

## ELŐTERJESZTŐ: VÁROSI TANÁCS JAVASLAT

A közzállatokról szóló törvény 59. szakaszának 7. bekezdése (az SZK Hivatalos Közlönynek 15/16 és 88/19 száma), Szabadka város alapszabályának 33. szakasz 1. bekezdés 9) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapja 27/19-egységes szerkezetű szöveg) és a Temetkezési Kommunális Közzállat Szabadka alapításáról szóló rendelet 22. szakaszának 1. bekezdés 9) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapja 28/20-egységes szerkezetű szöveg) alapján

Szabadka Város Képviselő-testülete a 2020..... megtartott ..... ülésén meghozta az alábbi

### HATÁROZATOT

#### a Temetkezési Kommunális Közzállat Szabadka 2021. évi működési tervének jóváhagyásáról

##### I.

Jóváhagyjuk a Temetkezési Kommunális Közzállat Szabadka 2021. évi működési tervét, melyet a Temetkezési Kommunális Közzállat felügyelőbizottsága 2020. december 30-án fogadott el.

##### II.

A jelen határozat megjelenik Szabadka Város Hivatalos Lapjában.

### Indokolás

**Jogalap:** A közzállatokról szóló törvény 59. szakaszának 7. bekezdése (az SZK Hivatalos Közlönye 15/16 és 88/19 száma), melynek értelmében a működési terv akkor tekinthető meghozottnak, ha azt az önkormányzat illetékes szerve jóváhagyta, Szabadka város alapszabályának 33. szakasz 1. bekezdés 9) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 27/19-egységes szerkezetű szöveg), amely szerint a városi képviselő-testület a törvénnyel összhangban szolgálatokat, közzállatokat, intézményeket és szervezeteket alapít és felügyeletet gyakorol azok működése felett, és a Temetkezési KKV megalapításáról szóló rendelet 22. szakaszának 1. bekezdés 9) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapja 28/20-egységes szerkezetű szöveg) melynek értelmében a közérdek védelmére az éves működési tervre a városi képviselő-testület ad jóváhagyást.

**A meghozatal indokai:** a közzállatokról szóló törvény előírja, hogy a működési terveknek tartalmazniuk kell a tervezett bevételi forrásokat és a költségeket rendeltetés szerint; a tervezett beszerzéseket, a beruházási tervet, a nyereség elosztásának, illetve a veszteségek fedezésének tervezett módját; a termékek és szolgáltatások árpolitikájának, foglalkoztatási és bérpolitikájának átfogó áttekintéséhez szükséges elemeket; a bér és foglalkoztatási tervet, és a segélyekre, sporttevékenységekre, propagandára és reprezentációra szánt eszközök felhasználásának kritériumait.

A közhasznú tevékenységet folytató közzállatok és más szervezeti formák 2021. évre szóló működési tervei, illetve a 2021 – 2023. időszakra szóló hároméves terveik elemeinek meghatározásáról szóló kormányrendelet (az SZK Hivatalos Közlönye 124/20) részletesebben előírja a működési tervek elemeit. Az elemeket a tervek kidolgozásának irányelvei tartalmazzák, melyek a kormányrendelet részét képezik.

Továbbá a működési tervekben az alábbi elemeket kell kimutatni: Általános adatok; A 2020. évi gazdálkodás elemzése; Célok és a 2021 évre, illetve a 2021-2023. időszakra tervezett tevékenységek; A tervezett bevételi források és a kiadási helyrendek rendeltetések szerint; A nyereség elosztásának tervezett módja, illetve a hiányok fedezésének tervezett módja; a bérezés és foglalkoztatás terve; a hitelvállalások; a tervezett beszerzések; a beruházási terv és a külön célra szolgáló eszközök felhasználásának kritériumai. Az irányelvek többek között az alábbiakat is definiálják:

- a működési tervek kidolgozásakor a kormány gazdasági és pénzügyi politikáinak céljaiból és irányelveiből kell kiindulni,
- a működési tervben be kell tartani azoknak a stratégiai jogszabályoknak és belső előírásoknak a rendelkezéseit, melyeket a vállalat működése során alkalmaz,
- be kell mutatni a vállalat szervezeti felépítését, az ügyvezető igazgatók nevét, az igazgató és a felügyelőbizottság/közgyűlés elnökének és tagjainak neve mellett pedig fel kell tüntetni a kinevezési határozat számát és dátumát is,
- elemzést kell készíteni a 2020. évi gazdálkodásról,
- be kell mutatni a célokat és a 2021. évre, illetve a 2021-2023. időszakra tervezett tevékenységeket,
- részletesen meg kell indokolni a tervezett kiadások és bevételek szerkezetét; a bevételeket az árakra vonatkozó hatályos döntések alapján kell tervezni,
- ismertetni kell a költségvetésből befolyó bevételek összegét és folyósításuk ütemét,

- a következő helyredekben tervezett eszközöket: szolgálati utak, a megbízási szerződések, felhasználási szerződések, az ideiglenes és időszaki munkaszerződések munkadíjai, és a természetes személyeknek egyéb szerződések alapján fizetett munkadíjai, valamint a szakmai továbbképzésekre és hasonló célra szolgáló eszközök legfeljebb a 2020. évre tervezett összeg mértékéig tervezhetők, teljesíthetőségük előzetes vizsgálatával,
- a 2020. év becsült nyereségének elosztását a Szerb Köztársaság, illetve az önkormányzati egység költségvetéséről szóló okiratnak megfelelően kell tervezni (a Szabadka város 2021. évi költségvetéséről szóló rendelet előírja, hogy a Szabadka város által alapított közzállalatok és közművállalatok legkésőbb a folyó költségvetési év november 30-áig kötelesek a 2020. évi zárszámadás szerinti nyereségük 70%-át az önkormányzat költségvetésébe befizetni). Ismertetni kell, milyen módon lett felhasználva a 2014., 2015., 2016., 2017., 2018. és 2019. évi nyereség,
- bemutatni a dolgozók összetételét és a foglalkoztatás ütemét,
- a szabad és megüresedett állásokat kizárólag az e területet szabályozó, hatályos törvényeknek és jogszabályoknak megfelelően lehet betölteni (a költségvetési rendszerről szóló törvény, az új munkaerő költségvetési szervek általi foglalkoztatásának és kiegészítő munkára való alkalmazásának jóváhagyására vonatkozó kormányrendelet),
- a bérekre szolgáló eszközöket az e területet szabályozó hatályos törvényeknek és jogszabályoknak megfelelően kell tervezni (a közszektorban dolgozók maximális munkabérének megszabásáról szóló törvény, a közszférában dolgozók bérének illetve keresetének és más állandó járandóságainak elszámolási alapja ideiglenes szabályozásáról szóló törvény megszűnéséről szóló törvény, a minimálbér mértékéről szóló rendelet a 2021. évre, kollektív szerződések stb.),
- a felügyelőbizottság/közsűlés elnökének és tagjainak tiszteletdíját kizárólag az e területet szabályozó törvényekkel és jogszabályokkal összhangban kell megtervezni (a Szabadka város által alapított közzállalatok és közművállalatok felügyelőbizottsági elnökei és tagjai tiszteletdíja mértékének meghatározásáról szóló határozat összhangban van a Szerb Köztársaság Kormányának a közzállalatok felügyelőbizottságában végzett munkáért járó tiszteletdíjak megszabásának kritériumairól és mércéiről szóló rendeletével)
- bemutatni a javakra, munkákra és szolgáltatásokra a 2021. évre előirányzott pénzeszközöket, részletesen megindokolni a tervezett beszerzéseket, ésszerűen tervezni a szolgálati járművek vásárlását és azt megindokolni,
- ismertetni a beruházási tervet és a beruházások ütemét,
- a külön célokra (szponzorálásra, adományokra, jótékonyagra, sporttevékenységre, reprezentációra, reklámra és propagandára) szolgáló eszközök legfeljebb a 2020. évre tervezett összegig tervezhetők, de előzetesen meg kell vizsgálni a további ésszerűsítés lehetőségét, és részletesen megindokolni a külön célokra szolgáló eszközöket,
- azok a közzállalatok, melyek költségvetési eszközöket használnak működésük finanszírozására (bérek, anyagi költségek, stb.), továbbá azok a közzállalatok, melyek a legutóbb közzétett pénzügyi beszámoló szerint veszteséggel működtek, szponzorálásra és adományokra nem tervezhetnek eszközöket;

A szabadkai Temetkezési KKV felügyelőbizottsága a 2020. december 30-án megtartott ülésén elfogadta a vállalat 2021. évi működési tervét, és azt a városi képviselő-testület elé terjesztette jóváhagyásra.

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

**Végrehajtó:** a Temetkezési Kommunális Közzállalat Szabadka

**A végrehajtáshoz szükséges pénzeszközök forrása:** A jelen határozat végrehajtásához nem kell pénzt biztosítani Szabadka város költségvetésében.

## J E G Y Z Ő K Ö N Y V I K I V O N A T

a Temetkezési Kommunális Közvállalat Szabadka 2020. december 30-án 9 órai kezdettel a vállalat székhelyén, a Fasizmus áldozatainak tere 1. szám alatt megtartott 56. üléséről.

SZÜKSÉGTELEN KIHAGYVA

3. pont: **A Temetkezési Kommunális Közvállalat Szabadka 2021. évi működési tervének megvitatása és elfogadása**

**II.**

a felügyelőbizottság egyhangúlag meghozta az alábbi

### D Ö N T É S T

Elfogadjuk a Temetkezési Kommunális Közvállalat Szabadka 2021. évi működési tervét annak egészében, módosítások és kiegészítések nélkül.

A Temetkezési Kommunális Közvállalat Szabadka 1. bekezdésben foglalt 2021. évi működési terve a jelen döntés részét képezi és annak mellékletében található.

SZÜKSÉGTELEN KIHAGYVA

A kiadmány hitelül

a felügyelőbizottság elnökhelyettese

Dragana Aradski, s. k.

Nešo Radulović technológiai szakmérnök s.k.

A kivonat hitelességét tanúsítja:

---

Vesna Prčić, okl. jogász s.k.  
a Temetkezési Kommunális Közvállalat Szabadka igazgatója

Szám: 1001

Dátum: 2020. december 29.

**A SZABADKAI TEMETKEZÉSI  
KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT  
2021. ÉVI  
ÜGYVITELI TERVE**

**CÉGNÉV: TEMETKEZÉSI KOMMUNÁLIS  
KÖZVÁLLALAT SZABADKA**

**SZÉKHELY: SZABADKA, FASIZMUS ÁLDOZATAINAK TERE 1 SZÁM.**

**TEVÉKENYSÉG: 96.03. TEMETKEZÉSI ÉS AHHOZ KAPCSOLÓDÓ EGYÉB  
TEVÉKENYSÉGEK**

**TÖRZSSZÁM: 08058644**

**ADÓSZÁM: 100843412**

**CÉGJEGYZÉKSZÁM: 81142**

**ILLETÉKES MINISZTERIUM: GAZDASÁGI MINISZTERIUM**

Szabadka, 2020 decembere

# TARTALOM

|  | Oldal     |
|--|-----------|
| <b>I ÁLTALÁNOS ADATOK</b>  | <b>3</b>  |
| 1.1. STÁTUSZ, JOGI FORMA ÉS A VÁLLALAT TEVÉKENYSÉGE  | 3         |
| 1.3. HOSSZÚ- ÉS KÖZÉPTÁVÚ ÜZLETI STRATÉGIA TERVE ÉS FEJLESZTÉSE  | 4         |
| 1.4. A VÁLLALAT SZERVEZETI ÁBRÁJA  | 4         |
| 2.1. A TEVÉKENYSÉGEK FIZIKAI MÉRTÉKÉNEK FELBECSLÉSE  | 6         |
| 2.2. ÁLLAPOTMÉRLEG, EREDMÉNYMÉRLEG ÉS KÉSZPÉNZ FORGALOM  | 8         |
| 2.3. MEGVALÓSÍTOTT TEVÉKENYSÉGI MUTATÓK ELEMZÉSE   | 22        |
| <b>2.4. A TERVEZETT MUTATÓK ELTÉRÉSÉNEK OKAI</b>   | <b>25</b> |
| <b>2.6. ELVÉGZETT TEVÉKENYSÉGEK A KÖZÖS VÁLLALATIRÁNYÍTÁS TERÉN</b>  | <b>25</b> |
| <b>III CÉLOK ÉS A 2021. ÉVRE TERVEZETT TEVÉKENYSÉGEK</b>   | <b>26</b> |
| 3.1. A VÁLLALAT 2021. ÉVI CÉLJAI   | 26        |
| 3.2. KULCSTEVEKENYSÉGEK A CÉLOK ELÉRÉSÉHEZ   | 26        |
| 3.3. PIACELEMZÉS   | 26        |
| 3.4. ÜZLETI KOCKÁZATOK   | 27        |
| 3.5. KOCKÁZATKEZELÉSI TERV   | 27        |
| 3.6. A 2021. ÉVRE TERVEZETT MUTATÓK  | 28        |
| NETTÓ EREDMÉNY – A 2021. ÉVBEN 10%-KAL CSÖKKEN, A 2020. ÉVBEN VÉLT MEGVALÓSÍTOTT EREDMÉNYHEZ   |           |
| VISZONYÍTVA, MIVEL A TERVEZETT KIADÁSOK NAGYOBBAK, MINT A TERVEZETT BEVÉTELEK.   | 28        |
| <b>3.7. AZON TEVÉKENYSÉGEK, AMELYET A KOLLEKTÍV VÁLLALATIRÁNYÍTÁS FEJLESZTÉSE ÉRDEKÉBEN FOGANATOSÍTANAK</b>  | <b>29</b> |
| <b>IV TERVEZETT BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS KIADÁSOK RENDELTETÉSÜK SZERINTI HELYZETEI</b>   | <b>30</b> |
| 4.1. TERVEZETT ÁLLAPOTMÉRLEG, TERVEZETT EREDMÉNYMÉRLEG, TERVEZETT KÉSZPÉNZ FORGALOM  | 30        |
| 4.2. TERVEZETT BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK KIMUTATÁSA  | 49        |
| 4.3. TERMELÉS – SZOLGÁLTATÁSOK TERJEDELME 2021-BEN   | 56        |
| 4.4. ELEMELÉS – SZOLGÁLTATÁSOK ÁRÁNAK ÁTFOGÓ ÁTTEKINTÉSÉHEZ  | 58        |
| 4.5. A KÖLTSÉGVETÉSBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK ÖSSZEGE ÉS DINAMIKÁJA  | 58        |
| <b>V TERVEZETT NYERESÉG ELOSZTÁSA, ILLETVE A TERVEZETT VESZTESÉGEK FEDEZETE</b>  | <b>65</b> |
| <b>VI BÉREK ÉS FOGLALKOZTATÁSOK TERVEZET</b>   | <b>66</b> |
| 6.1. ALKAMAZOTTAK ÖSSZETÉTELE OSZTÁLYOKKÉNT / MŰKÖDÉSI EGYSÉGEK SZERINT  | 66        |
| 6.2. ALKAMAZOTTAK BESOROLÁSA VÉGZETTSÉG, ÉLETKOR, NEM ÉS MUNKAVISZONYBAN ELTÖLTÖTT ÉVEK ALAPJÁN, ILLETVE A FELÜGYELŐBIZOTTSÁG ELNÖKÉNEK ÉS TAGJAINAK ISKOLAI VÉGZETTSÉGE ÉS NEME | 67        |
| 6.3. SZABAD ÉS MEGÜRESEDETT MUNKAHELYEK ÉS KÜLÖN FOGLALKOZTATÁS  | 70        |
| 6.4. KERESETEK KIFIZETÉSÉRE SZOLGÁLÓ ESZKÖZÖK  | 74        |
| 6.5. FELÜGYELŐBIZOTTSÁG ELNÖKÉNEK ÉS TAGJAINAK TÉRÍTMÉNYE  | 78        |
| <b>VIII TERVEZETT BESZERZÉSEK</b>  | <b>80</b> |
| <b>IX BERUHÁZÁSI TERV</b>  | <b>92</b> |
| <b>X KÜLÖN ESZKÖZÖK HASZNÁLATÁNAK FELTÉTELEI</b>   | <b>94</b> |

## I ÁLTALÁNOS ADATOK

### *1.1. Státusz, jogi forma és a vállalat tevékenysége*

A Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalat a temetők karbantartása, valamint temetkezési szolgáltatások elvégzésének céljából alapított közvállalat Szabadka város területén. A fő bejegyzett tevékenysége a temetkezési illetve ahhoz hasonló tevékenységek végzése. A fő tevékenység mellett a vállalat végez sajátos tevékenységeket is – specifikus építkezési munkálatokat, karbantartási szolgáltatásokat, továbbá betonból gipszből és cementből készít egyéb termékeket, amelyek a temetkezési tevékenységhez kapcsolódnak, illetve új termékek kiskereskedelmével foglalkozik, amelyek szakboltokban találhatók, további szolgáltatása az elhunytak szállítása, amely teljes mértékben piacorientált tevékenység.

A Szabadkai Temetkezési KKV alapító okirata meghatározza a következőket: a vállalat tevékenységének folyamatos és minőséges végzése, összhangban a tevékenységére előírt normákkal a Szabadkai Temetkezési KKV termékeinek és szolgáltatásainak felhasználóinak elégedettségének érdekében; technikai, technológiai és gazdasági egységes rendszer biztosítását és ezeknek a rendszereknek az összhangban történő fejlődését; nyereség megvalósítását és más törvényben meghatározott érdekek megvalósítását.

A Szabadkai Városi Képviselő-testület, amely alapítói jogokkal rendelkezik a Szabadkai Temetkezési KKV, 2010. december 30-án megtartott ülésén meghozta a Vállalat alapítóokiratának módosításáról szóló határozatot, amellyel lehetővé teszi a vállalat számára, hogy valamivel több, mint 17 éves szünetet követően ismét tudjon értékesíteni temetkezési felszerelést, illetve szállítási szolgáltatásokat nyújtson, és temetkezési szertartást, amelyek temetkezési tevékenységekhez vannak besorolva a Kommunális tevékenységekről szóló törvény alapján. A felsorolt tevékenységeket a vállalat 2011. április 20-ától végzi.

A Szabadkai Temetkezési KKV jogi formája közvállalat.

Szabadkai Temetkezési KKV alapítója Szabadka Városa, amely nevében a Városi képviselőtestület gyakorolja az alapító jogait.

A vállalat alapító tőkéjének 100%-os tulajdonosa a Város.

A Szabadkai Temetkezési KKV tevékenységei:

9630 Temetkezési és ehhez kapcsolódó tevékenységek

43.99 Egyéb nem említett speciális építkezési munkálatok

81.30 Zöldterület rendezése és karbantartása

23.69 Egyéb beton-, gipsz- és cement termékek gyártása

47.78 Egyéb új árucikkek kiskereskedelme szaküzletekben

### *1.2. Vízió és küldetés*

A Szabadkai Temetkezési KKV víziója a temetkezési szolgáltatások színvonalának magasabb szintre emelése Szabadkán, ezen túl az európai normák és standardok alkalmazása a temetkezési tevékenységek és szolgáltatások terén, valamint egy több évtizedes probléma végleges megoldása, ami a szabad temetkezési területek hiányára vonatkozik - a város területén meglévő és környező települések területén található temetők bővítése, illetve új vagy központi temető kiépítése, valamint az érvényben lévő jogszabályok alkalmazása.

A Szabadkai Temetkezési KKV küldetése: a tevékenységeit folyamatosan és minőségesen végezze, összhangban a tevékenységi körben elfogadott standardokkal annak érdekében, hogy a Közvállalat termékeinek és szolgáltatásainak felhasználói elégedettek legyenek, emellett technikai, technológiai és

gazdasági egységes rendszer biztosítása és ezeknek a rendszereknek összhangban történő fejlődését, valamint nyereség megvalósítása és más törvényben meghatározott érdekek megvalósítása.

### ***1.3. Hosszú- és középtávú üzleti stratégia terve és fejlesztése***

A Szabadkai Temetkezési KKV 2017. és 2027. közötti hosszútávú üzleti stratégiájának tervét és fejlesztését Szabadkai Temetkezési KKV Felügyelő bizottsága 2017. március 03-án fogadta el.

A Szabadkai Temetkezési KKV 2017. és 2021. közötti középtávú üzleti stratégiájának tervét és fejlesztését Szabadkai Temetkezési KKV Felügyelő bizottsága 2017. március 03-án fogadta el.

A hosszú- és középtávú tervek a tevékenység korszerűsítésén és a vállalat fejlesztésén alapulnak, amelyek célja a kommunális tevékenység korszerűsítése és fejlesztése a következő irányban:

1. korszerű és erős temetkezési vállalat kialakítása, amely a pozitív tapasztalatok alapján elnyeri a polgárok bizalmát és vizuálisan is felismerhető,
2. a bevételek növelése a vállalati szolgáltatásaink körének kibővítésével, a vállalat piaci tevékenységének keretein belül,
3. a tevékenység költségeinek és a havi rezszi költségek csökkentése,
4. pozitív vállalati mérleg megvalósítása az alapító támogatása nélkül,
5. a vállalat tevékenységének folyamatos fejlesztése,
6. megfelelő feltételek biztosítása a jelentkezéshez az országban kiírt pályázatokra, aktívabb részvétel az országos pályázatokon, amelyeket a tevékenység fejlesztésére ítélnék oda, de legfőképpen az EU előcsatlakozási alapokból, a partnerekkel történő többéves együttműködés mellett, illetve a Szerb Köztársaság területén levő nagykövetségek és konzulátusok alapjaiból kapott adományokból és
7. közösségi szellem kialakítása a vállalatban, csapatmunka fejlesztése, hangsúlyt fektetve egyrészt a foglalkoztatottak felelősségére, ami a vállalat alaptevékenységből fakad, másrészt pedig a szakmai továbbképzés a motiváltság jelentős támogatására.

Amikor egy vállalati stratégiáról beszélünk, leggyakrabban tervezési döntésként mutatjuk be, amely meghatározza a vállalat céljainak elérésének alapvető módjait. Miközben a célok jelzik a helyzetet vagy a vállalati szervezett tevékenység helyzetét, a stratégia azt jelzi, hogy miként lehet elérni a célokat. A stratégiák olyan tevékenységek csoportja, amelyek elősegítik, hogy a vállalat kívánt állapotba vagy helyzetbe kerüljön, vagyis a kitűzött célok elérését szolgálják. Dinamikus versenykörnyezetben a stratégia tükrözi a vállalat üzleti tényezőihez történő hozzáállását, számos irányt magába foglal, valamint módszereket és eszközöket is tartalmaz, amelyeket a céloktól és a körülményektől függően alkalmaznak. Mivel a környezet lehetőséget és veszélyeket is rejt, a kiválasztott stratégia hordozza a vezető képességét, hogy kihasználja a szervezet előnyeit és minimalizálja a gyengeségeit. A jól megválasztott stratégia lehetővé teszi a vállalat potenciáljának és versenyelőnyeinek sikeres használatát és fejlesztését.

A Szabadkai Temetkezési KKV alapstratégiája a fent említettekkel összhangban a temetőben használt felszerelések korszerűsítése és modernizálása, valamint a vállalat hatásköre alatt álló temetők rendezettségi szintjének emelése. Emellett a vállalatjelentős erőfeszítéseket tesz annak érdekében is, hogy fejlessze a polgároknak nyújtott kommunális és piaci szolgáltatásait.

### ***1.4. A vállalat szervezeti ábrája***

A Szabadkai Temetkezési KKV nem rendelkezik külön szervezeti egységgel, azaz egyetlen egységként működik, amelyen belül az egyes munkahelyek szektorok szerint vannak felosztva, valamint a végrehajtás szerinti helyen végzett munkahelyek közötti különbség a következők keretében:

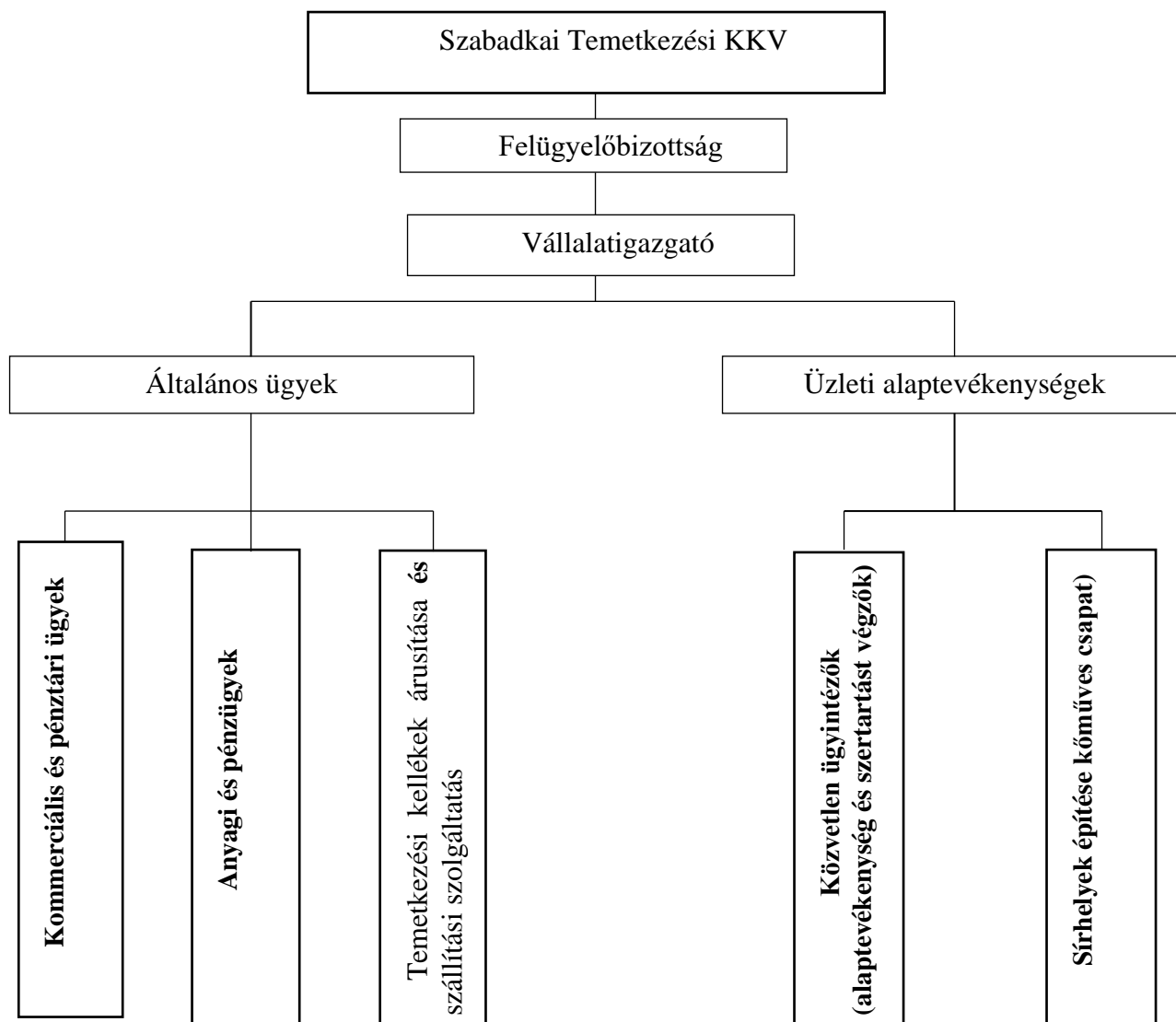
1. Általános ügyek:

- kereskedelmi és pénztári tevékenység
- pénzügyi tevékenység és
- temetkezési kellékek értékesítése és szállítási szolgáltatás

## 2. Üzleti alaptevékenységek:

- közvetlen kivitelezők (alaptevékenység és szertartást végzők),
- sírhelyek építése (kőműves csapat).

A Szabadkai Temetkezési KKV vállalat szervezeti ábrája:





A vállalat ügyvezető szerve a Felügyelőbizottság, ez a testület elnökből és két tagból áll, amelyeket Szabadka Város Képviselő-testülete nevez ki, azzal, hogy az elnököt és egy tagot a Városi Képviselő-testület javaslata alapján neveznek ki, egy tag pedig a vállalat alkalmazottjai közül kerül ki.

A Felügyelőbizottság elnökét Dragana Jerković Škorić személyében, valamint tagjait Nešo Radulovićot a szabadkai Városi Képviselő-testület javaslata alapján és Antonija Dulićot, az alkalmazottak soraiból, nevezte ki az alapító az I-00-022-29/2018 számú, 2018. február 22. keltezésű végzésével.

A vállalat ügyvezetője az Igazgató.

A vállalat igazgatója Vesna Prčić okl. jogász, kinevezése 4 éves mandátumra szól, a kinevezésről szóló végzés száma: I-00-021-73/2018, dátum 2018. november 27.

A Szabadkai Temetkezési KKV nincsenek ügyvezető igazgatók.

## II 2020. ÉVI GAZDÁLOKDÁS ELEMZÉSE

### 2.1. A tevékenységek fizikai mértékének felbecslése

A vállalat tevékenységeinek a lehető legjobb áttekintésének céljából az 1. táblázatban bemutatásra került a 2020. évre tervezett tevékenységek fizikai mértékének szintje. Ezenkívül a táblázat összehasonlítja a 2020. évi megvalósítási becslést a 2020. évi fizikai aktivitás mértékének tervezésével.

#### A termékek és szolgáltatások fizikai mértékének tervezete a 2020. évre

4. sz. táblázat  
(mértékegység szerint)

| Sor<br>szám | A termék<br>megnevezése -<br>szolgáltatások | Mértékegység | Terv<br>2020. | Megvalósítás<br>(becslés)<br>2020. | Index<br>(%-<br>ban)<br>5/4 |
|-------------|---|--------------|---------------|------------------------------------|-----------------------------|
| 1           | 2   | 3            | 4             | 5                                  | 6                           |
| 1.          | sírgödör kiásása                            | eset         | 540           | 570                                | 106                         |
| 2.          | sírbolt megnyitása                          | eset         | 1.070         | 1.100                              | 103                         |
| 3.          | exhumálás                                   | eset         | 41            | 35                                 | 85                          |
| 4.          | sírbolt építése                             | darab        | 40            | 36                                 | 90                          |
| 5.          | négyhelyes úrnasír<br>kiépítése             | darab        | 90            | 90                                 | 100                         |
| 6.          | halottasház<br>használata                   | eset         | 1.140         | 1000                               | 88                          |
| 7.          | hűtőkamra                                   | eset         | 1.450         | 1.500                              | 103                         |
| 8.          | sírbolt díja                                | eset         | 1.780         | 1.800                              | 101                         |
| 9.          | sírgödör díja                               | eset         | 1.280         | 1.080                              | 84                          |
| 10.         | szertartási<br>szolgáltatás                 | eset         | 1.600         | 1.400                              | 88                          |

|     |                                 |      |       |       |     |
|-----|---------------------------------|------|-------|-------|-----|
| 11. | temetkezési<br>kellékek eladása | eset | 940   | 940   | 100 |
| 12. | szállítási<br>szolgáltatás      | eset | 1.360 | 1.450 | 107 |

A termékek és szolgáltatások 2020-ra vonatkozó tevékenységeinek becsült fizikai mértékének megvalósítása a 2020-as tervhez viszonyítva jelentéktelenül alacsonyabb, és az egyes szolgáltatásokra vonatkozóan a következőképpen tükröződik:

- **Sírgödör kiásása** - a 2020. évi tervhez viszonyítva a becsült megvalósítás 6%-kal több, azaz abszolút értékben kevesebb, mint 30 eset valósult meg.

- **Sírbolt megnyitása** - 2020-ra a becsült megvalósítás 3%-kal több, azaz abszolút összegben több mint 30 eset valósult meg.

- **Exhumálás** - a becsült megvalósítás 15% -kal kevesebb a 2020. évi tervnél, azaz abszolút értékben 6 esettel kevesebb. Ezt a szolgáltatást kizárólag a polgárok kérésére nyújtjuk.

- **Sírbolt építése** - a megvalósítás 10%-kal kevesebb a 2020. évi tervnél, azaz abszolút összegben 4 sírral épült kevesebb.

- **Négyhelyes úrnasír kiépítése** – a 2020. évi terv és a megvalósítás mértéke megegyezik.

- **Halottasház használata** - a 2020. évi megvalósítás felbecsült mértéke 12% -kal alacsonyabb a 2020-es tervhez képest, azaz abszolút összegben kevesebb, mint 140 eset valósult meg.

- **Hűtőkamra használata** - a 2020. évben a megvalósítás 3%-kal több, azaz abszolút összegben 50 esettel több.

- **Sírbolt díjak** – a 2020. évre tervezett értéknél 1%-kal több, azaz abszolút összegben 20 esettel több valósult meg.

- **Sírgödör díja** – a becsült megvalósítás a 2020-es tervhez képest 16%-kal kevesebb, azaz abszolút összegben 200-zal kevesebb felszámolt díj. Az eltérés annak a következménye, hogy a polgárok egy része nem egyenlíti ki a kötelező illetve meghosszabbított nyughely iránti kötelezettségeit.

- **Temetkezési kellékek eladása** – a 2020. évi megegyezik a 2020. évi tervvel, viszont az eladott termékek struktúráját tekintve a fémkoporsók eladása megnövekedett, ami annak a rendeletnek a következménye, hogy a fertőző betegségben elhunytak (Covid 19) fémkoporsóban kell eltemetni.

- **Szállítási szolgáltatás** - a becsült megvalósítás 7% -kal több a tervhez viszonyítva, azaz abszolút értékben 90 esettel több. A szállítási szolgáltatás függ a polgárok számától, akik úgy döntenek, hogy ezt a szolgáltatást a vállalatától veszik igénybe, valamint a halálesetek számától, így ezek együttesen megnehezítik a szolgáltatás fizikai terjedelmének pontos megtervezését.

