706.000	706.000
14	Lábbeli	313.492	369.000	369.000	0	200.000	369.000	369.000

15	Folyóiratok	182.955	200.000	200.000	110.000	175.000	190.000	200.000
16	Postai bélyegek	69.600	80.000	80.000	20.000	40.000	60.000	80.000
17	Engedélyek	246.000	101.000	101.000	0	0	0	101.000
18	Különféle nyomtatott anyagok	400.263	430.000	430.000	0	263.000	263.000	430.000
19	Különféle trágyafajták	72.286	100.000	100.000	0	75.000	100.000	100.000
20	Mezőgazdasági vegyi termékek	184.009	120.000	120.000	20.000	60.000	80.000	120.000
21	Nyomtatóba való patronok	97.650	162.000	162.000	32.500	75.000	120.500	162.000
22	Irodaszerek	284.599	230.000	230.000	47.000	89.000	161.000	230.000
23	Számítógépes felszerelés	428.800	20.000	187.000	0	10.000	15.000	187.000
24	Villamos gépek, berendezések, felszerelések és fogyó anyagok, világítás	185.673	312.000	312.000	90.000	120.000	250.000	312.000
25	Akkumulátorok, elsődleges cellák és elsődleges elemek	103.461	184.000	184.000	20.000	40.000	120.000	184.000
26	Telefonok	0	25.000	25.000	0	25.000	25.000	25.000
27	Egészségügyi fogyóeszközök	26.865	33.000	33.000	2.000	4.000	23.000	33.000
28	Tisztálkodószerek	168.849	200.000	200.000	35.000	95.000	150.000	200.000
29	Alkatrészek és tartozékok járművekhez és motorjaikhoz	446.752	561.000	584.000	100.000	250.000	400.000	584.000
30	Gumiabroncsok nehéz és könnyű gépjárművekhez	297.800	250.000	259.000	40.000	80.000	230.000	259.000

31	Alkatrészek és tartozékok motorkerékpárokhoz	99.417	200.000	200.000	35.000	95.000	145.000	200.000
32	Mérőműszerek - érzékelők	0	637.500	428.500	3.500	3.500	3.500	428.500
33	Távcső	54.167	952.000	760.000	0	10.000	385.000	760.000
34	Különféle bútor és berendezés	366.601	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
35	Seprűk, kefék és egyéb, különböző rendeltetésű termékek	112.186	197.000	197.000	60.000	185.000	190.000	197.000
36	Ivóvíz	130.917	200.000	200.000	35.000	80.000	140.000	200.000
37	Építőanyagok	200.970	1.051.000	985.000	0	0	985.000	985.000
38	Építéssel kapcsolatos lapok, fémlemezek, szalagok és fóliák	58.290	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
39	Építésnél használatos rudak, botok, drótok és profilok	29.334	151.000	151.000	20.000	60.000	115.000	151.000
40	Fürdőszobai és konyhai termékek	3.703	59.000	59.000	10.000	30.000	50.000	59.000
41	Szerszámok, záruk, kulcsok, zsanérok, külső elemek, láncok és rugók	290.840	268.000	268.000	35.000	100.000	204.000	268.000
42	Festékek, lakkok és gyanták	47.425	59.000	59.000	0	20.000	49.000	59.000
43	Fényképezőgépek	93.333	109.000	109.000	0	0	0	109.000
44	Halak halasításhoz	0	455.000	455.000	0	0	455.000	455.000
45	Kesztyűk	121.606	180.000	180.000	35.000	90.000	140.000	180.000
46	Tűzvédelmi felszerelés	7.500	20.000	20.000	10.000	10.000	10.000	20.000

