

A köztársaságról szóló törvény 59. szakaszának 7. bekezdése (az SZK Hivatalos Közlönyének 15/16 és 88/19 száma), Szabadka város alapszabályának 33. szakasz 1. bekezdés 9) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapja 27/19-egységes szerkezetű szöveg, 13/21 és 16/21) és a Temetkezési Kommunális Köztársaság Szabadka alapításáról szóló rendelet 22. szakaszának 1. bekezdés 9) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapja 29/21-egységes szerkezetű szöveg) alapján

Szabadka Város Képviselő-testülete a 2022..... megtartott ülésén meghozta az alábbi

HATÁROZATOT

a Temetkezési Kommunális Köztársaság Szabadka 2022. évi működési tervének jóváhagyásáról

I.

Jóváhagyjuk a Temetkezési Kommunális Köztársaság Szabadka 2022. évi működési tervét, melyet a Temetkezési Kommunális Köztársaság felügyelőbizottsága 2021. december 28-án fogadott el.

II.

A jelen határozat megjelenik Szabadka Város Hivatalos Lapjában.

Indokolás

Jogalap: A köztársaságról 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, 13/21 és 16/21), amely szerint a városi képviselő-testület a törvénnyel összhangban szolgálatokat, köztársaságokat, 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 29/21-egységes szerkezetű szöveg) melynek értelmében a közérdek védelmére az éves működési tervre a városi képviselő-testület ad jóváhagyást.

A meghozatal indokai: a köztársaságról 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 bérlpolitikájának átfogó áttekintéséhez szükséges elemeket; a bér és foglalkoztatási tervet, és a segélyekre, sporttevékenységekre, propagandára és reprezentációra szánt eszközök felhasználásának kritériumait.

A közhasznú tevékenységet folytató köztársaságok és más szervezeti formák 2022. évre szóló működési tervei, illetve a 2022 – 2024. időszakra szóló hároméves terveik elemeinek meghatározásáról szóló kormányrendelet (az SZK Hivatalos Közlönye 97/21) 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 2021. évi gazdálkodás elemzése; Célok és a 2022 évre, illetve a 2022-2024. 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 2021. évi gazdálkodásról,
- be kell mutatni a célokat és a 2022. évre, illetve a 2022.-2024. 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 2021. évre tervezett összeg mértékéig tervezhetők, teljesíthetőségük előzetes vizsgálatával,
- a 2021. év becsült nyereségének elosztását a Szerb Köztársaság, illetve az önkormányzati egység költségvetéséről szóló okiratnak megfelelően kell tervezni (a Szabadka város 2022. évi költségvetéséről szóló rendelet előírja, hogy a Szabadka város által alapított közzállalatok és közművállalatok legkésőbb a folyó költségvetési év november 30-áig kötelesek a 2021. évi zárszámadás szerinti nyereségük 50%-át az önkormányzat költségvetésébe befizetni). Ismertetni kell, milyen módon lett felhasználva a 2018., 2019. és 2020. 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 közszeektorban dolgozók maximális munkabérének megszabásáról szóló törvény, a közszeftérában dolgozók bérének, illetve keresetének és más állandó járandóságainak elszámolási alapja ideiglenes szabályozásáról szóló törvény megszűnéséről szóló törvény, a minimálbér mértékéről szóló rendelet a 2022. évre, kollektív szerződések stb.),
- a felügyelőbizottság/közgyűlés 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 2022. évre előirányzott pénzeszközöket, részletesen megindokolni a tervezett beszerzéseket, észszerűen 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 2021. 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 2021. december 28-án megtartott ülésén elfogadta a vállalat 2022. 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 Ó K Ö N Y V I K I V O N A T

a Temetkezési Kommunális Közvállalat Szabadka 2021. december 28-án 10 órai kezdettel a vállalat székhelyén, a Fasizmus áldozatainak tere 1. szám alatt megtartott 75. üléséről.

SZÜKSÉGTELEN KIHAGYVA

2. pont: **A Temetkezési Kommunális Közvállalat Szabadka 2022. 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 2022. évi működési tervét annak egészében, módosítások és kiegészítések nélkül.

A Temetkezési Kommunális közvállalat Szabadka 2022. évi működési terve a jelen döntés részét képezi és annak mellékletében található.

SZÜKSÉGTELEN KIHAGYVA

A kiadmány hitelül

a felügyelőbizottság elnöke

Dragana Aradski

Tatjana Božić okl. jogász

A kivonat hitelességét tanúsítja:

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

Szám: 820

Dátum: 2021. december 27.

**A SZABADKAI TEMETKEZÉSI
KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT
2022. ÉVI
ÜGYVITELI TERVE**

CÉGNÉV: SZABADKAI TEMETKEZÉSI KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT

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, 2021 decembere

I ÁLTALÁNOS ADATOK1.1. Státusz, jogi forma és a vállalat tevékenysége1.2. Hosszú-és középtávú üzleti stratégia treve és fejlesztése1.3. A vállalat szervezeti ábrája1.4. Az igazgatók és végrehajtó igazgatók nevei, illetve a Felügyelőbizottság tagjai**II A 2021. ÉVI ÜZLETI TEVÉKENYSÉG ELEMZÉSE**2.1. A tevékenység fizikai terjedelmének felbecslése2.2. Állapotmérleg, eredménymérleg és készpénzforgalom2.3. A megvalósított tevékenységi mutatók elemzése2.4. A tervezett mutatók eltéréseinek okai

2.5. Tevékenységek az üzleti folyamatok fejlesztése érdekében

2.6. Elvégzett tevékenységek a közös vállalatirányítás terén**III CÉLOK ÉS TERVEZETT TEVÉKENYSÉGEK A 2022. ÉVRE**3.1. A vállalat 2022. évi céljai3.2. Piacelemzés3.3. Üzleti kockázatok / Kockázatkezelési terv3.4. A 2022. évre tervezett mutatók3.5. Azon tevékenységek, amelyet a kollektív vállalatirányítás fejlesztése érdekében foganatosítanak**IV TERVEZETT BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS KIADÁSOK RENDELTETÉSÜK SZERINTI HELYZETEI**4.1. Tervezett állapotmérleg, tervezett eredménymérleg, tervezett készpénzforgalom