## 2.2. Állapotmérleg, eredménymérleg és készpénz forgalom

### Állapotmérleg

1. melléklet

#### ÁLLAPOTMÉRLEG 2020.12.31.

000 dinárban

| Számla-<br>csoport,<br>számla | HELYREND   | EAF  | Terv<br>2020.12.31<br>. | Becslés<br>2020.12.3<br>1. |
|-------------------------------|--|------|-------------------------|----------------------------|
| 1                             | 2  | 3    | 4                       | 5                          |
|                               | <b>AKTÍVA (FORRÁS)</b>   |      |                         |                            |
| 0                             | <b>A. JEGYZETT, DE NEM BEFIZETETT TŐKE</b>   | 0001 |                         |                            |
|                               | <b>B. ÁLLANDÓ VAGYON<br/>(0003+0010+0019+0024+0034)</b>  | 0002 | 562.063                 | 562.192                    |
| 1                             | <b>I. IMMATERIÁLIS VAGYON<br/>(0004+0005+0006+0007+0008+0009)</b>                                      | 0003 | 1.352                   | 957                        |
| 010 és<br>részben 019         | 1. Fejlesztési beruházás   | 0004 |                         |                            |
| 011,012 és<br>részben 019     | 2. Koncessziók, patentok, licencek, áru- és szolgáltatói<br>márkák, szoftver és egyéb jogok            | 0005 | 1.352                   | 957                        |
| 013 és<br>részben 019         | 3. Goodwill  | 0006 |                         |                            |
| 014 és<br>részben 019         | 4. Egyéb immateriális vagyon   | 0007 |                         |                            |
| 015 és<br>részben 019         | 5.Előkészületben lévő immateriális vagyon  | 0008 |                         |                            |
| 016 és<br>részben 019         | 6.Immateriális vagyonra adott előlegek   | 0009 |                         |                            |
| 2                             | <b>II. INGATLANOK, BERENDEZÉSEK ÉS<br/>FELSZERELÉSEK<br/>(0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)</b> | 0010 | 560.571                 | 561.125                    |
| 020,021 és<br>részben 029     | 1.Telek  | 0011 | 492.614                 | 492.614                    |
| 022 és<br>részben 029         | 2.Épületek   | 0012 | 52.591                  | 53.637                     |
| 023 és<br>részben 029         | 3.Berendezések és felszerelések  | 0013 | 15.273                  | 14.797                     |
| 024 és<br>részben 029         | 4.Beruházási ingatlanok  | 0014 |                         |                            |
| 025 és<br>részben 029         | 5.Egyéb ingatlanok, berendezések és felszerelések  | 0015 | 93                      | 77                         |
| 026 és<br>részben 029         | 6.Ingatlanok, berendezések és felszerelések előkészítés<br>alatt                                       | 0016 |                         |                            |
| 027 és<br>részben 029         | 7.Nem saját tulajdonú ingatlanokba, berendezésekbe<br>beruházás  | 0017 |                         |                            |
| 028 és<br>részben 029         | 8.Ingatlanokra, berendezésekre és felszerelésekre adott<br>előleg                                      | 0018 |                         |                            |
| 3                             | <b>III.BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK (0020+0021+0022+0023)</b>  | 0019 |                         |                            |
| 030,031 és<br>részben 039     | 1.Erdők és többéves ültetvények  | 0020 |                         |                            |

|  |  |      |     |     |
|--|--|------|-----|-----|
| 032 és<br>részben 039                            | 2.Törzsállományú jószág  | 0021 |     |     |
| 037 és<br>részben 039                            | 3.Biológiai eszközök előkészületben  | 0022 |     |     |
| 038 és<br>részben 039                            | 4. Biológiai eszközökre adott előleg   | 0023 |     |     |
| <b>04.kivéve<br/>047</b>                         | <b>IV. HOSSZÚLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI<br/>KIHELYEZÉSEK<br/>(0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)</b> | 0024 | 139 | 110 |
| 040 és<br>részben 049                            | 1. Függő jogi személyeknél tőkerészesedés  | 0025 |     |     |
| 041 és<br>részben 049                            | 2.Részesedés a kapcsolt jogi személy és közös vállalkozás<br>tőkéjében való részvétel                  | 0026 |     |     |
| 042 és<br>részben 049                            | 3.Egyéb jogi személy tőkéjében való részesedés és egyéb<br>értékesíthető értékpapírok                  | 0027 |     |     |
| részben<br>043,részben<br>044 és<br>részben 049  | 4.Hosszúlejáratú kihelyezések holding és függő jogi<br>személyeknél kihelyezések                       | 0028 |     |     |
| részben 043,<br>részben 044<br>és részben<br>049 | 5. Hosszúlejáratú kihelyezések egyéb kapcsolt jogi<br>személyeknél                                     | 0029 |     |     |
| részben 045<br>és részben<br>049                 | 6.Hazai hosszúlejáratú kihelyezések  | 0030 |     |     |
| részben 045<br>és részben<br>049                 | 7.Külföldi hosszúlejáratú kihelyezések   | 0031 |     |     |
| 046 és<br>részben 049                            | 8.Lejáratig tartott értékpapírok   | 0032 |     |     |
| 048 és<br>részben 049                            | 9.Egyéb hosszúlejáratú pénzügyi kihelyezések   | 0033 | 139 | 110 |
| <b>5</b>   | <b>V. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK<br/>(0035+0036+0037+0038+0039+040+0041)</b>                           | 0034 |     |     |
| 050 és<br>részben 059                            | 1.Holding és függő jogi személyek iránti követelések   | 0035 |     |     |
| 051 és<br>részben 059                            | 2.Egyéb kapcsolt jogi személyek iránti követelések   | 0036 |     |     |
| 052 és<br>részben 059                            | 3.Áruhitelből eredő követelések  | 0037 |     |     |
| 053 és<br>részben 059                            | 4.Pénzügyi lízingszerződéses eladásból eredő követelések   | 0038 |     |     |
| 054 és<br>részben 059                            | 5.Kezességből eredő követelések  | 0039 |     |     |
| 055 és<br>részben és<br>részben 059              | 6.Vitás és aggályos követelések  | 0040 |     |     |

|                                       |   |      |        |        |
|---------------------------------------|---|------|--------|--------|
| 056 és<br>részben 059                 | 7.Egyéb hosszúlejáratú követelések  | 0041 |        |        |
| <b>288</b>                            | <b>A.HALASZTOTT ADÓESZKÖZÖK</b>   | 0042 |        |        |
|                                       | <b>B.FORGÓESZKÖZÖK</b><br><b>(0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)</b>             | 0043 | 22.763 | 24.627 |
| <b>1. Osztály</b>                     | <b>I.RAKTÁRKÉSZLET</b><br><b>(0045+0046+0047+0048+0049+0050)</b>                            | 0044 | 15.214 | 14.565 |
| 10                                    | 1.Anyagok, pótalkatrészek, szerszámok és fogyóeszközök                                      | 0045 | 1.222  | 1.200  |
| 11                                    | 2.Félkész termékek és szolgáltatások  | 0046 |        |        |
| 12                                    | 3.Késztermékek  | 0047 | 13.986 | 12.879 |
| 13                                    | 4.Áru   | 0048 | 303    | 446    |
| 14                                    | 5.Értékesítésre szánt alapeszközök  | 0049 |        |        |
| 15                                    | 6.Készletre és szolgáltatásokra adott előleg  | 0050 | 37     | 40     |
|                                       | <b>II. ELADÁSBÓL EREDŐ KÖVETELÉSEK</b><br><b>(0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)</b>       | 0051 | 3.402  | 4.442  |
| 200 és<br>részben 209                 | 1.Hazai vevők – holding és függő jogi személyek   | 0052 |        |        |
| 201 és<br>részben 209                 | 2. Külföldi vevők – holding és függő jogi személyek   | 0053 |        |        |
| 202 és<br>részben 209                 | 3. hazai vevők – egyéb kapcsolt jogi személyek  | 0054 |        |        |
| 203 és<br>részben 209                 | 4. Külföldi vevők – egyéb kapcsolt jogi személyek   | 0055 |        |        |
| 204 és<br>részben 209                 | 5.Hazai vevők   | 0056 | 3.402  | 4.442  |
| 205 és<br>részben 209                 | 6.Külföldi vevők  | 0057 |        |        |
| 206 és<br>részben 209                 | 7.Értékesítésből eredő egyéb követelések  | 0058 |        |        |
| <b>21</b>                             | <b>III. KÜLÖNLEGES FELADATOK VÉGGZÉSÉBŐL</b><br><b>EREDŐ KÖVETELÉSEK</b>                    | 0059 |        |        |
| <b>22</b>                             | <b>IV. EGYÉB KÖVETELÉSEK</b>  | 0060 | 380    | 510    |
| <b>236</b>                            | <b>V. VALÓS ÉRTÉK ALAPJÁN A</b><br><b>NYERESÉGMÉRLEGBEN ÉRTÉKELT</b><br><b>PÉNZESZKÖZÖK</b> | 0061 |        |        |
| <b>23 kivéve</b><br><b>236 és 237</b> | <b>VI. RÖVIDLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI</b><br><b>KIHELYEZÉSEK (0063+0064+0065+0066+0067)</b>         | 0062 |        |        |
| 230 és<br>részben 239                 | 1.Rövidlejáratú hitelek és kihelyezések–holding és függő jogi személyek                     | 0063 |        |        |
| 231 és<br>részben 239                 | 2. Rövidlejáratú hitelek és kihelyezések– egyéb kapcsolt jogi személyek                     | 0064 |        |        |
| 232 és<br>részben 239                 | 3. Rövidlejáratú hazai hitelek és kihelyezések  | 0065 |        |        |
| 233 és<br>részben 239                 | 4. Rövidlejáratú külföldi hitelek és kihelyezések   | 0066 |        |        |
| 234,235,238<br>és részben<br>239      | 5.Egyéb rövidlejáratú pénzügyi kihelyezések   | 0067 |        |        |

|                     |  |      |         |         |
|---------------------|--|------|---------|---------|
| 24                  | VII.KÉSZPÉNZ EKVIVALENS ÉS KÉSZPÉNZ  | 0068 | 3.666   | 5.040   |
| 27                  | VIII.HOZZÁADOTT ÉRTÉKADÓ   | 0069 | 66      | 50      |
| 28 kivéve<br>288    | IX. AKTÍV IDŐBELI<br>ELHATÁROLÁS KÖNYVELÉSE  | 0070 | 35      | 20      |
|                     | D. ESZKÖZÖK (AKTÍVA)<br>ÖSSZESEN=VÁLLALATI VAGYON<br>(0001+0002+0042+0043)   | 0071 | 584.826 | 586.819 |
| 88                  | Gy. Mérlegen kívüli eszközök (Aktíva)  | 0072 | 11.000  | 11.000  |
|                     | FORRÁSOK (PASSZÍVA)  |      |         |         |
|                     | A.TŐKE(0402+0411-0412+0413+0414+0415-<br>0416+0417+0420-0421)≥0=(0071-0424-0441-0442)  | 0401 | 570.384 | 572.782 |
| 30                  | I. TÖRZSTŐKE<br>(0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)  | 0402 | 5.084   | 5.084   |
| 300                 | 1.Résztvénytőke  | 0403 |         |         |
| 301                 | 2.Korlátolt felelősségű társaság betétei   | 0404 |         |         |
| 302                 | 3.Betétek  | 0405 |         |         |
| 303                 | 4.Állami tőke  | 0406 | 5.084   | 5.084   |
| 304                 | 5.Társadalmi tőke  | 0407 |         |         |
| 305                 | 6.Szövetkezeti betétek   | 0408 |         |         |
| 306                 | 7.Ársó   | 0409 |         |         |
| 309                 | 8.Egyéb törzstőke  | 0410 | 1.526   | 1.526   |
| 31                  | II. JEGYZETT DE NEM BEFIZETETT TŐKE  | 0411 |         |         |
| 047 és 237          | III. MEGVÁSÁROLT SAJÁT RÉSZVÉNYEK  | 0412 |         |         |
| 32                  | IV. TARTALÉKOK   | 0413 | 178     | 178     |
| 330                 | V. IMMATERIÁLIS VAGYON, INGATLAN,<br>BERENDEZÉS ÉS FELSZERELÉS ALAPÚ<br>REVALORIZÁCIÓS TARTALÉKOK  | 0414 | 508.010 | 508.010 |
| 33 kivéve<br>330    | VI. ÉRTÉKPAÍROKBÓL ÉS AZ ÖSSZEREDMÉNY<br>EGYÉB KOMPONENSEIBŐL EREDŐ<br>MEGFIZETETLEN NYERESÉGEK (a 33.<br>számlacsoport követelési egyenlege, a 330-as<br>kivételével)             | 0415 |         |         |
| 33<br>kivéve<br>330 | VII. ÉRTÉKPAÍROKBÓL ÉS AZ ÖSSZEREDMÉNY<br>EGYÉB KOMPONENSEIBŐL EREDŐ<br>MEGFIZETETLEN NYERESÉGEK VESZTESÉGEK<br>(a 33. számlacsoport tartozási egyenlege, a 330-as<br>kivételével) | 0416 |         |         |
| 34                  | VIII.FELOSZTATLAN NYERESÉG (0418+0419)   | 0417 | 57.112  | 59.510  |
| 340                 | 1.Előző években felosztatlan nyereség  | 0418 | 55.755  | 55.755  |
| 341                 | 2.Folyó évi felosztatlan nyereség  | 0419 | 1.357   | 3.755   |
|                     | IX.TULAJDONOSI ELLENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI<br>RÉSZESEDÉS   | 0420 |         |         |
| 35                  | X. VESZTESÉG (0422+0423)   | 0421 |         |         |
| 350                 | 1.Előző években megvalósított veszteség  | 0422 |         |         |
| 351                 | 2.Folyó évi veszteség  | 0423 |         |         |
|                     | B. HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOK ÉS<br>KÖTELEZETTSÉGEK (0425+0432)   | 0424 | 542     | 550     |
| 40                  | X. HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOK   | 0425 | 542     | 550     |

|                                      |   |      |       |       |
|--------------------------------------|---|------|-------|-------|
|                                      | <b>(0426+0427+0428+0429+0430+0431)</b>  |      |       |       |
| 400                                  | 1.Garanciális költségek tartalékai  | 0426 |       |       |
| 401                                  | 2.Természeti javak megújítási költségeire tartalékolott eszközök                              | 0427 |       |       |
| 403                                  | 3.Átszervezési költségekre tartalékolt eszközök   | 0428 |       |       |
| 404                                  | 4.Foglalkoztatottak kereset térítésére és egyéb kedvezményekre tartalékolt eszközök           | 0429 | 542   | 550   |
| 405                                  | 5.Bírósági költs. tartalékolt eszközök  | 0430 |       |       |
| 402 és 409                           | 6.Egyéb célzatú tartalékok  | 0431 |       |       |
| <b>41</b>                            | <b>II. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK<br/>(0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)</b>       | 0432 |       |       |
| 410                                  | 1.Törzstőkévé átalakítható kötelezettségek  | 0433 |       |       |
| 411                                  | 2.Holding és a függő jogi személyek iránti kötelezettségek                                    | 0434 |       |       |
| 412                                  | 3. Egyéb kapcsolt jogi személyek iránti kötelezettségek                                       | 0435 |       |       |
| 413                                  | 4. Egy évet meghaladó lejáratú részvénykibocsátásra tartalékolt eszközök                      | 0436 |       |       |
| 414                                  | 5.Hosszúlejáratú hazai hitelek és kölcsönök   | 0437 |       |       |
| 415                                  | 6. Hosszúlejáratú külföldi hitelek és kölcsönök   | 0438 |       |       |
| 416                                  | 7.Pénzügyi lízingből eredő kötelezettségek  | 0439 |       |       |
| 419                                  | 8.Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek  | 0440 |       |       |
| <b>498</b>                           | <b>V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK</b>   | 0441 | 5.795 | 5.665 |
| <b>42-től 49-ig<br/>(kivéve 498)</b> | <b>G. RÖVIDLEJÁRATÚ<br/>KÖTELEZETTSÉGEK(0443+0450+0451+0459+0460+<br/>0461+0462)</b>          | 0442 | 8.105 | 7.822 |
| <b>42</b>                            | <b>I. RÖVIDLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI<br/>KÖTELEZETTSÉGEK<br/>(0444+0445+0446+0447+0448+0449)</b>      | 0443 |       |       |
| 420                                  | 1.Holding és függő jogi személyektől való rövidlejáratú hitelek                               | 0444 |       |       |
| 421                                  | 2.Rövidlejáratú hitelek a többi kapcsolt jogi személytől                                      | 0445 |       |       |
| 422                                  | 3.Hazai rövidlejáratú hitelek és kölcsönök  | 0446 |       |       |
| 423                                  | 4.Külföldi rövidlejáratú hitelek és kölcsönök   | 0447 |       |       |
| 427                                  | 5.Eladásra szánt alapeszközök és a beszüntetett üzleti tevékenység utáni kötelezettségek      | 0448 |       |       |
| 424,425,426<br>és 429                | 6.Egyéb rövidtávú pénzügyi kötelezettségek  | 0449 |       |       |
| <b>430</b>                           | <b>II. FELVETT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS<br/>KAUCIÓK</b>   | 0450 | 307   | 307   |
| <b>43 kivéve<br/>430</b>             | <b>III. TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ<br/>KÖTELEZETTSÉGEK<br/>(0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)</b> | 0451 | 4.701 | 4.325 |
| 431                                  | 1.Beszállítók – hazai holding és függő jogi személyek   | 0452 |       |       |
| 432                                  | 2.Beszállítók – külföldi holding és függő jogi személyek                                      | 0453 |       |       |
| 433                                  | 3.Beszállítók – egyéb hazai kapcsolt jogi személyek   | 0454 |       |       |

|                      |  |      |         |         |
|----------------------|--|------|---------|---------|
| 434                  | 4. Beszállítók – egyéb külföldi kapcsolt jogi személyek  | 0455 |         |         |
| 435                  | 5. Hazai beszállítók   | 0456 | 4.701   | 4.325   |
| 436                  | 6. Külföldi beszállítók  | 0457 |         |         |
| 439                  | 7. Egyéb, tevékenységgel kapcsolatos kötelezettségek   | 0458 |         |         |
| <b>44,45 és 46</b>   | <b>IV. EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>   | 0459 | 2.300   | 2.330   |
| <b>47</b>            | <b>V. HOZZÁADOTT ÉRTÉKTÖBBLETADÓBÓL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK</b>  | 0460 | 500     | 560     |
| <b>48</b>            | <b>VI. EGYÉB ADÓ-, JÁRULÉK- ÉS MÁS ILLETÉK KÖTELEZETTSÉGEK</b>   | 0461 | 297     | 300     |
| <b>49 kivéve 498</b> | <b>VII. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS KÖNYVELÉSE</b>   | 0462 |         |         |
|                      | <b>D. TÖRZSTŐKÉT MEGHALADÓ VESZTESÉG<br/>(0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402)≥0=(0441+0424+0442-0071)≥0</b> | 0463 |         |         |
|                      | <b>GY. ÖSSZES FORRÁS (PASSZÍVA)<br/>(0424+0442+0441+0401-0463)≥0</b>   | 0464 | 584.826 | 586.819 |
| <b>89</b>            | <b>E. MÉRLEGEN KÍVÜLI FORRÁS (PASSZÍVA)</b>  | 0465 | 11.000  | 11.000  |

A 2020-ban megvalósított mérleg 1.345 ezer dinárral magasabb, mint a 2020. évi tervben a következő helyeken történt eltérések miatt:

-EAF 0012 Épületek 1.046 ezer dinárral több a Zentai köztemető raktárán történt tetőcsere miatt, valamint a vállalat székhelyének épületén is tetőcsere történt. A tervben ezek a munkálatok a költségként lesznek elkönyvelve, de az állapotmérlegben az épületek megnövekedett értékeként került elkönyvelésre;

-EAF 0068 Készpénz ekvivalens és készpénz 1.374 ezer dinárral több, ami a megnövekedett számú eladott termékeknek és szolgáltatásoknak, valamint a vevők törlesztésének tudható be;

-EAF 0419 Folyó évi felosztatlan nyereség 2.398 ezer dinárral több a következő értékek csökkenése miatt:

-EAF 0013 Berendezések és felszerelések 476 ezer dinárral kevesebb, temetkezési felszerelések beszerzésének a 2021. évre történő elhalasztása következtében;

-EAF 0047 Késztermékek 1.107 ezer dinárral kevesebb, mert kevesebb új sírhely épült a tervhez képest, mivel volt elég új sírhely amik az elmúlt években épültek, így nem volt szükség a tervezett számú sírhelyek építésére.

## Eredménymérleg

1a melléklet

**EREDMÉNYMÉRLEG 2020.01.01 – 12.31. közötti időszakban**

000 dinárban

| Számla - csoport, számla | HELYREND  | EAF | Terv 2019.12.31. | Becslés 2019.12.31. |
|--------------------------|---|-----|------------------|---------------------|
| 1                        | 2   | 3   | 4                | 5                   |
|                          | <b>RENDES ÜZLETVITELBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK ÉS</b> |     |                  |                     |



|   |   |      |        |        |
|---|---|------|--------|--------|
|   | <b>KIADÁSOK</b>   |      |        |        |
| <b>60 - 65,<br/>kivéve<br/>62 és<br/>63</b> | <b>A. ÜZLETI<br/>BEVÉTELEK(1002+1009+1016+1017)</b>   | 1001 | 95.573 | 95.753 |
| <b>60</b>                                   | <b>I. ÁRUÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL<br/>SZÁRMAZÓ BEVÉTEL<br/>(1003+1004+1005+1006+1007+1008)</b>                                     | 1002 | 26.000 | 26.000 |
| 600   | 1.Hazai piacon eladásból szerzett jövedelmek a holding és függő jogi személyektől   | 1003 |        |        |
| 601   | 2. Külföldi piacon eladásból szerzett jövedelmek a holding és függő jogi személyektől                                     | 1004 |        |        |
| 602   | 3. Külföldi piacon eladásból szerzett jövedelmek egyéb kapcsolatos jogi személyektől                                      | 1005 |        |        |
| 603   | 4. Külföldi piacon eladásból szerzett jövedelemke egyéb kapcsolatos jogi személyektől                                     | 1006 |        |        |
| 604   | 5. Hazai piacon eladásból szerzett jövedelemke  | 1007 | 26.000 | 26.000 |
| 605   | 6. Külföldi piacon eladásból szerzett jövedelemke   | 1008 |        |        |
| <b>61</b>                                   | <b>II. TERMÉKEK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK<br/>ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL MEGVALÓSÍTOTT<br/>JÖVEDELEM<br/>(1010+1011+1012+1013+1014+1015)</b> | 1009 | 69.420 | 69.600 |
| 610   | 1. Hazai piacon eladásból szerzett jövedelemke a holding és függő jogi személyektől                                       | 1010 |        |        |
| 611   | 2. Külföldi piacon eladásból szerzett jövedelemke a holding és függő jogi személyektől                                    | 1011 |        |        |
| 612   | 3. Hazai piacon eladásból szerzett jövedelemke egyéb kapcsolatos jogi személyektől  | 1012 |        |        |
| 613   | 4. Külföldi piacon eladásból szerzett jövedelemke egyéb kapcsolatos jogi személyektől                                     | 1013 |        |        |
| 614   | 5. Hazai piacon eladásból szerzett jövedelemke  | 1014 | 69.420 | 69.600 |
| 615   | 6. Hazai piacon eladásból szerzett jövedelemke  | 1015 |        |        |
| 64  | III.OSZTALÉKBÓL, SZUBVENCIOKBÓL, ADOMÁNYOKBÓL, STB. SZERZETT JÖVEDELMEK   | 1016 | 100    | 100    |
| 65  | IV.EGYÉB ÜZLETI BEVÉTELEK   | 1017 | 53     | 53     |
|   | <b>RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ<br/>KIADÁSOK</b>   |      |        |        |
| <b>50 -<br/>55,62<br/>és 63</b>             | <b>B.ÜZLETI KIADÁSOK (1019-1020-<br/>1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1<br/>028+1029)≥0</b>                             | 1018 | 95.565 | 92.695 |

|   |  |      |        |        |
|---|--|------|--------|--------|
| 50  | I.ÉRTÉKESÍTETT ÁRU BESZERZÉSI ÁRA  | 1019 | 14.420 | 14.410 |
| 62  | II.AKTIVÁLT EREDMÉNYEKBŐL ÉS AZ ÁRUBÓL EREDŐ BEVÉTELEK   | 1020 |        |        |
| 630   | III.FÉLKÉSZ- ÉS KÉSZÁRU RAKTÁRKÉSZLETEK ÉS A BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKÉNEK MEGNÖVELESE                                 | 1021 | 2.700  | 2.500  |
| 631   | IV. FÉLKÉSZ- ÉS KÉSZÁRU RAKTÁRKÉSZLETE, ÉS A BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKÉNEK CSÖKKENTÉSE                                 | 1022 |        |        |
| 51 kiv.<br>513                              | V. ANYAGKÖLTSÉGEK  | 1023 | 6.160  | 6.160  |
| 513   | VI.ÜZEMANYAG ÉS ENERGIA KÖLTSÉGEK  | 1024 | 4.050  | 4.000  |
| 52  | VII.KERESETEK, KERESETI TÉRÍTMÉNYEK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KIADÁSOK   | 1025 | 46.053 | 42.143 |
| 53  | VIII.TERMELESI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI  | 1026 | 18.032 | 18.110 |
| 540   | IX.AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK  | 1027 | 4.000  | 4.200  |
| 541 -<br>549                                | IX.AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK  | 1028 | 64     | 64     |
| 55  | XI.IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK  | 1029 | 5.485  | 6.108  |
|   | <b>V. ÜZLETI NYERESÉG<br/>(1001-1018)≥0</b>  | 1030 | 8      | 3.058  |
|   | <b>G. ÜZLETI VESZTESEG</b>   | 1031 |        |        |
| <b>66</b>                                   | <b>D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK<br/>(1033+1038+1039)</b>  | 1032 | 55     | 20     |
| <b>66<br/>kivéve<br/>662,663<br/>és 664</b> | <b>I. KAPCSOLT SZEMÉLYEKTŐL<br/>MEGVALÓSÍTOTT PÉNZÜGYI<br/>BEVÉTELEK ÉS EGYÉB PÉNZÜGYI<br/>BEVÉTELEK (1034+1035+1036+1037)</b> | 1033 |        |        |
| 660   | 1.Pénzügyi bevételek a holding és függő jogi személyektől  | 1034 |        |        |
| 661   | 2. Pénzügyi bevételek a holding és kapcsolatos jogi személyektől   | 1035 |        |        |
| 665   | 3.Társult jogi személyek és a közös vállalkozások nyereségéből eredő bevételek   | 1036 |        |        |
| 669   | 4.Egyéb pénzügyi bevételek   | 1037 |        |        |
| <b>662</b>                                  | <b>II.KAMAT BEVÉTELEK (HARMADIK SZEMÉLYTŐL)</b>  | 1038 | 55     | 20     |
| <b>663 és<br/>664</b>                       | <b>III. ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉGEK ÉS A DEVÍZA KLAUZULA POZITÍV EFEKTUSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)</b>                              | 1039 |        |        |
| <b>56</b>                                   | <b>GY. KIADÁSOK (1041+1046+1047)</b>   | 1040 | 1      |        |
| <b>56</b>                                   | <b>I. KAPCSOLT JOGI SZEMÉLYEKKEL</b>   | 1041 |        |        |

|  |  |      |       |       |
|--|--|------|-------|-------|
| <b>kivéve<br/>562,563<br/>és 564</b>               | <b>VALÓ VISZONYBÓL EREDŐ, ÉS MÁS<br/>PÉNZÜGYI KIADÁSOK<br/>(1042+1043+1044+1045)</b>   |      |       |       |
| 560  | 1. Pénzügyi kiadások a holding és függő jogi személyekkel való viszonyból eredő kiadások   | 1042 |       |       |
| 561  | 2. Pénzügyi kiadások egyéb kapcsolt jogi személyekkel való viszonyból eredő kiadások   | 1043 |       |       |
| 565  | 3. Társult jogi személyek és a közös vállalkozások vesztesége lefedéséhez hozzájáruló kiadások                                       | 1044 |       |       |
| 566 és<br>569                                      | 4. Egyéb pénzügyi kiadások   | 1045 |       |       |
| 562  | <b>II. KAMATKÖLTSÉGEK<br/>(HARMADIK SZEMÉLY FELÉ)</b>  | 1046 | 1     |       |
| <b>563-<br/>564</b>                                | <b>III. NEGATÍV ÁRFOLYAM<br/>KÜLÖNBSEGEK ÉS A DEVÍZA<br/>KLAUZULA NEGATÍV EFEKTUSAI<br/>(HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)</b>                | 1047 |       |       |
|  | <b>E. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ<br/>NYERESÉG<br/>(1032-1040)</b>  | 1048 | 54    | 20    |
|  | <b>ZS. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ<br/>VESZTESÉG<br/>(1040-1032)</b>  | 1049 |       |       |
| 683 és<br>685                                      | <b>Z. EGYÉB VAGYON ÉRTÉKÉNEK, A<br/>NYERESÉGMÉRLEG BEN VALÓS<br/>MÓDON KIMUTATOTT<br/>KIIGAZÍTÁSÁBÓL EREDŐ<br/>BEVÉTELEK</b>         | 1050 |       |       |
| 583 és<br>585                                      | <b>I. EGYÉB VAGYON ÉRTÉKÉNEK A<br/>VALÓS MÓDON KIMUTATOTT<br/>KIIGAZÍTÁSÁBÓL EREDŐ<br/>VESZTESÉG</b>                                 | 1051 |       |       |
| <b>67 és<br/>68, kivé<br/>ve 683<br/>és 685</b>    | <b>J. EGYÉB BEVÉTELEK</b>  | 1052 | 1.560 | 1.540 |
| <b>57 és<br/>58,<br/>kivéve<br/>583 és<br/>585</b> | <b>K. EGYÉB KIADÁSOK</b>   | 1053 | 265   | 200   |
|  | <b>I. RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ<br/>ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1030-<br/>1031+1048-1049+1050-1051+1052-<br/>1053) 1051+1052-1053)</b> | 1054 | 1.357 | 4.418 |
|  | <b>LY. RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL<br/>EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG<br/>(1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-</b>                          | 1055 |       |       |

|               |  |      |       |       |
|---------------|--|------|-------|-------|
|               | <b>1052)</b>   |      |       |       |
| <b>69-59</b>  | <b>M.MEGSZÚNÓ TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NETTÓ NYERESÉG, A SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA, ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKBAN ELKÖVETETT HIBÁK KIJAVÍTÁSA</b>   | 1056 | 63    |       |
| <b>59-69</b>  | <b>N. MEGSZÚNÓ TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NETTÓ VESZTESÉG, A SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA, ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKBAN ELKÖVETETT HIBÁK KIJAVÍTÁSA</b> | 1057 |       |       |
|               | <b>NY. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1054-1055+1056-1057)</b>  | 1058 | 1.357 | 4.418 |
|               | <b>O. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1055-1054+1057-1056)</b>  | 1059 |       |       |
|               | <b>P. NYERESÉGADÓ</b>  |      |       |       |
| <b>721</b>    | <b>I. AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSA</b>  | 1060 | 204   | 663   |
| (részben 722) | <b>II. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓKIADÁSA</b>  | 1061 |       |       |
| (részben 722) | <b>III. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓBEVÉTELE</b>  | 1062 |       |       |
| 723           | <b>R.MUNKAADÓ RÉSZÉRE KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELMEK</b>   | 1063 |       |       |
|               | <b>S. NETTÓ NYERESÉG (1058-1059-1060-1061+1062)</b>  | 1064 | 1.153 | 3.755 |
|               | <b>T. NETTÓ VESZTESÉG (1059-1058+1060+1061-1062)</b>   | 1065 |       |       |
|               | <b>I.KISEBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG</b>  | 1066 |       |       |
|               | <b>II.TÖBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG</b>   | 1067 |       |       |
|               | <b>III.RÉSZVÉNY NYERESÉGHOZADÉKA</b>   | 1068 |       |       |
|               | <b>IV. NETTÓ VESZTESÉG AMELY A TÖBBSÉGI TULAJDONOST ILLET</b>  | 1069 |       |       |
|               | <b>V. RÉSZVÉNYENKÉNTI NYERESÉG</b>   |      |       |       |
|               | <b>1. Részvényenkénti nyereség</b>   | 1070 |       |       |
|               | <b>2. Egy részvényre jutó csökkentett (felhígított) eredmény</b>   | 1071 |       |       |

A nettó jövedelem a 2020. évben jelentősen nagyobb lett a tervezethez képest. Ennek oka, hogy a tervezett kiadások megvalósítása egy részben elmaradt, elsősorban kevesebb fizetés került kifizetésre, mivel a 2020. évi HR tervben előlátottakkal ellentétben kevesebb foglalkoztatott dolgozott a vállalatnál. Az említett mellett a 2020. évben objektív okok miatt felszámolásra kerültek azok az eszközök is, amelyeket a hosszútávú bírósági perekre tartalékoztak.

Jelentősebb eltérések a 2020. évi eredménymérleg és a becslések között:

#### **Bevételek**

- *EAF 1014 Hazai piacon értékesített áru és szolgáltatások utáni jövedelem* – a megvalósítás 180 ezer dinárral több lett a tervezetnél. Jelen tételnél a következő temetkezési szolgáltatások növekedtek: hűtőkamrába való szállítás; helyi és települések közötti szállítás; sírhely utáni járulékok, a hűtőkamra használata utáni járulék.

#### **Kiadások**

- *EAF 1019 Értékesített áru beszerzési értéke* – 10 ezer dinárral csökkent. A tervezettől kisebb bevételek megvalósítására azért került sor, mert olcsóbb áru került értékesítésre.

- *EAF 1021 Félkész- és készáru raktárkészlete, és a befejezetlen szolgáltatások értékének csökkenése* – 200 ezer dinárral kevesebb a tervezetnél. Az eltérés a tervhez viszonyítva azért következett be, mert kevesebb sírhely került kialakításra, a kőműves munkálatokkal megbízott alkalmazottakat áthelyeztük a temetkezési ceremónia lebonyolítására, így a már kialakított és készleten található sírhelyek kerültek értékesítésre.

- *EAF 1024 Üzemanyag és energia költségek* – 50 ezer dinárral csökkentek. Az tervezethez viszonyítva az eltérésre azért került sor, mert sikerült takarékosabban használni az elektromos energiát – kevesebb elektromos áram került felhasználásra a hűtőkamra működtetésére, valamint a vállalt üzleti helységeinek fűtése később kezdődött el, a fűtési idény későbbi beállta miatt.

- *EAF 1025 A keresetek, kereset térítések és egyéb személyi kiadások költségei* - 3.910 ezer dinárral csökkentek. A tervezettekhez képest a HR terv alapján előlátott összes foglalkoztatott száma kevesebb, elsősorban a foglalkoztatottak nyugdíjba vonulása miatt, valamint a jogi teendőkkal megbízott szakmunkatárs helye a 2020. évben betöltetlen maradt. Ennek függvényében a kifizetett nettó, bruttó 1 és bruttó 2 fizetések részarányosan kevesebbek a tervezethez viszonyítva. Kevesebb térítés került kifizetésre, az ideiglenes és korlátolt időtartamú munkaszerződések alapján foglalkoztatottnak is, mivel kevés személy mutatott hajlandóságot, hogy részt vegyen a temetkezési tevékenységben.

- *EAF 1026 Termelői szolgáltatások költségei* – 78 ezer dinárral növekedtek. Ezen tétel keretein belül megnövekedtek a fuvarozási költségek, valamint a vezetékes és mobil telefon szolgáltatások költségei, továbbá a más temetkezési vállalatoknak fizetendő szolgáltatások, amelyekre akkor van szükség, amikor az elhunyt szociális ellátásban részesült.

- *EAF 1027 Amortizációs költségek* – a tervezethez képest a megvalósítás 200 ezer dinárral nagyobb, az épületek értékének megnövekedése miatt, ugyanis a Zentai úti temetőben található raktár, valamint a vállalt székhelyének otthont adó épület tetőcseréje lebonyolódott.

- *EAF 1029 Immateriális költségek* – 623 ezer dinárral növekedett a tervezethez képest, részben azért, mert az ügyvédi költségek 148 ezer dinárral növekedtek, másrészt azért, mert az *EAF 0005 Koncessziók, patentok, licencek, áru és szolgáltatási márka, szoftver és egyéb jogok* tétel 475 ezer dinár értékben átcsoportosításra került. A számítógépes berendezések és hálózat felülvizsgálatára és korszerűsítésére szánt összegek hibából az immateriális költségek tételén kerültek betervezésre.

- *EAF 1030 Üzleti nyereség* – 3.050 ezer dinárral több a tervezetnél, tekintettel arra a tényre, hogy kevesebb összeg került kifizetésre a fizetéseket, a fizetés térítést és más személyi juttatásokat illetően a tervezethez képest.

- *EAF 1032 Pénzügyi bevételek* – 35 ezer dinárral csökkent a tervezethez viszonyítva, elsődlegesen azért mert a vállalat kevesebb eszközt tart a folyószámláján ügyviteli bankoknál és így a kamat összege is kevesebb.

- *EAF 1048 Finanszírozásból eredő nyereség* – 34 ezer dinárral csökkent a 2020. évi tervhez viszonyítva, a kevesebb kamatbevétel miatt 35 ezer dinárral, de fennmaradt ezer dinár nem megvalósított kiadás.

- *EAF 1052 Egyéb jövedelmek* - 20 ezer dinárral csökkent, mivel a 60 év felülieknek kiszámlázott kinnlevőségek nem kerültek végrehajtásra.

- *EAF 1053 Egyéb kiadások* - 65 ezer dinárral csökkentek. Ezek a kiadások magukba foglalják azokat a kőműves munkálatokat, amelyeket harmadik személyeknek szükséges kártérítésként elvégezni, a vállalat foglalkoztatottjainak munkavégzése során előállt károk miatt.