47	Elemlámpák	0	50.000	50.000	0	0	0	50.000
48	Vadászati és halászati termékek	22.837	47.000	47.000	0	5.000	47.000	47.000
49	Halak halasításhoz	333.208	350.000	350.000	0	0	0	350.000
	Javak összesen:	14.330.154	18.109.046	17.852.046	2.539.000	6.990.000	12.804.500	17.852.046
	Szolgáltatások							
1	Darukaszáló és mezőgazdasági gép bérlete kezelővel - nádvágó	1.800.000	900.000	900.000	450.000	900.000	900.000	900.000
2	Programcsomagok és információs rendszerek	94.381	125.000	125.000	32.000	64.000	96.000	125.000
3	Gépjármű javítási, karbantartási és egyéb hasonló szolgáltatások és kísérő szolgáltatások	789.150	990.000	990.000	140.000	403.000	679.000	990.000
4	Személyi számítógépek, irodai felszerelések és telekommunikációs és audio-vizuális felszerelések javítási, karbantartási és egyéb hasonló szolgáltatások	37.200	47.000	47.000	5.000	15.000	32.000	47.000
5	Szivattyúk, szelepek, csapok, fém konténerek és készülékek javítási és karbantartási szolgáltatásai	0	80.000	80.000	5.000	20.000	45.000	80.000
6	Szállodai szolgáltatások	13.058	62.000	62.000	0	30.000	62.000	62.000
7	Éttermi és ételfelszolgálati szolgáltatások	840.000	978.000	978.000	0	0	660.000	978.000
8	Postai és futár szolgáltatások	6.992	25.000	25.000	6.250	12.500	18.500	25.000
9	Távközlési szolgáltatások	395.795	510.000	510.000	125.000	255.000	380.000	510.000

10	Földgáz szolgáltatás	204.325	0	0	0	0	0	0
11	Biztosítási szolgáltatások	634.568	700.000	700.000	150.000	580.000	615.000	700.000
12	Információs technológiákkal kapcsolatos szolgáltatások	0	50.000	50.000	12.500	25.000	37.500	50.000
13	Állattenyésztési szolgáltatások	198.000	300.000	300.000	75.000	150.000	225.000	300.000
14	Horgászattal kapcsolatos szolgáltatások	0	1.080.000	1.080.000	0	540.000	540.000	1.080.000
15	Jogi szolgáltatások	0	150.000	150.000	35.000	75.000	115.000	150.000
16	Könyvelési, könyvvizsgálói és adózási szolgáltatások	644.500	752.000	752.000	150.000	576.000	652.000	752.000
17	Hirdetési szolgáltatások	100.000	100.000	100.000	30.000	60.000	90.000	100.000
18	Munkabiztonság és munkavédelem	702.400	705.000	705.000	175.000	350.000	525.000	705.000
19	Kisegítő irodai szolgáltatások (fénymásolás és szövegfordítás)	120.040	600.000	600.000	130.000	290.000	450.000	600.000
20	Riasztóberendezések felügyeletét érintő szolgáltatások	69.200	120.000	120.000	30.500	60.000	92.500	120.000
21	Nyomtatási és hasonló szolgáltatások	457.300	489.000	489.000	0	42.000	489.000	489.000
22	Grafikai tervezési szolgáltatások (logó)	0	38.000	38.000	0	0	38.000	38.000
23	Oktatási és továbbképzési szolgáltatások	107.900	304.000	304.000	291.000	291.000	304.000	304.000

24	Egészségügyi szolgáltatások	543.247	584.000	584.000	35.000	135.000	205.000	584.000
25	Állatorvosi szolgáltatások	56.558	150.000	150.000	65.000	70.000	80.000	150.000
26	Szennyvízelvezető csatornázási, személtelhordási, tisztántartási és környezetvédelmi szolgáltatások	940.276	1.100.000	1.100.000	185.000	640.000	930.000	1.100.000
27	Környezetvédelmi szolgáltatások	727.000	510.000	532.000	0	340.000	340.000	532.000
28	Takarítási szolgáltatások	432.955	245.000	245.000	60.500	121.000	182.500	245.000
29	Mosodai és vegytisztítási szolgáltatások	93.900	88.000	88.000	0	0	70.000	88.000
30	Parkolói szolgáltatások	8.333	50.000	50.000	15.000	30.000	50.000	50.000
31	Tűzoltókészülékek karbantartása	35.850	62.500	62.500	16.000	32.500	43.500	62.500
32	Optikai felszerelés javítási és karbantartási szolgáltatásai	0	25.000	25.000	0	0	12.500	25.000
33	Mérésre, kivizsgálásra és ellenőrzésre szolgáló műszerek javítási és karbantartási szolgáltatásai	0	42.000	42.000	0	0	21.000	42.000
	Szolgáltatások összesen:	10.052.928	11.961.500	11.983.500	2.218.750	6.107.000	8.980.000	11.983.500
	Munkálatok							
1	Építési munkálatok	2.940.000	995.000	995.000	0	0	295.000	995.000