4.2. A tervezett bevételek és kiadások szerkezete

4.3. A tervezett tevékenységek fizikai terjedelme a 2022.évre

4.4. Elemek a termékek és szolgáltatások árának teljeskörű áttekintéséhez

4.5. A költségvetésből származó bevételek összege és dinamikája

V A TERVEZETT NYERESÉG ELOSZLÁSA, ILLETVE A TERVEZETT VESZTESÉGEK FEDEZETE**VI BÉREK ÉS FOGLALKOZTATÁS TERVEZETE**

6.1. Alkalmazottak összetétele osztályonként/működési egységek szerint

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

6.3. Szabad és megüresedett munkahelyek és külön foglalkoztatás

6.4. Keresetek kifizetésére szolgáló eszközök

6.5. A Felügyelőbizottság elnökének és tagjainak térítményei

6.6. A könyvvizsgáló bizottság térítményei

VII HITELTARTOZÁS**VIII TERVEZETT BESZERZÉSEK**

8.1. Közbeszerzések

8.2.. Beszerzések amelyek nincsenek alárendelve a Közbeszerzésekről szóló törvénynek

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 pedig 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 tevékenységeket.

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 Képviselőtestület, 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 ahhoz 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. 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 rezsi 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 vállalat jelentős erőfeszítéseket tesz annak érdekében is, hogy fejlessze a polgároknak nyújtott kommunális és piaci szolgáltatásait.

1.3. 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:

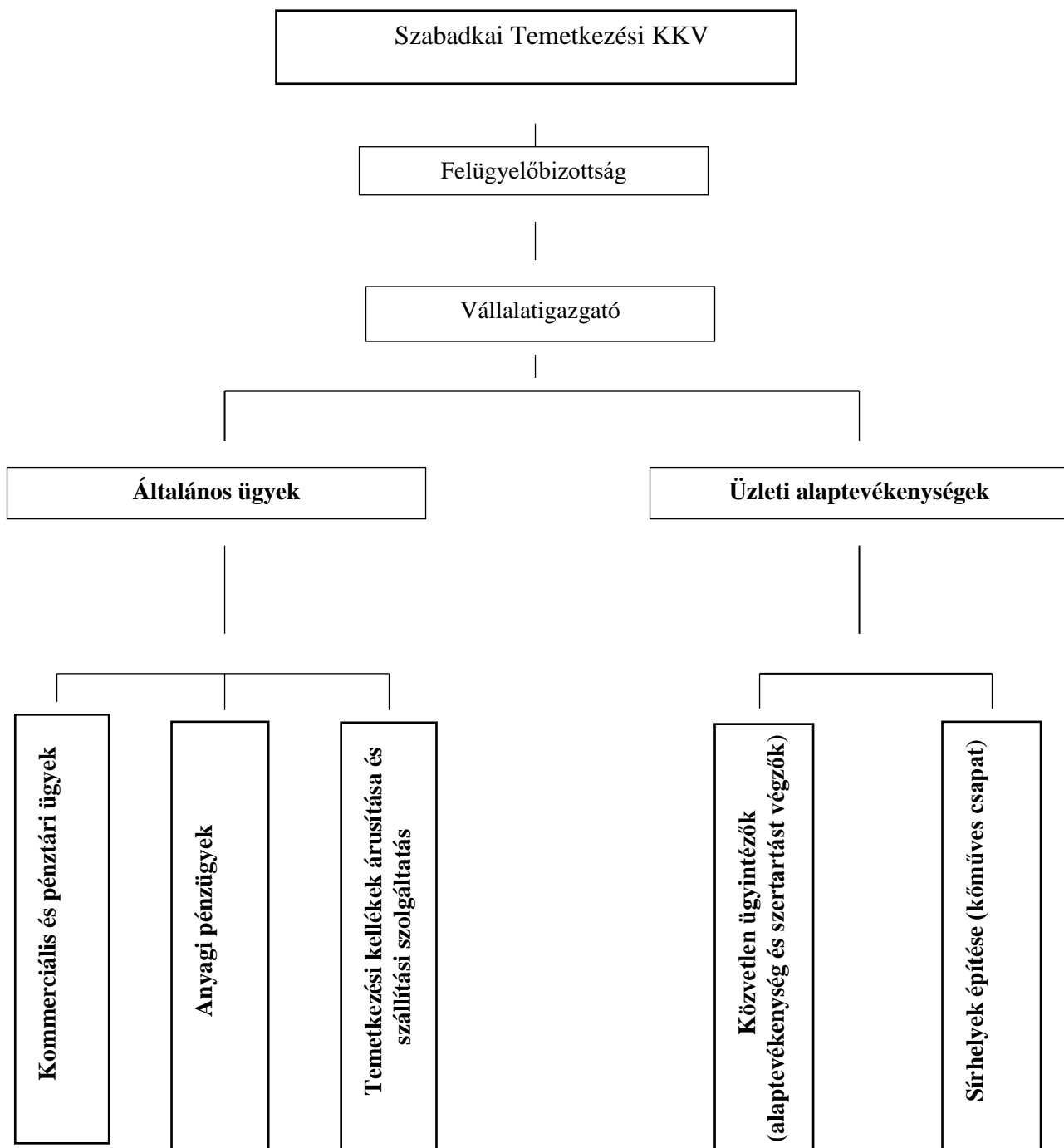
1. Általános ügyek:

- kommerciális 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:



1.4. Az igazgatók, végrehajtó igazgatók nevei és a Felügyelőbizottság tagjai

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

A Felügyelőbizottság elnöke Tatjana Božić, kinevezése a Szabadkai Temetkezési KKV megbízatás megszűnéséről és a Felügyelőbizottság elnökének kinevezéséről szóló végzés alapján történt, száma I-00-021-48/2021 dátum 2021. július 01. A Felügyelőbizottság tagjai Radulović Nešo, Szabadka Város Képviselő-testületének javaslata alapján és Dulić Antonija, a vállalat foglalkoztatottjainak soraiból, kinevezésük a Szabadkai Temetkezési KKV Felügyelőbizottság tagjainak kinevezéséről szóló végzés alapján történt, száma I-00-022-29/2018 dátum 2018. február 22.