**KÉSZPÉNZ FORGALOMRÓL SZÓLÓ JELENTÉS**  
**2020.01.01 – 2020.12.31. közötti időszakra**

000 dinár

| HELYREND   | EAF  | ÖSSZEG                     |   |
|--|------|----------------------------|---|
|  |      | Terv 2020.01.01<br>–12.31. | Megvalósítás<br>(becslés)<br>2020.01.01 –<br>12.31. |
| 1  | 2    | 3                          | 4   |
| <b>A. ÜZLETI TEVÉKENYSÉGEKBŐL<br/>SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ<br/>FORGALOM</b>                                   |      |                            |   |
| <b>I. Üzleti tevékenységből befolyt készpénz (1 - 3)</b>   | 3001 | 96.695                     | 97.976  |
| 1. Értékesített és beérkezett előlegek   | 3002 | 95.760                     | 97.446  |
| 2. Üzleti tevékenységekből származó kamatok  | 3003 | 35                         | 30  |
| 3. Rendes tevékenységből származó egyéb bevételek  | 3004 | 900                        | 500   |
| <b>II. ÜZLETI TEVÉKENYSÉGEKBŐL<br/>SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ KIADÁSOK<br/>(1 - 5)</b>                          | 3005 | 96.437                     | 89.204  |
| 1. Beszállítók kifizetése és előlegei  | 3006 | 44.233                     | 41.620  |
| 2. Bérek, bérek költségei és egyéb személyi költségek  | 3007 | 46.053                     | 41.620  |
| 3. Kamatok fizetése  | 3008 | 1                          | 1   |
| 4. Nyereségadó   | 3009 | 750                        | 463   |
| 5. Egyéb közköltségek kifizetése   | 3010 | 5.400                      | 5.500   |
| <b>III. ÜZLETI TEVÉKENYSÉGBŐL<br/>BEFOLYT NETTÓ KÉSZPÉNZ (I-II)</b>                                    | 3011 | 3.258                      | 8.772   |
| <b>IV. ÜZLETI TEVÉKENYSÉGBŐL<br/>KIFIZETETT NETTÓ KÉSZPÉNZ (II-I)</b>                                  | 3012 |                            |   |
| <b>B. BERUHÁZÁSI AKTIVITÁSOK<br/>KÉSZPÉNZ FORGALMA</b>   |      |                            |   |
| <b>I. ÜZLETI TEVÉKENYSÉGBŐL<br/>BEFOLYT NETTÓ KÉSZPÉNZ (1 - 5)</b>                                     | 3013 | 40                         |   |
| 1. Részvények és üzletrészek eladása (nettó bevétel)   | 3014 |                            |   |
| 2. Szellemi (immaterijális) javak, ingatlan, berendezések, felszerelések és biológiai eszközök eladása | 3015 |                            |   |
| 3. Egyéb pénzügyi kihelyezések (nettó bevétel)   | 3016 |                            |   |
| 4. Beruházásból származó kamatok   | 3017 | 40                         |   |

|  |      |        |        |
|--|------|--------|--------|
| 5. Kifizetett osztalék   | 3018 |        |        |
| <b>II. BERUHÁZÁSBÓL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ KIADÁSOK(1-3)</b>                                  | 3019 |        | 7.100  |
| 1. Részvény és üzletrész vásárlása (nettó költség)                                       | 3020 |        |        |
| 2. Szellemi javak, ingatlan, berendezések, felszerelések és biológiai eszközök vásárlása | 3021 |        | 7.100  |
| 3. Egyéb pénzügyi kihelyezések (nettó költség)   | 3022 |        |        |
| <b>III.BERUHÁZÁSBÓL SZÁRMAZÓ NETTÓ KÉSZPÉNZ BEVÉTEL (I-II)</b>                           | 3023 |        |        |
| <b>IV.BERUHÁZÁSBÓL SZÁRMAZÓ NETTÓ KÉSZPÉNZ KIADÁSOK (II-I)</b>                           | 3024 | 40     |        |
| <b>V. FINANSZÍROZÁSBÓL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ FORGALOM</b>                                    |      |        |        |
| <b>I. FINANSZÍROZÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1-5)</b>                                      | 3025 |        |        |
| 1. Alap eszközök növelése  | 3026 |        |        |
| 2. Hosszú- és rövidlejáratú kölcsönök (nettó bevétel)                                    | 3027 |        |        |
| 3. Rövidlejáratú hitel (nettó bevétel))  | 3028 |        |        |
| 4. Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek  | 3029 |        |        |
| 5. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek   | 3030 |        |        |
| <b>II.FINANSZÍROZÁSBÓL SZÁRMAZÓ KÖLTSÉGEK (1 - 6)</b>                                    | 3031 |        |        |
| 1. Saját részvények és részesedések felvásárlása   | 3032 |        |        |
| 2. Hosszúlejáratú hitelek (kihelyezések)   | 3033 |        |        |
| 3. Rövidlejáratú hitelek (kihelyezések)  | 3034 |        |        |
| 4. Egyéb kötelezettségek (kihelyezések)  | 3035 |        |        |
| 5.Pénzügyi lízing  | 3036 |        |        |
| 6.Kifizetett osztalék  | 3037 |        |        |
| <b>III.FINANSZÍROZÁSBÓL SZÁRMAZÓ NETTÓ KÖLTSÉGEK (I-II)</b>                              | 3038 |        |        |
| <b>IV. FINANSZÍROZÁSBÓL SZÁRMAZÓ NETTÓ KÖLTSÉGEK(I-II)</b>                               | 3039 |        |        |
| <b>G. ÖSSZES KÉSZPÉNZ BEVÉTEL (3001+3013+3025)</b>                                       | 3040 | 96.735 | 97.976 |
| <b>D. ÖSSZES KÉSZPÉNZ KÖLTSÉG (3005+3019+3031)</b>                                       | 3041 | 96.437 | 96.304 |
| <b>GY. NETTÓ KÉSZPÉNZ BEVÉTEL(3040-3041)</b>   | 3042 | 298    | 1.672  |
| <b>E. NETTÓ KÉSZPÉNZ KÖLTSÉG</b>   | 3043 |        |        |

|   |      |       |       |
|---|------|-------|-------|
| <b>(3041-3040)</b>  |      |       |       |
| <b>Z. AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK<br/>ELŐTT</b>                            | 3044 | 3.368 | 3.368 |
| <b>ZS.KÉSZPÉNZBEFIZETÉS AZ ÉV<br/>ELEJÉN</b>                          | 3045 |       |       |
| <b>I. NEGATIV ÁRFOLYAM<br/>KÜLÖNBSÉG<br/>KÉSZPÉNZÁTSZÁMÍTÁS</b>       | 3046 |       |       |
| <b>J.KÉSZPÉNZBEFIZETÉS AZ ÉV<br/>VÉGÉN (3042-3043+3044+3045-3046)</b> | 3047 | 3.666 | 5.040 |

Becslések szerint a készpénz realizációja az év végén a 2020-as készpénz forgalomról szóló jelentésben 1.374 ezer dinárral magasabb lesz a tervezettnél, a termékek és szolgáltatások értékesítésének, valamint az ügyfelektől származó megnövekedett bevételek eredményeként.



### 2.3. Megvalósított tevékenységi mutatók elemzése

2. melléklet

#### Megvalósított tevékenységi mutatók elemzése

000 dinárban

|                         |  | 2018. év | 2019. év | 2020. év | 2021. év |
|-------------------------|--|----------|----------|----------|----------|
| <b>Össztőke</b>         | Terv   | 66.609   | 66.449   | 570.384  | 575.676  |
|                         | Megvalósítás   | 66.046   | 74.697   | 572.782  | -        |
|                         | %-os eltérés a terv megvalósításhoz                                | -1%      | +12%     | +0%      | -        |
|                         | a megvalósítás eltérései az előző év megvalósításához képest %-ban | -        | +13%     | +667%    | +1%      |
| <b>Összvagyon</b>       | Terv   | 75.262   | 75.657   | 584.826  | 588.295  |
|                         | Megvalósítás   | 76.434   | 81.921   | 586.819  | -        |
|                         | %-os eltérés a terv megvalósításhoz                                | +2%      | +8%      | +0,3%    | -        |
|                         | a megvalósítás eltérései az előző év megvalósításához képest %-ban | -        | +7%      | +616%    | +0%      |
| <b>Üzleti bevételek</b> | Terv   | 98.237   | 98.237   | 95.573   | 104.953  |
|                         | Megvalósítás   | 88.340   | 95.182   | 95.753   | -        |
|                         | %-os eltérés a terv megvalósításhoz                                | -10%     | -3%      | +0%      | -        |
|                         | a megvalósítás eltérései az előző év megvalósításához képest %-ban | -        | +8%      | +1%      | +10%     |
| <b>Üzleti kiadások</b>  | Terv   | 97.686   | 97.685   | 95.565   | 100.943  |
|                         | Megvalósítás   | 85.970   | 84.939   | 92.695   | -        |
|                         | %-os eltérés a terv megvalósításhoz                                | 0%       | 0%       | -3%      | -        |
|                         | a megvalósítás eltérései az előző év megvalósításához képest %-ban | -        | 0%       | 0%       | +9%      |
| <b>Üzleti eredmény</b>  | Terv   | 551      | 552      | 8        | 4.010    |
|                         | Megvalósítás   | 2.370    | 10.243   | 3.058    | -        |
|                         | %-os eltérés a terv megvalósításhoz                                | -12%     | -13%     | +38122%  | -        |

|  |  |        |        |        |        |
|--|--|--------|--------|--------|--------|
| a megvalósítás eltérései az előző év megvalósításához képest %-ban |  | -      | -1%    | -96%   | 31%    |
| <b>Nettó eredmény</b>  | Terv   | 1.345  | 402    | 1.153  | 3.395  |
|  | Megvalósítás   | 2.347  | 8.650  | 3.755  | -      |
|  | %-os eltérés a terv megvalósításhoz                                | +74%   | +2052% | +226%  | -      |
|  | a megvalósítás eltérései az előző év megvalósításához képest %-ban | -      | +269%  | -57%   | -10%   |
|  |  |        |        |        |        |
| <b>Alkalmazottak száma 31.12. napon</b>                            | Terv   | 34     | 32     | 32     | 32     |
|  | Megvalósítás   | 30     | 28     | 31     | -      |
|  | %-os eltérés a terv megvalósításhoz                                | -6%    | -13%   | -3%    | -      |
|  | a megvalósítás eltérései az előző év megvalósításához képest %-ban | -      | -7%    | +11%   | +3%    |
| <b>Átlag bár nettó</b>   | Terv   | 43.665 | 45.952 | 55.138 | 60.747 |
|  | Megvalósítás   | 43.650 | 47.987 | 54.218 | -      |
|  | %-os eltérés a terv megvalósításhoz                                | -0%    | +4%    | -2%    | -      |
|  | a megvalósítás eltérései az előző év megvalósításához képest %-ban | -      | +10%   | +13%   | 12%    |
|  |  |        |        |        |        |
| <b>Beruházások</b>   | Terv   | 7.500  | 7.500  | 250    | 2.500  |
|  | Megvalósítás   | 1.456  | 5.699  | 250    | -      |
|  | %-os eltérés a terv megvalósításhoz                                | -81%   | -25%   | 0%     | -      |
|  | a megvalósítás eltérései az előző év megvalósításához képest %-ban | -      | +291%  | 96%    | 900%   |

|                                  | Megvalósítás<br>2018. | Megvalósítás<br>2019. | Megvalósítás<br>(becslés)<br>2020. | Terv 2021. |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------------|------------|
| EBITDA                           | 3.879                 | 4.146                 | 8.598                              | 7.965      |
| ROA                              | 2%                    | 3%                    | 1%                                 | 0,6%       |
| ROE                              | 2%                    | 2%                    | 1%                                 | 0,6%       |
| Működési készpénzforgalom        | 8.981                 | 4.961                 | 8.772                              | 3.103      |
| Adósság/saját tőke               | 14%                   | 14%                   | 2%                                 | 2%         |
| Fizetőképesség                   | 310%                  | 276%                  | 315%                               | 362%       |
| Üzleti bevételek nyeresége %-ban | 32%                   | 32%                   | 44%                                | 46%        |

000 dinárban

|                                      | 2018.12.31.<br>napi állás | 2019.12.31.<br>napi állás | 2020.12.31.<br>napi állás | Terv<br>2021.12.31. |
|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------|
| Hitel adósság állami garancia nélkül | -                         | -                         | -                         | -                   |
| Hitel adósság állami garanciával     | -                         | -                         | -                         | -                   |
| ÖSSZESEN hitel adósság               | -                         | -                         | -                         | -                   |

000 dinárban

|                                     |             | 2018. év   | 2019. év   | 2020. év   | 2021. évi terv |
|-------------------------------------|-------------|------------|------------|------------|----------------|
| Szubvenciók                         | Terv        |            | 200.000,00 | 100.000,00 | -              |
|                                     | Átvitt      |            | 200.000,00 | 100.000,00 | -              |
|                                     | Megvalósult |            | 200.000,00 | 100.000,00 | -              |
| Egyéb költségvetési<br>bevételek    | Terv        | 140.000,00 | 484.260,30 | -          | -              |
|                                     | Átvitt      | 134.870,84 | 434.242,78 | -          | -              |
|                                     | Megvalósult | 134.870,84 | 434.242,78 | -          | -              |
| ÖSSZESEN<br>költségvetési bevételek | Terv        | 140.000,00 | 684.260,30 | -          | -              |
|                                     | Átvitt      | 134.870,84 | 634.242,78 | -          | -              |
|                                     | Megvalósult | 134.870,84 | 634.242,78 | -          | -              |

## **2.4. A tervezett mutatók eltérésének okai**

**Üzleti bevételek** 180 ezer dinárral növekedtek a 2020. évi tervhez viszonyítva, azért mert több bevétel származott a belföldi áru és szolgáltatások értékesítéséből. A részletes magyarázatot az Összbevételek táblázata tartalmazza.

**Üzleti kiadások** A kiadások megvalósításának a szintje a 2020. évben a tervezethez viszonyítva 3% marad el. Ez legfőképpen azért következett be, mert kisebbek a fizetési, fizetés térítési és más személyi juttatásokra fordítandó összegek. Kevesebb anyagot használtak el a vállalat foglalkoztatottjai a mássz temetők rendezésére, mivel a munkaidejük jelentős részét temetkezési szolgáltatások nyújtására kellett fordítani, így a tervezett karbantartási munkálatok egy része elmaradt.

**Üzleti eredmények** Ez a tétel növekedett, mivel az üzleti kiadások jelentős mértékben csökkentek, a tervezet bevételek pedig megvalósultak.

**Nettó eredmények** A nettó eredmények a 2020. évben a tervezethez képest 226%-kal növekedtek. Ez az eltérés azért következett be, mert kevesebb összkiadás került megvalósításra, a tervezett összbevételekhez viszonyítva. A legjelentősebb kiadások amelyek nem kerültek megvalósításra a fizetések, fizetés térítések és más személyi juttatások folyósítására vonatkoztak. Ezek a tények elsősorban azért alakultak így mert az elmúlt évben a HR tervben megállapítottaktól a foglalkoztatottak száma kevesebb volt, így a kifizetések értéke is csökkent.

**A foglalkoztatottak teljes száma** a 2020. évben egy személlyel, vagy 3% kevesebb a 2020. évi tervhez viszonyítva. A tervezett új foglalkoztatások száma nem került teljes egészében megvalósításra a 2020 évben, elsősorban azért, mert a temetkezési foglalkozás nem vonzó, a lehetséges jelöltek között, a jogi szakmunkatárs munkahelye a teljes 2020. évben betöltetlen maradt.

**Az átlag nettó kereset** a 2020. évben 2%-kal kevesebb a 2020. évi tervhez viszonyítva, tekintettel a foglalkoztatottak számára.

**Beruházások** a 2020. évben teljes egészében megvalósultak.

## **2.6. Elvégzett tevékenységek a közös vállalatirányítás terén**

A vállalatirányítás számára fontos, hogy olyan körülményeket teremtsen, amelyek lehetővé teszik a humán és a pénzügyi erőforrások bevonását. A vállalat közös hatékony irányításával biztosítani hivatott a hosszútávú és fenntartható fejlődést, figyelembe véve Szabadka Városa, mint az alapító érdekeit, de gondolva a foglalkoztatottakra, valamint a szolgáltatást igénybe vevőkre is, akiknek úgyszintén legitim érdekük van a közzállalatok sikerében.

A közös vállalatirányításból a Szabadkai Temetkezési Kommunális Közzállalat közvetlen előnyei a következők:

- jobb teljesítmény és minőségesebb szolgáltatások a közös vállalatirányításból adódóan,
- a polgárok és a felhasználók bizalmának újbóli megszerzése, amelynek alapja a közös felhasználók, valamint az az átláthatóság, naprakész, időszzerű, teljes és pontos adatszolgáltatás,
- a kockázat és a finanszírozási költségek teljes összegének csökkentése, ami közvetlenül növeli a tőke értékét.
- a mai üzleti környezetben a jó hírnév minden vállalat goodwill elemének kulcsfontosságú összetevője, és gyakorlatilag vagyonának szerves részét képezi, főleg azért, mert tulajdonosát és alapítóját tisztelő vállalként átláthatóan és felelősségteljesen viselkedik, nagyobb közbizalmat és erősebb goodwill hozzáállást élvez. Ez mind a Szabadkai Temetkezési Kommunális Közzállalat iránti bizalom növekedéséhez vezet, mindenki megalégedésére.

### **III CÉLOK ÉS A 2021. ÉVRE TERVEZETT TEVÉKENYSÉGEK**

#### ***3.1. A vállalat 2021. évi céljai***

A vállalat 2021. évi céljai:

- üzleti szoftverek alkalmazása
- a vállalat munkaeszközeinek és alapeszközeinek állományának gyarapítása, és korszerűsítése a meglévő eszközök kijavításával és új eszközök vásárlásával.

#### ***3.2. Kulcstevékenységek a célok eléréséhez***

A kulcstevékenységek, amelyeket a vállalat a félvállal célok megvalósításához kíván véghez vinni a következők:

1. olyan humán erőforrás alkalmazása, amely megfelelő képesítéssel rendelkezik a vállalatban adódó minden fajta munka elvégzéséhez.
2. felszerelésbe való beruházás, a polgároknak nyújtott szolgáltatások minőségének növelése miatt,
3. az informatikai rendszer fejlesztése az optimalizálás, valamint az elért eredmények számon követése miatt
4. a vállalat irányítási rendszerének fejlesztése.
5. A 2018-ban bevezetett és 2020-ban továbbfejlesztett pénzügyi irányítási és kontrollrendszer megvalósítása, amelyen keresztül a munkavállalók munkájában a felügyelet és az ellenőrzés végrehajtásra kerül, valamint hozzájárul az irányítás és a felügyelet egyértelműbb kialakításához

#### ***3.3. Piacelemzés***

Tekintettel a vállalat tevékenységére, nem létezik piac a szó mindennapi értelmében, a szolgáltatásink értékesítésére. Az elhalálozások időpontjának bekövetkeztét nem lehet előre látni, és nem is lehet kihatni az elhalálozások számának növekedésére, amely előfeltétele a temetkezési tevékenység lebonyolításához. Tekintettel arra a tényre, hogy a Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalat, többnyire szolgáltatásait, mint kommunális szolgáltatásokat végzi, nem létezik számára piaci konkurencia, így nem is készülnek piacfelmérések, mivel ez tárgytalan lenne, a más városokban és községekben működő hasonló tevékenységet lefolytató közvállalatokkal való összehasonlításnak sincs értelme. A vállalat azon tevékenysége keretein belül, amelyek piac orientáltak, nem lehetséges a szolgáltatások felkínálása a haláleset beállta előtt. A piaci szolgáltatásoknál létezik konkurencia, viszont nem lehet összehasonlítani a szolgáltatás minőségét és a szolgáltatás árát magánkézben levő temetkezési vállalkozásokkal. Az egyetlen mérvado mutató a szolgáltatások minőségét illetően a vállalkozásokkal polgárok elégedettségé az elvégzett szolgáltatásokkal, amelyet az a tény is alátámaszt, hogy a szolgáltatások száma állandóan növekvő tendenciát mutat a piaci tevékenységet illetően. Kis számú reklamációt kapunk az elvégzett munka és szolgáltatások minőségét illetően.

A temetkezési kellékek árusítása viszonylatában, amely piaci tevékenység majdnem leheletlen felméréseket végezni az áru fajtájára és mennyiségére vonatkozóan, mivel ez elsősorban az hallesetek számától függ, másrészt meg attól, hogy hányan veszik igénybe ezeket a szolgáltatásokat a Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállaltól.

A kommunális tevékenységekre vonatkozó törvény («A Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye» 88/2011, 104/2016 és 95/2018 sz.) lehetővé teszi az összes gazdasági tényezőnek, hogy a piacon a következő

kommunális tevékenységeket lefolytassa: halotti maradványok átvétele és szállítása az elhalálozást bekövetkezett helyről, vagy arról a helyről, ahol az elhunyt személy tartózkodott (lakás, egészségügyi klinika, a törvényszéki orvostani intézet és patológia, szociális intézmény és egyéb helyeken) és külön jogszabállyal megjelölt helyre való szállítást (patológia, törvényszéki orvostan, temető, krematórium, repülőtér, kápolnák), temetések és búcsúzkodás szervezése a szállítás és temetéshez szükséges dokumentáció beszerzésével, hűtőházban való holttestek megvigyázása és az elhunytat temetésre való felkészítés.

### **3.4 Üzleti kockázatok**

A Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalat működésében számos különböző kockázatot azonosíthatunk. Ezeket a kockázatokat két alapvető csoportra lehet osztani, inherensre és reziduálisra. Inherensek azok, amelyek azonosíthatók, és amelyekre a vállalat bizonyos intézkedéseket fogantatosíthat azok csökkentésére és megszüntetésére, reziduálisak kockázatok azok, amelyek ezen intézkedéseket követően is fennmaradnak és amelynek eltávolítása drágább, mint maga a kockázat és azok, amelyeket nem lehetett előre látni.

A vállalati szinten azonosított inherens kockázatok a következők:

- vállalat küldetésének, általános és konkrét céljainak nem teljesítése,
- erőforrások pazarlása és hatékonyság nélküli munka,
- veszteség, illetéktelen használat vagy ingatlan indokolatlan kezelése,
- jogszabályok, szabályozások, irányelvek és iránymutatók be nem tartása,
- A pénzügyi és egyéb kulcsfontosságú adatok helytelen rögzítése és megőrzése, vagy hibás jelentésük róluk.

### **3.5 Kockázatkezelési terv**

A vállalati kockázatkezelési terv több különböző elemből álló folyamatot foglal magában: a kockázatazonosítás, a kockázatértékelés, a kockázatkezelés és a kockázatelemzés és a jelentéstétel. Ennek a folyamatnak az alapvető előfeltétele, hogy időben szerezzon információt, és kommunikációs csatorna létrehozása a vállalatnál.

Mivel a kockázat egy jövőbeli esemény bizonytalan kimenetele, a szervezet kockázatkezelése lehetővé teszi a vezetőség számára, hogy:

- növelje a bizalmat a kívánt célok elérésében,
- hatékonyan csökkentse a veszélyeket elfogadható szintre,
- és döntést hozzon a lehetőségek felhasználásáról a vonatkozó információk alapján.

A 2018-as kockázatkezelési tervben, a vállalat elsődleges célja a pénzügyi irányítás és ellenőrzés bevezetése annak érdekében, hogy minden nemkívánt kockázatot minimálisra csökkentsen és amennyiben a káreset előfordulása elkerülhetetlen ennek nemkívánatos hatását és negatív következményeit csökkentse a vállalatban.

A vállalat igazgatójának 2018.10.19-i döntése alapján, amellyel engedélyezi a listán szereplő eljárások beillesztését és felhasználását, amelyen belül a következő folyamatok találhatóak:

- ingatlan üzleti eljárások,
- közbeszerzési eljárások,
- általános ügyek,
- bevételi eljárások,
- kiadási eljárások,
- pénzügyi műveleti eljárások,
- pénzügyi irányítási eljárások.

A felállított rendszeren belül, amellyel a pénzügyi irányítást és ellenőrzését végezzük, be lettek azonosítva a kockázatok, valamint az azonosított kockázatok kezelésének módját.

A kockázatkezelési rendszer megvédi a vállalatot és az érdekcsoportokat, továbbá hozzáadott értéket adva neki, hogy:

- olyan gerinchálózatot hoz létre, amely lehetővé teszi a vállalat számára, hogy következetesen és ellenőrzött módon végezze tevékenységét
- javítja a döntéshozatali folyamatot,
- növeli az üzleti átláthatóságot, javítja a tervezést és a prioritások meghatározását az üzleti tevékenységek átfogó és strukturált megértése révén,
- hozzájárul a vállalat tőkéjének és eszközeinek hatékony felhasználásához / elosztásához, csökkentve a vállalat kevésbé fontos területein mutatkozó változékonyságot,
- megvédi és fokozza a vállalat eszközeit és arculatát, fejleszti és támogatja az embereket a tudás alapján,
- növeli a szükséges személyzet bevonásának lehetőségét, mert a vállalat kevésbé kockázatos és optimális működési hatékonyságot nyújt.

### **3.6 A 2021. évre tervezett mutatók**

**Össztőke** – a 2021. évre vonatkozóan az üzleti bevételek 1%-kal növekednek a 2020. évben megvalósítani vélt eredményhez viszonyítva. A felbecsült nem kiosztott jövedelem a 2020. évben, nagyobb a várt eredményekhez viszonyítva, mivel növekedett a bevétel az üzleti év végén.

**Üzleti bevételek** – a 2021. évre vonatkozóan az üzleti bevételek 10%-kal növekednek a 2020. évben vélt megvalósított eredményhez viszonyítva, mégpedig a következő tételeken: kiskereskedelemről származó bevételek (temetkezési kellékek), termékek értékesítéséből származó bevételek (sírhely), valamint szolgáltatások végzése (kommunális szolgáltatások). A növekedést azért terveztük, mert pillanatnyilag nincs elegendő hely a meglévő aktív temetőben, ez a tény biztosan kihatással lesz a sírhelyek eladására. Terveink szerint a temetkezési kellékek értékesítése is megnövekedik, tekintettel az eladására reklám és népszerűsítési kampányra, amelyet a vállalat lefolytatott. A bevételekre jelentős kihatással lesz a 956 számú 2020.december 7. keltezésű Temetkezési szolgáltatások és az ezzel kapcsolatos szolgáltatások díjára vonatkozó árjegyzék kiegészítése és módosítása, amelyet a Városi Tanács 2020. december 29. a III-352-1172/2020 számú határozatával hagyott jóvá.

**Üzleti kiadások** – a 2021. évben az üzleti kiadások értéke 9%-kal növekszik, a 2020. évben vélt megvalósított eredményhez viszonyítva, mégpedig: a fizetések, fizetés térítések, valamint más személyi juttatások költségei miatt, az energia és az üzemanyag megnövekedett ára miatt, valamint a beszerzett áru értéke és az értékesítési ár különbsége miatt.

**Üzleti eredmények** – a 2021. évben az üzleti eredmények 31%-kal növekednek a 2020. évben vélt megvalósított eredményhez viszonyítva, mivel a bevételek növekedése várható a kommunális szolgáltatások miatt (kommunális szolgáltatások). Erre azért kerül sor, mert növekszik az igény a kommunális szolgáltatások iránt, másrészt azért, mert megnövekedett a temetkezési szolgáltatások és a temetkezési szolgáltatásokkal kapcsolatos, valamint a sírok karbantartási ára.

**Nettó eredmény** – a 2021. évben 10%-kal csökken, a 2020. évben vélt megvalósított eredményhez viszonyítva, mivel a tervezett kiadások nagyobbak, mint a tervezett bevételek.

**A foglalkoztatottak száma december 31-én** – a 2021. évben a foglalkoztatottak számát ugyanazon a szinten tervezik, mint a 2020. évben, ami azt jelenti, hogy a pillanatnyi 2020. 12. 31. álláshoz viszonyítva 3%-kal növekszik (jogi kérdésekben illetékes szakmunkatárs munkahelyének betöltése).

**Átlag nettó kereset** A 2021. évben növekedés várható mégpedig 12%-kal a 2020. évben vélt megvalósításhoz viszonyítva, mivel a Szerb Köztársaság Kormánya a kötelező minimális munkabért összegét magasabb szinten állapította meg (A Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye 116/2020 sz.) és más megnövekedett paraméterek függvényében, amelyek kihatnak a foglalkoztatottak nettó bérére, és a Munkadóval a Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalattal kötött kollektív szerződésben kerültek

megállapításra a 12/5 sz. alatt 2020.09.04. keltezéssel. Azoknak a foglalkoztatottaknak, akiknek a fizetési szorzója 1,98 (12 foglalkoztatott) az alapbérük 16,1616% növekszik, azoknak a foglalkoztatottaknak, akiknek a fizetési szorzója 2,20 (2 foglalkoztatott) az alapbérük 4,5454% növekszik a foglalkoztatottaknak kötelező minimális munkabér 2021. évi értékével, amely 183,93 dinárt tesz ki.

**Beruházások** a 2021. évben 900%-kal növekednek, a 2020. évben vélt megvalósításhoz viszonyítva. A tervek szerint a 2021. évben bevezetésre kerül egy új ügyviteli szoftver, amelynek értéke 2.500 ezer dinár.

### ***3.7 Azon tevékenységek, amelyet a kollektív vállalatirányítás fejlesztése érdekében foganatosítanak***

A vállalatirányítás fontos eleme minden a piacorientált gazdaságnak, nemcsak a fejlett, hanem a tranzícióban lévő országokban is, mint a miénk. A jól kitervelt közös vállalatirányítás - a mostani világban - különösen fontos a globális pénzügyi és gazdasági válság időszakában, mert ez az egyik fő oka azoknak a pénzügyi összeomlásának, amelyeket nem hatékonyan irányítottak. A vállalat célja az előttünk álló időszakban a közös vállalatirányítás elveinek elfogadása és ezek végrehajtása. A közös vállalatirányítás fejlesztése, a jelenlegi helyzet sikeres elemzése és gyakorlatban való megvalósítása, csak néhány sikeres modell, amellyel hatékonyan lehet irányítani egy vállalatot. A közös vállalatirányítás hozzájárul a vállalat stratégiai irányelveinek megvalósításához, jelentősen csökkenti a finanszírozási költségeket és fejleszti a kockázatok kezelését, amellyel óvhatatlanul szembe kell néznie minden szereplőnek (alapító, menedzsment, alkalmazottak, hitelezők). A vállalat azt tervezi, hogy folyamatosan fejlessze a közös vállalatirányítás elvét, így fejlesztve magát a vállalatot és egyben bizonyítva a pénzügyi partnereknek és a hitelezőknek, hogy ez egy szabályok alapján működő rendszer, amely készen áll a beruházásokra, amelyek lehetővé teszik a vállalat jobb fejlődését, azzal a céllal, hogy a polgárok számára emeljék az szolgáltatások szintjét.



## IV TERVEZETT BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS KIADÁSOK RENDELTETÉSÜK SZERINTI HELYZETEI

### 4.1. Tervezett állapotmérleg, tervezett eredménymérleg, tervezett készpénz forgalom

#### Állapotmérleg

3 melléklet

#### ÁLLAPOTMÉRLEG 2020.12.31.

000 dinárban

| Számlacsoport, számla        | HELYREND   | EAF  | Terv 2021.03.31. | Terv 2021.06.30. | Terv 2021.09.30. | Terv 2021.12.31. |
|------------------------------|--|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1                            | 2  | 3    | 4                | 5                | 6                | 7                |
|                              | <b>AKTÍVA</b>  |      |                  |                  |                  |                  |
| 0                            | <b>A. NEM BEFIZETETT, JEGYZETT TŐKE</b>  | 0001 |                  |                  |                  |                  |
|                              | <b>B. TÖRZSTŐKE(0003+0010+0019+0024+0034)</b>  | 0002 | 561.962          | 562.926          | 563.690          | 563.354          |
| 1                            | <b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (VAGYON)<br/>(0004+0005+0006+0007+0008+0009)</b>              | 0003 | 1.899            | 2.366            | 2.833            | 3.300            |
| 010 és<br>részben<br>019     | 1.Fejlesztési beruházás  | 0004 |                  |                  |                  |                  |
| 011,012 és<br>részben<br>019 | 2.Koncessziók, patentok, licencek, áru és szolgáltatási márka, szoftver és egyéb jogok | 0005 | 1.324            | 1.216            | 1.108            | 1.000            |
| 013 és<br>részben<br>019     | 3.Goodwill   | 0006 |                  |                  |                  |                  |
| 014 és<br>részben<br>019     | 4.Egyéb immateriális (szellemi) javak  | 0007 |                  |                  |                  |                  |
| 015 és<br>részben<br>019     | 5. Immateriális (szellemi) javak előkészületben  | 0008 | 575              | 1.150            | 1.725            | 2.300            |
| 016 és<br>részben            | 6. Előlegek az immateriális vagyponra  | 0009 |                  |                  |                  |                  |

|                              |  |      |         |         |         |         |
|------------------------------|--|------|---------|---------|---------|---------|
| 019                          |  |      |         |         |         |         |
| <b>2</b>                     | <b>II. INGATLANOK, BERENDEZÉSEK,<br/>FELSZERELÉS<br/>(0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)</b> | 0010 | 559.979 | 560.478 | 560.777 | 559.976 |
| 020,021 és<br>részben<br>029 | 1.Telkek   | 0011 | 492.614 | 492.614 | 492.614 | 492.614 |
| 022 és<br>részben<br>029     | 2.Épületek   | 0012 | 52.290  | 52.290  | 52.290  | 52.290  |
| 023 és<br>részben<br>029     | 3. Berendezések és felszerelések   | 0013 | 15.000  | 15.500  | 15.800  | 15.000  |
| 024 és<br>részben<br>029     | 4.Beruházási ingatlanok  | 0014 |         |         |         |         |
| 025 és<br>részben<br>029     | 5.Egyéb ingatlanok, berendezések és felszerelések  | 0015 | 75      | 74      | 73      | 72      |
| 026 és<br>részben<br>029     | 6. Ingatlanok, berendezések és felszerelések<br>előkészületben                                     | 0016 |         |         |         |         |
| 027 és<br>részben<br>029     | 7.Beruházás nem saját tulajdonú ingatlanba,<br>berendezésekbe és felszerelésekbe                   | 0017 |         |         |         |         |
| 028 és<br>részben<br>029     | 8. Előleg ingatlanokra, berendezésekre és<br>felszerelésekre                                       | 0018 |         |         |         |         |
| <b>3</b>                     | <b>III.BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK<br/>(0020+0021+0022+0023+0033)</b>                                       | 0019 |         |         |         |         |
| 030,031 és<br>részben<br>039 | 1.Erdők és többéves ültetvények  | 0020 |         |         |         |         |
| 032 és 039-<br>ig            | 2.Törzsállomány  | 0021 |         |         |         |         |

|  |   |      |    |    |    |    |
|--|---|------|----|----|----|----|
| 037 és<br>részben<br>039                               | 3.Biológiai eszközök előkészítésben   | 0022 |    |    |    |    |
| 038 és<br>részben<br>039                               | 4.Előleg biológiai eszközökre   | 0023 |    |    |    |    |
| <b>04 kivéve<br/>047</b>                               | <b>IV. HOSSZÚLEJÁRATÚ BERUHÁZÁSOK<br/>(0025+0026+0027+028+0029+0030+0031+0032+0033)</b> | 0024 | 84 | 82 | 80 | 78 |
| 040 és<br>részben<br>049                               | 1.Függő jogi személyek tőkéjében részesedés   | 0025 |    |    |    |    |
| 041 és<br>részben<br>049                               | 2. Társult jogi személyek és közös vállalkozások<br>tőkéjében részesedés                | 0026 |    |    |    |    |
| 042 és<br>részben<br>049                               | 3.Részesedés egyéb jogi személyek, és egyéb<br>értékesíthető értékpapírok               | 0027 |    |    |    |    |
| Részben<br>043, részben<br>044 és<br>részben 049       | 4.Hosszúlejáratú kihelyezések holding és függő jogi<br>személyeknél                     | 0028 |    |    |    |    |
| Részben<br>043,<br>részben<br>044 és<br>részben<br>049 | 5. Hosszúlejáratú kihelyezések egyéb kapcsolt jogi<br>személyeknél                      | 0029 |    |    |    |    |
| Részben<br>045 és<br>részben<br>049                    | 6. Hazai hosszúlejáratú kihelyezések  | 0030 |    |    |    |    |
| Részben<br>045 és<br>részben<br>049                    | 7. Külföldi hosszúlejáratú kihelyezések   | 0031 |    |    |    |    |

|                          |  |      |        |        |        |        |
|--------------------------|--|------|--------|--------|--------|--------|
| 046 és<br>részben<br>049 | 8. Lejárat határidejéig tartott értékpapírok                                 | 0032 |        |        |        |        |
| 048 és<br>részben<br>049 | 9.Egyéb hosszúlejáratú kihelyezések  | 0033 | 84     | 82     | 80     | 78     |
| <b>5</b>                 | <b>V.HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK<br/>(0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)</b> | 0034 |        |        |        |        |
| 050 és<br>részben<br>059 | 1.Holding és függő jogi személyek iránti követelések                         | 0035 |        |        |        |        |
| 051 és<br>részben<br>059 | 2.Egyéb kapcsolt jogi személyek iránti követelés                             | 0036 |        |        |        |        |
| 052 és<br>részben<br>059 | 3.Áruhitelre eladott áru alapú követelések                                   | 0037 |        |        |        |        |
| 053 és<br>részben<br>059 | 4.Pénzügyi lízingszerződés alapú követelések                                 | 0038 |        |        |        |        |
| 054 és<br>részben<br>059 | 5.Kezesek iránti követelések   | 0039 |        |        |        |        |
| 055 és<br>részben<br>059 | 6.Vitás és aggályos követelések  | 0040 |        |        |        |        |
| 056 és<br>részben<br>059 | 7.Egyéb hosszúlejáratú követelések   | 0041 |        |        |        |        |
| <b>288</b>               | <b>V. HALASZTOTT ADÓK ESZKÖZEI</b>   | 0042 |        |        |        |        |
|                          | <b>G. FORGÓTŐKE<br/>(0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)</b>       | 0043 | 24.065 | 20.964 | 20.935 | 24.863 |
| <b>1 Osztály</b>         | <b>I. (0045+0046+0047+0048+0049+0050)</b>                                    | 0044 | 13.300 | 12.750 | 13.430 | 14.540 |
| 10                       | 1.Anyag, tartalék alkatrészek, szerszámok és                                 | 0045 | 830    | 900    | 1.000  | 1.100  |