2	Fémmegmunkálás	96.880	80.000	80.000	15.000	40.000	60.000	80.000
3	Épületek felújítása	2.488.932	0	0	0	0	0	0
4	Villanyszerelési munkák	65.250	100.000	100.000	20.000	50.000	75.000	100.000
5	Víz- és szanizerszerelési munkák		50.000	50.000	10.000	20.000	35.000	50.000
6	Lakatos munka	46.080	50.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000
7	Táblák kidolgozása	225.000	107.000	277.000	0	0	277.000	277.000
8	Darubérlés kezelővel (kosár)	1.621.000	1.800.000	1.800.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.800.000
9	Tereprendezési munkák - kaszálás, mulcsozás	1.711.300	2.500.000	2.500.000	0	1.838.000	2.316.000	2.500.000
	Munkálatok összesen:	9.194.442	5.682.000	5.852.000	1.045.000	2.998.000	4.108.000	5.852.000
	ÖSSZESEN = JAVAK + SZOLGÁLTATÁSOK + MUNKÁLATOK	33.577.524	35.752.546	35.687.546	5.802.750	16.095.000	25.892.500	35.687.546

A javak beszerzésére tervezett pénzeszközök 2025. évre tervezett összege 257.000,00 dinárral csökkent, mégpedig az alábbi tételek esetében:

Javak 11. helyrendje Különféle kertészeti felszerelés esetében az elsődlegesen tervezett összeg 11.000,00 dinárral nőtt. A mennyiségek és az árak összegének korrekciója miatt.

Javak 23. helyrendje Számítógépes felszerelés esetében az elsődlegesen tervezett összeg 167.000,00 dinárral nőtt. Az eszközök növelésének oka az előregedett számítógépes felszerelés megújítása a védett területek őrői számára.

Javak 29. helyrendje Alkatrészek és tartozékok járművekhez és motorjaikhoz esetében az elsődlegesen tervezett összeg 23.000,00 dinárral nőtt. Az eszközök növelésének oka a járműjavítási szolgáltatásra kötött szerződés a pótalkatrészek beépítésével.

Javak 30. helyrendje Gumiabroncsok és nehéz és könnyű járművekhez esetében az elsődlegesen tervezett összeg 9.000,00 dinárral nőtt. Az eszközök növelése a terepjárókhoz szükséges gumiabroncsok beszerzéséhez szükséges a védett területek őrszolgálatára számára.

Javak 32. helyrendje Mérőműszerek esetében az elsődlegesen tervezett összeg 209.000,00 dinárral csökkent. Elálltunk az új mérőműszerek beszerzésétől, mivel csökkent a támogatások összege.

Javak 33. helyrendje Távcső-teleszkóp esetében az elsődlegesen tervezett összeg 192.000,00 dinárral csökkent. Elálltunk az új teleszkóp beszerzésétől, mivel csökkent a támogatások összege.

Javak 37. helyrendje Épületanyagok esetében az elsődlegesen tervezett összeg 66.000,00 dinárral csökkent. Az eszközök csökkenésének oka, hogy kisebb mennyiségű anyag szükséges a tájékoztató táblák kidolgozásához és felállításához.

Javak 39. helyrendje Szerszámok, záruk, kulcsok, zsanérok, külső elemek, láncok és rugók esetében az elsődlegesen tervezett összeg 83.000,00 dinárral nőtt. Az eszközök növelésének oka a szükséges anyagok mennyiségének és piaci árának növekedése.

Javak 40. helyrendje Festékek, lakkok és gyanták esetében az elsődlegesen tervezett összeg 1.000,00 dinárral nőtt. Az eszközök növelésének oka a szükséges anyagok piaci árának növekedése.

Javak 42. helyrendje Halak halasításhoz esetében az elsődlegesen tervezett összeg 38.000,00 dinárral nőtt. Az eszközök növelésének oka a szükséges anyagok mennyiségének és piaci árának növekedése.

Javak 43. helyrendje Kesztyűk esetében az elsődlegesen tervezett összeg 9.000,00 dinárral nőtt. Az eszközök növelésének oka a szükséges anyagok mennyiségének és piaci árának növekedése, mivel ezeket napi szinten használják a hulladék összeszedése során.

A szolgáltatások beszerzésére összesen 22.000,00 dinárral nagyobb összeg lett előlátva:

A 26. helyrenden – Környezetvédelmi szolgáltatások esetében az elsődlegesen tervezett összeg 22.000,00 dinárral nőtt. A növekedés a további eszközökhöz kapcsolódik, a védett területeken nyújtott földmérő szolgáltatásokért.