A vállalat végrehajtó szerve 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 végrehajtó igazgatók.

II A 2021. ÉVI ÜZLETI TEVÉKENYSÉG ELEMZÉSE

2.1. A tevékenységek fizikai terjedelmének felbecslése

Az 1. sz. táblázatban bemutatásra került a 2021. évre tervezett tevékenységek fizikai terjedelmének szintje.

A termékek és szolgáltatások fizikai terjedelmének tervezete a 2021. évre

1.sz. táblázat

(mértékegység szerint)

Sorszám	A termék-szolgáltatások megnevezése	Mértékegység	Megvalósítás 2020.	Terv 2021. évre	Megvalósítás (becslés) 2021. évre	Index (%) 6/5	Index (%) 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Sírgödör kiásása	eset	596	600	674	112	113
2.	Sírbolt megnyitása	eset	1047	1.150	1.133	99	108
3.	Exhumálás	eset	27	41	34	83	126
4.	Sírbolt kiépítése	darab	19	102	13	13	19
5.	Négyhelyes urnasír kiépítése	darab	20	90	9	10	45
6.	Halottasház használata	eset	1090	1.150	1.100	96	101
7.	Hűtőkamra	eset	1434	1.550	1.406	91	98
8.	Sírbolt díja	eset	1772	1.900	1.899	100	107
9.	Sírgödör díja	eset	1052	1.300	1.205	93	115
10.	Szertartási szolgáltatás	eset	1413	1.450	1.250	86	88

11.	Temetkezési kellékek értékesítése	eset	904	1.155	1.070	93	118
12.	Szállítási szolgáltatás	eset	1501	1600	1.590	99	106

A termékek és szolgáltatások fizikai mértékének 2021-re becsült megvalósítása valamivel elmarad a 2021-es tervtől, míg a 2020-as realizált megvalósításhoz képest a legtöbb temetkezési szolgáltatásban a becsült megvalósítás növekedést mutatott, és az alábbiak szerint tükröződik egyenként minden szolgáltatásra vonatkozóan:

- **Sírgödör kiásása** - a 2021-es tervhez képest 12%-kal, azaz 74 esettel több a becsült megvalósulás, ami a 2021. év utolsó két hónapjában a sírgödörbe történő temetkezések számának növekedése következtében történt. A 2021-es megvalósulás becslése 13%-kal haladja meg a 2020-as megvalósulást, azaz 78 sírgödör kiásással több.

- **Sírbolt megnyitása** – a 2021-es tervhez képest a becsült megvalósulás 1%-kal kevesebb, azaz 17 esettel kevesebb valósult meg. A 2021. évi sírbolt megnyitás szolgáltatás megvalósulásának becslése 8%-kal magasabb (86 eset) a 2020. évben megvalósult realizációhoz képest.

A temetések teljes becsült száma 2021-re 1807 eset, ami a 2020-ban megvalósult temetések számához (1643 temetés), 10%-os növekedést jelent, vagyis 164 temetéssel több.

- **Exhumálás** – a 2021. évi becsült megvalósulás 17%-kal alacsonyabb a 2021. évi tervhez képest, azaz 7 esettel kevesebb. Ezt a szolgáltatást kizárólag az állampolgárok kérésére nyújtják. Az exhumált esetek becsült száma 2021-ben 26%-kal magasabb a 2020. évben megvalósult exhumálások számához képest.

- **Sírbolt kiépítése** – A 2021-es tervhez képest a becsült megvalósulás 87%-kal alacsonyabb, azaz 89 sírbolttal kevesebb épült, míg 2020-hoz képest a becsült megvalósulás 81%-kal alacsonyabb. Az új sírok építésének elengedhetetlensége mindig ambiciózus kivitelezési tervet eredményez, de az üzleti év során előre nem látható körülmények befolyásolják a terv alacsony szintű megvalósulását. 2021-ben a koronavírus-járvány jelenléte sokszorosán érintette a kivitelezési tervet: a foglalkoztatottak betegsége és a családtagok betegsége esetén szükséges elkülönítés miatti távollét okozta munkaerőhiány, temetési szolgáltatások szervezése kevesebb munkaképes alkalmazottal, valamint a temetkezések számának időszakon kenti növekedése a 2021. év folyamán.

A cég prioritása a sírboltok építése. A különböző temetőekben található új sírboltok nagyobb kínálata jelentősen befolyásolja a vállalat bevételeit. A vállalatnál folyamatosan növekszik a sírboltok értékesítése. 2020-ban a vállalat 59 sírboltot adott el, míg a 2021-re 71 sírbolt eladása a becsült.

- **Négyhelyes urnasír kiépítése** – a 2021-es becsült megvalósulás 90%-kal kevesebb, azaz 81 urnasírral kevesebb épült a 2021-es tervezettnél, míg a 2021-es megvalósításhoz képest 55%-kal kevesebb, az okok pedig megegyeznek a sírbolt kiépítésénél felsoroltokkal.

- **Halottasház használata** – A 2021-es becsült megvalósítás 4%-kal alacsonyabb a 2021-es tervhez képest, azaz 50-el kevesebb eset valósult meg, ennek oka a szociálisan rászoruló személyek olyan temetkezéseinek számának növekedése, ahol a temetkezési szolgáltatás során nem vesznek igénybe halottasházat. 2020-hoz képest a becsült megvalósítás 1%-kal, azaz 10 esettel több.