|                          |   |      |        |        |        |        |
|--------------------------|---|------|--------|--------|--------|--------|
|                          | fogyóeszközök   |      |        |        |        |        |
| 11                       | 2.Félkésztermékek, befejezetlen szolgáltatások  | 0046 |        |        |        |        |
| 12                       | 3.Késztermékek  | 0047 | 12.000 | 11.400 | 12.000 | 13.000 |
| 13                       | 4.Áru   | 0048 | 450    | 440    | 420    | 400    |
| 14                       | 5.Eladásra szánt állandó eszközök   | 0049 |        |        |        |        |
| 15                       | 6.Tartalékokra és szolgáltatásokra kifizetett előlegek                                    | 0050 | 20     | 10     | 10     | 40     |
|                          | <b>II. ÉRTÉKESÍTETT ÁRU IRÁNTI<br/>KÖVETELÉS<br/>(0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)</b> | 0051 | 3.345  | 3.404  | 4.495  | 4.500  |
| 200 és<br>részben<br>209 | 1 Hazai vásárlók-holding és függő jogi személyek  | 0052 |        |        |        |        |
| 201 és<br>részben<br>209 | 2.Külföldi vevők- holding és függő jogi személyek   | 0053 |        |        |        |        |
| 202 és<br>részben<br>209 | 3. Hazai vásárlók- egyéb kapcsolt jogi személyek  | 0054 |        |        |        |        |
| 203 és<br>részben<br>209 | 4. Külföldi vásárlók- egyéb kapcsolt jogi személyek                                       | 0055 |        |        |        |        |
| 204 és<br>részben<br>209 | 5.Hazai vásárlók  | 0056 | 3.345  | 3.404  | 4.495  | 4.500  |
| 205 és<br>részben<br>209 | 6.Külföldi vevők  | 0057 |        |        |        |        |
| 206 és<br>részben<br>209 | 7.Értékesítésből eredő követelések  | 0058 |        |        |        |        |
| <b>21</b>                | <b>III. KÜLÖNÖS MUNKÁKBÓL EREDŐ<br/>KÖVETELÉSEK</b>                                       | 0059 |        |        |        |        |
| <b>22</b>                |   | 0060 | 160    | 50     | 450    | 500    |

|                                       |  |      |         |         |         |         |
|---------------------------------------|--|------|---------|---------|---------|---------|
|                                       | <b>IV. EGYÉB KÖVETELÉSEK</b>   |      |         |         |         |         |
| <b>236</b>                            | <b>V. EREDMÉNYSZERLEGBEN KIMUTATOTT<br/>VALÓS MÓDON ÉRTÉKELT PÉNZÜGYI<br/>ESZKÖZÖK</b>   | 0061 |         |         |         |         |
| <b>23 kivéve<br/>236 és 237</b>       | <b>VI. RÖVIDLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI<br/>KIHELYEZÉSEK (0063+0064+0065+0066+0067)</b>  | 0062 |         |         |         |         |
| 230 és<br>részben<br>239              | 1.Rövidlejáratú hitelek és kölcsönök – holding és<br>függő jogi személyek  | 0063 |         |         |         |         |
| 231 és<br>részben<br>239              | 2. Rövidlejáratú hitelek és kölcsönök – holding és<br>függő jogi személyek-egyéb kapcsolt jogi személyek                       | 0064 |         |         |         |         |
| 232 és<br>részben<br>239              | 3. Hazai rövidlejáratú hitelek és kölcsönök  | 0065 |         |         |         |         |
| 233 és<br>részben<br>239              | 4. Külföldi rövidlejáratú hitelek és kölcsönök   | 0066 |         |         |         |         |
| 234, 235,<br>238 és<br>részben<br>239 | 5. Egyéb rövidlejáratú hitelek és kölcsönök  | 0067 |         |         |         |         |
| <b>24</b>                             | <b>VII. KÉSZPÉNZNEK MEGFELELŐ ÉRTÉKÉS<br/>KÉSZPÉNZ</b>   | 0068 | 7.200   | 4.700   | 2.500   | 5.193   |
| <b>27</b>                             | <b>VIII. HOZZÁADOTT ÉRTÉKADÓ</b>   | 0069 | 60      | 60      | 60      | 60      |
| <b>28 kivéve<br/>288</b>              | <b>IX. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS</b>   | 0070 |         |         |         | 70      |
|                                       | <b>D. TELJES VAGYON = VÁLLALATI VAGYON<br/>(0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>   | 0071 | 586.027 | 583.890 | 584.625 | 588.295 |
| <b>88</b>                             | <b>Б. МЕРЛЕГЕН КИВҮЛИ ВАГЬОН</b>   | 0072 | 0072    | 11.000  | 10.000  | 9.000   |
|                                       | <b>PASSÍVA</b>   |      |         |         |         |         |
|                                       | <b>A. TŐKE (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 +<br/>0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 –<br/>0424 – 0441 – 0442)</b> | 0401 | 0401    | 571.688 | 571.694 | 571.728 |

|                          |   |      |      |         |         |         |
|--------------------------|---|------|------|---------|---------|---------|
| <b>30</b>                | <b>I. TÖRZSTŐKE<br/>(0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)</b>   | 0402 | 0402 | 5.084   | 5.084   | 5.084   |
| 300                      | 1. Részvényes tőke  | 0403 | 0403 |         |         |         |
| 301                      | 2. Korlátolt felelősségű társaságok üzletrészei   | 0404 | 0404 |         |         |         |
| 302                      | 3. Betétek  | 0405 | 0405 |         |         |         |
| 303                      | 4. Állami tőke  | 0406 | 0406 | 5.084   | 5.084   | 5.084   |
| 304                      | 5. Társadalmi tőke  | 0407 | 0407 |         |         |         |
| 305                      | 6. Szövetkezeti üzletrészek   | 0408 | 0408 |         |         |         |
| 306                      | 7. Ázsio  | 0409 | 0409 |         |         |         |
| 309                      | 8. Egyéb törzstőke  | 0410 | 0410 |         |         |         |
| <b>31</b>                | <b>II. BE NEM FIZETETT, JEGYZETT TŐKE</b>   | 0411 | 0411 |         |         |         |
| <b>047 és 237</b>        | <b>III. FELVÁSÁROLT SAJÁT RÉSZVÉNYEK</b>  | 0412 | 0412 |         |         |         |
| <b>32</b>                | <b>IV. TARTALÉKOK</b>   | 0413 | 0413 | 178     | 178     | 178     |
| <b>330</b>               | <b>V. IMMATERIJÁLIS VAGYON,<br/>INGATLANOK, BERENDEZÉSEK ÉS<br/>FELSZERELÉSEK REVALORIZÁT ÉRTÉKE<br/>ALAPJÁN REVALORIZÁLT TARTALÉKOK</b>  | 0414 | 0414 | 508.010 | 508.010 | 508.010 |
| <b>33 kivéve<br/>330</b> | <b>VI. ÉRTÉKPAPÍROKBÓL ÉS A TÖBBI<br/>ÖSSZES EREDMÉNY ÖSSZETEVŐJÉBŐL<br/>EREDŐ, MEGVALÓSÍTLAN NYERESÉG (a<br/>33. számla csoport követelési szaldója, a 330-as<br/>kivételével)</b>   | 0415 | 0415 |         |         |         |
| <b>33 kivéve<br/>330</b> | <b>VII. ÉRTÉKPAPÍROKBÓL ÉS A TÖBBI<br/>ÖSSZES EREDMÉNY ÖSSZETEVŐJÉBŐL<br/>EREDŐ, MEGVALÓSÍTLAN VESZTESÉG<br/>(a 33. számla csoport követelési szaldója, a 330-as<br/>kivételével)</b> | 0416 | 0416 |         |         |         |
| <b>34</b>                | <b>VIII. FELOSZTATLAN NYERESÉG (0418 +<br/>0419)</b>  | 0417 | 0417 | 58.416  | 58.422  | 58.456  |
| 340                      | 1. Előző években felosztatlan nyereség  | 0418 | 0418 | 58.410  | 58.410  | 58.410  |
| 341                      | 2. Folyó évben felosztatlan nyereség  | 0419 | 0419 | 6       | 12      | 46      |
|                          | <b>IX. ELLENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI<br/>RÉSZVÉTEL</b>  | 0420 | 0420 |         |         |         |
| <b>35</b>                | <b>X. VESZTESÉG (0422 + 0423)</b>   | 0421 | 0421 |         |         |         |

|                            |   |      |       |       |       |       |
|----------------------------|---|------|-------|-------|-------|-------|
| 350                        | 1. Előző évekből eredő veszteségek  | 0422 | 0422  |       |       |       |
| 351                        | 2. Folyó évi veszteség  | 0423 | 0423  |       |       |       |
|                            | <b>B. HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁS ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0425 + 0432)</b>                            | 0424 | 0424  | 750   | 750   | 750   |
| <b>40</b>                  | <b>H. HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁS (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)</b>                   | 0425 | 0425  | 750   | 750   | 750   |
| 400                        | 1. Garanciális költségek tartalékai   | 0426 | 0426  |       |       |       |
| 401                        | 2. Természeti javak megújítási költségeire tartalékolt eszközök                                   | 0427 | 0427  |       |       |       |
| 403                        | 3. Átszervezési költségek tartalékai  | 0428 | 0428  |       |       |       |
| 404                        | 4. Foglalkoztatottak kereset térítésére és egyéb kedvezményekre tartalékolt eszközök              | 0429 | 0429  | 750   | 750   | 750   |
| 405                        | 5. Tartalékok a bírósági perköltségekre   | 0430 | 0430  |       |       |       |
| 402 és 409                 | 6. Egyéb hosszúlejárátú tartalékok  | 0431 | 0431  |       |       |       |
| <b>41</b>                  | <b>II. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)</b> | 0432 |       |       |       |       |
| 410                        | 1. Tőkésíthető kötelezettségek  | 0433 |       |       |       |       |
| 411                        | 2. Holding és függő jogi személyek iránti kötelezettségek   | 0434 |       |       |       |       |
| 412                        | 3. Kötelezettségek a többi kapcsolt jogi személyek iránt  | 0435 |       |       |       |       |
| 413                        | 4. Egy évet meghaladó lejáratú részvénykibocsátásra tartalékolt eszközök                          | 0436 |       |       |       |       |
| 414                        | 5. Hazai hosszúlejárátú hitelek és kölcsönök  | 0437 |       |       |       |       |
| 415                        | 6. Külföldi hosszúlejárátú hitelek és kölcsönök   | 0438 |       |       |       |       |
| 416                        | 7. Pénzügyi lízing alapú kötelezettségek  | 0439 |       |       |       |       |
| 419                        | 8. Egyéb hosszúlejárátú kötelezettségek   | 0440 |       |       |       |       |
| <b>498</b>                 | <b>V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK</b>   | 0441 | 5.800 | 5.800 | 5.800 | 5.000 |
| <b>42- 49 (kivéve 498)</b> | <b>G. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>          | 0442 | 7.789 | 5.646 | 6.347 | 6.869 |
| <b>42</b>                  | <b>I. RÖVIDLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGET (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)</b>        | 0443 |       |       |       |       |



|                      |   |      |       |       |       |       |
|----------------------|---|------|-------|-------|-------|-------|
| 420                  | 1. Holding és függő jogi személyektől kapott rövidlejáratú hitelek                                | 0444 |       |       |       |       |
| 421                  | 2. Rövidlejáratú hitelek a többi kapcsolt jogi személyektől                                       | 0445 |       |       |       |       |
| 422                  | 3. Hazai rövidlejáratú hitelek és kölcsönök   | 0446 |       |       |       |       |
| 423                  | 4. Külföldi rövidlejáratú hitelek és kölcsönök  | 0447 |       |       |       |       |
| 427                  | 5. Eladásra szánt alapeszközök és a beszüntetett üzleti tevékenység utáni kötelezettségek         | 0448 |       |       |       |       |
| 424, 425, 426 és 429 | 6. Egyéb rövidlejáratú pénzügyi kötelezettségek   | 0449 |       |       |       |       |
| <b>430</b>           | <b>II. FELVETT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS KAUCIÓK</b>   | 0450 | 307   | 307   | 307   | 307   |
| <b>43 kivéve 430</b> | <b>III. TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)</b> | 0451 | 3.932 | 2.389 | 2.990 | 3.200 |
| 431                  | 1. Beszállítók – hazai holding és függő jogi személyek  | 0452 |       |       |       |       |
| 432                  | 2. Beszállítók – külföldi holding és függő jogi személyek   | 0453 |       |       |       |       |
| 433                  | 3. Beszállítók – egyéb kapcsolt hazai jogi személyek  | 0454 |       |       |       |       |
| 434                  | 4. Beszállítók – egyéb külföldi kapcsolt jogi személyek   | 0455 |       |       |       |       |
| 435                  | 5. Hazai beszállítók  | 0456 | 3.932 | 2.389 | 2.990 | 3.200 |
| 436                  | 6. Külföldi beszállítók   | 0457 |       |       |       |       |
| 439                  | 7. Tevékenységből eredő egyéb kötelezettségek   | 0458 |       |       |       |       |
| <b>44, 45 és 46</b>  | <b>IV. EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>  | 0459 | 2.400 | 2.400 | 2.400 | 2.400 |
| <b>47</b>            | <b>V. HOZZÁADOTT ÉRTÉKADÓ KÖTELEZETTSÉGEK</b>   | 0460 | 650   | 350   | 550   | 500   |
| <b>48</b>            | <b>VI. EGYÉB ADÓ-, JÁRULÉK- ÉS ILLETÉKFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉGEK</b>                                | 0461 | 500   | 200   | 100   | 462   |
| <b>49 kivéve 498</b> | <b>VII. PASSZÍV IDŐBENI ELHATÁROLÁS</b>   | 0462 |       |       |       |       |
|                      | <b>D. TÖRZSTŐKÉT MEGHALADÓ VESZTESÉG</b>  | 0463 | 0463  |       |       |       |

|           |  |      |      |         |         |         |
|-----------|--|------|------|---------|---------|---------|
|           | <b>(0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0</b> |      |      |         |         |         |
|           | <b>GY. TELJES PASSZÍVA (Forrás)</b><br><b>(0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0</b>                               | 0464 | 0464 | 586.027 | 583.890 | 584.625 |
| <b>89</b> | <b>E. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVA (Forrás)</b>  | 0465 | 0465 | 11.000  | 10.600  | 10.000  |

A 2021-es mérleg kimutatja a vállalat 2021-re tervezett eszközeit és azok forrásait. A vállalat vagyoni szerkezetét illetően nincs előrelátva jelentősebb eltérés az előző évekhez képest, kivéve a vállalat eszközeinek és felszerelésének éves értékvesztését, így a terv tükrözi a vállalat vagyonának valós állapotát.

Eredménymérleg

3a melléklet

EREDMÉNYMÉRLEG 2021.01.01 – 12.31. közötti időszakra

000 dinárban

| Számlacs<br>oport,<br>számla                    | HELYREND  | EAF  | ÖSSZEG                        |                               |                              |                               |
|---|---|------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
|   |   |      | Terv<br>2021.01.01-<br>03.31. | Terv<br>2021.01.01-<br>06.30. | Terv<br>2021.01.01-<br>09.30 | Terv<br>2021.01.01-<br>12.31. |
| 1   | 2   | 3    | 4                             | 5                             | 6                            | 7                             |
|   | <b>RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ<br/>BEVÉTELEK</b>   |      |                               |                               |                              |                               |
| <b>60 – 65-<br/>ig,<br/>kivéve<br/>62 és 63</b> | <b>A.ÜZLETI BEVÉTELEK ИПЭСХОДЭС<br/>(1002+1009+1016+1017)</b>   | 1001 | 25.013                        | 50.026                        | 69.540                       | 104.953                       |
| 60  | I. ÁRUÉRTÉKESÍTÉSSEL MEGVALÓSÍTOTT<br>JÖVEDELEM (1003+1004+1005+1006+1007+1008)                             | 1002 | 7.000                         | 15.000                        | 19.500                       | 27.000                        |
| 600   | 1. Problémás és függő hazai jogi személyeknek a hazai<br>piacon történt eladásból megvalósított jövedelem   | 1003 |                               |                               |                              |                               |
| 601   | 2. Holding és függő jogi személyeknek külföldi piacon<br>értékesített áru utáni jövedelem                   | 1004 |                               |                               |                              |                               |
| 602   | 3.Egyéb kapcsolt jogi személyeknek hazai piacon<br>értékesített áru utáni jövedelem                         | 1005 |                               |                               |                              |                               |
| 603   | 4. Egyéb kapcsolt jogi személyeknek külföldi piacon<br>értékesített áru utáni jövedelem                     | 1006 |                               |                               |                              |                               |
| 604   | 5.Hazai piacon értékesített áru utáni jövedelem   | 1007 | 7.000                         | 15.000                        | 22.000                       | 27.000                        |
| 605   | 6. Külföldi piacon értékesített áru utáni jövedelem   | 1008 |                               |                               |                              |                               |
| <b>61</b>                                       | <b>II. ÁRU- ÉS SZOLGÁLTATÁSOK<br/>ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL EREDŐ JÖVEDELEM<br/>(1010+1011+1012+1013+1014+1015)</b>   | 1009 | 18.000                        | 35.000                        | 50.000                       | 77.900                        |
| 610   | 1. Holding és függő jogi személyeknek hazai piacon<br>értékesített áru és szolgáltatások utáni jövedelem    | 1010 |                               |                               |                              |                               |
| 611   | 2. Holding és függő jogi személyeknek külföldi piacon<br>értékesített áru és szolgáltatások utáni jövedelem | 1011 |                               |                               |                              |                               |

|                 |  |      |        |        |        |         |
|-----------------|--|------|--------|--------|--------|---------|
| 612             | 3. Egyéb kapcsolt jogi személyeknek hazai piacon értékesített áru és szolgáltatások utáni jövedelem    | 1012 |        |        |        |         |
| 613             | 4. Egyéb kapcsolt jogi személyeknek külföldi piacon értékesített áru és szolgáltatások utáni jövedelem | 1013 |        |        |        |         |
| 614             | 5. Hazai piacon értékesített áru utáni jövedelem   | 1014 | 18.000 | 35.000 | 50.000 | 77.900  |
| 615             | 6. Külföldi piacon értékesített áru és szolgáltatások utáni jövedelem                                  | 1015 |        |        |        |         |
| 64              | III. PRÉMIUMOK, SZUBVENCÍÓK, TÁMOGATÁSOK, ADOMÁNYOK, STB.  | 1016 |        |        |        |         |
| 65              | IV.EGYÉB ÜZLETI BEVÉTELEK  | 1017 | 13     | 26     | 40     | 53      |
|                 | RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KIADÁSOK   |      |        |        |        |         |
| 50 -55,62 és 63 | <b>B. ÜZLETI KIADÁSOK (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029)≥0</b>                   | 1018 | 21.975 | 48.965 | 66.000 | 100.943 |
| 50              | I. ÉRTÉKESÍTETT ÁRU BESZERZÉSI ÉRTÉKE  | 1019 | 4.000  | 9.600  | 11.500 | 15.500  |
| 62              | II. EREDMÉNY ÉS AZ ÁRU AKTIVÁLÁSÁVAL SZERZETT JÖVEDELEM  | 1020 |        |        |        |         |
| 630             | III. FÉLKÉSZ- ÉS KÉSZÁRU RAKTÁRKÉSZLETE, ÉS A BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKÉNEK CSÖKKENÉSE         | 1021 |        | 1.000  | 1.500  | 2.700   |
| 631             | IV.FÉLKÉSZÁRU ÉS KÉSZÁRU RAKTÁRKÉSZLETE ÉRTÉKÉNEK CSÖKKENTÉSE  | 1022 |        |        |        |         |
| 51 kivéve 513   | V. ANYAGKÖLTSÉG  | 1023 | 1.000  | 3.000  | 5.500  | 6.470   |
| 513             | VI.ÜZEMANYAG ÉS ENERGIA KÖLTSÉGEK  | 1024 | 1.000  | 2.643  | 2.600  | 4.950   |
| 52              | VII.KERESETEK, KERESÉTI TÉRÍTÉSEK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KIADÁSOK KÖLTSÉGEI                                 | 1025 | 11.914 | 24.394 | 30.000 | 48.535  |
| 53              | VIII. TERMELOI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI  | 1026 | 1.800  | 6.000  | 12.000 | 18.922  |
| 540             | IX.AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK  | 1027 | 700    | 1.500  | 2.100  | 4.000   |
| 541 - 549       | X.HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁS KÖLTSÉGEI  | 1028 |        |        |        | 64      |
| 55              | XI.IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK  | 1029 | 1.561  | 2.828  | 3.800  | 5.202   |
|                 | <b>V. ÜZLETI NYERESÉG (1001-1018)≥0</b>  | 1030 | 3.038  | 1.061  | 3.540  | 4.010   |
|                 | <b>G. ÜZLETI VESZTESEG (1001-1018)≥0</b>   | 1031 |        |        |        |         |
| 66              | <b>D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1033+1038+1039)</b>  | 1032 | 20     | 40     | 60     | 30      |

|  |   |      |    |    |    |    |
|--|---|------|----|----|----|----|
| <b>66,<br/>kivéve<br/>662,663<br/>és 664</b> | <b>I. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK KAPCSOLT JOGI<br/>SZEMÉLYEKTŐL ÉS EGYÉB PÉNZÜGYI<br/>BEVÉTELEK (1034+1035+1036+1037)</b>     | 1033 |    |    |    |    |
| 660  | 1.Pénzügyi bevételek holding és függő jogi személyektől   | 1034 |    |    |    |    |
| 661  | 2. Pénzügyi bevételek egyéb jogi személyektől   | 1035 |    |    |    |    |
| 665  | 3. Kapcsolt jogi személyek és közös vállalkozás<br>nyereségéből való részesedés jövedelme                             | 1036 |    |    |    |    |
| 669  | 4.Egyéb pénzügyi bevételek  | 1037 |    |    |    |    |
| <b>662</b>                                   | <b>II. KAMATHOZADÉK JÖVEDELMEI (HARMADIK<br/>SZEMÉLYTŐL)</b>  | 1038 | 20 | 40 | 60 | 30 |
| <b>663 és<br/>664</b>                        | <b>III. ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉGEK ÉS A DEVÍZA<br/>KLAUZULA POZITÍV EFEKTUSAI (HARMADIK<br/>SZEMÉLYEK FELÉ)</b>             | 1039 |    |    |    |    |
| <b>56</b>                                    | <b>GY. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1041+1046+1047)</b>   | 1040 |    |    |    | 1  |
| <b>56,<br/>kivéve<br/>562,563<br/>és 564</b> | <b>I. KAPCSOLT JOGI SZEMÉLYEKKEL VALÓ<br/>VISZONYBÓL EREDŐ ÉS MÁS PÉNZÜGYI<br/>KIADÁSOK<br/>(1042+1043+1044+1045)</b> | 1041 |    |    |    |    |
| 560  | 1. Pénzügyi kiadások a holding és függő jogi<br>személyekkel való viszonyból eredő kiadások                           | 1042 |    |    |    |    |
| 561  | 2. Pénzügyi kiadások egyéb kapcsolt jogi<br>személyekkelvaló viszonyból eredő kiadások                                | 1043 |    |    |    |    |
| 565  | 3. Társult jogi személyek és a közös vállalkozások<br>vesztése lefedéséhez hozzájáruló kiadások                       | 1044 |    |    |    |    |
| 566 és<br>569                                | 3. Egyéb pénzügyi kiadások  | 1045 |    |    |    |    |
| 562  | <b>II. KAMATKÖLTSÉGEK (HARMADIK SZEMÉLY<br/>FELÉ)</b>   | 1046 |    |    |    | 1  |
| <b>563 és<br/>564</b>                        | <b>III. NEGATÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉGEK ÉS A<br/>DEVÍZA KLAUZULA NEGATÍV EFEKTUSAI<br/>(HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)</b>     | 1047 |    |    |    |    |
|  | <b>E. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ NYERESÉG<br/>(1032-1040)</b>   | 1048 | 20 | 40 | 60 | 29 |

|  |   |      |       |       |       |       |
|--|---|------|-------|-------|-------|-------|
|  | <b>ZS. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ VESZTESÉG<br/>(1040-1032)</b>   | 1049 |       |       |       |       |
| 683 és<br>685                                  | <b>Z. EGYÉB VAGYON ÉRTÉKÉNEK, A NYERESÉG<br/>MÉRLEGBEN VALÓS MÓDON KIMUTATOTT<br/>KIIGAZÍTÁSÁBÓL EREDŐ BEVÉTELEK</b>  | 1050 |       |       |       |       |
| 583 és<br>585                                  | <b>I.EGYÉB VAGYON ÉRTÉKÉNEK A VALÓS MÓDON<br/>KIMUTATOTT KIIGAZÍTÁSÁBÓL EREDŐ<br/>VESZTESÉG</b>   | 1051 |       |       |       |       |
| <b>67 és 68,<br/>kivéve<br/>683 és<br/>685</b> | <b>J. EGYÉB JÖVEDELMEK</b>  | 1052 | 5     | 15    | 20    | 60    |
| <b>57 és 58,<br/>kivéve<br/>583 és<br/>585</b> | <b>K. EGYÉB KIADÁSOK</b>  | 1053 | 40    | 70    | 100   | 105   |
|  | <b>L.RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ ADÓZÁS<br/>ELŐTTINYERESÉG (1030-1031+1048-1049+1050-<br/>1051+1052-1053)</b>   | 1054 | 3.023 | 1.046 | 3.520 | 3.994 |
|  | <b>LY.RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ ADÓZÁS<br/>ELŐTTI VESZTESÉG (1031-1030+1049-1048+1051-<br/>1050+1053-1052)</b>  | 1055 |       |       |       |       |
| 69-59  | <b>M.MEGSZŰNŐ TEVÉKENYSÉGBŐL<br/>SZÁRMAZÓ NETTÓ NYERESÉG, A SZÁMVITELI<br/>POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA, ÉS AZ<br/>ELŐZŐ IDŐSZAKBAN ELKÖVETETT HIBÁK<br/>KIJAVÍTÁSA</b>  | 1056 |       |       |       |       |
| 59-69  | <b>N.MEGSZŰNŐ TEVÉKENYSÉGBŐL<br/>SZÁRMAZÓ NETTÓ VESZTESÉG, A SZÁMVITELI<br/>POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA, ÉS AZ<br/>ELŐZŐ IDŐSZAKBAN ELKÖVETETT HIBÁK<br/>KIJAVÍTÁSA</b> | 1057 |       |       |       |       |
|  | <b>NY.ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1054-1055+1056-<br/>1057)</b>   | 1058 | 3.023 | 1.046 | 3.520 | 3.994 |
|  | <b>O. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1055-1054+1057-</b>  | 1059 |       |       |       |       |

|                |  |      |       |     |       |       |
|----------------|--|------|-------|-----|-------|-------|
|                | 1056)  |      |       |     |       |       |
|                | P. NYERESÉGADÓ   |      |       |     |       |       |
| 721            | I. AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSA                                   | 1060 | 453   | 157 | 528   | 599   |
| Részben<br>722 | II. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓKIADÁSA                     | 1061 |       |     |       |       |
| Részben<br>722 | III. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓBEVÉTELEI                  | 1062 |       |     |       |       |
| 723            | R. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓKIADÁSA                      | 1063 |       |     |       |       |
|                | S. NETTÓ NYERESÉG (1058-1059-1060-1061+1062)               | 1064 | 2.570 | 889 | 2.992 | 3.395 |
|                | T. NETTÓ VESZTESÉG<br>(1059-1058+1060+1061-1062)           | 1065 |       |     |       |       |
|                | I. KISEBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ<br>NYERESÉG         | 1066 |       |     |       |       |
|                | II. TÖBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ<br>NYERESÉG          | 1067 |       |     |       |       |
|                | III. RÉSZVÉNY NYERESÉGHOZADÉKA                             | 1068 |       |     |       |       |
|                | IV. NETTÓ VESZTESÉG AMELY A TÖBBSÉGI<br>TULAJDONOST ILLETI | 1069 |       |     |       |       |
|                | V. RÉSZVÉNYENKÉNTI NYERESÉG                                |      |       |     |       |       |
|                | 1. Részvényenkénti nyereség                                | 1070 |       |     |       |       |
|                | 2. Egy részvényre jutó csökkentett (felhígított) eredmény  | 1071 |       |     |       |       |

Az eredménykimutatás a vállalat 2021-re tervezett bevételeinek és kiadásainak alapján készült, pozitív pénzügyi eredménnyel negyedévenként és a tervév végére is, mindezt a vállalat pozitív üzleti tendenciájának tükrében, az előző évek folytatásaként.

*Készpénz forgalomról szóló jelentés*

3b melléklet

### KÉSZPÉNZ FORGALOMRÓL SZÓLÓ JELENTÉS 2021.01.01 –12.31. közötti időszakra

000 dinárban

| HELYREND                      | EAF | ÖSSZEG                     |                            |                            |                            |
|-------------------------------|-----|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                               |     | Terv 2021.01.01-<br>03.31. | Terv 2021.01.01-<br>06.30. | Terv 2021.01.01-<br>09.30. | Terv 2021.01.01-<br>12.31. |
| 1                             | 2   | 3                          | 4                          | 5                          | 6                          |
| A. ÜZLETI<br>TEVÉKENYSÉGEKBŐL |     |                            |                            |                            |                            |

|  |      |        |        |        |         |
|--|------|--------|--------|--------|---------|
| <b>SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ<br/>FORGALOM</b>  |      |        |        |        |         |
| <b>I. Üzleti tevékenységből<br/>megvalósult készpénzbevétel (1-3)</b>                        | 3001 | 30.155 | 50.310 | 85.665 | 105.123 |
| 1. . Értékesítés és beérkezett előlegek  | 3002 | 30.000 | 50.000 | 85.000 | 105.043 |
| 2. Üzleti tevékenységekből származó<br>kamatok   | 3003 | 5      | 10     | 15     | 20      |
| 3. Rendes tevékenységből származó<br>egyéb bevételek   | 3004 | 150    | 300    | 650    | 60      |
| <b>II. Üzleti tevékenységből származó<br/>készpénzkiadások (1 - 5)</b>                       | 3005 | 28.850 | 49.860 | 85.061 | 102.020 |
| 1.Beszállítók kifizetése és előlegei   | 3006 | 16.000 | 24.107 | 46.000 | 47.967  |
| 2. Bérek, bérek költségei és egyéb<br>személyi költségek                                     | 3007 | 11.095 | 22.953 | 34.112 | 48.552  |
| 3. Kamat fizetések   | 3008 | 5      |        |        | 1       |
| 4. Nyereségadó   | 3009 | 150    | 300    | 449    | 23      |
| 5. Egyéb közköltségek kifizetése   | 3010 | 1.600  | 2.500  | 4.500  | 5.500   |
| <b>III. Üzleti tevékenységgel<br/>megvalósított nettó készpénzbevétel<br/>(I-II)</b>         | 3011 | 1.305  | 450    | 604    | 3.103   |
| <b>IV. Üzleti tevékenységgel<br/>megvalósított nettó<br/>készpénzkifizetés (II-I)</b>        | 3012 |        |        |        |         |
| <b>B. BERUHÁZÁSBÓL<br/>SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ<br/>FORGALOM</b>                                    |      |        |        |        |         |
| <b>I. Befektetésekből eredő<br/>készpénzbevétel (1 - 5)</b>                                  | 3013 | 5      | 10     | 15     | 30      |
| 1. Részvények és üzletrészek eladása<br>(nettó bevétel)                                      | 3014 |        |        |        |         |
| 2. Szellemi javak, ingatlan,<br>berendezések, felszerelések és<br>biológiai eszközök eladása | 3015 |        |        |        |         |
| 3. Egyéb pénzügyi kihelyezések   | 3016 |        |        |        |         |



|  |      |     |     |       |       |
|--|------|-----|-----|-------|-------|
| (nettó bevétel)  |      |     |     |       |       |
| 4. Beruházásból származó kamatok   | 3017 | 5   | 10  | 15    | 30    |
| 5. Kapott osztalék   | 3018 |     |     |       |       |
| <b>II. Beruházásból származó készpénzfizetések (1 - 3)</b>                             | 3019 | 600 | 800 | 2.000 | 2.980 |
| 1. Részvény és üzletrészek vásárlása (nettó bevétel)                                   | 3020 |     |     |       |       |
| 2. Szellemi javak, ingatlanok, eszközök, felszerelések és biológiai eszközök vásárlása | 3021 | 600 | 800 | 2.000 | 2.980 |
| 3. Egyéb pénzügyi kihelyezések (nettó költség)   | 3022 |     |     |       |       |
| <b>III. Beruházásokból származó nettó bevételek (I-II)</b>                             | 3023 |     |     |       |       |
| <b>IV. Beruházásokból származó nettó kiadások (II-I)</b>                               | 3024 | 550 | 790 | 1.985 | 2.950 |
| <b>V. FINANSZÍROZÁSBÓL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ FORGALOM</b>                                  |      |     |     |       |       |
| <b>I. Finanszírozásból származó készpénz bevétel (1 - 5)</b>                           | 3025 |     |     |       |       |
| 1. Alapeszközök növelése   | 3026 |     |     |       |       |
| 2. Hosszú- és rövidlejáratú kölcsönök (nettó bevétel)                                  | 3027 |     |     |       |       |
| 3. Rövidlejáratú hitelek (nettó bevétel)   | 3028 |     |     |       |       |
| 4. .Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek   | 3029 |     |     |       |       |
| 5. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek   | 3030 |     |     |       |       |
| <b>II. Finanszírozásból eredő költségek (1 - 6)</b>                                    | 3031 |     |     |       |       |
| 1. Saját részvények és részesedések felvásárlása                                       | 3032 |     |     |       |       |
| 2. Hosszúlejáratú hitelek  | 3033 |     |     |       |       |

|   |      |        |        |        |         |
|---|------|--------|--------|--------|---------|
| (kihelyezések)  |      |        |        |        |         |
| 3. Rövidlejáratú hitelek<br>(kihelyezések)  | 3034 |        |        |        |         |
| 4. Egyéb kötelezettségek<br>(kihelyezések)  | 3035 |        |        |        |         |
| 5. Pénzügyi lízing  | 3036 |        |        |        |         |
| 6. Kifizetett osztalék  | 3037 |        |        |        |         |
| <b>III. Finanszírozásból származó<br/>nettó készpénzbevétel (I-II)</b>            | 3038 |        |        |        |         |
| <b>IV. Finanszírozásból származó<br/>nettó készpénz kifizetés (II-I)</b>          | 3039 |        |        |        |         |
| <b>G. . ÖSSZES KÉSZPÉNZ<br/>BEVÉTEL (3001 + 3013 + 3025)</b>                      | 3040 | 30.160 | 50.320 | 85.680 | 105.153 |
| <b>D. ÖSSZES KÉSZPÉNZ kifizetés<br/>(3005 + 3019 + 3031)</b>                      | 3041 | 29.450 | 50.660 | 87.061 | 105.000 |
| <b>GY. NETTÓ KÉSZPÉNZ<br/>BEVÉTEL (3040 – 3041)</b>                               | 3042 | 710    |        |        | 153     |
| <b>E. NETTÓ KÉSZPÉNZ<br/>KIFIZETÉS (3041 – 3040)</b>                              | 3043 |        | 340    | 1.381  |         |
| <b>Z. KÉSZPÉNZ AZ<br/>ELSZÁMOLÁSI PERIÓDUS<br/>ELEJÉN</b>                         | 3044 | 5.040  | 5.040  | 5.040  | 5.040   |
| <b>ZS. KÉSZPÉNZ<br/>ÁTSZÁMÍTÁSBÓL SZÁRMAZÓ<br/>POZITÍV ÁRFOLYAM<br/>KÜLÖNBSÉG</b> | 3045 |        |        |        |         |
| <b>I. KÉSZPÉNZ<br/>ÁTSZÁMÍTÁSÁBÓL<br/>SZÁRMAZÓ NEGATÍV<br/>ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉG</b> | 3046 |        |        |        |         |
| <b>A. ÜZLETI<br/>TEVÉKENYSÉGEKBŐL<br/>SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ<br/>FORGALOM</b>          | 3047 | 5.750  | 4.700  | 3.659  | 5.193   |

A készpénz forgalom 2021-ben is a 2021-re vonatkozó mérleggel és eredménykimutatással összhangban tervezett, figyelembe véve a múlt évi, azaz a 2020. évi készpénz forgalmat. A legjelentősebb bevétel az áruk és szolgáltatások értékesítéséből, a kiadások pedig a beszállítóknak történő kifizetésekből várható.