A munkálatok beszerzésére összesen 170.000,00 dinárral nagyobb összeg lett előlátva:

Munkálatok 7. helyrendje Táblák kidolgozása esetében az elsődlegesen tervezett összeg 170.000 dinárral nőtt, tájékoztató táblák kidolgozására a községhatár kezelésében álló védett területek jelölésére a 2025. év folyamán megsemmisült vagy elloptott táblák helyett. A terület kezelőiként kötelesek vagyunk új táblákat kidolgozni és kihelyezni a védett területek használati díjából befolyó összegből.

A 2025-ös közbeszerzési terv változik:

Sor szám	Helyrend	Összeg, amelyre a beszerzés vonatkozik (adó nélkül)	Első módosítás a beszerzés megindításának összegében (ÁFA nélkül)	Mely negyedévbenb van előrelátva a beszerzés	Szerződött időszak
	Javak				
1.	Gázolaj és kőolaj származékok	4.289.850	4.289.850	I	2025.február - 2026. március
2.	Elektromos áram	1.369.000	1.369.000	I	2025.02.01.-től 2025.01.31.ig
3.	Épitkezési anyag	1.051.000	0		
	Javaka összesen:	6.709.850	5.658.850		
	Szolgáltatások				
1.	Horgászattal kapcsolatos szolgáltatások	1.080.000	1.080.000	II	2025.április - 2025. december
	Szolgáltatások összesen	1.080.000	1.080.000		
	Munkálatok				
	Munkálatok összesen	0	0		
	Összesen=Javak+Szolgáltatások+Munkálatok	7.789.850	6.738.850		

KÖZBESZERZÉSI TERV, AMELYRE A TÖRVÉNY NEM VONATKOZIK 2025-RE

15. melléklet

dinárban

Sor szám	Tétel	Beszzerzési összeg (adó nélkül)	Első módosítás a beszerzés megindításának összegében (ÁFA nélkül)	Negyedév amikor a beszerzés tervezve van	Beszzerzési időszak	
	Eszközök					
1.	Gáz fűtésre	300.000	300.000	I	2025.02.01-től. 2026.01.31-ig	
2.	Virágmagok	410.000	410.000	II	2025.04.01-től. 2025.12.31-ig.	
3.	Kenőanyagok	180.000	180.000	I	2025.02.01-től. 2025.12.31-ig.	
4.	Talajkeverékek és tőzeg	300.000	300.000	I	2025.03.31-től. 2025.12.31-ig	
5.	Étel, ital, dohányáru és hasonló cikkek	69.696	69.696	I	2025.02.01-től. 2025.12.31-ig.	
6.	Állati takarmány	381.000	381.000	I	2025.02.01-től. 2025.12.31-ig.	
7.	Mezőgazdasági gépek	444.000	444.000	III	2025.07.01-től. 2025.12.31-ig.	
8.	Különféle kertészeti felszerelés	184.000	195.000	I	2025.03.01-től. 2025.12.31-ig.	
9.	Mezőgazdasági és erdészeti alkatrészek	993.000	993.000	I	2025.02.01-től. 2025.12.31-ig.	
10.	Munkaruhák	706.000	706.000	II	2025.04.01-től. 2025.12.31-ig.	
11.	Lábbeli	369.000	369.000	II	2025.04.01-től. 2025.12.31-ig.	

12.	Folyóiratok	200.000	200.000	I	2025.01.01-től. 2025.12.31-ig.	
13.	Postai bélyegek	80.000	80.000	I	2025.01.01-től. 2025.12.31-ig.	
14.	Engedélyek	101.000	101.000	IV	2025.10.01-től. 2025.12.31-ig.	
15.	Különféle nyomtatott anyagok	430.000	430.000	II	2025.04.01-től. 2025.12.31-ig.	
16.	Különféle trágyafajták	100.000	100.000	I	2025.03.30-től. 2025.12.31-ig.	
17.	Mezőgazdasági vegyi termékek	120.000	120.000	I	2025.02.01-től. 2025.12.31-ig.	
18.	Nyomtatóba való patronok	162.000	162.000	I	2025.02.01-től. 2025.12.31-ig.	
19.	Irodaszerek	230.000	230.000	I	2025.02.01-től. 2025.12.31-ig.	
20.	Számítógépes felszerelés	20.000	187.000	II	2025.04.01-től. 2025.12.31-ig.	
21.	Villamos gépek, berendezések, felszerelések és fogyó anyagok, világítás	312.000	312.000	I	2025.02.01-től. 2025.12.31-ig.	
22.	Akkumulátorok, elsődleges cellák és elsődleges elemek	184.000	184.000	I	2025.02.01-től. 2025.12.31-ig.	
23.	Telefonok	25.000	25.000	II	2025.04.01-től. 2025.12.31-ig.	
24.	Egészségügyi fogyóeszközök	33.000	33.000	I	2025.02.01-től. 2025.12.31-ig.	
25.	Tisztálkodószerek	200.000	200.000	I	2025.02.01-től. 2025.12.31-ig.	
26.	Alkatrészek és tartozékok járművekhez és motorjaikhoz	561.000	584.000	I	2025.02.01-től. 2025.12.31-ig.	
27.	Gumiabroncsok nehéz és könnyű gépjárművekhez	250.000	259.000	I	2025.03.31-től. 2025.12.31-ig.	
28.	Alkatrészek és tartozékok motorkerékpárokhoz	200.000	200.000	I	2025.02.01-től 2025.12.31-ig.	