- **Hűtőkamra használata** – 2021-re becsült megvalósítás 9%-kal alacsonyabb, azaz 144 esettel kevesebb, 2020-hoz képest pedig 28 esettel kevesebb valósult meg. A hűtőkamra használata egyrészt a halálozások számától, másrészt a halálozás helyétől függ. Amennyiben a haláleset a kórházban következik be, a temetőben lévő hűtőkamra nincs használatban, ezért nem lehet teljes pontossággal előrelátni a hűtőkamra használatának számát, ami a becsült érték a tervezettől történő eltéréseinek az oka.

- **Sírbolt díja** – a 2021-es tervhez képest a becsült megvalósulás megközelítőleg azonos szinten van, azaz egy illetékkel kevesebbet került megfizettetésre, míg 2020-hoz képest 7%-kal több a becsült megvalósítás, azaz 127-tel több díjat szedtek be a sírboltért.

- **Sírgödör díja** – a 2021. évi tervhez viszonyított becsült megvalósítás 7%-kal alacsonyabb, azaz 95-tel kevesebb díjat szedtek be. Az eltérés abból adódik, hogy sok állampolgár nincs tisztában a kötelező vagy meghosszabbított nyugvóhely fizetési kötelezettségével, és nem rendszeresen teljesíti kötelezettségét. Emiatt a cég egy évvel ezelőtt bevezette a sírgödör díj könyvecskét, egy egyedülálló okmányt, amely megerősíti a sírgödör használati jogát, kit

temettek el benne, és mikor történt az érvényes fizetés, mindezt azért, hogy felhívják a felhasználók figyelmét és így a díjak begyűjtését is nyomon tudják követni. 2020-hoz képest 15%-kal magasabb a sírgödör díjának beszedési aránya, azaz 153 illetékkal többet szedtek be.

- **Szertartási szolgáltatása nyújtása** – a becslült megvalósítás 14%-kal alacsonyabb a 2021-es tervhez képest, azaz 200-zal kevesebb szertartási szolgáltatás történt. 2020-hoz képest a becslült megvalósítás 12%-kal alacsonyabb, azaz 163-mal kevesebb szertartási szolgáltatás történt. Ennek a szolgáltatásnak az alacsonyabb megvalósulása a Szerb Köztársaságban a Covid-19 vírus világjárvány miatti rendkívüli állapot életbe lépésének körülményei miatt következett be, amikor az egészségügyi biztonság miatt az ügyfelek nagyobb számban úgy döntöttek, hogy temetési szertartást nem vesznek igénybe. Valamint a versenytársak is kivették a részüket a temetési szertartás szolgáltatásában.

- **Temetkezési kellékek eladása** – a 2021-es becslült megvalósítás 7%-kal alacsonyabb a 2021-es tervhez képest, azaz a temetkezési magáncégek piaci részesedésének növekedése miatt 85 készlettel kevesebb temetkezési eszköz kelt el. 2020-hoz képest a vállalat 18%-kal, vagyis 166 temetkezési felszerelés-készlettel több eladott temetkezési felszerelést jegyez.

- **Szállítási szolgáltatások** – a becslült megvalósítás 1%-kal alacsonyabb a tervezetthez képest, azaz 10 esettel kevesebb. 2020-hoz képest a becslült megvalósítás 6%-kal magasabb, azaz 89 szállítási szolgáltatással több történt. A szállítási szolgáltatás attól függ, hogy hány polgár dönt úgy, hogy a cég ezen szolgáltatását igénybe veszi, valamint az elhunytak számától, így mindez együttesen megnehezíti a szolgáltatás fizikai terjedelmének pontos megtervezését.

2.2. Állapotmérleg, eredménymérleg és készpénzforgalom

ÁLLAPOTMÉRLEG 2021.12.31.

1.sz. melléklet

000 dinárban

Számlacsoport, számla	H E L Y R E N D	EAF	Terv 2021.12.31.	Megvalósítás (becslés) 2021.12.31.
1	2	3	4	5
	AKTÍVA			
00	A. JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE	0001		
	B. ÁLLANDÓ VAGYON (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	564.174	561.814
01	I. IMMATERIÁLIS VAGYON (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	3.300	2.966
010	1. Fejlesztési beruházás	0004		
011, 012 és 014	2. Koncessziók, patentok, licencek, áru- és szolgáltatói márkák, szoftver és egyéb immateriális vagyon	0005	1.000	744
013	3. Goodwill	0006		
015 és 016	4. Lízingelt immateriális javak és előkészítés alatt álló immateriális javak	0007	2.300	2.222
017	5. Immateriális vagyonra adott előlegek	0008		
02	II. INGATLANOK, BERENDEZÉSEK ÉS FELSZERELÉS (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	560.796	558.743
020, 021 és 022	1. Telkek és épületek	0010	544.904	543.810
023	2. Berendezések és felszerelés	0011	15.820	14.857
024	3. Beruházási ingatlanok	0012		
025 és 027	4. Ingatlanok, berendezések és lízingelt felszerelés és előkészítés alatt álló ingatlanok, berendezések és felszerelés	0013		
026 és 028	5. Egyéb ingatlanok, berendezések és felszerelés, nem saját tulajdonú ingatlanokba, berendezésekbe és felszerelésbe történő beruházás	0014	72	76
029 (rész)	6. Ingatlanokra, berendezésekre és felszerelésekre adott előleg belföldön	0015		
029 (rész)	7. Ingatlanokra, berendezésekre és felszerelésekre adott előleg külföldön	0016		
03	III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK	0017		