#### 4.2. Tervezett bevételek és kiadások kimutatása

2-es táblázat

#### Összbevételek

dinárban

| Számla/kontó csoport | Szolgáltatásból származó jövedelem neve  | Terv 20120. év       | Megvalósítás (becslés) 2020. év | Terv 2021. év         | Index  |        |        |
|----------------------|--|----------------------|---------------------------------|-----------------------|--------|--------|--------|
|                      |  |                      |                                 |                       | 4/3    | 5/3    | 5/4    |
| 1                    | 2  | 3                    | 4                               | 5                     | 6      | 7      | 8      |
| <b>604</b>           | Áru értékesítési bevételek   | 26.000.000,00        | 26.000.000,00                   | 27.000.000,00         | 100,00 | 103,85 | 103,85 |
| <b>614</b>           | Hazai piacon értékesített áru utáni jövedelem  | 69.420.000,00        | 69.600.000,00                   | 77.900.000,00         | 100,26 | 112,22 | 111,93 |
| 614020               | <i>Hazai piacon való termékek értékesítése nagykerben (sírhelyek értékesítése)</i>       | 8.000.000,00         | 8.000.000,00                    | 9.000.000,00          | 100,00 | 112,50 | 112,50 |
| 614210               | <i>Hazai piacon való szolgáltatások bevétele 10% (kommunális szolgáltatások)</i>         | 58.420.000,00        | 58.500.000,00                   | 64.900.000,00         | 100,14 | 111,09 | 110,94 |
| 614220               | <i>Egyéb szolgáltatások</i>  | 3.000.000,00         | 3.100.000,00                    | 4.000.000,00          | 103,33 | 133,33 | 129,03 |
| <b>640</b>           | Prémiumok, szubvenciók, adományok, kompenzációk és adók visszakövetelés általi bevételek | 100.000,00           | 100.000,00                      | –                     | 100,00 | –      | –      |
| 64020                | <i>Folyamatban lévő támogatások Vajdaság AT</i>  | 100.000,00           | 100.000,00                      | –                     | 100,00 | –      | –      |
| <b>650</b>           | Bérlet   | 53.000,00            | 53.000,00                       | 53.000,00             | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| <b>662</b>           | Kamathozadék kockázatok  | 55.000,00            | 20.000,00                       | 30.000,00             | 36,36  | 54,55  | 150,00 |
| <b>678</b>           | Bevételek a perköltségekre szánt tartalékok törléséből                                   | 1.500.000,00         | 1.500.000,00                    | –                     | 100,00 | –      | –      |
| <b>679</b>           | Egyéb más bevételek  | 60.000,00            | 40.000,00                       | 60.000,00             | 66,67  | 100,00 | 150,00 |
|                      | <b>ÖSSZBEVÉTELEK:</b>  | <b>97.188.000,00</b> | <b>97.313.000,00</b>            | <b>105.043.000,00</b> | 100,13 | 108,08 | 107,94 |

A táblázatban az összbevétel kategóriájában eltérést észlelhetünk a felbecsült megvalósított érték között a 2020. évben és a 2020. évben tervezetthez viszonyítva. Különbség észlelhető a tervezett értékekhez viszonyítva a 2021. évben a 2020. évben vélt megvalósításhoz, mégpedig a következő esetekben:

604 számla Áru értékesítésből származó bevételek – a 2021. évben ez a bevétel 3,85%-kal növekszik a 2020. évben vélt megvalósításhoz viszonyítva, mivel a temetkezésifelszerelés nagyobb mértékű eladása

tervezett, a vállalat sokat fektet a reklámokba, és más népszerűsítő tevékenységekbe, amely a vállalat piaci tevékenységét hivatott serkenteni, amiből eredően több ügyfél vásárol temetkezési kellékeket a vállalatban.

*614 számla Hazai piacon értéksített áru és szolgáltatásokból származó bevételek* – a 2021. évben a tervezett bevételek 11,93%-kal növekednek a 2020. évben vélt megvalósításhoz viszonyítva. A 2020. évben ezen a számlán a tervezett összeg 0,26%-kal nagyobb a tervezetnél. Ez a számla a következő elemekből áll:

*1. 614020 számla Nagykereskedelemben értékesített termékek a hazai piacon (sírhelyek eladása)* – a 2021. évben ezek értékesítése 12,50% -kal növekszik a 2020. évben vélt megvalósításhoz viszonyítva. A 2020. évben nincs különbség a tervhez és megvalósítás között. A bevételek növekedése azért várható, mert pillanatnyilag az aktív temetőkből nincs elég temetkezési hely, így a polgárok kénytelenek lesznek az előttünk álló időben a már meglevő sírgödrök helyett új sírhelyeket vásárolni. A 2021. évben licitálásra bocsájtjuk az elhagyott sírokat, mivel az elmúlt 10 évben erre nem került sor, így ebből is jelentős bevételek származhatnak.

*2. 614210 számla Hazai piacon nyújtott szolgáltatásokból származó bevételek 10% (kommunális szolgáltatások)* - a 2021. évben a bevételek 10,94%-kal növekednek a 2020. évben vélt megvalósításhoz viszonyítva. A vélt megvalósítás a 2020. évben 0,14%-kal nagyobb a tervezetthez viszonyítva. Az elmúlt évek tapasztalatait figyelembe véve, várható, hogy a bevételek a jövőben is, így a 2021. évben is valamelyest növekednek. Az elvégzett elemzések alapján a növekedés elsősorban a szállítási szolgáltatások és a hűtőkamra használata miatt következik be, de kihatással lesznek a növekedésre a sírgödrök ásásából és a sírboltok megnyitásából származó bevételek is. A sírhelyek használata utáni illeték megfizetése érdekében a vállalat kiértesíti az érintetteket a bérleti idő lejártáról és felszólítja őket, hogy hosszabbítsák meg a bérletet a sírhelyek használatára. Az illetékekből származó bevételek is növelik a számla összegét. A bevételekre jelentős kihatással lesz a 956 számú 2020. december 7. keltezésű Temetkezési szolgáltatások és az ezzel kapcsolatos szolgáltatások díjára vonatkozó árjegyzék kiegészítése és módosítása, amelyet a Városi Tanács 2020. december 29. az III-352-1172/2020 számú határozatával hagyott jóvá.

*3. 614220 számla Egyéb szolgáltatások* - a 2021. évben a tervezett növekedés 29,03% a 2020. évben vélt megvalósításhoz viszonyítva. A 2020. évben a tervezetthez képest a növekedés 3,33%. Ezen a számlán jelen vannak azok a bevételek is, amelyek, azok a temetkezési szolgáltatások nyújtására vonatkoznak, amelyeket a szociálisan rászorulóknak más temetkezési vállalatok nyújtottak, és amelyek száma a 2020. évben jelentősen megnövekedett. Jelentős bevételekre tettünk szert a közműveseknek kiadott engedélyekből, amelyek síremlékek kidolgozására vonatkoztak, harmadik személyek részére.

*64020 számla Vajdaság Autonóm Tartomány által nyújtott támogatások* – a 2021. évben ezekre a bevételekre nem számítunk. A 2020. évben teljes egészében befejeződött a Többsz nyelvű e-közigazgatás projektünk finanszírozása. A projekt megvalósítására az eszközöket Vajdaság Autonóm Tartomány – Tartományi Oktatási, Jogalkotási, Közigazgatási és Nemzeti Kisebbségi – Nemzeti Közösségi Titkársága biztosította, Szabadka Városa pedig ezeket az eszközöket a vállalatnak rendelkezésre bocsátotta annak érdekében, hogy elkészítsük a horvát és a magyar nyelvű mobil alkalmazásunkat.

*650 számla Bérlet* – A 2021. évben a tervezett összeg azonos a 2020. évben vélt megvalósításához. A 2020. évben a megvalósított és a tervezett összeg megegyeznek. Ezen a számlán kimutatásra kerülnek az üzlethelységek kiadásából származó bevételek.

*662 számla Kamatokból származó bevételek* – a 2021. évben 50 % növekedése tervezett a 2020. évben vélt megvalósításhoz viszonyítva. A 2020. évben ez a bevétel a tervezetthez viszonyítva 63,64%-kal kevesebb. Abszolút értékekben 35.000,00 dinárral kisebb, mivel a vállalat az ügyviteli bankoknál vezetett számlán kevesebb eszközt tárolt, amely a kamatelszámolás alapja.

*678 számla Eszközök tartalékolása a bírósági per költségekre* – a 2020. évben a tervezett bevétel 1.500.00,00 dinár volt, mivel véleményünk szerint nem kerül sor bírósági per lefolytatására a 2020. évben

előállt objektív körülmények miatt, így a nevesített összeget a kiadásokból átszámlázták a bevételi oldalra. A 2021. évben erre a bevételre a nem számítunk.

679 számla *Más nem nevesített bevételek* – a 2021. évben a tervezett bevételek 50%-kal növekednek a 2020. évben vélt megvalósításhoz viszonyítva, valamint ugyanabban az összegben, mint a 2020. évi tervben. A bevételek a 60 év felettiek kinnlevőségeinek megfizettetésén alapszanak, és precízen nem lehet őket tervezni. A 2020. évben a megvalósítás 33,33%-kal elmarad a tervezetthez viszonyítva.

*Összbevételek* – a 2021. évben a 7,94%-kal növekednek a 2020. évben vélt megvalósításhoz viszonyítva, elsősorban a temetkezési szolgáltatások és temetkezés alkalmával nyújtott szolgáltatások árának, a kinnlevőségeinek temető karbantartásának díjának megnövekedése miatt, valamint más intézkedések foganatosítása miatt, amelyek a bevételek növekedését szolgálják a 2021. évben. A 2020. évben a bevételek 0,13%-kal növekedtek a tervezetthez képest, ami jelentéktelen eltérének könyvelhető el.

### 3. táblázat

#### Összkiadások

dinárban

| Kto/<br>Kto<br>csoport | Költségnem (kiadások)   | Terv 2020.    | Megvalósult<br>(becslés)<br>2020. | Terv 2021.    | Index  |        |        |
|------------------------|---|---------------|-----------------------------------|---------------|--------|--------|--------|
|                        |   |               |                                   |               | 4/3    | 5/3    | 5/4    |
| 1                      | 2   | 3             | 4                                 | 5             | 6      | 7      | 8      |
| 630                    | Árukészlet értékelése   | 2.700.000,00  | 2.500.000,00                      | 2.700.000,00  | 92,59  | 100,00 | 108,00 |
| 501                    | Az eladott áru beszerzési<br>költségei                          | 14.420.000,00 | 14.410.000,00                     | 15.500.000,00 | 99,93  | 107,49 | 107,56 |
| 511                    | Kidolgozási anyag<br>költségei                                  | 1.200.000,00  | 1.200.000,00                      | 900.000,00    | 100,00 | 75,00  | 75,00  |
| 512                    | Egyéb anyagköltségek  | 4.960.000,00  | 4.960.000,00                      | 5.570.000,00  | 100,00 | 112,30 | 112,30 |
| 513                    | Üzem-és fűtőanyag<br>költségek                                  | 4.050.000,00  | 4.000.000,00                      | 4.950.000,00  | 98,77  | 122,22 | 123,75 |
| 520                    | Bruttó bérköltségek   | 31.314.892,00 | 29.010.329,01                     | 33.737.008,00 | 92,64  | 107,73 | 116,29 |
| 521                    | Járulékok költségei a<br>munkáltató terhére                     | 5.560.368,00  | 4.876.948,00                      | 5.617.213,00  | 87,71  | 101,02 | 115,18 |
| 522                    | Szerzői tiszteletdíjak és<br>megbízási szerződések<br>költségei | 148.000,00    | 148.000,00                        | 148.000,00    | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 524                    | Átmeneti szerződések<br>költségei                               | 2.887.805,00  | 2.233.717,62                      | 2.887.805,00  | 77,35  | 100,00 | 129,28 |
| 52400                  | Átmeneti szerződések<br>költségei -<br>közmunkálatok            | 2.887.805,00  | 2.233.717,62                      | 2.887.805,00  | 77,35  | 100,00 | 129,28 |
| 526                    | Az igazgató- és felügyelő<br>bizottság<br>térítmenyeköltségei   | 1.681.224,00  | 1.523.475,92                      | 1.663.894,68  | 90,62  | 98,97  | 109,22 |

|            |   |               |               |               |        |        |        |
|------------|---|---------------|---------------|---------------|--------|--------|--------|
| <b>529</b> | Egyéb személyi költségek  | 4.461.000,00  | 4.350.777,64  | 4.481.000,00  | 97,53  | 100,45 | 102,99 |
| 52903      | Jubiláris díjak   | 700.000,00    | 700.000,00    | 300.000,00    | 100,00 | 42,86  | 42,86  |
| 529010     | Nyugdíj végkielégítés   | -             | -             | 420.000,00    | -      | -      | -      |
| 52921      | Egyéb személyi költségek  | 120.000,00    | 120.000,00    | 120.000,00    | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 52930      | Segély  | 1.490.000,00  | 1.439.777,64  | 1.490.000,00  | 96,63  | 100,00 | 103,49 |
| 52940      | Segély a munkavállalók és családjaik számára halál és betegség esetén                                 | 400.000,00    | 400.000,00    | 400.000,00    | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 52950      | A hivatalos utazás, a napidíj, az utazási költségek, az éjszakai tartózkodás költségeinek megtérítése | 371.000,00    | 371.000,00    | 371.000,00    | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 52960      | A munkavállalók szállítási szolgáltatások költségei   | 1.380.000,00  | 1.320.000,00  | 1.380.000,00  | 95,65  | 100,00 | 104,55 |
| <b>530</b> | Termelő szolgáltatások költségei  | 1.022.000,00  | 1.020.000,00  | 1.722.000,00  | 99,80  | 168,49 | 168,82 |
| <b>531</b> | Szállítási szolgáltatás költségei   | 750.000,00    | 830.000,00    | 830.000,00    | 110,67 | 110,67 | 100,00 |
| <b>532</b> | Karbantartó szolgáltatás költségei  | 10.610.000,00 | 10.610.000,00 | 10.710.000,00 | 100,00 | 100,94 | 100,94 |
| <b>533</b> | Bérleti költségek   | 60.000,00     | 60.000,00     | 30.000,00     | 100,00 | 50,00  | 50,00  |
| <b>535</b> | Reklám és propaganda költségek  | 500.000,00    | 500.000,00    | 500.000,00    | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| <b>539</b> | Egyéb szolgáltatások költségei  | 5.090.000,00  | 5.090.000,00  | 5.130.000,00  | 100,00 | 100,79 | 100,79 |
| <b>540</b> | Amortizációs költségek  | 4.000.000,00  | 4.200.000,00  | 4.000.000,00  | 105,00 | 100,00 | 95,24  |
| <b>545</b> | Tartalék költségek  | 64.000,00     | 64.000,00     | 64.000,00     | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| <b>550</b> | Nem termelő szolgáltatások költségei  | 3.782.300,00  | 4.375.000,00  | 3.556.000,00  | 115,67 | 94,02  | 81,28  |
| <b>551</b> | Reprezentációs költségek  | 160.000,00    | 160.000,00    | 160.000,00    | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| <b>552</b> | Biztosítási prémiumok költségei   | 360.000,00    | 360.000,00    | 294.000,00    | 100,00 | 81,67  | 81,67  |
| <b>553</b> | Fizetési forgalmi költségek   | 370.000,00    | 410.000,00    | 370.000,00    | 110,81 | 100,00 | 90,24  |
| <b>554</b> | Tagsági díjak költségei   | 26.000,00     | 26.000,00     | 26.000,00     | 100,00 | 100,00 | 100,00 |

|            |  |                      |                      |                       |              |               |               |
|------------|--|----------------------|----------------------|-----------------------|--------------|---------------|---------------|
| <b>555</b> | Adókölségek  | 310.000,00           | 310.000,00           | 319.200,00            | 100,00       | 102,97        | 102,97        |
| <b>556</b> | Járulékok költségei  | 47.000,00            | 47.000,00            | 47.000,00             | 100,00       | 100,00        | 100,00        |
| 55600      | Keresetek kamarai járulékok utáni költségei                              | 47.000,00            | 47.000,00            | 47.000,00             | 100,00       | 100,00        | 100,00        |
| <b>559</b> | Egyéb nem anyagi költségek   | 430.000,00           | 420.000,00           | 430.000,00            | 97,67        | 100,00        | 102,38        |
| 55900      | <i>Reklámköltségek a sajtóban és más médiában</i>                        | 330.000,00           | 300.000,00           | 300.000,00            | 90,91        | 90,91         | 100,00        |
| 55910      | <i>Díjak (közigazgatási, bírósági, nyilvántartási) - a társasági díj</i> | 100.000,00           | 120.000,00           | 130.000,00            | 120,00       | 130,00        | 108,33        |
| <b>562</b> | Kamatkölségek  | 1.000,00             | 200,00               | 1.000,00              | 20,00        | 100,00        | 500,00        |
| <b>579</b> | Egyéb nem működési költségek   | 265.000,00           | 200.000,00           | 105.000,00            | 75,47        | 39,62         | 52,50         |
|            | <b>ÖSSZESEN</b>  | <b>95.830.589,00</b> | <b>92.895.448,19</b> | <b>101.049.120,68</b> | <b>96,94</b> | <b>105,45</b> | <b>108,78</b> |

A táblázatban az összkiadások viszonylatában eltérés következett be a 2020. évben tervezett értékekhez viszonyítva. A 2021. évben tervezett összegek viszonylatában is eltérés mutatkozik a 2020. évben vélt megvalósításhoz hasonlítva, mégpedig a következőkben:

**630 számla Árukészlet értékelés** – ezen a tételen belül az értékelés 2021. évben 200.000,00 dinárnövekedés tervezett, ami 8% növekedés, a 2020. évben vélt megvalósításhoz viszonyítva. Az árukészlet értékének növekedésére elkészített új sírhelyek mellett, amely 11%-kal több mint az előző évben, jelentősen kihat az alapanyag árának növekedése, valamint az órabér növekedése is, amelyeket a 2020. évhez viszonyítva jelentősen megváltoztak. A 2020. évben ezek a kiadások 7,41%-kal kevesebb mértékben kerültek megvalósításra, mivel a kőművesek a pillanatnyilag megnövekedett munkaiunkaigény - temetések száma - miatt meghatározott időre átkerültek más munkákra, mint például a temetkezésre vonatkozó munkák vagy a temetkezés ceremóniájára vonatkozó munka.

**501 számla Az eladott áru beszerzési költségei** – a 2021. évben 7,56%-kal növekednek a 2020. évben vélt megvalósított költségekhez viszonyítva. A temetkezési kellékek nagybeszállítói megnövelték az áraikat a 2020. évben, ami kihatással volt ezen költségekre, amelyek 0,07% kevesebb szinten alakultak a tervezettnél.

**511 számla Előállítási anyag költségei** – a 2021. évben ezeket a költségeket 2%-kal kevesebb szinten tervezik a 2020. évben vélt megvalósításhoz viszonyítva. Ennek oka az, hogy a vállalat megfelelő készletekkel rendelkezik, már az előző időszakból. A 2020. évben ezek a költségek a tervvel összhangban kerültek megvalósításra, viszont a temetkezési szolgáltatások miatt, a kőművessel nem tudták teljesíteni a tervezett munkát teljes egészében.

**512 számla Egyéb anyagkölségek** – a 2021. évben ezeknek a kiadásoknak a növekedése 12,30%-kal tervezett, mivel a vállalat tervei között szerepel a temetőben található épületek fokozott karbantartása és adaptációja, valamint azon temetők rendezése, amelyek a vállalat fennhatósága alá tartoznak. Ez a tevékenység azt eredményezi, hogy több anyag kerül felhasználásra az épületek karbantartásakor. Ezen kiadások megvalósítása a 2020. évben a tervezett szinten van.

**513 számla Üzemanyag és energia** – a 2021. évben ezek a költségek 23,75%-kal nagyobbak a 2020. évben vélt megvalósításhoz viszonyítva. A 2021. évben többszörös fűnyírás tervezett a temetőben annak érdekében, hogy a pázsit magas szinten legyen gondozva. Terveink alapján a helyi és a település közötti szállítások száma is megnövekszik, ami mindenképpen kihat az üzemanyag költségére. A 2020. évben az energia hordozók felhasználása 3,7%-kal csökkent, ami elsődlegesen az elektromos áramra vonatkozik.



Ehhez hozzájárult a fűtési idény későbbi beállta, amely révén az elektromos áram megtakarítására került sor.

*520 számla Bruttó bérköltségek (I)* – a 2021. évben 16,29%-kal magasabb szinten kerülnek tervezésre a 2020. évi tervhez viszonyítva, ugyanannyi foglalkoztatottra, elsősorban a minimális munkabér megállapításáról szóló határozat miatt a 2020. év január- decemberre terjedő időszakban. (A Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye, 116 sz. kelt 2020. szeptember 06.), valamint a Szerb Köztársaság területén Kommunális tevékenységet végző közvállalatok ágazati kollektív szerződésének III függelékének, kelt 2019. december 11. és a Munkadóval a Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalattal kötött egyéni kollektív szerződésnek száma 12/5, keltezése 2020. szeptember 04. köszönhetően. A fizetésekre az eszközöket a 2021. évi minimális munkabér megnövekedése miatt, valamint az idevágó térítmények és a munkaévek után járó juttatások miatt tervezik a megállapított szinten. A 2020. évben az ezen költségek vélt megvalósítása 7,36%-kal kevesebb a tervezethez viszonyítva, mivel a vállalatnak kevesebb foglalkoztatottja volt a tervezethez viszonyítva.

*521 számla A munkáltatót terhelő járulékok* – a 2021. évben 15,18%-kal növekednek a 2020. évben megállapítottakhoz viszonyítva. A 2020. évben a megvalósítás a tervezethez viszonyítva 12,29%-kal kevesebb ugyanazon okok miatt, mint a 520 számla esetében is Bruttó bérköltségek (I).

*522 számla Szerzői tiszteletdíjak és megbízási szerződések költségei* – a 2021. évben a 2020. évi terv szintjén kerülnek megállapításra. A 2020. évben a megvalósítás megegyezik a tervezettel. Egy személy került alkalmazásra az informatikai alrendszer fejlesztése céljából.

*524 számla Ideiglenes és koráltolt időtartamú szerződések* – a 2021. évben ezek az eszközök 29,28%-kal magasabb szinten kerülnek megállapításra a 2020. évben tervezettek viszonylatában. A 2020. évben a megvalósítás 22,65% -kal kevesebb a tervezethez viszonyítva. Ennek oka az, hogy nem sikerült időben találni olyan személyeket, akik dolgoznának a temetkezési tevékenységben.

*526 számla Az igazgató- és felügyelő bizottság térítmenyköltségei (5260 számla)* – a 2021. évben 1,03%-kal kevesebb szinten kerülnek megállapításra a 2020. évi tervhez viszonyítva, elsősorban a Nyugdíjalapba fizetett járulék miatt 0,5%-kal, valamint 9,22%-kal a 2020. évi tervhez viszonyítva. A vélt megvalósítás a 2020. évi tervhez viszonyítva 9,38%-kal kevesebb, mivel az összes járulékot tartalmazta a terv, azok a tagok után fizetendőt is, akik nincsennek munkaviszonyban. A felügyelő bizottság 2 tagja volt munkaviszonyban.

*529 számla Egyéb személyi költségek* – ezen költségek keretein belül kerülnek megállapításra: jubileumi jutalom, végkielégítés, egyéb juttatások a munkavállalóknak és más egyéneknek, szolidaritási támogatás, támogatás a munkavállalók és családtagok számára halál és betegség esetén, szolgálati utazás költségei, az utazási költségek fedezése az utazási költségtérítés – közmunkák. A 2021. évben ezek a költségek 0,45%-kal növekednek 2020. évben tervezettekhez viszonyítva. Az egyik foglalkoztatott ebben az évben teljesíti a kedvezményezett nyugdíjkorhatárt, így számára tervezzük a végkielégítés kifizetését. A tervezett összeg értéke 2,99%-kal növekszik a 2020. évben a vélt megvalósításhoz viszonyítva. Ezek a kiadások részletesen taglalásra kerülnek az 5. függelék magyarázatában.

*530 számla Termelő szolgáltatások költségei* – a 2020. évben ezek a költségek megvalósítása 0,2%-kal kevesebb a tervezethez viszonyítva. A 2021. évben ezek a költségek 68,82%-kal nagyobbak a 2020. évben vélt megvalósításhoz viszonyítva. A növekedésre azért kerül sor, mert tervben van a Bajai úti temető kerítésének felújítása 100 méter hosszban. Tekintettel arra, hogy vállalat önerőből nem tudja kivitelezni ezeket a munkákat, más kivitelezőket kell alkalmazni.

*531 számla Szállítási szolgáltatások költségei* – a 2021. évben ugyanolyan összegben tervezzük, mint a 2020. évben vált megvalósítást. A 2020. évben a vélt megvalósítás 10,67%-kal nagyobb, mint a tervezett összeg, mivel a vezetékes és a mobil telefon szolgáltatásokat is ezen a számlán tervezik.

*532 számla Karbantartó szolgáltatás költségei* - a 2021. évben ezek a költségek 0,94%-kal növekednek a 2020. évben vélt megvalósításhoz viszonyítva, elsősorban azért, mert megdrágult a fűnyírás költsége a temetőben. A 2020. évben tervezetthez viszonyítva 0,94%-s növekedés tervezett. A 2020. évben a

megvalósítása a tervezett kereteken belül történt. A fűtés karbantartás költségei a tervezett összeg keretein belül van.

*533 számla Bérleti költségek* – a 2021. évben ezeket a költségeket 50%-kal kevesebbre tervezzük a 2020. évben megvalósítottához viszonyítva. A változás azért indokolt, mert megváltozott az ivóvízet biztosító készülékek ára, amelyeket a temetőcsőszházában használnak, amikor nincs lehetőség más ivóvíz biztosítására. A 2020. évben a költségek a tervezett kereten belül vannak.

*535 számla Reklám és propaganda költségek* – a 2021. évben ugyanabban az értékben kerülnek megállapításra, mint a 2020. év vélt megvalósítása. A 2020. évben a költségek a tervezett kiadásokon belül vannak.

*539 számla Egyéb szolgáltatások költségei* – a 2021. évben 0,79%-kal növekednek a 2020. évben tervezettekhez viszonyítva. A 2020. évben a megvalósítás a tervezett kereten belül mozog. Ezeknek a szolgáltatásoknak a nagysága elsősorban annak függvényében kerül meghatározásra, hogy mennyi temetkezési szolgáltatást nyújt más temetkezési vállalkozás, amikor az elhunyt szociális kategóriába tartozik és a temetkezési költségeket átszámlázzák ezek a vállalkozások.

*540 számla Amortizációs költségek* – a 2021. évben a 2020. évi terv szintjén kerül megállapításra, ami 4,76%-os növekedést jelent a 2020. évben vélt megvalósításhoz viszonyítva. A 2020. évben ezek a költségek 5,00%-kal nagyobb értékben kerülnek megvalósításra, mivel az épületek értéke megnövekedett az elvégzett tetőcsere miatt a Zentai úti temető lerakátán, valamint a vállalat üzlethelységén – itt található a székhelyünk is.

*545 számla Tartalékolás költségei* – a végkielégítésre tartalékolást eszközök értéke azonos a 2021. évben is a 2020. évi vélt megvalósításával. Ezen költségek elszámolását egy független könyvvizsgáló végzi a MRS 19-cel összhangban a 2021. évben, amikor rendelkezésünkre kerülnek a rendelkezésünkre foglalkoztatottakkal kapcsolatos adatok, mégpedig: foglalkoztatottak száma, életkora, munkaeve a 2020.01.01 és a 2020.12.31. időszak között. A 2020. évben a megvalósítás a terv alapján alakult.

*550 számla Nem termelő szolgáltatások költségei* – a 2021. évben 18,72%-kal csökkenek a 2020. évbe vélt megvalósításhoz viszonyítva, mivel a 2021. évben nem kerülnek megvalósításra tervezési szolgáltatások, de megnövekedtek a szoftver eltartási költségei, mivel a 2021. évben a vállalat új ügyviteli szoftver bevezetését tervezi. A 2020. évben a vélt megvalósítás a tervhez viszonyítva 15,67%-kal növekszik, az ügyvédi költségek miatt, valamint a kidolgozott projektek miatt és az új szoftver miatt.

*551 számla Reprezentációs költségek* – a 2021. évben a 2020. évben megvalósított szinten kerülnek tervezésre. A 2020. évben a megvalósítás a tervezett kereten belül alakul.

*552 számla Biztosítási prémiumok költségei* – a 2021. évben ezzel a költségek 18,33%-kal csökkenek a 2020. évben vélt megvalósításhoz viszonyítva, mivel lejárt a kaszkó biztosítás a megvásárolt új gépjárművek után. A 2020. évi vét megvalósítás a 2020. évi terv alapján alakult.

*553 számla Pénzforgalmi költségek* – a 2021. évben ezek a költségek 9,76%-kal kevesebb szinten kerülnek megállapításra a 2020. évben vélt megvalósításhoz viszonyítva. A 2020. évben a megvalósítás 10,81%-kal nagyobb a 2020. évi tervhez viszonyítva. Ezek a költségek elsősorban a bank átutalások számától függenek, és erre a vállalat nem lehet kihatással. A 2021. évben a vállalat kizárólag azzal a bankkal üzletel, aki a legjobb feltételeket biztosítja, így a kezelési költségek szintjén is.

*554 számla Tagsági díjak költségei* – a 2021. évben a 2020. évben vélt megvalósítás szintjén kerül tervezésre. A 2020. évben a megvalósítás a tervezet szinten történt meg. Ezek a költségek a szakmai egyesületek tagsági díjat fedezik, amelyeket havi szinten fizetnek és az összegük változatlan a 2019. év óta. Nem tervezett a 2021. évben e költségek növekedése.

*555 számla Adók költségei* – a 2021. évben 2,97%-kal növekszik a 2020. évben vélt megvalósításhoz viszonyítva. A 2020. évben a megvalósítás a tervezett szinten történt meg. A 2021. évben az ingatlanadó növekedése várható, de a 2021. évi kritérium rendszer nem került megállapításra, így csak keretösszegeket terveznek.

556 számla Járulékok költségei – a 2021. évben a 2020. évben vélt megvalósítással összehangban kerül megállapításra. És a Szerbiai Gazdasági Kamara tagsági díját képezik. A 2020. évben a megvalósítás a tervezett kereten belül mozog.

559 számla más nem anyagi költségek – a 2021. évben 2,38%-kal nagyobb, mint a 2020. évben vélt megvalósítás. Ezen a számlán könyvelik el az illetékeket és az elektronikus sajtóban megjelentetett hirdetéseket, amelyek a gyászjelentésekre vonatkoznak. Ez által értesítve a polgárokat napi szinten az elhunyt személyekről. A 2020. évben vélt megvalósítás 2,33%-kal kisebb a 2020. évi tervhez viszonyítva, mivel kevesebb hirdetés került megjelentetésre a tervezettnél.

562 számla Kamatköltségek – a 2021. évben ezek a költségek 400%-kal növekednek a 2020. évben vélt megvalósításhoz viszonyítva. A 2020. évben a megvalósítás 80%-kal kevesebb a tervhez viszonyítva.

579 számla Egyéb nem működési költségek – a 2021. évben 60,38%-os csökkenés várható a 2020. évi tervhez viszonyítva. A 2020. évben a vélt megvalósítás 24,53%-kal kevesebb a tervtől. Ezen költségek keretein belül tervezik azokat a közműves költségeket is, amelyeket a vállalat munkásai, a munkavégzés közben okozott károk elhárítására használnak fel.

Összköltségek – a 2021. évben 5,45%-kal növekednek a 2020. évi tervhez viszonyítva, valamint 9,34%-kal a 2020. évi vélt megvalósításhoz viszonyítva. A 2020. évben az összköltségek összege 3,56% kevesebb a tervezetthez viszonyítva.

### 4.3. Termelés – szolgáltatások terjedelme 2021-ben

A 4. táblázatban bemutatásra kerül a termelés – szolgáltatások terjedelme 2021-re.

#### Termelés – szolgáltatások terjedelme 2021-re

4 táblázat  
(mértékegység)

| S.sz. | A szolgáltatási termék megnevezése | Értékegység | Megvalósítás (becslés) 2020.év | Terv 2021. év | Index (%) |
|-------|------------------------------------|-------------|--------------------------------|---------------|-----------|
| 1     | 2                                  | 3           | 4                              | 5             | 6         |
| 1.    | Sírgödör kiásása                   | eset        | 570                            | 600           | 105       |
| 2.    | Sírbolt megnyitása                 | eset        | 1.100                          | 1.150         | 105       |
| 3.    | Exhumálás                          | eset        | 35                             | 41            | 117       |
| 4.    | Sírhely kialakítása                | darab       | 36                             | 40            | 111       |
| 5.    | Négy helyes urnasír kiépítése      | darab       | 90                             | 90            | 100       |
| 6.    | Halottasház használata             | eset        | 1.000                          | 1.150         | 115       |
| 7.    | Hűtőkamra                          | eset        | 1.500                          | 1.550         | 103       |
| 8.    | Sírbolt utáni térítmény            | eset        | 1.800                          | 1.900         | 106       |
| 9.    | Sírhely utáni térítmény            | eset        | 1.080                          | 1.300         | 120       |
| 10.   | Szertartási szolgáltatás           | eset        | 1.400                          | 1.450         | 104       |
| 11.   | Kegyeleti kellékek eladása         | eset        | 940                            | 1.070         | 114       |
| 12.   | Szállítási szolgáltatás            | eset        | 1.450                          | 1.600         | 110       |

2021-ben a termékek és szolgáltatások mennyiségét nagyobb mértékben tervezik a 2020-ra becsült megvalósuláshoz képest, és figyelembe veszik minden szolgáltatás és termék mennyiségének várható mozgását egyenként.

- **Sírgödör kiásása** – a tervek szerint 2021-ben a megvalósítást 5% -kal növelik, vagyis abszolút értékben 30 sírgödör kiásásával többet terveznek a 2020-ra becsült megvalósításhoz képest.

- **Sírbolt megnyitása** – a tervek szerint 7% -kal, azaz 80 sírbolt megnyitásával több a 2020-ra becsült megvalósításhoz képest.

A sírgödrök és sírboltok tervezett számának megvalósítását közvetlenül befolyásolja a temetkezések számának becsült növekedése 2020-ra.

- **Exhumálás** – a tervek megegyeznek a 2020-assal, a 2020-ra becsült megvalósításhoz viszonyítva.

- **Sírhely kialakítása** – a tervek szerint 11%-kal növekszik, azaz további 4-et építenek a 2020-ra becsült megvalósításhoz képest.

- **Négyhelyes urnasír kiépítése** - a tervek megegyeznek a 2020-assal, a 2020-ra becsült megvalósításhoz viszonyítva.

- **Halottasház használata** – a 2021-re vonatkozó terv 15%-kal magasabb, mint a 2020-ra becsült megvalósítás (10 esetet meghaladva a 2020-as tervhez képest), vagyis abszolút értékben a növekedés 150 eset a halottasház használatát illetően. Ennek a szolgáltatásnak a kisebb megvalósítása 2020-ban a vírusjárvány, vagyis a Szerb Köztársaság területén a személyek mozgásának korlátozásáról és tilalmáról szóló rendelet alkalmazása révén következett be, amelyet a belügyminiszter az egészségügyi miniszter beleegyezésével 2020. március 18-án fogadott el a rendkívüli állapot ideje alatt.

- **Hűtőkamra** – 3% -os növekedést terveznek a 2020-ra becsült megvalósításhoz képest, azaz abszolút értékben 50 esettel többet. A temetkezések számának becsült növekedése, valamint a vállalat erőfeszítései annak érdekében, hogy az ügyfelek a temetkezési szolgáltatásokat vállalaton belüli vegyék igénybe és nem az ilyen típusú szolgáltatások más szolgáltatóival, indokolt ezek terjedelmének növelését tervezni.

- **Sírbolt díja** – a sírok díjának növelését tervezik, ennek a fizikai mutatónak az előző évekhez képest növekedési tendenciája miatt. Ennek a szolgáltatásnak a tervezett terjedelme 6%-kal magasabb, mint a 2020-ra becsült megvalósulás, vagyis abszolút összegben a terv 100 esetben több.

- **Sírgödör díja** – 20%-os növekedést terveznek, vagyis 2021-ben 220 esetre vonatkozó abszolút összeget a 2020-ra becsült megvalósuláshoz viszonyítva. 2021-ben a vállalat folytatja a közsírok kötelező vagy kiterjesztett használatának (sírgödör) használatának díjának lejártáról szóló értesítések küldését, mivel a polgárok továbbra sincsenek tudatában ezen alapon fennálló kötelezettségeikkel, és sokan nem teljesítik azokat az előírt határidőn belül.