29.	Mérőműszerek	637.500	428.500	I	2025.03.31-től. 2025.12.31-ig.	
30.	Távcső - távcső	952.000	760.000	II	2025.04.01-től. 2025.12.31-ig.	
31.	Különböző bútork és berendezések	20.000	20.000	II	2025.05.01-től. 2025.12.31-ig.	
32.	Szaprú, kefék és egyéb, különböző rendeltetésű termékek	197.000	197.000	I	2025.03.01-től. 2025.12.31-ig.	
33.	Ivóvíz	200.000	200.000	I	2025.02.01-től. 2025.12.31-ig.	
34.	Építőanyagok	0	985.000	III	2025.07.01-től. 2025.12.31-ig.	
35.	Építéssel kapcsolatos lapok, fémlapok, szalagok és fóliák	100.000	100.000	I	2025.02.01-től. 2025.12.31-ig.	
36.	Építésnél használatos rudak, botok, drótok és profilok	151.000	151.000	I	2025.03.01-től. 2025.12.31-ig.	
37.	Fürdőszobai és konyhai termékek	59.000	59.000	I	2025.02.25-től. 2025.12.31-ig.	
38.	Szerszámok, zárok, kulcsok, zsanérok, külső elemek, láncok és rugók	268.000	268.000	I	2025.04.01-től. 2025.12.31-ig.	
39.	Festékek, lakkok és gyanták	59.000	59.000	II	2025.10.01-től. 2025.12.31-ig.	
40.	Fényképezőgépek	109.000	109.000	IV	2025.07.01-től. 2025.12.31-ig.	
41.	Halak halasításhoz	455.000	455.000	III	2025.02.01-től. 2025.12.31-ig.	
42.	Kesztyűk	180.000	180.000	I	2025.03.01-től. 2025.12.31-ig.	
43.	Tűzvédelmi felszerelés	20.000	20.000	I	2025.10.01-től. 2025.12.31-ig.	
44.	Pótkocsik és mobil konténerek	50.000	50.000	IV	2025.10.01-től. 2025.12.31-ig.	

45.	Elemlámpák	47.000	47.000	IV	2025.10.01-től. 2025.12.31-ig.	
46.	Vadászati és halászati termékek	350.000	350.000	IV	2025.02.01-től. 2025.12.31-ig.	
	Összes javak:	11.399.196	12.193.196			
	Szolgáltatások					
1	Programcsomagok és információs rendszerek	125.000	125.000	II	egy évre (2025. ÁPRILIS)	
2	Gépjármű javítási, karbantartási és egyéb hasonló szolgáltatások és kísérő szolgáltatások	990.000	990.000	I	2025.01.01-től. 2025.12.31-ig.	
3	Személyi számítógépek, irodai felszerelések és telekommunikációs és audio-vizuális felszerelések javítási, karbantartási és egyéb hasonló szolgáltatások	47.000	47.000	I	2025.01.01-től. 2025.12.31-ig.	
4	Szivattyúk, szelepek, csapok, fém konténerek és készülékek javítási és karbantartási szolgáltatásai	80.000	80.000	II	2025.04.01-től. 2025.12.31-ig.	
5	Szállodai szolgáltatások	62.000	62.000	IV	2025.10.01-től. 2025.12.31-ig.	
6	Éttermi és ételfelszolgálási szolgáltatások	978.000	978.000	III	2025.07.01-től. 2025.12.31-ig.	
7	Postai és futár szolgáltatások	25.000	25.000	I	2025.01.01-től. 2025.12.31-ig.	
8	Távközlési szolgáltatások	510.000	510.000	I	egy évre (2025. JANUÁR)	
9	Biztosítási szolgáltatások	700.000	700.000	I	egy évre (2025. JANUÁR)	
10	Információs technológiákkal kapcsolatos szolgáltatások	50.000	50.000	II	2025.04.01-től. 2025.12.31-ig.	
11	Állattenyésztési szolgáltatások	300.000	300.000	IV	egy évre (2025. DECEMBER)	