04 és 05	IV. HOSSZÚLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK ÉS HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	78	105
040 (rész), 041 (rész) és 042 (rész)	1. Jogi személy tőkéjében való tőkerészesedés (kivéve a részesedési módszerrel értékelt tőkerészesedéseket)	0019		
040 (rész), 041 (rész), 042 (rész)	2. Részesedési módszerrel értékelt tőkerészesedések	0020		
043, 050 (rész) és 051 (rész)	3. Hosszúlejáratú kihelyezések holding, függő és más kapcsolt személyeknél és hosszúlejáratú követelések ezekről a személyektől az országban	0021		
044, 050 (rész), 051 (rész)	4. Hosszúlejáratú kihelyezések holding, függő és más kapcsolt személyeknél és hosszúlejáratú követelések ezekről a személyektől külföldön	0022		
045 (rész) és 053 (rész)	5. Hazai hosszúlejáratú kihelyezések (adott hitelek és kölcsönök) az országban	0023		
045 (rész) és 053 (rész)	6. Külföldi hosszúlejáratú kihelyezések (adott hitelek és kölcsönök)	0024		
046	7. Hosszúlejáratú pénzügyi befektetések (lejáratig tartott értékpapírok)	0025		
047	8. Visszavásárlót saját részvények és visszavásárlót saját részesedések	0026		
048, 052, 054, 055 és 056	9. Egyéb hosszúlejáratú pénzügyi kihelyezések és egyéb hosszúlejáratú követelések	0027	78	105
28 (rész) kivéve 288	V. HOSSZÚLEJÁRATÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0028		
288	V. HALASZTOTT ADÓESZKÖZÖK	0029		
	G. FORGÓVAGYON (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	25.460	28.105
Osztály 1, kivéve a számlacsoport 14	I. RAKTÁRKÉSZLET (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	14.540	11.348
10	1. Anyagok, pótalkatrészek, szerszámok és fogyóeszközök	0032	1.100	1.500
11 és 12	2. Félkész termékek és késztermékek	0033	13.000	9.000
13	3. Áru	0034	400	690
150, 152 és 154	4. Készletre és szolgáltatásokra adott előleg belföldön	0035	40	158
151, 153 és 155	5. Készletre és szolgáltatásokra adott előleg külföldön	0036		

14	II. ÁLLANDÓ VAGYON ELADÁSRA ÉS AZ ÜGYVITEL MESZÜNÉSE ESETÉRE	0037		
20	III. ÉRTÉKESÍTÉSBŐL EREDŐ KÖVETELÉSEK (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	4.500	5.000
204	1. Követelések hazai vevőktől	0039	4.500	5.000
205	2. Követelések külföldi vevőktől	0040		
200 és 202	3. Követelések holding, függő és más kapcsolt hazai személyektől	0041		
201 és 203	4. Követelések holding, függő és más kapcsolt külföldi személyektől	0042		
206	5. Egyéb értékesítésből eredő követelések	0043		
21, 22 és 27	IV. EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK (0045 + 0046 + 0047)	0044	560	719
21, 22 kivéve 223 és 224, és 27	1. Egyéb követelések	0045	560	719
223	2. Követelések a túlfizetett jövedelemadóra	0046		
224	3. Követelések a túlfizetett egyéb adókra és jövedelmekre	0047		
23	V. RÖVIDLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		
230	1. Rövidlejáratú hitelek és kihelyezések – holding és függő jogi személyek	0049		
231	2. Rövidlejáratú hitelek és kihelyezések – egyéb kapcsolt jogi személyek	0050		
232, 234 (rész)	3. Rövidlejáratú hazai hitelek, kölcsönök és kihelyezések	0051		
233, 234 (rész)	4. Rövidlejáratú külföldi hitelek, kölcsönök és kihelyezések	0052		
235	5. Lejáratig tartandó értékpapírok	0053		
236 (rész)	6. Valós érték alapján az eredménymérlegen keresztül értékelt pénzeszközök	0054		
237	7. Felvásárolt saját részvények és felvásárlott saját részesedések	0055		
236 (rész), 238 és 239	8. Egyéb rövidlejáratú pénzügyi kihelyezések	0056		
24	VI. KÉSZPÉNZ ÉS KÉSZPÉNZ EKVIVALENS	0057	5.790	11.038
28 (rész), kivéve 288	VII. RÖVIDLEJÁRATÚ AKTÍV IDŐELHATÁROLÁSOK	0058	70	-

	D. AKTÍVA ÖSSZESEN = VÁLLALATI VAGYON (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	589.634	589.919
88	GY. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVA	0060	10.000	14.000
	PASSZÍVA			
	A. TŐKE (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	573.380	574.422
30, kivéve 306	I. ALAPTŐKE	0402	5.084	5.084
31	II. BEJEGYZETT DE NEM BEFIZETETT TŐKE	0403		
306	III. KIBOCSÁTÁSI PRÉMIUM	0404		
32	IV. TARTALÉKOK	0405	178	178
330 és keresleti számla egyenlege 331,332, 333, 334, 335, 336 i 337	V. POZITÍV ÁTÉRTÉKELÉSI TARTALÉKOK ÉS PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL SZÁRMAZÓ NEM REALIZÁLT NYERESÉGEK ÉS MÁS KOMPONENSEKBŐL SZÁRMAZÓ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNYEK	0406	508.010	507.943
számlatartozás egyenlege 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	VI. PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL ÉS MÁS KOMPONENSEKBŐL SZÁRMAZÓ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNYEK ALAPJÁN NEM REALIZÁLT VESZTESÉGEK	0407		
34	VII. FEL NEM OSZTOTT NYERESÉG (0409 + 0410)	0408	60.108	61.217
340	1. Korábbi évek fel nem osztott nyeresége	0409	58.079	58.127
341	2. Jelen évi fel nem osztott nyereség	0410	2.029	3.090
	VIII. KISEBBSÉGI BEFEKTETŐ RÉSZESEDÉSE	0411		
35	IX. VESZTESÉG (0413 + 0414)	0412		
350	1. Korábbi évek vesztesége	0413		
351	2. Folyó évi veszteség	0414		
	B. HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOK ÉS HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0416 + 0420 + 0428)	0415	3.188	3.168
40	I. HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOK (0417+0418+0419)	0416	3.188	3.168
404	1. Foglalkoztatottak kereset térítésére és egyéb kedvezményekre tartalékolt eszközök	0417	688	668
400	2. Garanciális költségek tartalékjai	0418		
40, kivéve 400 és 404	3. Egyéb hosszúlejáratú tartalékok	0419	2.500	2.500