- **Szertartási szolgáltatás** – 4%-os növekedést tervezett, vagyis 2021-re 50 szertartásos esettel több, mint a 2020-ra becsült megvalósítás. A növekedést azért tervezik, mert ezeknek a szolgáltatásoknak a száma az előző években folyamatosan növekvő tendenciát mutatott, és ez a tendencia 2021-ben is várható.

- **Kegyeleti kellékek eladása** – 2021-ben a tervek szerint 14%-kal fog növekedni, vagyis abszolút értékben a tervek szerint 130 temetési kellékkel többet értékesítenek a 2020-ra becsült megvalósításnál. Mivel a temetkezési kellékek értékesítését a vállalat piaci tevékenységén belül folytatja, évről évre jelentős erőfeszítéseket tesznek annak érdekében, hogy minél több polgár vásároljon temetési kellékeket a vállalatától és nem pedig más, a piacon működő ugyanilyen szolgáltatásokat nyújtó vállalatoknál, mindezt a

szolgáltatások magas szintre történő emelésével, valamint a vállalat által nyújtott szolgáltatások írott és elektronikus médiában történő reklámozásával végzett reklámtevékenység révén.

- **Szállítási szolgáltatás** – 2021-ben, a 2020-ra becsült megvalósuláshoz képest, a szállítási szolgáltatás 10% -os növelését tervezik, ami 150 esettel növeli a szállítás számát. A szállítási szolgáltatás függ az állampolgárok számától, akik úgy döntenek, hogy ezt a szolgáltatást a vállalatától veszik igénybe, valamint a halálesetek számától, amelyek együttesen megnehezítik az ilyen típusú szolgáltatások körének pontos megtervezését. Becslések szerint az elkövetkező időszakban a számuk növekedni fog, összhangban az összes fenti szolgáltatás terjedelmének várható növekedésével, különös tekintettel az ilyen típusú szolgáltatások előző időszakban tapasztalt erős növekedésére.

#### ***4.4. Elemek a termékek és szolgáltatások árának átfogó áttekintéséhez***

A vállalat bevételeit a Temetkezési szolgáltatásokra érvényes árjegyzéke alapján tervezik, amelyet Szabadka Város Közgyűlése 2014. szeptember 25-én tartott 24. ülésén az I-00-38-33/2014 határozattal fogadott el, továbbá a 956. számú 2020. december 7. keltezésű Temetkezési szolgáltatások és az ezzel kapcsolatos szolgáltatások díjára vonatkozó árjegyzék kiegészítése és módosítása, amelyet a Szabadkai Városi Tanács 2020. december 29-én a III-352-1172/2020 sz. határozatával hagyott jóvá. Megnövelték a sírhelyek (sírgödör, gyermeksír, kettős sírgödör és sírbolt), az elhunytak helyben történő elszállításának árát. Az árlista a következő szolgáltatásokkal egészült ki: a kazetta díja és az urnának a kazettába (földszint vagy fal) való elhelyezése, a fennmaradó részben változatlan maradt.

#### ***4.5. A költségvetésből származó bevételek összege és dinamikája***

2020. folyamán a Szabadkai Temetkezési KKV 100 000,00 dinár összegben jóváhagyta az Elektronikus közigazgatás fejlesztése többnyelvű környezetben történő munkavégzéshez elnevezésű projekt finanszírozását a Vajdasági Autonóm Tartomány - Tartományi Oktatási, Jogalkotási, Közigazgatási és Nemzeti Kisebbségi – Nemzeti Közösségi Titkárság által jóváhagyott eszközökből, amelyeket Szabadka Város átutalt a vállalat számlájára egy mobilalkalmazás fejlesztése és telepítése céljából horvát és magyar nyelven.

A támogatási alapok teljes mértékben a tervezett dinamikának és a támogatásokra fordított pénzeszközök felhasználásának céljának megfelelően valósultak meg, amint azt a Szabadka Város költségvetéséből származó pénzeszközök felhasználására vonatkozó külön program előlátja a Szabadkai Temetkezési KKV számára 2020.évre.

2021-ben Szabadka Város költségvetéséből nem terveznek támogatást.

## SZUBVENCÍÓK ÉS KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

dinárban

| 2020.01.01 – 2020.12.31.             |            |  |                         |            |   |
|--------------------------------------|------------|--|-------------------------|------------|---|
| Bevételek                            | Tervezett  | Átcsoportosítva<br>a<br>kölségvetésből | Teljesítve<br>(Becsles) | Fennmaradt | Az előző<br>években el nem<br>költhött<br>pénzeszközeinek<br>összege (az<br>előzőekhez<br>képest) |
|                                      | 1          | 2                                      | 3                       | 4 (2-3)    | 5   |
| Szubvenciók                          | 100.000,00 | 100.000,00                             | 100.000,00              |            |   |
| Egyéb<br>kölségvetési<br>bevételek * |            |  |                         |            |   |
| ÖSSZESEN                             | 100.000,00 | 100.000,00                             | 100.000,00              |            |   |

dinárban

| Terv 2021.01.01. - 2021.12.31.       |                     |                     |                     |                  |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|
|                                      | 01.01. до<br>31.03. | 01.01. до<br>30.06. | 01.01. до<br>30.09. | 01.01. до 31.12. |
| Szubvenciók                          |                     |                     |                     |                  |
| Egyéb<br>kölségvetési<br>bevételek * |                     |                     |                     |                  |
| ÖSSZESEN                             |                     |                     |                     |                  |

\* A költségvetés egyéb bevételei alatt a nem támogatásokból származó bevételek értendők (pl. a költségvetésből származó források elosztása közfelhívás alapján, pályázatok stb.).

## ALKAMAZOTTAK KÖLTSÉGEI

dinárban

| S.sz. | Alkalmazottak költségei  | Terv<br>2020.01.01-<br>12.31. | Megvalósult<br>(becslés)<br>2020.01.01-<br>12.31. | Terv<br>2020.01.01-<br>31.03. | Terv<br>2021.01.01-<br>30.06. | Terv<br>2021.01.01-<br>30.09. | Terv<br>2021.01.01-<br>12.31. |
|-------|--|-------------------------------|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 1.    | A kereset NETTÓ tömege (alkalmazottat terhelő adókat és járulékokat tartalmazó kereset)    | 22.363.591,00                 | 20.918.880,46                                     | 6.156.515,00                  | 12.313.031,00                 | 18.147.002,00                 | 24.142.245,00                 |
| 2.    | A kereset BRUTTÓ 1 tömege (alkalmazottat terhelő adókat és járulékokat tartalmazó kereset) | 31.314.892,00                 | 29.010.329,01                                     | 8.606.797,00                  | 17.213.594,00                 | 25.360.271,00                 | 33.737.008,00                 |
| 3.    | A kereset BRUTTÓ 2 tömege (munkáltatót terhelő adókat és járulékokat tartalmazó kereset)   | 36.875.260,00                 | 33.887.277,47                                     | 10.039.828,00                 | 20.079.657,00                 | 29.582.757,00                 | 39.354.221,00                 |
| 4.    | Alkalmazottak létszáma, nyilvántartás szerint – ÖSSZESEN*                                  | 32                            | 31  | 32                            | 32                            | 32                            | 32                            |
| 4.1.  | - határozatlan idejű munkaviszony  | 31                            | 30  | 31                            | 31                            | 31                            | 31                            |
| 4.2.  | - határozott idejű munkaviszony  | 1                             | 1   | 1                             | 1                             | 1                             | 1                             |
| 5     | Megbízási szerződés utáni díjazás  | 148.000,00                    | 148.000,00  | 148.000,00                    | 148.000,00                    | 148.000,00                    | 148.000,00                    |
| 6     | Megbízási szerződés alapján díjazottak száma   | 1                             | 1   | 1                             | 1                             | 1                             | 1                             |
| 7     | Szerzői jogi szerződéssel rendelkezők díjazása   |                               |   |                               |                               |                               |                               |
| 8     | Szerzői jogi szerződéssel rendelkező díjazottak száma                                      |                               |   |                               |                               |                               |                               |

|     |  |              |              |            |              |                |              |
|-----|--|--------------|--------------|------------|--------------|----------------|--------------|
| 9   | Az ideiglenes és alkalmi munkákra vonatkozó szerződés alapján foglalkoztatottak díjazása           | 2.887.805,00 | 2.233.717,62 | 721.951,00 | 1.443.903,00 | 2.165.854,00   | 2.887.805,00 |
| 10  | Időszakos és időnkénti mv. szerződés alapján díjazott foglalkoztatottak száma - összesen           | 48           | 39           | 12         | 24           | 36             | 48           |
| 10a | Időszakos és időnkénti mv. szerződés alapján díjazott foglalkoztatottak száma – összesen - havonta | 4            | 3            | 4          | 4            | 4              | 4            |
| 11  | Természetes személyek díjazása egyéb szerződések alapján   |              |              |            |              |                |              |
| 12  | Egyéb szerződés alapján díjazottak száma   |              |              |            |              |                |              |
| 13  | Közgyűlési tagok díjazása  |              |              |            |              |                |              |
| 14  | Közgyűlési tagok száma   |              |              |            |              |                |              |
| 15  | Igazgatóbizottság tagjainak díja   | 1.681.224,00 | 1.523.475,92 | 415.973,67 | 831.947,34   | 124.792.101,00 | 1.663.894,68 |
| 16  | Igazgatóbizottság tagjainak száma  | 3            | 3            | 3          | 3            | 3              | 3            |
| 17  | Audit bizottság tagjainak díja   |              |              |            |              |                |              |
| 18  | Audit bizottság tagjainak száma *  |              |              |            |              |                |              |
| 19  | Alkalmazottak szállítása a munkahelyre és vissza   | 1.380.000,00 | 1.320.000,00 | 345.000,00 | 690.000,00   | 1.035.000,00   | 1.380.000,00 |
| 20  | Napidíjak az üzleti utakon   | 100.000,00   | 100.000,00   | 25.000,00  | 50.000,00    | 75.000,00      | 100.000,00   |
| 21  | Költségtérítés az üzleti utakon  | 271.000,00   | 271.000,00   | 67.750,00  | 135.500,00   | 203.250,00     | 271.000,00   |
| 22  | Végkielégítés nyugdíjazáskor   |              |              |            |              |                | 420.000,00   |
| 23  | Racionalizált végkielégítés  |              |              |            |              |                | 1            |



|     |  |              |              |            |            |            |              |
|-----|--|--------------|--------------|------------|------------|------------|--------------|
| 24  | Jubileumi díjak  | 700.000,00   | 700.000,00   |            |            |            | 300.000,00   |
| 25  | Kedvezményezettek száma  | 4            | 4            |            |            |            | 2            |
| 26  | Elszállásolás és étkeztetés terepen  |              |              |            |            |            |              |
| 27  | A munkavállalók és a munkavállalók családtagjainak támogatása  | 400.000,00   | 400.000,00   | 100.000,00 | 200.000,00 | 300.000,00 | 400.000,00   |
| 27a | Szolidáris segély az alkalmazottak részére a hátrányos anyagi helyzet enyhítésére összhangban a kollektív szerződéssel | 1.490.000,00 | 1.439.777,64 |            | 745.000,00 | 745.000,00 | 1.490.000,00 |
| 28  | Ösztöndíjak  |              |              |            |            |            |              |
| 29  | Egyéb költségtérítések az alkalmazottak és más természetes személyek részére   | 120.000,00   | 120.000,00   | 50.000,00  | 70.000,00  | 90.000,00  | 120.000,00   |

\* alkalmazottak/keresők/tagok száma a jelentés elkészítésének utolsó napján

\*\* 5-28 pozíciók kimutatása pénzegységben, bruttó összegben

A táblázatban az alkalmazottak mellett az igazgató is szerepel, mint meghatározott időre kinevezett személy.

## **Az alkalmazottak költségeinek megvalósítása, azaz becslése 2020-ra:**

**1. – 4.** Az alkalmazottak költségei - a táblázatban az 1-es sorszámtól az 5-ös sorszámig a költségek a tervezett értékek keretein belül vannak. A személyzeti nyilvántartásban az alkalmazottak teljes száma kevesebb a tervhez viszonyítva, egy megüresedett jogi szaktanácsadói hely miatt. A kifizetett nettó, bruttó 1 és bruttó 2 jövedelem összege arányosan alacsonyabb a 2020-as tervnél.

**5. - 6.** 2019-ben Megbízási szerződés alapján egy személyt alkalmaztak, az információs alrendszerek frissítésére. A kapcsolódó adókkal és járulékokkal fizetett díjazás összege a tervezett 2019-es összegen belül van.

**9.** Az időszakos és alkalmi munkavállalói szülő szerződés alapján fizetett díjak összege alacsonyabb, mivel a temetkezési vállalkozásban nehéz munkaerőt találni és emiatt késik a személyek ezen munkakörökbe történő felvétele.

**10a.** Időszakos és alkalmi munkavállalói szerződés alapján foglalkoztatottak száma\*/havonta – tervezett szám 4 (négy) teljesítve 3 (három).

**15.** A Felügyelőbizottság tagjainak kifizetett térítmény összege a tervezettnél alacsonyabb, mivel a Felügyelőbizottság három tagjának egyike nincs munkaviszonyban, és emiatt az egészségbiztosításért, a személyi jövedelemadóért és a Nyugdíj és Rokkantsnyugdíj járulékok összege alacsonyabb a tervezettnél. A tervezett összeg két munkaviszonyon kívüli és egy munkaviszonyban lévő alkalmazottra tervezett.

**19.** Az alkalmazottak szállítási költségei a munkahelyre és vissza a tervezettnél alacsonyabbak, kevesebb alkalmazott, az éves szabadság használata és a 30 napig tartó betegszabadság okán.

**20.** Az üzleti utak napidíjai és **21.** Az üzleti út költségeinek megtérítése a tervezett összeg keretein belüliek. Az üzleti út során felmerülő költségek megtérítése többnyire útdíjköltségeknek felel meg, amik az újvidéki Igazságügyi Orvostani Intézetbe történő szállításra és ugyanazon a napon történő visszaútra vonatkoznak, és nem merülnek fel egyéb kiadások. A Covid-19 vírusjárvány kezdete előtt az alkalmazottak az üzleti úton tartózkodás költségeit szemináriumokra és szakmai továbbképzések céljára használták fel.

**24.** Jubileumi díjak és **25.** A jubileumi díjazottak száma a 2020-ra tervezettnél megfelelően valósult meg.

**27.** Az alkalmazottaknak és a munkavállalók családjainak nyújtott támogatást 2020-ban folyósították az alkalmazottak kéréseinek megfelelően, a Szabadkai Temetkezési Közvállalat munkáltatójával kötött kollektív szerződés rendelkezéseinek megfelelően, sz. 12/5, 2020. szeptember 4-től.

**27a.** A hátrányos anyagi helyzetű dolgozók megsegítésére kifizetett szolidaritási támogatás összege kevesebb, mint a tervezett összeg, mert a tervezett kifizetés 32 alkalmazottra szólt, és 31 alkalmazott esetében valósult meg, a Szerb Köztársaság közvállalatokra vonatkozó különös kollektív szerződésének II. Mellékletének megfelelően ("A Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye" 5/2018. Szám, 2018. január 19-től).

**29.** Az alkalmazottak és más egyének egyéb költségtérítései a tervnek megfelelően valósultak meg.

## **Az alkalmazottak számára előrelátott költségterv 2021-re**

**1.-3.** A tervezett bruttó 1 fizetés tartalmazza a munkából származó jövedelmet, munkaévek utáni térítményt, plusz egy év szolgálat; a munkaszüneti napokon és ünnepi munkát; túlóra kompenzációja; étkezési díjat; az igénybevétel megtérítését, a munkaerő minimálárának 2021. január – december közötti időszakra vonatkozó, 183,93 dinár/óra adó- és járulék nélküli határozatával összhangban („A Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye”, 116/2020) tervezett; Külön kollektív szerződés a Szerb Köztársaság területén kommunális tevékenységet folytató állami vállalatok számára ("A Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye", 27/2015., 36/2017. Sz. - I. és 5/2018. Melléklet - II. Melléklet); Kollektív szerződés a Szabadka Temetkezési KKV munkáltatójával, a 12/5 szám 2020. szeptember 4-től. A bérköltség emelését a tervezett 144 munkaóra 14 munkahelyi alkalmazottra vetítették: a temetőben segédmunkás, a szertartásokon dolgozó munkás, a tájépítő technikus és egy speciális gépjármű vezetője, akiknek bére a

minimálbérig megnövekszik. Ezen felül megemelkedik az évi szabadság ideje alatti kereset egy része (a Szerb Köztársaságban az egy alkalmazottra eső átlagfizetés 75% számolva a Köztársasági Statisztikai Hivatal legutolsó közzétett adatai szerint, az előző évre vonatkozóan) a munkavállalónként átlagfizetés előre jelzett növekedése a Szerb Köztársaságban 2020-ra és a korábbi munkaévek utáni juttatás pénzeszközei miatt. Az így megállapított igénybevételi összeget adók és járulékok nélkül rögzített 33 000,00 összeggel növelték a Szerb Köztársaság területén a kommunális tevékenységet folytató állami vállalatok számára 2019. december 11-én aláírt külön kollektív szerződés függelék III alapján.

**4.** Az alkalmazottak száma a 2020-as terv szerinti.

**5.** A vállalkozási szerződés összege azonos nagyságban tervezett, mint 2020-ra.

**9.** Az ideiglenes és alkalmi munkákra vonatkozó szerződés szerinti térítmények havi 4 foglalkoztatott számára tervezett, ugyanakkora összegben, mint 2020-ban.

**15.** A Felügyelőbizottság tagjainak juttatásait 2020-hoz képest alacsonyabb összegben tervezik két tagnak és a Felügyelőbizottság elnökének, a nyugdíj- és rokkantsági biztosítási járulékok 2020. január 1-jétől 0,5% -kal a munkáltató terhén történő csökkentése miatt.

**19.** Az alkalmazottak munkába szállítása a 2020-as évhez hasonlóan, a valós igényeknek megfelelően tervezett.

**20.** A hivatalos utak napidíja és **21.** Az üzleti útra eső kiadások megtérítése azonos összegben tervezett, mint a 2020-as évre.

**22.** A nyugdíjazási végkielégítések kifizetésére szánt összeget egy munkavállaló számára tervezik, aki 2021. elején szerzi meg a nyugdíjjogosultságot, de nem nyilatkozott, hogy él-e ezzel a joggal, vagy továbbra is a vállalatnál dolgozik.

**24.** Jubileumi díjakat terveznek két olyan dolgozó számára, akik 10 év megszakítás nélküli munkatapasztalatot szereztek a munkáltatónál - 1 átlagfizetés, mindez a Szabadkai Temetkezési KKV 12/5 / 5-ös számú közszolgáltató vállalat munkáltatójával kötött kollektív szerződésnek megfelelően, 2020. szeptember 4-től.

**27.** A dolgozóknak és azok családjainak szánt segély tervezett értéke megegyezik a 2020-ban tervezettel.

**27a.** A rászoruló dolgozóknak a hátrányos anyagi helyzet enyhítése érdekében szolidaritási támogatást terveznek éves szinten 41 800,00 dinár értékben adók és járulékok nélkül, mindez a Szerb Köztársaság közüzemi szolgáltatásokra vonatkozó különös kollektív szerződésének II. Mellékletével összhangban. („A Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye” 5/2018. sz. 2018. január 19-től.)

**29.** A dolgozók és más egyének egyéb költségeit ugyanolyan mértékben tervezettek, mint 2020-ban.

## V TERVEZETT NYERESÉG ELOSZTÁSA, ILLETVE A TERVEZETT VESZTESÉGEK FEDEZETE

Tekintettel arra, hogy 2020. év végén a vállalat várhatóan nyereséget termel az üzleti tevékenységében, a nyereség felosztásának tervezett arányát a Szerb Köztársaság 2021-es Költségvetéséről szóló törvénynek ("A Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye", 84/2019. Sz. Törvény) megfelelően kell alkalmazni., összhangban a Rendelettel a 2021-re vonatkozó éves üzleti terv elemeinek meghatározásáról, továbbá a közérdekű tevékenységet folytató állami vállalatok és egyéb szervezeti formák 2021-2023 közötti hároméves üzleti programjával ("Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye", 74/2019. Sz.), amely elfogadta a 2021-re vonatkozó éves üzleti tervek elkészítésére vonatkozó iránymutatás szövegét, valamint a városi 2021-es költségvetésről szóló határozattal összhangban, amely előírja az állami vállalatok kötelezettségét, hogy a 2020-as zárószámla nyereségének 70%-át Szabadka Város költségvetésbe fizessék be.

A 2020-as nettó nyereség szintjének meghatározása és annak eloszlása a következő:

A nyereség eloszlása

5. táblázat

| S.sz. | Leírás                                     | Összeg        |
|-------|--|---------------|
| 1.    | Összbevételek                              | 97.313.000,00 |
| 2.    | Összkiadások                               | 92.895.448,19 |
| 3.    | Nyereség (1 – 2)                           | 4.417.551,81  |
| 4.    | Nyereségi adó 15%                          | 662.632,77    |
| 5.    | Nettó nyereség                             | 3.754.919,04  |
| 6.    | - 70% alapító részére                      | 2.628.443,33  |
| 7.    | - 30% a vállalat működésére - befektetések | 1.126.475,71  |

*A táblázat a 2020-ra vonatkozó becsült eredménykimutatás alapján mutatja be az adatokat.*

*A korábbi években realizált nyereség a következőképpen oszlik el:*

1. 2014-ben 8 220 119,51 dinár nettó nyereség valósult meg, amelynek 50%-át, azaz 4 101 059,76 dinárt befizettek Szabadka város mint alapító számlájára, a fennmaradó 50%-ot, azaz 4 110 059,76 dinárt pedig 2015-ben a vállalat üzleti tevékenységére, a sírhelyek kialakítására használták fel.

2. 2015-ben 682 707,99 dinár nettó nyereség valósult meg, amelynek 50%-át, vagyis 341 354,00 dinárt befizettek Szabadka város mint alapító számlájára, a fennmaradó 50% -ot, azaz 341 353,99 dinárt pedig felhasználták a vállalat üzleti tevékenységére – 2016. évi beruházásokra, az eszközöket pedig részben digitális harang megvásárlására és felszerelésére költötték a Kéri úti temetőben, valamint a Bajai úti temetőn belüli betonutak építésére, tekintettel arra, hogy a beruházás értéke meghaladja a vállalat fennmaradó nyereségének egy részét.

3. 2016-ban 9 546 615,19 dinár nettó nyereség valósult meg, amelynek 70%-át, azaz 6 682 630,63 dinárt befizettek Szabadka város, mint alapító számlájára, a fennmaradó 30%-ot, azaz 2 863 984, 56 dinárt a vállalat üzleti tevékenységéhez – a 2017. évi beruházásokra használták fel. A pénzeszközöket az elhunytak szállításához önálló hűtőrendszerrel rendelkező VW transzporter vásárlására költötték, amelynek értéke meghaladja a nyereségnek a vállalatra maradt részét, így a különbözetet a vállalat saját forrásaiból finanszírozta.

4. 2017-ben a nettó nyereség 1 258 072,37 dinár volt, amelynek 70%-át, azaz 880 650,66 dinárt befizettek Szabadka város mint alapító számlájára, a fennmaradó 30% -ot, azaz 377 421,71 dinárt a beruházások finanszírozására használták fel 2020. folyamán. Új tehergépjárművet szereztek be - kamiont, és a realizált nyereség feletti érték egy részét a vállalat saját forrásaiból finanszírozta.

5. 2018-ban 2 346 707,43 dinár nettó nyereség realizálódott, amelynek 70%-át, azaz 1 642 695,20 dinárt befizettek Szabadka város, mint alapító számlájára, a fennmaradó 30%-ot, azaz 704 012,23 dinárt a 2019. évi beruházások finanszírozására használták fel. Új WV Up teherautót szereztek be, és a realizált nyereség feletti érték egy részét a vállalat saját forrásaiból finanszírozta.

6. 2019-ben 3 386 672,13 dinár összegű veszteség valósult meg, amelyet teljes egészében az előző időszak eredménytartalék terhére fedeztek.

## VI BÉREK ÉS FOGLÁLKOZTATÁSOK TERVEZET

### 6.1. Alkalmazottak összetétele osztályokként / működési egységek szerint

6. melléklet

#### Alkalmazottak összetétele osztályokként / működési egységek szerint 2020.12.31-én

| Sorszám | Részleg/<br>Szervezeti<br>egység           | Szisztematizált<br>munkahelyek<br>száma | Kivitelezők<br>száma | A Szem.<br>Nyilvántartás<br>alapján | Alkalmazottak<br>száma<br>meghatározatlan<br>időre | Alkalmazottak<br>száma<br>meghatározott<br>időre |
|---------|--|---|----------------------|-------------------------------------|--|--|
| 1       | Értékesítési és<br>pénztári<br>tevékenység | 3                                       | 3                    | 3                                   | 3  | -  |

|           |   |    |    |    |    |   |
|-----------|---|----|----|----|----|---|
| 2         | Pénzügyi tevékenység  | 4  | 4  | 4  | 4  | - |
| 3         | Temetkezési kellékek értékesítése és szállítási szolgáltatás  | 3  | 5  | 5  | 5  | - |
| 4         | Közvetlen kivitelezők (alaptevékenység és szertartást végzők) | 4  | 17 | 17 | 16 | 1 |
| 5         | Sírhelyépítés (kőműves csapat)                                | 2  | 2  | 2  | 2  | - |
| ÖSSZESEN: |   | 16 | 31 | 31 | 30 | 1 |

*6.2. Alkalmazottak besorolása végzettség, életkor, nem és munkaviszonyban eltöltött évek alapján, illetve a Felügyelőbizottság elnökének és tagjainak iskolai végzettsége és neme*

**7. melléklet**

| Végzettség |  |                           |                           |                                 |                           |
|------------|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------------|---------------------------|
| Sorszám    | Leírás                                   | Alkalmazottak             |                           | Felügyelő bizottság / Közgyűlés |                           |
|            |  | 2020.12.31.<br>napi állás | 2021.12.31.<br>napi állás | 2020.12.31.<br>napi állás       | 2021.12.31.<br>napi állás |
| 1          | <b>Egyetemi végzettséggel rendelkező</b> | 3                         | 3                         | 2                               | 2                         |

|                 |   |    |    |    |   |
|-----------------|---|----|----|----|---|
| 2               | <b>Főiskolai végzettséggel rendelkező</b>     | 2  | 2  | 1  | 1 |
| 3               | <b>Magas szak-képzettséggel rendelkező</b>    | -  | -  |    |   |
| 4               | <b>Közép-iskolai végzettséggel rendelkező</b> | 5  | 6  |    |   |
| 5               | <b>Szak-képzettséggel rendelkező</b>          | 13 | 12 |    |   |
| 6               | <b>Félszak-képzettséggel rendelkező</b>       | 8  | 9  |    |   |
| 7               | <b>Szakképzetlen</b>                          | -  | -  |    |   |
| <b>ÖSSZESEN</b> |   | 28 | 31 | 32 | 3 |

Az ábrázolt táblázatban az alkalmazottak mellett az igazgató is szerepel, mint meghatározott időre kinevezett személy.

#### **Életkor**

| Sorszám | Leírás            | Alkalmazottak száma<br>2020.12.31. | Alkalmazottak száma<br>2021.12.31. |
|---------|-------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 1       | <b>30 évig</b>    | 4                                  | 5                                  |
| 2       | <b>30 – 40-ig</b> | 3                                  | 2                                  |

|                      |                   |       |       |
|----------------------|-------------------|-------|-------|
| 3                    | <b>40 – 50-ig</b> | 12    | 12    |
| 4                    | <b>50 - 60-ig</b> | 9     | 10    |
| 5                    | <b>60 felett</b>  | 3     | 3     |
| <b>ÖSSZESEN</b>      |                   | 31    | 32    |
| <b>Átlag életkor</b> |                   | 45,67 | 45,21 |

Az ábrázolt táblázatban az alkalmazottak mellett az igazgató is szerepel, mint meghatározott időre kinevezett személy.

| <b>Nem</b>      |              |                           |                           |                                       |                           |
|-----------------|--------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
| Sorszám         | Leírás       | Alkalmazottak             |                           | Felügyelő bizottság /<br>Községi ülés |                           |
|                 |              | 2020.12.31.<br>napi állás | 2021.12.31.<br>napi állás | 2020.12.31.<br>napi állás             | 2021.12.31.<br>napi állás |
| 1               | <b>Férfi</b> | 22                        | 23                        | 1                                     | 1                         |
| 2               | <b>Nő</b>    | 9                         | 9                         | 2                                     | 2                         |
| <b>ÖSSZESEN</b> |              | 31                        | 32                        | 3                                     | 3                         |

Az ábrázolt táblázatban az alkalmazottak mellett az igazgató is szerepel, mint meghatározott időre kinevezett személy.

| <b>Munkaviszonyban töltött évek</b> |                   |                                       |                                       |
|-------------------------------------|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Sorszám                             | Leírás            | Alkalmazottak<br>száma<br>2020.12.31. | Alkalmazottak<br>száma<br>2021.12.31. |
| 1                                   | <b>5 évig</b>     | 4                                     | 6                                     |
| 2                                   | <b>5 - 10-ig</b>  | 7                                     | 5                                     |
| 3                                   | <b>10 - 15-ig</b> | 2                                     | 3                                     |



|                 |                   |    |    |
|-----------------|-------------------|----|----|
| 4               | <b>15 - 20-ig</b> | 4  | 4  |
| 5               | <b>20 - 25-ig</b> | 5  | 5  |
| 6               | <b>25 - 30-ig</b> | 2  | 1  |
| 7               | <b>30 - 35-ig</b> | 5  | 5  |
| 8               | <b>35 felett</b>  | 2  | 3  |
| <b>ÖSSZESEN</b> |                   | 31 | 32 |

Az ábrázolt táblázatban az alkalmazottak mellett az igazgató is szerepel, mint meghatározott időre kinevezett személy.

### *6.3. Szabad és megüresedett munkahelyek és külön foglalkoztatás*

| S.sz. | Távozás alapja/alkalmazottak felvétele | Alkalmazottak száma |  | S.sz. | Távozás alapja/alkalmazottak felvétele | Alkalmazottak száma |
|-------|--|---------------------|--|-------|--|---------------------|
|       | <b>2020.12.31. napi állás *</b>        | <b>31</b>           |  |       | <b>2021.06.30. napi állás</b>          | <b>32</b>           |

|              |   |                            |  |              |   |                            |
|--------------|---|----------------------------|--|--------------|---|----------------------------|
|              | <b>Alkalmazottak távozása 2021.01.01.-03.31. időszakban</b>     |                            |  |              | <b>Alkalmazottak távozása 2021.07.01-09.30. időszakban</b>      |                            |
| 1            | <i>megjelölni milyen alapon</i>                                 |                            |  | 1            | <i>megjelölni milyen alapon</i>                                 |                            |
| 2            |   |                            |  | 2            |   |                            |
| 3            |   |                            |  | 3            |   |                            |
| 4            |   |                            |  | 4            |   |                            |
|              | <b>Alkalmazottak felvétele<br/>2021.01.01-03.31. időszakban</b> | 1                          |  |              | <b>Alkalmazottak felvétele<br/>2021.07.01-09.30. időszakban</b> |                            |
| 1            | <i>Megüresedett munkahely feltöltése előzetes jóváhagyással</i> | 1                          |  | 1            | <i>megjelölni milyen alapon</i>                                 |                            |
| 2            |   |                            |  | 2            |   |                            |
|              | <b>2021.03.31. napi állás</b>                                   | <b>32</b>                  |  |              | <b>2021.09.30. napi állás</b>                                   | <b>32</b>                  |
|              |   |                            |  |              |   |                            |
| <b>S.sz.</b> | <b>Távozás alapja/alkalmazottak felvétele</b>                   | <b>Alkalmazottak száma</b> |  | <b>S.sz.</b> | <b>Távozás alapja/alkalmazottak felvétele</b>                   | <b>Alkalmazottak száma</b> |
|              | <b>2021.03.31. napi állás</b>                                   | <b>32</b>                  |  |              | <b>2021.09.30. napi állás</b>                                   | <b>32</b>                  |

|   | <b>Alkalmazottak távozása<br/>2021.04.01-06.30. időszakban</b>  |           |  |   | <b>Alkalmazottak távozása<br/>2021.10.01-12.31. időszakban</b>  |           |
|---|---|-----------|--|---|---|-----------|
| 1 | <i>megjelölni milyen alapon</i>                                 |           |  | 1 | <i>megjelölni milyen alapon</i>                                 |           |
| 2 |   |           |  | 2 |   |           |
| 3 |   |           |  | 3 |   |           |
| 4 |   |           |  | 4 |   |           |
|   | <b>Alkalmazottak felvétele<br/>2021.04.01-06.30. időszakban</b> |           |  |   | <b>Alkalmazottak felvétele<br/>2021.10.01-12.31. időszakban</b> |           |
| 1 | <i>Megjelölni milyen alapon</i>                                 |           |  | 1 | <i>megjelölni milyen alapon</i>                                 |           |
| 2 |   |           |  | 2 |   |           |
|   | <b>2021.06.30. napi állás</b>                                   | <b>32</b> |  |   | <b>2021.12.31. napi állás</b>                                   | <b>32</b> |

Az ábrázolt táblázatban az alkalmazottak mellett az igazgató is szerepel, mint meghatározott időre kinevezett személy.

A megüresedett szakmunkatársi munkahely (jogi ügyekben) betöltésére (1 kivitelező) a tervek szerint a 2021. év első negyedévében kerül sor, a 2020. december 15-től érvénybe lépett Költségvetési rendszerről szóló törvény 27 – jav. cikkelyével összhangban.

| HÓNAP           | TERVEZETT BÉRTÖMEG<br>A 2020. ÜZLETI TERV<br>ALAPJÁN | KIFIZETETT BÉRTÖMEG<br>2020. | ALKAMAZOTTAK<br>ÖSSZSZÁMA |                        |
|-----------------|--|------------------------------|---------------------------|------------------------|
|                 |  |                              | A 2020.<br>ÜZLETI<br>TERV | A 2020.<br>ÜZLETI TERV |
| I               | 2.635.261,00   | 2.342.627,88                 | 32                        | 29                     |
| II              | 2.610.684,00   | 2.382.415,93                 | 32                        | 30                     |
| III             | 2.598.395,00   | 2.351.829,82                 | 32                        | 31                     |
| IV              | 2.647.549,00   | 2.529.182,81                 | 32                        | 31                     |
| V               | 2.610.684,00   | 2.494.845,05                 | 32                        | 31                     |
| VI              | 2.598.395,00   | 2.441.906,90                 | 32                        | 31                     |
| VII             | 2.598.395,00   | 2.454.927,05                 | 32                        | 31                     |
| VIII            | 2.598.395,00   | 2.472.080,94                 | 32                        | 31                     |
| IX              | 2.598.395,00   | 2.423.851,49                 | 32                        | 31                     |
| X               | 2.598.395,00   | 2.351.829,82                 | 32                        | 31                     |
| XI              | 2.610.684,00   | 2.382.415,93                 | 32                        | 31                     |
| XII             | 2.609.660,00   | 2.382.415,39                 | 32                        | 31                     |
| <b>ÖSSZESEN</b> | 31.314.892,00  | 29.010.329,01                | 384                       | 369                    |

#### 6.4. Keresetek kifizetésére szolgáló eszközök

9. melléklet

#### Kifizetett kereset tömege, alkalmazottak száma, átlag kereset havi lebontásban 2020. \*- Bruttó 1

dinárban

| Fizetések       | ÖSSZESEN            |               |               | RÉGI ALAKALMAZOTTAK** |               |               | ÚJ ALKALMAZOTTAK    |          |               | VÁLLALATI VEZETŐSÉG |              |               |
|-----------------|---------------------|---------------|---------------|-----------------------|---------------|---------------|---------------------|----------|---------------|---------------------|--------------|---------------|
|                 | Alkalmazottak száma | Bértömeg      | Átlag kereset | Alkalmazottak száma   | Bértömeg      | Átlag kereset | Alkalmazottak száma | Bértömeg | Átlag kereset | Alkalmazottak száma | Bértömeg     | Átlag kereset |
| <b>I</b>        | 29                  | 2.342.627,88  | 80.780,27     | 28                    | 2.167.661,95  | 77.416,50     |                     |          |               | 1                   | 174.965,93   | 174.965,93    |
| <b>II</b>       | 30                  | 2.382.415,93  | 79.413,86     | 29                    | 2.208.176,42  | 76.144,01     |                     |          |               | 1                   | 174.239,51   | 174.239,51    |
| <b>III</b>      | 31                  | 2.351.829,82  | 75.865,48     | 30                    | 2.177.492,73  | 72.583,09     |                     |          |               | 1                   | 174.337,09   | 174.337,09    |
| <b>IV</b>       | 31                  | 2.529.182,81  | 81.586,54     | 30                    | 2.354.217,60  | 78.473,92     |                     |          |               | 1                   | 174.965,21   | 174.965,21    |
| <b>V</b>        | 31                  | 2.494.845,05  | 80.478,87     | 30                    | 2.320.125,84  | 77.337,53     |                     |          |               | 1                   | 174.719,21   | 174.719,21    |
| <b>VI</b>       | 31                  | 2.441.906,90  | 78.771,19     | 30                    | 2.267.569,81  | 75.585,66     |                     |          |               | 1                   | 174.337,09   | 174.337,09    |
| <b>VII</b>      | 31                  | 2.454.927,05  | 79.191,20     | 30                    | 2.278.961,07  | 75.965,37     |                     |          |               | 1                   | 175.965,98   | 175.965,98    |
| <b>VIII</b>     | 31                  | 2.472.080,94  | 79.744,55     | 30                    | 2.297.993,85  | 76.599,80     |                     |          |               | 1                   | 174.087,09   | 174.087,09    |
| <b>IX</b>       | 31                  | 2.423.851,49  | 78.188,76     | 30                    | 2.249.514,40  | 74.983,81     |                     |          |               | 1                   | 174.337,09   | 174.337,09    |
| <b>X</b>        | 31                  | 2.351.829,82  | 75.865,48     | 30                    | 2.177.492,73  | 72.583,09     |                     |          |               | 1                   | 174.337,09   | 174.337,09    |
| <b>XI</b>       | 31                  | 2.382.415,93  | 76.852,13     | 30                    | 2.208.176,42  | 73.605,88     |                     |          |               | 1                   | 174.239,51   | 174.239,51    |
| <b>XII</b>      | 31                  | 2.382.415,39  | 76.852,11     | 30                    | 2.208.175,88  | 73.605,86     |                     |          |               | 1                   | 174.239,51   | 174.239,51    |
| <b>ÖSSZESEN</b> | 369                 | 29.010.329,01 | 943.590,43    | 357                   | 26.915.558,70 | 904.884,52    |                     |          |               | 12                  | 2.094.770,31 | 2.094.770,31  |
| <b>ÁTLAG</b>    | 30,75               | 2.417.527,42  | 78.632,54     | 29,75                 | 2.242.963,23  | 75.407,04     |                     |          |               | 1                   | 174.564,19   | 174.564,19    |

\*az év végéig történő kifizetés becsléssel

\*\*régii alkalmazottak a 2020. évben azok az alkalmazottak, akik munkaviszonyban voltak 2019. decemberében.