12	Jogi szolgáltatások	150.000	150.000	I	2025.01.01-től. 2025.12.31-ig.	
13	Könyvelési, könyvvizsgálói és adózási szolgáltatások	752.000	752.000	III	egy évre (2025. SZEPTEMBER-től)	
14	Hirdetési szolgáltatások	100.000	100.000	I	egy évre (2025. JANUÁR)	
15	Munkabiztonság és munkavédelem	705.000	705.000	I	egy évre (2025. MÁRCIUS)	
16	Kisegítő irodai szolgáltatások (fénymásolás és szövegfordítás)	600.000	600.000	I	2025.01.01-től. 2025.12.31-ig.	
17	Riasztóberendezések felügyeletét érintő szolgáltatások	120.000	120.000	I	egy évre (2025. JANUÁR)	
18	Nyomtatási és hasonló szolgáltatások	489.000	489.000	I	2025.07.01-től. 2025.12.31-ig.	
19	Grafikai tervezési szolgáltatások (logó)	38.000	38.000	I	2025.07.01-től. 2025.12.31-ig.	
20	Oktatási és továbbképzési szolgáltatások	304.000	304.000	I	2025.01.01-től. 2025.12.31-ig.	
21	Egészségügyi szolgáltatások	584.000	584.000	IV	2025.10.01-től. 2025.12.31-ig.	
22	Állatorvosi szolgáltatások	150.000	150.000	I	2025.01.01-től. 2025.12.31-ig.	
23	Szennyvízelvezető csatornázási, személtelhordási, tisztántartási és környezetvédelmi szolgáltatások	1,100,000	1.100.000	I	2025.01.01-től. 2025.12.31-ig.	
24	Környezetvédelmi szolgáltatások	510.000	532.000	II	egy évre (2025. FEBRUÁRJTÓL)	
25	Takarítási szolgáltatások	245.000	245.000	I	2025.01.01-től. 2025.12.31-ig.	
26	Mosodai és vegytisztítási szolgáltatások	88.000	88.000	II	2025.04.01-től. 2025.12.31-ig.	

27	Parkolói szolgáltatások	50.000	50.000	I	2025.01.01-től. 2025.12.31-ig.	
28	Tűzoltókészülékek karbantartása	62.500	62.500	I	2025.01.01-től. 2025.12.31-ig.	
29	Optikai felszerelés javítási és karbantartási szolgáltatásai	25.000	25.000	II	2025.04.01-től. 2025.12.31-ig.	
30	Mérésre, kivizsgálásra és ellenőrzésre szolgáló műszerek javítási és karbantartási szolgáltatásai	42.000	42.000	II	2025.04.01-től. 2025.12.31-ig.	
	Összes szolgáltatások	9.981.500	10.003.500			
	Munkálatok					
1	Építési munkálatok	995.000	995.000	III	2025.07.01-től. 2025.12.31-ig.	
2	Fémmegmunkálás	80.000	80.000	I	2025.01.01-től. 2025.12.31-ig.	
3	Villamos vezetékek bekötési munkálatai	100.000	100.000	I	2025.02.01-től. 2025.12.31-ig.	
4	Vízvezeték- és szerelvények szerelési munkálatai	50.000	50.000	I	2025.01.01-től. 2025.12.31-ig.	
5	Lakatos munkálatok	50.000	50.000	I	2025.01.01-től. 2025.12.31-ig.	
6	Táblák kidolgozása	107.000	277.000	III	2025.07.01-től. 2025.12.31-ig.	
7	Kosaras emelő bérlése kezelővel	1.800.000	1.800.000	I	2025.02.01-től. 2025.12.31-ig.	
8	Tereprendezési munkálatok kaszállással	2.500.000	2.500.000	II	2025.04.01-től. 2025.12.31-ig.	
	Összes munkálatok:	5.682.000	5.852.000			
ÖSSZESEN= JAVAK + SZOLGÁLTATÁSOK+MUNKÁLATOK		27.062.696	28.048.696			

IGAZGATÓ,
Dobó Márta