41	II. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		
410	1. Tőkévé átalakítható kötelezettségek	0421		
411 (rész) és 412 (rész)	2. Hosszúlejáratú hitelek és egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek holding, függő és más kapcsolt hazai személyek irányában	0422		
411 (rész) és 412 (rész)	3. Hosszúlejáratú hitelek és egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek holding, függő és más kapcsolt külföldi személyek irányában	0423		
414 és 416 (rész)	4. Lízingből eredő hazai hosszúlejáratú hitelek, kölcsönök és kötelezettségek	0424		
415 és 416 (rész)	5. Lízingből eredő külföldi hosszúlejáratú hitelek, kölcsönök és kötelezettségek	0425		
413	6. Kibocsátott értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek	0426		
419	7. Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	0427		
49 (rész), kivéve 498 és 495 (rész)	III. HOSSZÚLEJÁRATÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0428		
498	V. ELHALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK	0429	6.700	6.290
495 (rész)	G. HOSSZÚLEJÁRATÚ ELHALASZTOTT BEVÉTELEK ÉS FOGADOTT ADOMÁNYOK	0430		
	D. RÖVIDLEJÁRATÚ TARTALÉKOK ÉS RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	6.366	6.039
467	I. RÖVIDLEJÁRATÚ TARTALÉKOK	0432		
42, kivéve 427	II. RÖVIDLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		
420 (rész) és 421 (rész)	1. Kötelezettségek hitel alapján hazai holding, függő és egyéb kapcsolt személyek irányában	0434		
420 (rész) és 421 (rész)	2. Kötelezettségek hitel alapján külföldi holding, függő és egyéb kapcsolt személyek irányában	0435		
422 (rész), 424 (rész), 425 (rész), i 429 (rész)	3. Kötelezettségek hitel és kölcsön alapján olyan személyektől, akik nem hazai bankok	0436		
422 (rész), 424 (rész), 425 (rész) i 429 (rész)	4. Kötelezettségek hazai bankoktól kapott hitel alapján	0437		
423, 424 (rész), 425 (rész) i 429	5. Külföldi hitelek, kölcsönök és kötelezettségek	0438		

(rész)				
426	6. Rövidlejáratú értékpapírokból származó kötelezettségek	0439		
428	7. Pénzügyi letétekből származó kötelezettségek	0440		
430	III. FELVETT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS KAUCIÓK	0441	307	307
43, kivéve 430	IV. ÜZLETI TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	2.535	2.100
431 és 433	1. Kötelezettségek a beszállítók irányában – hazai holding, függő jogi és egyéb kapcsolt személyek	0443		
432 és 434	2. Kötelezettségek a beszállítók irányában – külföldi holding, függő jogi és egyéb kapcsolt személyek	0444		
435	3. Kötelezettségek a hazai beszállítók irányában	0445	2.535	2.100
436	4. Kötelezettségek a külföldi beszállítók irányában	0446		
439 (rész)	5. Váltókötelezettségek	0447		
439 (rész)	6. Üzleti tevékenységből eredő egyéb kötelezettségek	0448		
44,45,46, kivéve 467, 47 és 48	V. EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0450 + 0451 + 0452)	0449	3.524	3.632
44, 45 és 46 kivéve 467	1. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	0450	2.400	2.400
47,48 kivéve 481	2. ÁFA-ból és egyéb közbevételből eredő kötelezettségek	0451	766	687
481	3. Jövedelemadóból eredő kötelezettségek	0452	358	545
427	VI. ELADÁSRA SZÁNT ÉS MEGSZÜNT ÜGYVITEL ESETÉRE SZÁNT ESZKÖZÖKBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK	0453		
49 (rész) kivéve 498	VII. RÖVIDLEJÁRATÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0454		
	GY. TÖRZSTŐKÉT MEGHALADÓ VESZTESÉG (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		
	E. ÖSSZES PASSZÍVA (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	589.634	589.919
89	ZS. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVA	0457	10.000	14.000

A 2021-ben megvalósított (becsült) mérleg 285 ezer dinárral több, mint a 2021. évi tervben a következő helyeken történt eltérések miatt:

értéknövekedés:

- EFA 0014 Egyéb ingatlanok, üzemek és berendezések 4 ezer dinárral a 2021 negyedik negyedévi beszállítói vételár-emelkedés miatt.
- EFA 0027 Egyéb hosszúlejáratú pénzügyi kihelyezések és egyéb hosszúlejáratú követelések 27 ezer dinárral, amelyek között a Közös Fogyasztási Alapból származó források szerepelnek, melyeket a korábbi években a dolgozók lakhatási szükségleteinek megoldására fordítottak. Az eltérés oka a kölcsön havi törlesztőrészeinek a dolgozók számára kedvezőbb adó- és járulégmentes átlagkereset csökkenésének indexével történő átértékelése, mindez a Szabadkai Temetkezési KKV dolgozói lakhatási szükségleteinek megoldására vonatkozó Szabályzat szerint.
- EFA 0032 Anyag, pótalkatrész, szerszám és fogyóeszközök 400 ezer dinárral a 2021 negyedik negyedévében beszerzett építőanyagok, kisszerszámok és készletek beszerzési árának emelkedése miatt.
- EFA 0034 Áru 290 ezer dinárral a kereskedelmi áruk beszerzési terjedelme és felvásárlási árának növekedése miatt.
- EFA 0039 Beszerzésekre és szolgáltatásokra fizetett előlegek 118 ezer dinárral, a kereskedelmi áru előleg fizetése miatt.
- EFA 0039 Követelés 500 ezer dinárral az hazai vevőktől a Köztársasági Nyugdíj- és Rokkantbiztosítási Alaptól eredő megnövekedett követelés az elvégzett temetésekért 2021 negyedik negyedévében.
- EFA 0045 Egyéb követelések 159 ezer dinárral az ÁFA emelése a bejövő számlákban általános és külön kulcs alapján 2021. decemberére, a tervezett beszerzések megvalósításában megnövekedett aktivitás miatt a bejövő számlák általános és külön kulcson történő általános forgalmi adójának emelése miatt, a tervezett beszerzések megvalósítására irányult tevékenységek következtében, valamint a dolgozók követelése miatt a hivatali mobil engedélyezett határ feletti használatára.
- EFA 0057 Készpénz és készpénz ekvivalensek 5.248 ezer dinárral, egyrészt a megvalósult üzleti bevételek és üzleti kiadások közötti különbség miatt az üzleti bevétel javára, másrészt a vevők követeléseinek fizetésére vonatkozó leszerződött valuta és a beszállítók irányába történő kötelezettségek fizetésének valutája között.
- EFA 0409 Korábbi évek fel nem osztott nyeresége 48 ezer dinárral,
- EFA 0410 Folyó évi fel nem osztott nyereség 1.061 ezer dinárral,
- EFA 0452 Jövedelemadóból eredő kötelezettségek 187 ezer dinárral a megvalósított többletnyereség miatt a 2021. évre tervezetthez viszonyítva,