**A tervezett kifizetett kereset tömege, alkalmazottak száma, átlagkereset havi lebontásban 2021. évre - Bruttó 1**

dinárban

| Havi terv       | ÖSSZESEN            |               |              | RÉGI ALAKALMAZOTTAK* |               |              | ÚJ ALKALMAZOTTAK    |          |              | VÁLLALATI VEZETŐSÉG |              |              |
|-----------------|---------------------|---------------|--------------|----------------------|---------------|--------------|---------------------|----------|--------------|---------------------|--------------|--------------|
|                 | Alkalmazottak száma | Bértömeg      | Átlagkereset | Alkalmazottak száma  | Bértömeg      | Átlagkereset | Alkalmazottak száma | Bértömeg | Átlagkereset | Alkalmazottak száma | Bértömeg     | Átlagkereset |
| <b>I</b>        | 32                  | 2.945.619,00  | 92.050,59    | 31                   | 2.760.276,00  | 89.041,16    |                     |          |              | 1                   | 185.343,00   | 185.343,00   |
| <b>II</b>       | 32                  | 2.945.619,00  | 92.050,59    | 31                   | 2.760.276,00  | 89.041,16    |                     |          |              | 1                   | 185.343,00   | 185.343,00   |
| <b>III</b>      | 32                  | 2.715.559,00  | 84.861,22    | 31                   | 2.533.812,00  | 81.735,87    |                     |          |              | 1                   | 181.747,00   | 181.747,00   |
| <b>IV</b>       | 32                  | 3.060.649,00  | 95.645,28    | 31                   | 2.873.508,00  | 92.693,81    |                     |          |              | 1                   | 187.141,00   | 187.141,00   |
| <b>V</b>        | 32                  | 2.830.589,00  | 88.455,91    | 31                   | 2.647.044,00  | 85.388,52    |                     |          |              | 1                   | 183.545,00   | 183.545,00   |
| <b>VI</b>       | 32                  | 2.715.559,00  | 84.861,22    | 31                   | 2.533.812,00  | 81.735,87    |                     |          |              | 1                   | 181.747,00   | 181.747,00   |
| <b>VII</b>      | 32                  | 2.715.559,00  | 84.861,22    | 31                   | 2.533.812,00  | 81.735,87    |                     |          |              | 1                   | 181.747,00   | 181.747,00   |
| <b>VIII</b>     | 32                  | 2.715.559,00  | 84.861,22    | 31                   | 2.533.812,00  | 81.735,87    |                     |          |              | 1                   | 181.747,00   | 181.747,00   |
| <b>IX</b>       | 32                  | 2.715.559,00  | 84.861,22    | 31                   | 2.533.812,00  | 81.735,87    |                     |          |              | 1                   | 181.747,00   | 181.747,00   |
| <b>X</b>        | 32                  | 2.715.559,00  | 84.861,22    | 31                   | 2.533.812,00  | 81.735,87    |                     |          |              | 1                   | 181.747,00   | 181.747,00   |
| <b>XI</b>       | 32                  | 2.830.589,00  | 88.455,91    | 31                   | 2.647.044,00  | 85.388,52    |                     |          |              | 1                   | 183.545,00   | 183.545,00   |
| <b>XII</b>      | 32                  | 2.830.589,00  | 88.455,91    | 31                   | 2.647.044,00  | 85.388,52    |                     |          |              | 1                   | 183.545,00   | 183.545,00   |
| <b>ÖSSZESEN</b> | 384                 | 33.737.008,00 | 1.054.281,50 | 372                  | 31.538.064,00 | 1.017.356,90 |                     |          |              | 12                  | 2.198.944,00 | 2.108.842,00 |
| <b>ÁTLAG</b>    | 32                  | 2.811.417,33  | 87.856,79    | 31                   | 2.628.172,00  | 84.779,74    |                     |          |              | 1                   | 183.245,33   | 175.736,83   |

\*régi alkalmazottak 2021. évben azok az alkalmazottak akik, munkaviszonyban voltak 2020. decemberében.

**A tervezett kifizetett kereset tömege megnövelve a járulékokkal, alkalmazottak száma és átlagkereset havi lebontásban a 2021. évre -  
Bruttó 2**

dinárban

| Havi terv<br>2020.   | ÖSSZESEN                |               |              | RÉGI ALAKALMAZOTTAK*    |               |              | ÚJ ALKALMAZOTTAK        |              |                  | VÁLLALATI VEZETÉS       |              |              |
|----------------------|-------------------------|---------------|--------------|-------------------------|---------------|--------------|-------------------------|--------------|------------------|-------------------------|--------------|--------------|
|                      | Alkalmazotta<br>k száma | Bértömeg      | Átlagkereset | Alkalmazotta<br>k száma | Bértömeg      | Átlagkereset | Alkalmazotta<br>k száma | Bértöme<br>g | Átlagkerese<br>t | Alkalmazotta<br>k száma | Bértömeg     | Átlagkereset |
| <b>I</b>             | 32                      | 3.436.064,00  | 107.377,00   | 31                      | 3.218.934,68  | 103.836,60   |                         |              |                  | 1                       | 217.129,32   | 205.851,00   |
| <b>II</b>            | 32                      | 3.436.064,00  | 107.377,00   | 31                      | 3.218.934,68  | 103.836,60   |                         |              |                  | 1                       | 217.129,32   | 205.851,00   |
| <b>III</b>           | 32                      | 3.167.700,00  | 98.990,63    | 31                      | 2.954.783,39  | 95.315,59    |                         |              |                  | 1                       | 212.916,61   | 205.851,00   |
| <b>IV</b>            | 32                      | 3.570.247,00  | 111.570,22   | 31                      | 3.351.011,32  | 108.097,14   |                         |              |                  | 1                       | 219.235,68   | 205.851,00   |
| <b>V</b>             | 32                      | 3.301.882,00  | 103.183,81   | 31                      | 3.086.859,03  | 99.576,10    |                         |              |                  | 1                       | 215.022,97   | 205.851,00   |
| <b>VI</b>            | 32                      | 3.167.700,00  | 98.990,63    | 31                      | 2.954.783,39  | 95.315,59    |                         |              |                  | 1                       | 212.916,61   | 205.851,00   |
| <b>VII</b>           | 32                      | 3.167.700,00  | 98.990,63    | 31                      | 2.954.783,39  | 95.315,59    |                         |              |                  | 1                       | 212.916,61   | 205.851,00   |
| <b>VIII</b>          | 32                      | 3.167.700,00  | 98.990,63    | 31                      | 2.954.783,39  | 95.315,59    |                         |              |                  | 1                       | 212.916,61   | 205.851,00   |
| <b>IX</b>            | 32                      | 3.167.700,00  | 98.990,63    | 31                      | 2.954.783,39  | 95.315,59    |                         |              |                  | 1                       | 212.916,61   | 205.851,00   |
| <b>X</b>             | 32                      | 3.167.700,00  | 98.990,63    | 31                      | 2.954.783,39  | 95.315,59    |                         |              |                  | 1                       | 212.916,61   | 205.851,00   |
| <b>XI</b>            | 32                      | 3.301.882,00  | 103.183,81   | 31                      | 3.086.859,03  | 99.576,10    |                         |              |                  | 1                       | 215.022,97   | 205.851,00   |
| <b>XII</b>           | 32                      | 3.301.882,00  | 103.183,81   | 31                      | 3.086.859,03  | 99.576,10    |                         |              |                  | 1                       | 215.022,97   | 205.851,00   |
| <b>ÖSSZESE<br/>N</b> | 384                     | 39.354.221,00 | 1.229.819,41 | 372                     | 36.778.158,10 | 1.186.392,20 |                         |              |                  | 12                      | 2.576.062,90 | 2.470.212,00 |
| <b>ÁTLAG</b>         | 32                      | 3.279.518,42  | 102.484,95   | 31                      | 3.064.846,51  | 98.866,02    |                         |              |                  | 1                       | 214.671,91   | 205.851,00   |

\*régí alkalmazottak 2021. évben azok az alkalmazottak, akik munkaviszonyban voltak 2020. decemberében.

**9a melléklet**

Kifizetett és tervezett keresetek terjedelme

**dinárban**

|  |                       | <b>Kifizetve 2020.</b> |              | <b>Terv 2021.</b> |              |
|--|-----------------------|------------------------|--------------|-------------------|--------------|
|  |                       | <b>Bruttó1</b>         | <b>Nettó</b> | <b>Bruttó 1</b>   | <b>Nettó</b> |
| Ügyvezetés<br>nélküli<br>alkalmazottak | Legalacsonyabb<br>bér | 54.484,70              | 39.823,77    | 59.577,20         | 43.046,44    |
|  | Legmagasabb<br>bér    | 118.371,42             | 84.608,36    | 129.539,30        | 92.089,88    |
| Ügyvezetés                             | Legalacsonyabb<br>bér | 174.239,51             | 123.771,90   | 181.747,00        | 129.104,00   |
|  | Legmagasabb<br>bér    | 175.965,98             | 124.982,15   | 185.343,00        | 131.658,00   |

A kifizetett és tervezett legmagasabb és legalacsonyabb jövedelem tartalmazza az teljes jövedelmet, amely az alapjövedelem mellett magában foglalja a meleg étkezést, az igénybevételt, a korábbi munkát és a Munkajogi törvény egyéb elemeit is.



## 6.5. Felügyelőbizottság elnökének és tagjainak térítménye

10. melléklet

### Felügyelőbizottság / Közgyűlés térítménye nettó összegben

dinárban

| Hónap    | Felügyelőbizottság / Közgyűlés - Teljesítve 2020. |                  |                |             | Felügyelőbizottság / Közgyűlés - Terv 2021. |                  |                |             |
|----------|---|------------------|----------------|-------------|---|------------------|----------------|-------------|
|          | Teljes összeg                                     | Elnök térítménye | Tag térítménye | Tagok száma | Teljes összeg                               | Elnök térítménye | Tag térítménye | Tagok száma |
|          | 1+(2*3)   | 1                | 2              | 3           | 1+(2*3)                                     | 1                | 2              | 3           |
| I        | 80.000,00   | 30.000,00        | 25.000,00      | 2           | 80.000,00                                   | 30.000,00        | 25.000,00      | 2           |
| II       | 80.000,00   | 30.000,00        | 25.000,00      | 2           | 80.000,00                                   | 30.000,00        | 25.000,00      | 2           |
| III      | 80.000,00   | 30.000,00        | 25.000,00      | 2           | 80.000,00                                   | 30.000,00        | 25.000,00      | 2           |
| IV       | 80.000,00   | 30.000,00        | 25.000,00      | 2           | 80.000,00                                   | 30.000,00        | 25.000,00      | 2           |
| V        | 80.000,00   | 30.000,00        | 25.000,00      | 2           | 80.000,00                                   | 30.000,00        | 25.000,00      | 2           |
| VI       | 80.000,00   | 30.000,00        | 25.000,00      | 2           | 80.000,00                                   | 30.000,00        | 25.000,00      | 2           |
| VII      | 80.000,00   | 30.000,00        | 25.000,00      | 2           | 80.000,00                                   | 30.000,00        | 25.000,00      | 2           |
| VIII     | 80.000,00   | 30.000,00        | 25.000,00      | 2           | 80.000,00                                   | 30.000,00        | 25.000,00      | 2           |
| IX       | 80.000,00   | 30.000,00        | 25.000,00      | 2           | 80.000,00                                   | 30.000,00        | 25.000,00      | 2           |
| X        | 80.000,00   | 30.000,00        | 25.000,00      | 2           | 80.000,00                                   | 30.000,00        | 25.000,00      | 2           |
| XI       | 80.000,00   | 30.000,00        | 25.000,00      | 2           | 80.000,00                                   | 30.000,00        | 25.000,00      | 2           |
| XII      | 80.000,00   | 30.000,00        | 25.000,00      | 2           | 80.000,00                                   | 30.000,00        | 25.000,00      | 2           |
| ÖSSZESEN | 960.000,00  | 360.000,00       | 300.000,00     | 24          | 960.000,00                                  | 360.000,00       | 300.000,00     | 24          |
| ÁTLAG    | 80.000,00   | 30.000,00        | 25.000,00      | 2           | 80.000,00                                   | 30.000,00        | 25.000,00      | 2           |

A Felügyelőbizottság tagjainak járó díjat emelés nélkül terveztük meg a 2015., 2016., 2017 és 2018. évhez viszonyítva A Szabadka Város által alapított közvállalatok és kommunális közvállalatok felügyelő bizottsági elnökének és tagjainak járó díj összegének megállapításáról szóló I-00-022-81/2014. szám alatti határozat összhangban van A közvállalatok felügyelő bizottságaiban való munka utáni díj összegének megállapítására vonatkozó kritériumokról és mércéről szóló határozattal (A „SZK Hivatalos Közlöny”, 102/2016. szám).

Az elnök díjazása havonta nettó 30.000,00 dinár, a tagok esetében pedig nettó 25.000,00 dinár.

**Felügyelőbizottság / Közgyűlés térítménye bruttó összegben**

dinárban

| Hónap    | Felügyelőbizottság / Közgyűlés – Teljesítve 2019. |                  |                                   |             |               |                    | Felügyelőbizottság / Közgyűlés - Terv 2020. |  |             |
|----------|---|------------------|-----------------------------------|-------------|---------------|--------------------|---|--|-------------|
|          | Teljes összeg                                     | Elnök térítménye | Tag térítménye - munkavisz onyban | Tagok száma | Teljes összeg | Elnök térítménye * | Tag térítménye - munkavisz onyban           | Tag térítménye - munkavisz onyon kívül | Tagok száma |
|          | 1+(2*3)   | 1                | 2                                 | 4           | 1+(2*3)       | 1                  | 2   | 3                                      | 4           |
| I        | 132.807,09  | 54.190,73        | 39.308,18                         | 2           | 138.657,89    | 54.190,75          | 39.308,18                                   | 45.158,96                              | 2           |
| II       | 132.807,09  | 54.190,73        | 39.308,18                         | 2           | 138.657,89    | 54.190,75          | 39.308,18                                   | 45.158,96                              | 2           |
| III      | 125.786,17  | 47.169,81        | 39.308,18                         | 2           | 138.657,89    | 54.190,75          | 39.308,18                                   | 45.158,96                              | 2           |
| IV       | 125.786,17  | 47.169,81        | 39.308,18                         | 2           | 138.657,89    | 54.190,75          | 39.308,18                                   | 45.158,96                              | 2           |
| V        | 125.786,17  | 47.169,81        | 39.308,18                         | 2           | 138.657,89    | 54.190,75          | 39.308,18                                   | 45.158,96                              | 2           |
| VI       | 125.786,17  | 47.169,81        | 39.308,18                         | 2           | 138.657,89    | 54.190,75          | 39.308,18                                   | 45.158,96                              | 2           |
| VII      | 125.786,17  | 47.169,81        | 39.308,18                         | 2           | 138.657,89    | 54.190,75          | 39.308,18                                   | 45.158,96                              | 2           |
| VIII     | 125.786,17  | 47.169,81        | 39.308,18                         | 2           | 138.657,89    | 54.190,75          | 39.308,18                                   | 45.158,96                              | 2           |
| IX       | 125.786,17  | 47.169,81        | 39.308,18                         | 2           | 138.657,89    | 54.190,75          | 39.308,18                                   | 45.158,96                              | 2           |
| X        | 125.786,17  | 47.169,81        | 39.308,18                         | 2           | 138.657,89    | 54.190,75          | 39.308,18                                   | 45.158,96                              | 2           |
| XI       | 125.786,17  | 47.169,81        | 39.308,18                         | 2           | 138.657,89    | 54.190,75          | 39.308,18                                   | 45.158,96                              | 2           |
| XII      | 125.786,17  | 47.169,81        | 39.308,18                         | 2           | 138.657,89    | 54.190,75          | 39.308,18                                   | 45.158,96                              | 2           |
| ÖSSZESEN | 1.523.475,92                                      | 580.079,60       | 471.698,16                        | 24          | 1.663.894,68  | 650.289,00         | 471.698,16                                  | 541.907,52                             | 24          |
| ÁTLAG    | 126.956,33  | 48.339,97        | 39.308,18                         | 2           | 138.657,89    | 54.190,75          | 39.308,18                                   | 45.158,96                              | 2           |

## 6.6. A Könyvvizsgáló bizottság térítményei

A Szabadkai Temetkezési KKV-nak nincs Könyvvizsgáló bizottsága, és a Bizottság munkájáért fizetendő díjakat sem tervezik, a Közvállalkozásokról szóló törvénnyel ("A Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye", 15/2016. Sz.) összhangban.

## VII HITELTARTOZÁS

A Szabadkai Temetkezési KKV a korábbi években nem volt eladósodva, és a következő időszakra sem tervez hiteltartozást. 2021-ben a vállalat nem tervez semmiféle hitelt felvenni a kereskedelmi bankoktól, tekintve, hogy likvid és fizetőképese az üzleti tevékenységében.

## VIII TERVEZETT BESZERZÉSEK

### 8.1. Tervezett pénzügyi eszközök a javak, szolgáltatások és munkálatok beszerzésére 2020.-2021. évben

13. számú melléklet

dinárban

| szám     | Beszerzés tárgya                          | Beszerzés terve 2020. | Szerződés időszaka       | Szerződésben meghatározott összeg 2020. | Az eszközök megvalósításának becslése a 2020. évi szerződés alapján | Az eszközök átvitele 2021. évbe a szerződés alapján | Beszerzési terv 2021. | Negyedévenkénti beszerzési terv 2021. |                     |                     |                      |
|----------|---|-----------------------|--------------------------|---|---|---|-----------------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
|          |   |                       |                          |   |   |   |                       | 01.01.-03.31.                         | 01.01.-06.30.       | 01.01.-09.30.       | 01.01.-12.31.        |
| 1        | 2   | 3                     | 4                        | 5                                       | 6   | 7   | 8                     | 9                                     | 10                  | 11                  | 12                   |
| <b>I</b> | <b>JAVAK</b>                              | <b>10.140.000,00</b>  | <b>-</b>                 | <b>9.320.000,00</b>                     | <b>4.500.000,00</b>   | <b>4.820.000,00</b>                                 | <b>11.735.000,00</b>  | <b>0,00</b>                           | <b>7.900.000,00</b> | <b>9.235.000,00</b> | <b>11.735.000,00</b> |
| 1        | Építőanyag                                | 1.550.000,00          | 02.07.2020 - 01.07.2021. | 1.550.000,00                            | 700.000,00  | 850.000,00  | 1.335.000,00          | 0,00                                  | 0,00                | 1.335.000,00        | 1.335.000,00         |
| 2        | Üzemanyag                                 | 2.700.000,00          | 21.05.2020 - 18.05.2021. | 2.700.000,00                            | 1.500.000,00  | 1.200.000,00  | 3.300.000,00          | 0,00                                  | 3.300.000,00        | 3.300.000,00        | 3.300.000,00         |
| 3        | Munkagépek, szerszámok és tartalék részek | 2.170.000,00          | 05.05.2020 - 04.05.2021. | 2.170.000,00                            | 1.000.000,00  | 1.170.000,00  | 3.100.000,00          | 0,00                                  | 3.100.000,00        | 3.100.000,00        | 3.100.000,00         |
| 4        | Áramszolgáltatás                          | 1.200.000,00          | 13.04.2020 - 12.04.2021. | 1.200.000,00                            | 700.000,00  | 500.000,00  | 1.500.000,00          | 0,00                                  | 1.500.000,00        | 1.500.000,00        | 1.500.000,00         |
| 5        | HTZ felszerelés                           | 1.000.000,00          | 26.06.2020 - 25.06.2021. | 1.000.000,00                            | 300.000,00  | 700.000,00  | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |

|            |  |                      |                                |                      |                      |                     |                      |                     |                      |                      |                      |
|------------|--|----------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 6          | Temetkezési kellékek                             | 820.000,00           | -                              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 7          | Alkatrészek, pneumatika és kenőanyag járművekhez | 700.000,00           | 20.05.2020<br>-<br>19.05.2021. | 700.000,00           | 300.000,00           | 400.000,00          | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 8          | Könyvelő program                                 | 0,00                 | -                              | 0,00                 | 0,00                 | 2.500.000,00        | 0,00                 | 2.500.000,00        | 2.500.000,00         | 2.500.000,00         | 2.500.000,00         |
| <b>II</b>  | <b>SZOLGÁLTATÁSOK</b>                            | <b>9.360.000,00</b>  | <b>-</b>                       | <b>9.360.000,00</b>  | <b>8.589.977,80</b>  | <b>600.000,00</b>   | <b>9.860.000,00</b>  | <b>4.160.000,00</b> | <b>9.860.000,00</b>  | <b>9.860.000,00</b>  | <b>9.860.000,00</b>  |
| 9          | A szemétszállító rámpák tisztítása               | 4.160.000,00         | 01.07.2020<br>-<br>31.12.2020. | 4.160.000,00         | 3.990.000,00         | 0,00                | 4.160.000,00         | 4.160.000,00        | 4.160.000,00         | 4.160.000,00         | 4.160.000,00         |
| 10         | Fűvágás a temetőben                              | 3.800.000,00         | 14.04.2020<br>-<br>31.12.2020. | 3.800.000,00         | 3.799.977,80         | 0,00                | 4.000.000,00         | 0,00                | 4.000.000,00         | 4.000.000,00         | 4.000.000,00         |
| 11         | Gépjárművek és munkagépek szervizelése           | 1.400.000,00         | 14.04.2020<br>-<br>13.04.2021. | 1.400.000,00         | 800.000,00           | 600.000,00          | 1.700.000,00         | 0,00                | 1.700.000,00         | 1.700.000,00         | 1.700.000,00         |
| <b>III</b> | <b>MUNKÁLATOK</b>                                | <b>2.422.000,00</b>  | <b>-</b>                       | <b>2.422.000,00</b>  | <b>2.397.600,00</b>  | <b>0,00</b>         | <b>1.022.000,00</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>1.022.000,00</b>  | <b>1.022.000,00</b>  |
| 12         | Gépi munkálatok – építkezés előkészítése         | 1.022.000,00         | 15.09.2020<br>-<br>31.12.2021. | 1.022.000,00         | 1.019.800,00         | 0,00                | 1.022.000,00         | 0,00                | 0,00                 | 1.022.000,00         | 1.022.000,00         |
| 13         | Bádogtető és csatorna csere                      | 1.400.000,00         | 23.07.2020<br>-<br>30.09.2020. | 1.400.000,00         | 1.377.800,00         | 0,00                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|            | <b>ÖSSZESEN</b>                                  | <b>21.922.000,00</b> | <b>-</b>                       | <b>21.102.000,00</b> | <b>15.487.577,80</b> | <b>5.420.000,00</b> | <b>22.617.000,00</b> | <b>4.160.000,00</b> | <b>17.760.000,00</b> | <b>20.117.000,00</b> | <b>22.617.000,00</b> |

## 8.2. A tervezett beszerzések részletes magyarázata

### A javak helyrenden a következő beszerzések tervezettek:

**1. Építőanyag** – erre a tételre 1.335.000,00 dinár összegű eszközt terveznek. A beszerzéseket a tervek szerint 2021. harmadik negyedévében kezdik meg. A 2020-tól kezdődő szerződés 2021. július 1-jén jár le, és e szerződés szerint 700 000 dinár megvalósulását 2020. végére becsülik. A fennmaradó összegeket 2021. első két negyedévében költik el. Ez alatt építőanyag értendő, amelyet sírok, kerítések és ösvények építésére szánnak a temetőben, és emellett az épületek szükséges javításaihoz, aláfalazásra, illetve falazásra használják. Az építőanyagok beszerzésén belül más típusú építőanyagokat is beszereznek, nevezetesen: vízvezeték-anyagokat, faanyagokat, különféle fémcsöveket és üvegeket. Ez az anyag a temetőben lévő üzleti helyiségek és létesítmények folyamatos karbantartására szolgál. A közbeszerzési szerződést 12 hónapra, illetve két naptári évre kötik az építőanyag-ellátás folyamatosságának biztosítása érdekében az egész naptári évben, valamint annak érdekében, hogy elkerüljék az építési munkálatok késedelmét az új közbeszerzési eljárás végrehajtásáig. 2020. folyamán a szerződés szerinti megvalósítás lényegesen alacsonyabb volt a tervezettnél a temetőben a sírok és utak építésének kisebb aránya miatt, és a 2020-tól a szerződés alapján vállalt kötelezettségek olyan összegben valósulnak meg, amely megfelel a vállalat valós igényeinek.

**2. Üzemanyag** – erre a tételre 3.300.000,00 dinár összegű pénzeszközt terveznek. A beszerzés a tervek szerint 2021. második negyedévében kezdődik. A 2020-tól kezdődő szerződés 2021. május 18-án jár le, és e szerződés szerint 2020. végéig 1.500.000.000 dinár megvalósulását becsülik. A fennmaradó összegeket 2021. első negyedévében költik el. Az e célokra szánt nagy összegeket elsősorban az elhunytak szállításához szükséges magas üzemanyag-fogyasztás, valamint a temetési szertartások alkalmával az alkalmazottak szállítása és a temetőkben a fű kaszálásához használt üzemanyag-fogyasztás okozza, amikor ezeket a feladatokat az alkalmazottak látják el. A szerződést 12 hónapos időtartamra és két naptári évre kötik annak érdekében, hogy biztosítsák a vállalat munkájának folytonosságát és a temetési tevékenységeket. A 2020-as szerződés szerinti kötelezettségvállalások olyan összegben valósulnak meg, amely megfelel a szerződés megkötésének időszakában a tényleges üzemanyag-fogyasztásnak, és nem a kötelezettségvállalások teljes összegében. Az üzemanyag-fogyasztást nem lehet pontosan megtervezni, mert az elsősorban a nyújtott szolgáltatások számát közvetlenül befolyásoló halálesetek számától függ.

**3. Munkagépek és szerszámok** - erre a tételre 3.100.000,00 dinár összegű pénzeszközt terveznek és ezek célja a pótkocsival rendelkező motoros kultivátorok, fűnyíró trimerek, fűnyírók pótalkatrészeinek és kenőanyagainak megvásárlása, a vállalat fennhatósága alatt álló temetők karbantartásával kapcsolatos munkák végzése céljából. A szerződés szerinti becsült megvalósítás 2020-tól 1.000.000,00 dinár. A szerződést 2021. második negyedévében tervezik megkötöni.

**4. Áramszolgáltatás** – erre a tételre 1.500.000,00 dinár összegű pénzeszközt terveznek. A beszerzés a tervek szerint 2021. második negyedévében kezdődik. A 2020-tól kezdődő szerződés 2021. április 12-én jár le, és e szerződés szerint 700.000.000 dinár megvalósulását 2020. végére becsülik. A fennmaradó összegeket 2021. első negyedévében költik el. A villamos energia pénzügyi forrásait a 2021-re becsült villamosenergia-fogyasztásnak megfelelően tervezik, mindezt az előző három év fogyasztásának tükrében és az esetleges áremelkedés becslése alapján. Mivel a vállalat üzleti helyiségeit villamos energia fűti, a következő fűtési szezonra elegendő mennyiségű pénzügyi forrást kell biztosítani. A villamosenergia-ellátás folyamatosságának biztosítása érdekében a szerződés két naptári évre jön létre az áruk közbeszerzéséről szóló új szerződés megkötéséig, amelynek megvalósítása mindig összhangban van a vállalat valós igényeivel, legfeljebb a leszerződött összeg keretein belül.

Az 5. és 7. sorszám alatti áruk beszerzésére szánt tervezett pénzügyi források mentesülnek a Közbeszerzésekről szóló törvény ("A Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye" 91/2019. Sz.) alkalmazása alól a 27. cikk 1. pontja alapján.

**8. Könyvelő program** - a könyvelő program 2.500.000,00 dinár összegű beszerzését tervezik annak érdekében, hogy lehetőség nyíljon az üzleti változások pontosabb tervezésére és könyvelésére, valamint a jelentésekhez szükséges információk elérhetőségére, így azok sokkal rövidebb időn belül összeállíthatók. A beszerzéseket a tervek szerint 2021. második negyedévében kezdik meg.

**A szolgáltatás kategórián belüli pénzeszközök terve a következő beszerzésekre:**

**9. A szemétszállító rámpák gépi tisztítása** – 4.160.000,00 dinár összegű pénzügyi forrásokat terveznek erre a célra, amelyek a temetők szemét rámpáinak tisztítására szolgálnak. A tervek szerint 2020. végéig teljes mértékben megvalósul. Mivel a vállalat nem rendelkezik az ilyen típusú munkák elvégzéséhez szükséges gépesítéssel, azok elvégzéséhez harmadik feleket kell alkalmazni. A szerződést 2021. végéig szóló érvényességi idővel kötik meg. A folyamatot 2021. második negyedévében tervezik megkezdeni.

**10. Fűnyírás temetőben** - 4 000 000,00 dinár összegben terveznek pénzügyi forrásokat erre a célra. A temetési szolgáltatások és a temetési szertartások nyújtása következtében a nagy munkamennyiség miatt a vállalat dolgozóinak nincs elegendő ideje a temetőben a fű kaszálásának elvégzésére, így a vállalat a lefolytatott közbeszerzési eljárás alapján vállalkozót kénytelen alkalmazni. A tervek szerint az ilyen típusú szolgáltatásra a korábbi évekhez hasonlóan 2021. végéig érvényességi időtartamú szerződés jön létre. 2020-ban a temetőben a fű kaszálásának szolgáltatása 3 799 977,80 dinár értékben valósult meg. A folyamat megindítását 2021. második negyedévére tervezik.

**11. Gépjárművek és gépek szervizelése** - 1 700 000,00 dinár összegben terveznek pénzügyi forrásokat erre a célra, annak érdekében, hogy biztosítsák az elhunytak szállítására használt járművek, a dolgozók egyik temetőből a másikba történő szállítására használt járművek a temetkezési szertartások során és a hivatalos ügyek intézésére használt járművek zavartalan működését. A cégen belül összesen 14 járművet szervizelnek, ebből 4 speciális jármű szolgál az elhunytak szállítására, 4 személygépjármű, 5 teherautó és 1 traktor. A beszerzést két tételből tervezik, az egyik összege 1.200.000.00 dinár a gépjárművek és munkagépek szervizelésére a jótállási időn kívül, a másik pedig 500.000.00 dinár a járművek szervizelésére a jótállási időn belül, pótalkatrészek beszerelésével. A gépjármű-szerviz szolgáltatások folyamatosságának biztosítása érdekében a szerződést 12 hónapra és két naptári évre kötik. Az átvitt kötelezettségek 2020-ból nem fognak teljesülni teljes mértékben, hanem csak abban az összegben, amely megfelel a vállalat valós igényeinek. A becsült megvalósítás 2020-ra 800 000,00 dinár, és a szerződést 2021. április 13-ig írták alá.

A 2021. évi 12. és 13. sorszámmal ellátott építési beruházások beszerzésére tervezett pénzeszközök mentesülnek a Közbeszerzésekről szóló törvény ("A Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye" 91/2019. Sz.) alkalmazása alól, a 27. cikk 1. pontja alapján.

**Közbeszerzési terv ami a Közbeszerzésekről szóló 2020–2021-es törvény alkalmazása alól kivételt képez és a 2020-as megvalósítás becslése (a Szabadkai Közvállalat közbeszerzésekről szóló szabályzata, 2020. szeptember 14. 12/6)**

Dinárban

| Sorszám  | Beszerzés tárgya                                   | Beszerzési terv 2020. év | A szerződés időtartama | A szerződés által megszabott összeg 2020. évben | Az eszközök megvalósításának becslése a 2020. évi szerződés alapján | Az eszközök átvitele a 2021. évbe szerződés szerint | Beszerzési terv 2021. év | Beszerzési terv 2021. évre negyedévenként |                      |                      |                      |
|----------|--|--------------------------|------------------------|---|---|---|--------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
|          |  |                          |                        |   |   |   |                          | 01.01-03.31.                              | 01.01.-06.30.        | 01.01.-09.30.        | 01.01.-12.31.        |
| 1        | 2  | 3                        | 4                      | 5   | 6   | 7   | 8                        | 9   | 10                   | 11                   | 12                   |
| <b>I</b> | <b>JAVAK</b>                                       | <b>22.660.000,00</b>     | <b>-</b>               | <b>21.388.473,81</b>                            | <b>18.157.078,05</b>  | <b>4.441.393,12</b>                                 | <b>22.305.000,00</b>     | <b>3.656.000,00</b>                       | <b>20.851.000,00</b> | <b>22.055.000,00</b> | <b>22.305.000,00</b> |
| 1        | Koporsók, készletek (mások javai-nyilvántartásból) | 13.705.000,00            | -                      | 13.705.000,00                                   | 13.410.000,00   | 295.000,00  | 14.627.000,00            | 0,00                                      | 14.627.000,00        | 14.627.000,00        | 14.627.000,00        |

|    |  |            |                         |            |            |           |            |            |            |            |            |
|----|--|------------|-------------------------|------------|------------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|
|    | való törlés)                                     |            |                         |            |            |           |            |            |            |            |            |
| 2  | Törölközők és kendők                             | 190.000,00 | 2020.03.13.-2021.03.12. | 190.000,00 | 189.190,00 | 810,00    | 190.000,00 | 190.000,00 | 190.000,00 | 190.000,00 | 190.000,00 |
| 3  | Gyertyák és lámpások                             | 150.000,00 | 2020.06.03.-2021.05.03. | 150.000,00 | 97.464,59  | 52.535,41 | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| 4  | Műanyag zsákok, koporsó betét, zsák exhumáláshoz | 100.000,00 | 2020.03.13.-2021.03.12. | 100.000,00 | 99.900,00  | 100,00    | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| 5  | Gyászkitűző                                      | 88.000,00  | 2020.03.13.-2021.03.12. | 88.000,00  | 81.000,00  | 7.000,00  | 120.000,00 | 120.000,00 | 120.000,00 | 120.000,00 | 120.000,00 |
| 6  | Exhumáló láda                                    | 45.000,00  | 2020.03.13.-2021.03.12. | 45.000,00  | 45.000,00  | 0,00      | 50.000,00  | 50.000,00  | 50.000,00  | 50.000,00  | 50.000,00  |
| 7  | Ripsz szalag                                     | 41.000,00  | 2020.03.06.-2021.03.05. | 41.000,00  | 13.600,00  | 27.400,00 | 41.000,00  | 41.000,00  | 41.000,00  | 41.000,00  | 41.000,00  |
| 8  | Gyertyatartó                                     | 40.000,00  | 2020.07.28.-2021.07.27. | 40.000,00  | 40.000,00  | 0,00      | 44.000,00  | 0,00       | 0,00       | 44.000,00  | 44.000,00  |
| 9  | Fémkoporsó                                       | 30.000,00  | 2020.08.14.-2021.08.13. | 30.000,00  | 185.000,00 | 0,00      | 100.000,00 | 0,00       | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 10 | Gombostű, rajszög, ragasztó                      | 18.000,00  | 2020.03.05.-2021.05.04. | 18.000,00  | 9.200,00   | 8.800,00  | 18.000,00  | 0,00       | 18.000,00  | 18.000,00  | 18.000,00  |
| 11 | Csipkesál  | 10.000,00  | 2020.07.27.-2021.07.26. | 10.000,00  | 6.467,40   | 3.532,60  | 10.000,00  | 0,00       | 0,00       | 10.000,00  | 10.000,00  |
| 12 | Koporsó kereszt                                  | 125.000,00 | 2020.07.09.-2021.07.08. | 125.000,00 | 55.800,00  | 69.200,00 | 125.000,00 | 0,00       | 0,00       | 125.000,00 | 125.000,00 |
| 13 | Sárgaréz betűk                                   | 300.000,00 | 2020.03.06.-2021.03.05. | 300.000,00 | 263.840,00 | 36.160,00 | 350.000,00 | 350.000,00 | 350.000,00 | 350.000,00 | 350.000,00 |
| 14 | Alumínium betűk                                  | 110.000,00 | 2020.03.13.-2021.03.12. | 110.000,00 | 32.250,00  | 77.750,00 | 110.000,00 | 110.000,00 | 110.000,00 | 110.000,00 | 110.000,00 |
| 15 | Finom anyag kidolgozáshoz                        | 45.000,00  | 2020.04.16.-2021.04.15. | 45.000,00  | 26.866,96  | 18.133,04 | 45.000,00  | 0,00       | 45.000,00  | 45.000,00  | 45.000,00  |
| 16 | Farostlemez faragott koporsóhoz                  | 30.000,00  | 2020.03.13.-2021.03.12. | 30.000,00  | 0,00       | 30.000,00 | 30.000,00  | 30.000,00  | 30.000,00  | 30.000,00  | 30.000,00  |
| 17 | Halottas és virágos kocsi                        | 0,00       | -                       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 420.000,00 | 0,00       | 0,00       | 420.000,00 | 420.000,00 |

|    |   |            |                             |            |            |            |            |            |            |            |            |
|----|---|------------|-----------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 18 | Felszerelés a temetőbe (padok, hamutartó, szemetes kuka)    | 499.000,00 | 2020.06.30.-<br>2020.07.30. | 42.300,00  | 42.300,00  | 456.700,00 | 500.000,00 | 0,00       | 0,00       | 500.000,00 | 500.000,00 |
| 19 | Virág és virágkompozíciók                                   | 499.000,00 | 2020.03.13.-<br>2021.03.12. | 499.000,00 | 297.360,00 | 201.640,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 495.000,00 | 500.000,00 |
| 20 | Számítógépes felszerelés                                    | 495.000,00 | 2020.03.13.-<br>2021.03.12. | 495.000,00 | 158.135,84 | 336.864,16 | 495.000,00 | 495.000,00 | 495.000,00 | 495.000,00 | 495.000,00 |
| 21 | Könyvelő program és elektronikus nyilvántartó               | 490.000,00 | 2020.12.08.-<br>2020.12.31. | 485.000,00 | 485.000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 22 | Számítógépes program a pénzügyi irányításra és ellenőrzésre | 490.000,00 | 2020.06.25.-<br>2020.12.31. | 450.000,00 | 450.000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 23 | Ápró szerszám és fogóeszköz                                 | 400.000,00 | 2020.03.05.-<br>2021.03.04. | 400.000,00 | 220.268,73 | 179.731,27 | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| 24 | Nyomtatott anyag  | 300.000,00 | 2020.03.05.-<br>2021.03.04. | 300.000,00 | 176.500,00 | 123.500,00 | 300.000,00 | 300.000,00 | 300.000,00 | 300.000,00 | 300.000,00 |
| 25 | Ápró irodai anyag   | 100.000,00 | 2020.03.05.-<br>2021.03.04. | 100.000,00 | 69.235,17  | 30.764,83  | 120.000,00 | 120.000,00 | 120.000,00 | 120.000,00 | 120.000,00 |
| 26 | Nyilvántartók   | 25.000,00  | 2020.12.17.-<br>2021.12.16. | 25.000,00  | 25.000,00  | 0,00       | 25.000,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 25.000,00  |
| 27 | Nyomtatás és fénymásolás A3 formátum                        | 5.000,00   | 2020.03.13.-<br>2021.03.12. |            | 0,00       | 5.000,00   | 5.000,00   | 0,00       | 5.000,00   | 5.000,00   | 5.000,00   |
| 28 | Bútor   | 300.000,00 | -                           | 0,00       | 0,00       | 300.000,00 | 300.000,00 | 0,00       | 300.000,00 | 300.000,00 | 300.000,00 |
| 29 | Szakirodalom  | 300.000,00 | több szerződés              | 300.000,00 | 300.000,00 | 0,00       | 300.000,00 | 300.000,00 | 300.000,00 | 300.000,00 | 300.000,00 |
| 30 | Mobiltelefonok  | 250.000,00 | több szerződés              | 250.000,00 | 140.000,00 | 110.000,00 | 250.000,00 | 250.000,00 | 250.000,00 | 250.000,00 | 250.000,00 |
| 31 | Reklámtáblák  | 230.000,00 | 2020.03.02.-<br>2021.03.01. | 83.340,97  | 83.340,97  | 146.659,03 | 20.000,00  | 20.000,00  | 20.000,00  | 20.000,00  | 20.000,00  |
| 32 | Higiéniai szerek  | 150.000,00 | több szerződés              | 150.000,00 | 150.000,00 | 0,00       | 200.000,00 | 0,00       | 200.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 |



|           |   |                      |                             |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
|-----------|---|----------------------|-----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 33        | Higiéniai szerek utántöltő a berendezésekbe   | 180.000,00           | 2020.03.13.-<br>2021.03.12. | 180.000,00          | 34.000,00           | 146.000,00          | 180.000,00          | 180.000,00          | 180.000,00          | 180.000,00          | 180.000,00          |
| 34        | Érintés nélküli fertőtlenítő oszlop           | 500.000,00           | 2020.10.30.-<br>2021.10.29. | 500.000,00          | 428.400,00          | 71.600,00           | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 35        | Műanyag és vászon szatyrok                    | 110.000,00           | 2020.12.23.-<br>2021.12.22. | 110.000,00          | 50.000,00           | 60.000,00           | 100.000,00          | 100.000,00          | 100.000,00          | 100.000,00          | 100.000,00          |
| 36        | Gyomirtó füre                                 | 40.000,00            | 2020.04.30.-<br>2021.04.29. | 40.000,00           | 20.000,00           | 20.000,00           | 40.000,00           | 0,00                | 40.000,00           | 40.000,00           | 40.000,00           |
| 37        | Fonott kötél                                  | 10.000,00            | -                           | 0,00                | 0,00                | 10.000,00           | 10.000,00           | 10.000,00           | 10.000,00           | 10.000,00           | 10.000,00           |
| 38        | Ültetési anyag                                | 0,00                 | -                           | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 20.000,00           | 0,00                | 20.000,00           | 20.000,00           | 20.000,00           |
| 39        | Tűzifa  | 150.000,00           | 2020.10.08.-<br>2020.10.30. | 60.000,00           | 66.000,00           | 0,00                | 150.000,00          | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 150.000,00          |
| 40        | Léghkondicionál ó berendezések és felszerelés | 120.000,00           | -                           | 0,00                | 0,00                | 120.000,00          | 120.000,00          | 0,00                | 120.000,00          | 120.000,00          | 120.000,00          |
| 41        | Gyermek ajándécsomagok                        | 120.000,00           | 2020.12.09.-<br>2020.12.31. | 21.832,84           | 21.832,84           | 0,00                | 70.000,00           | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 70.000,00           |
| 42        | Anyag bútorkészítéshez                        | 90.000,00            | 2020.07.31.-<br>2021.07.30. | 90.000,00           | 9.973,60            | 80.026,40           | 20.000,00           | 0,00                | 0,00                | 20.000,00           | 20.000,00           |
| 43        | Egészségügyi eszközök                         | 40.000,00            | 2020.06.26.-<br>2021.06.25. | 40.000,00           | 50.638,33           | 0,00                | 70.000,00           | 0,00                | 70.000,00           | 70.000,00           | 70.000,00           |
| 44        | Étel-és italbeszerzés                         | 40.000,00            | 2020.03.06.-<br>2021.03.05. | 40.000,00           | 23.513,62           | 16.486,38           | 40.000,00           | 40.000,00           | 40.000,00           | 40.000,00           | 40.000,00           |
| 45        | Anyag szállítás kidolgozásához                | 0,00                 | -                           | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 90.000,00           | 0,00                | 0,00                | 90.000,00           | 90.000,00           |
| 46        | Felszerelés a higiéniai és műszaki védelemhez | 1.000.000,00         | 2020.06.26.-<br>2021.06.25. | 1.000.000,00        | 0,00                | 1.000.000,00        | 950.000,00          | 0,00                | 950.000,00          | 950.000,00          | 950.000,00          |
| 47        | Alkatrészek, pneumatika és gépjármű kenőanyag | 700.000,00           | 2020.05.20.-<br>2021.05.19. | 700.000,00          | 300.000,00          | 400.000,00          | 700.000,00          | 0,00                | 700.000,00          | 700.000,00          | 700.000,00          |
| <b>II</b> | <b>SZOLGÁLTATÁSOK</b>                         | <b>11.107.000,00</b> | <b>-</b>                    | <b>8.929.800,00</b> | <b>7.178.750,64</b> | <b>4.016.354,73</b> | <b>8.691.000,00</b> | <b>4.336.000,00</b> | <b>8.757.000,00</b> | <b>8.021.000,00</b> | <b>8.691.000,00</b> |

|    |   |            |                             |            |            |            |            |            |            |            |            |
|----|---|------------|-----------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 48 | Hulladék<br>elszállítása és<br>lerakata           | 150.000,00 | -                           | 150.000,00 | 150.000,00 | 0,00       | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| 49 | Vízellátás és<br>szennyvízelveze-<br>tés          | 120.000,00 | -                           | 120.000,00 | 120.000,00 | 0,00       | 120.000,00 | 120.000,00 | 120.000,00 | 120.000,00 | 120.000,00 |
| 50 | GPS pénztárgép                                    | 50.000,00  | -                           | 50.000,00  | 5.000,00   | 45.000,00  | 50.000,00  | 50.000,00  | 50.000,00  | 50.000,00  | 50.000,00  |
| 51 | Parkolási<br>szolgáltatás                         | 30.000,00  | -                           | 30.000,00  | 30.000,00  | 0,00       | 30.000,00  | 30.000,00  | 30.000,00  | 30.000,00  | 30.000,00  |
| 52 | Archivált<br>anyagok<br>elraktározása             | 25.000,00  | -                           | 25.000,00  | 25.000,00  | 0,00       | 15.000,00  | 15.000,00  | 15.000,00  | 15.000,00  | 15.000,00  |
| 53 | Ingyenes<br>telefonos ügyfél<br>vonal             | 22.000,00  | -                           | 22.000,00  | 20.000,00  | 2.000,00   | 30.000,00  | 30.000,00  | 30.000,00  | 30.000,00  | 30.000,00  |
| 54 | Gazdasági<br>egyesületek<br>tagsági díjai         | 26.000,00  | -                           | 26.000,00  | 25.200,00  | 800,00     | 26.000,00  | 26.000,00  | 26.000,00  | 26.000,00  | 26.000,00  |
| 55 | Közjegyző<br>szolgáltatásai                       | 15.000,00  | -                           | 15.000,00  | 15.000,00  | 0,00       | 15.000,00  | 15.000,00  | 15.000,00  | 15.000,00  | 15.000,00  |
| 56 | Ügyvéd<br>szolgáltatásai                          | 230.000,00 | -                           | 230.000,00 | 300.000,00 | 0,00       | 230.000,00 | 230.000,00 | 230.000,00 | 230.000,00 | 230.000,00 |
| 57 | Végrehajtó<br>szolgáltatásai                      | 15.000,00  | -                           | 15.000,00  | 15.000,00  | 0,00       | 15.000,00  | 15.000,00  | 15.000,00  | 15.000,00  | 15.000,00  |
| 58 | Üzlethelyiségek<br>takarítása                     | 499.000,00 | 2020.04.30.-<br>2021.04.29. | 499.000,00 | 287.252,00 | 211.748,00 | 600.000,00 | 0,00       | 600.000,00 | 600.000,00 | 600.000,00 |
| 59 | A weboldal<br>karbantartása és<br>napi frissítése | 495.000,00 | 2020.04.30.-<br>2021.04.29. | 495.000,00 | 317.064,00 | 177.936,00 | 495.000,00 | 0,00       | 495.000,00 | 495.000,00 | 495.000,00 |
| 60 | Pénzszállítás<br>biztosítása és<br>ellenőrzése    | 495.000,00 | 2020.04.30.-<br>2021.04.29. | 350.000,00 | 203.400,00 | 291.600,00 | 300.000,00 | 0,00       | 300.000,00 | 300.000,00 | 300.000,00 |
| 61 | Könyvelési<br>szolgáltatások                      | 490.000,00 | 2020.04.30.-<br>2021.04.29. | 490.000,00 | 231.000,00 | 259.000,00 | 396.000,00 | 0,00       | 396.000,00 | 396.000,00 | 396.000,00 |
| 62 | Rózsakert<br>statikai tervének<br>kidolgozása     | 490.000,00 | 2020.05.27.-<br>2020.12.31. | 490.000,00 | 485.000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 63 | Mobiltelefonos<br>szolgáltatások                  | 350.000,00 | 2020.07.16.-<br>2021.07.15. | 350.000,00 | 300.000,00 | 50.000,00  | 300.000,00 | 300.000,00 | 300.000,00 | 300.000,00 | 300.000,00 |
| 64 | Reklám és<br>hirdetés                             | 100.000,00 | 2020.06.03.-<br>2020.12.31. | 100.000,00 | 53.083,37  | 0,00       | 100.000,00 | 0,00       | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |

|    |   |            |                             |            |            |            |            |            |                  |            |            |
|----|---|------------|-----------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------|------------|------------|
|    | szolgáltatás  |            |                             |            |            |            |            |            |                  |            |            |
| 65 | Gyászjelentés   | 230.000,00 | 2020.04.29.-<br>2021.04.28. | 230.000,00 | 153.000,00 | 77.000,00  | 230.000,00 | 0,00       | 230.000,00       | 230.000,00 | 230.000,00 |
| 66 | Hirdetés  | 100.000,00 | -                           | 0,00       | 0,00       | 100.000,00 | 100.000,00 | 0,00       | 1.000.000,0<br>0 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 67 | Vezetékes<br>telefon  | 420.000,00 | -                           | 420.000,00 | 480.000,00 | 0,00       | 370.000,00 | 370.000,00 | 370.000,00       | 370.000,00 | 370.000,00 |
| 68 | Reklámanyag<br>kidolgozása  | 400.000,00 | 2020.10.06.-<br>2020.10.22. | 400.000,00 | 400.000,00 | 0,00       | 400.000,00 | 0,00       | 0,00             | 0,00       | 400.000,00 |
| 69 | Szakmai<br>továbbképzés   | 400.000,00 | -                           | 400.000,00 | 100.000,00 | 300.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00       | 200.000,00 | 200.000,00 |
| 70 | Szerzői szoftver<br>megoldások<br>karbantartása   | 370.000,00 | 2020.06.29.-<br>2021.06.28. | 370.000,00 | 135.000,00 | 235.000,00 | 570.000,00 | 0,00       | 570.000,00       | 570.000,00 | 570.000,00 |
| 71 | Fizetési<br>forgalom<br>szolgáltatása   | 370.000,00 | -                           |            | 370.000,00 | 0,00       | 370.000,00 | 370.000,00 | 370.000,00       | 370.000,00 | 370.000,00 |
| 72 | Áru-és<br>anyagszállítás  | 60.000,00  | -                           | -          | 0,00       | 60.000,00  | 50.000,00  | 0,00       | 50.000,00        | 50.000,00  | 50.000,00  |
| 73 | Dolgozók<br>szállítása  | 300.000,00 | -                           | -          | 0,00       | 300.000,00 | 380.000,00 | 380.000,00 | 380.000,00       | 380.000,00 | 380.000,00 |
| 74 | Járművek<br>biztosítása   | 200.000,00 | több<br>kötvény             | -          | 200.000,00 | 0,00       | 170.000,00 | 0,00       | 0,00             | 0,00       | 170.000,00 |
| 75 | Vagyonbiztosítá<br>s és<br>felelősségbiztosí<br>tás                                     | 70.000,00  | 2020.02.25.-<br>2021.02.24. | 70.000,00  | 51.000,00  | 19.000,00  | 70.000,00  | 70.000,00  | 70.000,00        | 70.000,00  | 70.000,00  |
| 76 | Személybiztosít<br>ás   | 50.000,00  | 2020.07.21.-<br>2020.07.30. | 50.000,00  | 50.782,00  |            | 54.000,00  | 0,00       | 0,00             | 54.000,00  | 54.000,00  |
| 77 | Casco biztosítás  | 40.000,00  | 2020.12.26.-<br>2021.12.25. | 40.000,00  | 24.728,55  | 15.271,45  | 0,00       | 0,00       | 0,00             | 0,00       | 0,00       |
| 78 | Elektromos<br>berendezések és<br>léghkondicionáló<br>k szervizelése és<br>karbantartása | 300.000,00 | 2020.03.16.-<br>2021.03.15. | 300.000,00 | 145.873,89 | 154.126,11 | 220.000,00 | 220.000,00 | 220.000,00       | 220.000,00 | 220.000,00 |
| 79 | Kőfaragó<br>szolgáltatás  | 300.000,00 | -                           | 0,00       | 0,00       | 300.000,00 | 205.000,00 | 205.000,00 | 205.000,00       | 205.000,00 | 205.000,00 |

|    |  |            |                             |            |            |            |            |            |            |            |            |
|----|--|------------|-----------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 80 | Nyomtatók szervizelése és nyomtatópatronok újrahasznosítása a Canon XP Color 3525 hivatalos szervizeiben | 160.000,00 | 2020.03.19.-<br>2021.03.18. | 160.000,00 | 124.380,00 | 35.620,00  | 160.000,00 | 160.000,00 | 160.000,00 | 160.000,00 | 160.000,00 |
| 81 | Nyomtatók és nyomtatópatronok karbantartása  | 60.000,00  | 2020.03.19.-<br>2021.03.18. | 60.000,00  | 50.000,00  | 10.000,00  | 60.000,00  | 60.000,00  | 60.000,00  | 60.000,00  | 60.000,00  |
| 82 | Nyomtatók szervizelése és nyomtatópatronok újrahasznosítása a Canon XP Color 2520 hivatalos szervizeiben | 20.000,00  | 2020.03.19.-<br>2021.03.18. | 20.000,00  | 51.440,00  |            | 30.000,00  | 30.000,00  | 30.000,00  | 30.000,00  | 30.000,00  |
| 83 | Egyenruhák tisztítottatása   | 200.000,00 | 2020.03.16.-<br>2021.03.15. | 200.000,00 | 39.587,64  | 160.412,36 | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 84 | Földmérési szolgáltatások  | 200.000,00 | -                           | 0,00       | 0,00       | 200.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 |
| 85 | Fordítói szolgáltatások  | 200.000,00 | -                           | 200.000,00 | 200.000,00 | 0,00       | 100.000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 100.000,00 |
| 86 | Könyvvizsgálói szolgáltatások  | 160.000,00 | 2020.09.03.-<br>2021.03.31. | 160.000,00 | 0,00       | 160.000,00 | 160.000,00 | 0,00       | 160.000,00 | 160.000,00 | 160.000,00 |
| 87 | Épületek biztosítása és videomegfigyelés   | 160.000,00 | 2020.05.21.-<br>2021.05.20. | 160.000,00 | 80.879,19  | 79.120,81  | 160.000,00 | 0,00       | 160.000,00 | 160.000,00 | 160.000,00 |
| 88 | Egészségügyi szolgáltatások  | 150.000,00 | -                           | 0,00       | 0,00       | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| 89 | Bádogos szolgáltatások   | 150.000,00 | -                           | 0,00       | 0,00       | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| 90 | Műszaki ellenőrzés és kísérő dokumentáció  | 150.000,00 | -                           | 150.000,00 | 100.000,00 | 50.000,00  | 350.000,00 | 350.000,00 | 350.000,00 | 350.000,00 | 350.000,00 |

|     |   |              |                             |              |              |           |            |            |            |            |            |
|-----|---|--------------|-----------------------------|--------------|--------------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 91  | Munkavédelmi szolgáltatások                                   | 145.000,00   | 2020.04.22.-<br>2021.04.21. | 145.000,00   | 84.000,00    | 61.000,00 | 145.000,00 | 0,00       | 145.000,00 | 145.000,00 | 145.000,00 |
| 92  | Éttermi szolgáltatások  | 120.000,00   | -                           | 120.000,00   | 120.000,00   | 0,00      | 120.000,00 | 120.000,00 | 120.000,00 | 120.000,00 | 120.000,00 |
| 93  | Tűzvédelmi szolgáltatások                                     | 85.000,00    | 2020.04.22.-<br>2021.04.21. | 85.000,00    | 49.000,00    | 36.000,00 | 85.000,00  | 0,00       | 85.000,00  | 85.000,00  | 85.000,00  |
| 94  | Fogyasztóvédelmi szolgáltatások                               | 60.000,00    | 2020.07.03.-<br>2021.07.02. | 60.000,00    | 30.000,00    | 30.000,00 | 60.000,00  | 0,00       | 0,00       | 60.000,00  | 60.000,00  |
| 95  | Lábtörlő tisztítása és elhelyezése                            | 55.000,00    | 2020.05.20.-<br>2021.05.19. | 55.000,00    | 30.100,00    | 24.900,00 | 60.000,00  | 0,00       | 60.000,00  | 60.000,00  | 60.000,00  |
| 96  | Elektromos berendezések szervizelése                          | 50.000,00    | -                           | 0,00         | 0,00         | 50.000,00 | 50.000,00  | 50.000,00  | 50.000,00  | 50.000,00  | 50.000,00  |
| 97  | Vízvezeték- és fűtőberendezések szervizelése és karbantartása | 50.000,00    | 2020.09.23.-<br>2021.09.22. | 50.000,00    | 20.600,00    | 29.400,00 | 50.000,00  | 0,00       | 0,00       | 50.000,00  | 50.000,00  |
| 98  | Szalagfüggönyök tisztítása                                    | 50.000,00    | -                           | 0,00         | 0,00         | 50.000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 99  | Pénztárgépek szervizelése és szalagcsere                      | 40.000,00    | 2020.04.14.-<br>2021.04.13. | 40.000,00    | 10.500,00    | 29.500,00 | 40.000,00  | 0,00       | 40.000,00  | 40.000,00  | 40.000,00  |
| 100 | Emésztőgödör ürítése  | 30.000,00    | -                           | 0,00         | 0,00         | 30.000,00 | 30.000,00  | 30.000,00  | 30.000,00  | 30.000,00  | 30.000,00  |
| 101 | Rágcsálóirtás   | 30.000,00    | -                           | 0,00         | 0,00         | 30.000,00 | 30.000,00  | 30.000,00  | 30.000,00  | 30.000,00  | 30.000,00  |
| 102 | Tűzoltó készülékek ellenőrzése                                | 30.000,00    | 2020.05.22.-<br>2021.05.21. | 30.000,00    | 3.080,00     | 26.920,00 | 30.000,00  | 0,00       | 30.000,00  | 30.000,00  | 30.000,00  |
| 103 | Autómentő   | 20.000,00    | -                           | 0,00         | 0,00         | 20.000,00 | 30.000,00  | 30.000,00  | 30.000,00  | 30.000,00  | 30.000,00  |
| 104 | A munkakörnyezeti feltételek vizsgálatának költségei          | 20.000,00    | -                           | 20.000,00    | 15.000,00    | 5.000,00  | 50.000,00  | 50.000,00  | 50.000,00  | 50.000,00  | 50.000,00  |
| 105 | Vízkezelő bérleti díja  | 0,00         | -                           | 0,00         | 0,00         | 0,00      | 30.000,00  | 30.000,00  | 30.000,00  | 30.000,00  | 30.000,00  |
| 106 | Bádogtető és csatorna csere                                   | 1.400.000,00 | 2020.07.23.-<br>2020.09.30. | 1.377.800,00 | 1.377.800,00 | 0,00      | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |

|            |  |                      |                             |                      |                      |                     |                      |                     |                      |                      |                      |
|------------|--|----------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 107        | Mobilalkalmazás horvát és magyar nyelven   | 100.000,00           | 2020.08.14.-<br>2020.10.31. | 100.000,00           | 100.000,00           | 0,00                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>III</b> | <b>MUNKÁLATOK</b>  | <b>1.322.000,00</b>  | <b>-</b>                    | <b>1.272.000,00</b>  | <b>1.265.770,36</b>  | <b>0,00</b>         | <b>1.722.000,00</b>  | <b>0,00</b>         | <b>1.722.000,00</b>  | <b>1.722.000,00</b>  | <b>1.722.000,00</b>  |
| 108        | A temető nyilvános vízvezeték hálózatra való csatlakozási munkálatai (Palics) anyaggal | 300.000,00           | 2020.11.05.-<br>2020.12.31. | 250.000,00           | 245.970,36           | 0,00                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 109        | Gépi munkák – építési terület előkészítése   | 1.022.000,00         | 2020.09.15.-<br>2020.12.31. | 1.022.000,00         | 1.019.800,00         | 0,00                | 1.022.000,00         | 0,00                | 1.022.000,00         | 1.022.000,00         | 1.022.000,00         |
| 110        | Falépítés költségei a Bajai úti temetőben  | 0,00                 | -                           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                | 700.000,00           | 0,00                | 700.000,00           | 700.000,00           | 700.000,00           |
|            | <b>ÖSSZESEN</b>  | <b>35.089.000,00</b> | <b>-</b>                    | <b>31.590.273,81</b> | <b>26.601.599,05</b> | <b>8.457.747,85</b> | <b>32.718.000,00</b> | <b>7.992.000,00</b> | <b>31.330.000,00</b> | <b>31.798.000,00</b> | <b>32.718.000,00</b> |

3. oszlop - Tervezett pénzeszközök a beszerzési eljárás megindításához

5. oszlop - Megvalósult beszerzés (az az összeg, amelyre a szerződést megkötötték)

8. oszlop - A tervezett összeg a közbeszerzés megindításához

9.-12. oszlop - A szerződéskötés tervezett időszaka

A **javak** kategórián belül (1-47. sorszámok alatt) összesen 22.660.000,00 dinár értékben terveznek pénzeszközöket, és a megkötött szerződések alapján történő megvalósítást 18 157 078,05 dinárra becsülik. 1. sorszám alatt - Koporsók, készletek (mások javai - nyilvántartásból való törlés) pénzügyi forrásokat terveznek 13.410.000,00 dinár értékben. Ezeket a beszerzéseket további értékesítésre szánják, és mint ilyenek kivételt jelentenek a Közbeszerzésekről szóló törvény (a Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye, 91/2019. Sz.) alkalmazása alól, a 14. cikk (1) bekezdésének 3. pontja alapján. 9. sorszám alatt - fémkoporsók beszerzése a tervezettnél nagyobb értékben, mivel a törvény előlátja a fertőző betegségekben elhunytak (Covid 19) fémkoporsóban történő eltemetését. A 17-es sorszám alatt 420.000,00 dinár összegű halottas-és virágos kocsi beszerzése van előlátva. Az említett közbeszerzést nem 2020-ban indították meg, és 2020. július 1-jétől a 27. cikk 1. pontja alapján mentesítették a közbeszerzésekről szóló törvény ("A Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye" 91/2019. Sz.) alkalmazása alól. A 32-34 sorszám a higiénia

fenntartására szolgáló eszközök beszerzésére utal, amelyek használata megnőtt a Covid-19 vírusjárvány miatt a Szerb Köztársaságban elrendelt rendkívüli állapot következtében.

A **szolgáltatások** kategórián belül (48-107. sorszárok alatt) összesen 11.107.000,00 dinár értékben terveznek pénzeszközöket, és a megkötött szerződések alapján történő megvalósítást 7.178.850,64 dinárra becsülik. A 48., 49., 51., 52. és 73. sorszáruk beszerzéseknél a közbeszerzési eljárást nem hajtják végre, tekintve, hogy állami vállalatok által nyújtott szolgáltatásról van szó. Az 59., 53., 54. és 67. sorszáruk beszerzéseket több évre szerződték. Az 55., 56., 57. és a 71. sorszáruk alatt olyan beszerzések szerepelnek, amelyekben a versenyképesség nem biztosítható, és ennek alapján a vállalat azzal a beszállítóval köt szerződést, amelyiket megfelelőnek tartja.

A **munkálatok** kategórián belül (108-110. sorszárok alatt) összesen 1.722.000,00 dinár értékű pénzeszközöket terveznek, és a megkötött szerződések alapján történő megvalósítást 1.265.770,36 dinárra becsülik. A 108-as sorszáruk alatt a nyilvános vízvezeték-hálózat (Palicsi temető) csatlakozásának kiépítéséhez szükséges anyaggal végzett munka 2020. végéig 245.970,36 dinár összegben valósul meg. Gépészeti munkák (109. sorszáruk) – 1.022.000,00 dinár összegű eszközöket terveznek a sírok építéséhez szükséges gödrök ásásának és a temetőben a terep kiegyenlítésének munkálataihoz. Mivel a vállalat nem rendelkezik az ilyen típusú munkák elvégzéséhez szükséges gépesítéssel, azok elvégzéséhez harmadik feleket kell alkalmazni. A szerződést 2021. vége lejáratú idővel kötik meg. 2020-ban a közbeszerzési szerződés szerint 1.019.800,00 dinár megvalósítását tervezik.

## IX BERUHÁZÁSI TERV

*2021. évi fejlesztési beruházások terve és ütemezése, illetve a 2020.-2022. közötti időszakra*

14 **melléklet**

000 dinárban

| Sorszám | Beruházás megnevezése | A projekt finanszírozásának kezdő éve | A projekt finanszírozásának záró éve | A projekt teljes értéke | Megvalósult 2020.12.31. bezárólag | Finanszírozás szerkezete                | A finanszírozás forrása szerinti összeg | Terv 2021. évre        |                        |                        |                        | Terv 2022. évre | Terv 2023. évre |
|---------|-----------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|---|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-----------------|-----------------|
|         |                       |                                       |                                      |                         |                                   |   |   | Terv 2021.01.01-03.31. | Terv 2021.01.01-06.30. | Terv 2021.01.01-09.30. | Terv 2021.01.01-12.31. |                 |                 |
| 1       | Üzleti szoftver       | 2021                                  | 2022                                 | 2.500                   | 0                                 | Saját eszközök                          | 2.500                                   | 600                    | 1.200                  | 1.800                  | 2.300                  | 200             | 0               |
|         |                       |                                       |                                      |                         |                                   | Kölcsönzött eszközök                    |   |                        |                        |                        |                        |                 |                 |
|         |                       |                                       |                                      |                         |                                   | Eszközök a költségvetésből (kontónként) |   |                        |                        |                        |                        |                 |                 |
|         |                       |                                       |                                      |                         |                                   | Egyéb                                   |   |                        |                        |                        |                        |                 |                 |
|         |                       |                                       |                                      |                         |                                   | Összesen:                               | 2.500                                   | 600                    | 1.200                  | 1.800                  | 2.300                  | 200             | 0               |

|                |   |      |      |     |     |   |      |     |       |       |       |     |   |
|----------------|---|------|------|-----|-----|---|------|-----|-------|-------|-------|-----|---|
|                |   |      |      |     |     | 0                                       |      |     |       |       |       |     |   |
| 2              | A Palicsi temető csatlakoztatása a nyilvános vízellátó-hálózathoz | 2019 | 2020 | 250 | 250 | Saját eszközök                          |      |     |       |       |       |     |   |
|                |   |      |      |     |     | Kölcsönzött eszközök                    |      |     |       |       |       |     |   |
|                |   |      |      |     |     | Eszközök a költségvetésből (kontónként) |      |     |       |       |       |     |   |
|                |   |      |      |     |     | Egyéb                                   |      |     |       |       |       |     |   |
|                |   |      |      |     |     | Összesen:                               |      |     |       |       |       |     |   |
| Összberuházás: |   |      |      |     |     | 0                                       | 2.50 | 600 | 1.200 | 1.800 | 2.300 | 200 | 0 |

*A fejlesztési beruházások terén a Szabadkai Temetkezési Közvállalat a 2020. év folyamán a következőket valósította meg:*

1.Tervben van a Palicsi temető csatlakoztatása a nyilvános vízvezeték-hálózathoz, hogy a újonnan épített halottas ház is csatlakozhasson a már meglévő vízvezeték-hálózatra.

*A fejlesztési beruházások terén a Szabadkai Temetkezési Közvállalat a 2021. évre a következőket tervezi:*

1.Beruházás egy üzleti szoftverbe, ami lehetővé teszi az üzleti változások pontosabb tervezését és könyvelését, de ugyanakkor sokkal elérhetőbbé teszi azokat az információkat, amik szükségesek egy rövid határidejű jelentés elkészítéséhez.



## X KÜLÖN ESZKÖZÖK HASZNÁLATÁNAK FELTÉTELEI

15.  
melléklet

### KÜLÖN ESZKÖZÖK

dinárban

| Sorszám | Helyrend                   | Terv 2020. | Megvalósítás<br>(becslés)<br>2020. | Terv<br>2020.01.01.-<br>12.31. | Terv<br>2021.01.01.-<br>06.30. | Terv<br>2021.01.01.-<br>09.30. | Terv<br>2021.01.01.-<br>12.31. |
|---------|----------------------------|------------|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 1.      | Szponzorálás               | -          | -                                  | -                              | -                              | -                              | -                              |
| 2.      | Adományok                  | 162.000,00 | 160.000,00                         | -                              | -                              | -                              | -                              |
| 3.      | Jótékonyági<br>aktivitások | -          | -                                  | -                              | -                              | -                              | -                              |
| 4.      | Sport aktivitások          | -          | -                                  | -                              | -                              | -                              | -                              |
| 5.      | Reprezentáció              | 160.000,00 | 160.000,00                         | 20.000,00                      | 50.000,00                      | 80.000,00                      | 160.000,00                     |
| 6.      | Reklám és<br>propaganda    | 500.000,00 | 500.000,00                         | 50.000,00                      | 80.000,00                      | 100.000,00                     | 500.000,00                     |
| 7.      | Egyéb                      | -          | -                                  | -                              | -                              | --                             |                                |

Az *adományok*, amelyek humanitárius, kulturális, egészségügyi és oktatási célokra látnak elő, valamint sportcélokra fordított összegeket 2021-re nem tervezik, mivel a vállalat a legutóbb közzétett pénzügyi jelentés alapján veszteségesen működött.

A *reprezentációra* szánt pénzeszközöket a megfelelő munkakörben végzett munkával és feladatokkal kapcsolatosan, hivatalos és üzleti kapcsolatok fenntartása és a vendégek fogadására használják fel. A pénzeszközöket a vendéglátó-ipari szolgáltatásokra, valamint ajándékok vásárlására fordítják üzleti partnereknek bizonyos alkalmakkor történő ajándékozás céljából. 2021-re ugyanakkora összeget terveznek, mint 2020-ra.

A *reklám és a hirdetés eszközei* szükségesek ahhoz, hogy a vállalat reklámozni tudja magát a vállalat piaci tevékenységében (temetkezési kellékek értékesítése és elhunytak szállítása). A vállalat minél előnyösebb piaci helyzetének érdekében folyamatosan szükséges a piaci

tevékenységeket a médiában hirdetni, hogy a szolgáltatások jövőbeni felhasználói időben értesüljenek a vállalat által nyújtott szolgáltatásokról. Az ilyen befektetett eszközök hatásai nyilvánvalók a szolgáltatások számának, illetve az eladott termékek mennyiségének évről évre történő növekedéséből, amely közvetlen kihatással van a vállalat bevételeinek és nyereségének növekedésére minden üzleti év végén. 2021-re ugyanakkora összeget terveznek, mint 2020-ra.

**Szabadkai Temetkezési KKV igazgatója**  
**Vesna Prčić okl. jogász, s. k.**