értékcsökkenés:

- EFA 0005 Koncessziók, szabadalmak, licencek, áru védjegyek és szolgáltatási védjegyek, szoftverek és egyéb immateriális javak 256 ezer dinárral a 2021. évi jelentésben meghatározott tervezett és végleges érték különbözete miatt.
- EFA 0007 Lízingelt immateriális javak és készülő immateriális javak 78 ezer dinárral a tervhez képest kisebb üzleti szoftver beszerzésének a havi törlesztőrészei miatt
- EFA 0010 Telkek és épületek 1.094 ezer dinárral az épületek 2021-re tervezett értékének helytelen felmérése miatt,
- EFA 0013 Üzem és felszerelés 963 ezer dinárral, mert a nagyobb értékű berendezések (betonvágó, kaszálók) beszerzése 2022-re tolódik,
- EFA 0033 Befejezetlen gyártás és késztermékek 4.000 ezer dinárral, mert a tervezetthez képest kevesebb új sírbolt épült, mert elegendő számú új sírbolt volt tartalékban, amik a korábbi években épültek.
- EFA 0417 Céltartalék juttatásokra és egyéb dolgozói juttatásokra 20 ezer dinárral, az IAS 19 szerinti nyugdíjazáskori végkielégítés aktuáriusi számítása és a tervezett összeg különbsége miatt. A külső könyvvizsgálók által végzett céltartalékok számításának pontos összege a 2020-as pénzügyi kimutatások benyújtása után vált ismertté.
- EFA 0429 Halasztott adókötelezettség 410 ezer dinárral a tervhez viszonyított adó- és számviteli értékcsökkenési leírás eltérése miatt,

- EFA 0445 Kötelezettségek a hazai beszállítók irányában 435 ezer dinárral a 2022-re vonatkozó magasabb értékű berendezések beszerzésének halasztása, és így az említett berendezéseket beszállítókkal szembeni kötelezettségek halasztása miatt is,

- EFA 0451 Az általános forgalmi adóból és egyéb közbevételekből eredő a kötelezettségek 79 ezer dinárral a 2021. decemberi bevételekhez viszonyított kiadás növekedése miatt.

1a melléklet

EREDMÉNYMÉRLEG

2021.01.01. - 2021.12.31. közötti időszakra

000 dinárban

Számlacsop ort, számla	H E L Y R E N D	EFA	Terv 01.01- 31.12.2021 .	Megvalósítá s (becsült) 01.01- 2021.12.31.
1	2	3	4	5
	A. ÜZLETI BEVÉTELEK (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	122.993	115.378
60	I. ÁRUÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1003 + 1004)	1002	35.000	35.384
600, 602 és 604	1. Hazai piacon értékesített áruból származó bevételek	1003	35.000	35.384
601, 603 és 605	2. Külföldi piacon értékesített áruból származó bevételek	1004		
61	II. TERMÉKEK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1006 + 1007)	1005	81.100	80.119
610, 612 és 614	1. Hazai piacon értékesített termékekből és szolgáltatásokból származó bevételek	1006	81.100	80.119
611, 613 és 615	2. Külföldi piacon értékesített termékekből és szolgáltatásokból származó bevételek	1007		
62	III. ÁRUK ÉS TETTEK AKTIVÁLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1008		
630	IV. FÉLKÉSZ ÁRU RAKTÁRKÉSZLETEK ÉS BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKÉNEK MEGNÖVELESE	1009	4.700	-
631	V. FÉLKÉSZ ÁRU RAKTÁRKÉSZLETEK ÉS BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKÉNEK CSÖKKENTÉSE	1010	-	2.318
64 és 65	VI. EGYÉB ÜZLETI BEVÉTELEK	1011	2.193	2.193
68, kivéve 683, 685 és 686	VII. ESZKÖZÖK ÉRTÉKKIIGAZÍTÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (KIVÉVE PÉNZÜGYI)	1012		

	B. ÜZLETI KIADÁSOK (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	120.510	111.521
50	I. ELADOTT ÁRU BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1014	23.000	22.850
51	II. ANYAG, ÜZEMANYAG ÉS ENERGIA KÖLTSÉGEK	1015	13.300	11.605
52	III. KERESETI KÖLTSÉGEK, KERESETI TÉRÍTMÉNYEK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KIADÁSOK (1017 + 1018 + 1019)	1016	48.535	41.644
520	1. Kereseti költségek és kereseti térítmények	1017	33.737	30.357
521	2. A munkabért és bérpótlékokat terhelő adók és járulékok költségei	1018	5.617	5.055
52 kivéve 520 és 521	3. Egyéb személyi kiadások és térítmények	1019	9.181	6.232
540	IV. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1020	4.000	4.000
58, kivéve 583, 585 és 586	V. VAGYON ÉRTÉKKIIGAZÍTÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁSOK (KIVÉVE PÉNZÜGYI)	1021		
53	VI. TERMELÉSI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1022	21.643	21.482
54, kivéve 540	VII. TARTALÉKOLÁSI KÖLTSÉGEK	1023	2.564	2.564
55	VIII. IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1024	7.468	7.376
	V. ÜZLETI NYERESÉG (1001 - 1013) ≥ 0	1025	2.483	3.857
	G. ÜZLETI VESZTESÉG (1013 - 1001) ≥ 0	1026		
	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	30	9
660 és 661	I. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK HOLDING, FÜGGŐ ÉS EGYÉB KAPCSOLT SZEMÉLYEKSEL EREDŐ VISZONYBÓL	1028		
662	II. KAMATBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1029	30	9
663 és 664	III. ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉGEK ÉS A DEVÍZA KLAUZULA POZITÍV EFEKTUSAI	1030		
665 és 669	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1031		
	GY. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	1	-
560 és 561	I. PÉNZÜGYI KIADÁSOK A HOLDING, FÜGGŐ ÉS EGYÉB KAPCSOLT SZEMÉLYEKSEL VALÓ VISZONYBÓL	1033		
562	II. KAMATBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁSOK	1034	1	-
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉGEK ÉS A DEVÍZA KLAUZULA NEGATÍV EFEKTUSAI	1035		
565 és 569	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI KIADÁSOK	1036		
	E. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ NYERESÉG (1027 - 1032) ≥ 0	1037	29	9

	ZS. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ VESZTESEG (1032 - 1027) ≥ 0	1038		
683, 685 és 686	Z. PÉNZÜGYI VAGYON ÉRTÉKÉNEK A NYERESÉGMÉRLEGBEN VALÓS MÓDON KIMUTATOTT KIIGAZÍTÁSÁBÓL EREDŐ BEVÉTELEK	1039		
583, 585 és 586	I. PÉNZÜGYI VAGYON ÉRTÉKÉNEK A NYERESÉGMÉRLEGBEN VALÓS MÓDON KIMUTATOTT KIIGAZÍTÁSÁBÓL EREDŐ KIADÁSOK	1040		
67	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1041	60	48
57	K. EGYÉB KIADÁSOK	1042	185	285
	L. ÖSSZ BEVÉTEL (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	123.083	115.435
	LY. ÖSSZ KIADÁS (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1440	120.696	111.806
	M. RENDES ÜZLETBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI BEVÉTEL (1043 - 1044) ≥ 0	1045	2.387	3.629
	N. RENDES ÜZLETBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI KIADÁS (1044 - 1043) ≥ 0	1046		
69-59	NY. MEGSZŰNŐ TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NETTÓ NYERESÉG, A SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA, ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKBAN ELKÖVETETT HIBÁK KIJAVÍTÁSA	1047	-	6
59- 69	O. MEGSZŰNŐ TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NETTÓ VESZTESEG, A SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA, ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKBAN ELKÖVETETT HIBÁK KIJAVÍTÁSA	1048		
	P. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	2.387	3.635
	R. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESEG (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	S. NYERESÉGADÓ			
721	I. AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSA	1051	358	545
722 adósság egyenleg	II. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓKIADÁSA	1052		
722 követel. egyenleg	III. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓBEVÉTELE	1053		
723	T. MUNKAADÓ RÉSZÉRE KIFIZETETT SZEMÉLYI	1054		

	JÖVEDELMEK			
	TY. NETTÓ NYERESÉG (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	2.029	3.090
	U. NETTÓ VESZTESÉG (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		
	I. KISEBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1057		
	II. TÖBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1058		
	III. NETTÓ VESZTESÉG, AMI KISEBBSÉGI BEFEKTETŐKET ILLET	1059		
	IV. NETTÓ VESZTESÉG, AMELY A TÖBBSÉGI TULAJDONOST ILLET	1060		
	V. Részvényenkénti kereset			
	1. Egy részvényre jutó alapkereset	1061		
	2. Egy részvényre jutó csökkentett (felhígított) kereset	1062		

A becslések szerint 2021-ben a realizált nettó nyereség lényegesen magasabb lesz a tervezettnél az alacsonyabb költségek realizálása miatt, elsősorban a tervezettnél kevesebb kifizetett bérköltség miatt, ami a 2021-es év során a létszámnnyilvántartás szerinti egész 2021. évi alacsonyabb összlétszám miatt a tervhez képest. A 2021-es eredménykimutatásban szereplő tervezett összegek és a becsült realizálás között jelentős eltérések vannak a:

Bevételekben:

- *EFA 1006 Termékek és szolgáltatások belföldi piacon történő értékesítéséből származó bevételek* - realizációs becslés 981 ezer dinárral alacsonyabb. Ezen a pozíción a legjelentősebben a következő temetkezési szolgáltatások bevételei csökkentek: szertartási, halottasház használati és hűtőkamra-használati szolgáltatások.

- *EFA 1009 Befejezetlen és késztermék készletek értékének növelése* - a tervezett bevételek 4 millió 700 000 dinár értékben nem teljesülnek.

-*EFA 1010 A befejezetlen és késztermékek készleteinek* 2.318 ezer dináros értékcsökkenése egyrészt a korábbi évek készleteiből megnövekedett sírbolteladások miatt, másrészt a tervezett mennyiségű sírbolt kiépítés és négyhelyes urnasír kiépítés teljesítésének hiánya miatt realizálódott. A temetkezési tevékenység vonzerőjének hiánya miatt a dolgozók tervezett létszáma egész évben nem valósult meg, a vállalat csökkentett létszámmal a súlyosabb megbetegedések és koronavírus-fertőzés, valamint az elkülönítésben tartózkodás miatt nem sikerült a tervezett mértékű kiépítéseket megvalósítani. A rendelkezésre álló létszámú dolgozók foglalkoztatásának növelésével és temetési munkákra való áthelyezésével a vállalatnak sikerült biztosítania az alaptevékenységének folyamatos ellátását.

Kiadásokban:

- *EFA 1014 Az eladott áruk beszerzési értéke* 150 ezer dinárral alacsonyabb. A becsült megvalósulás tervtől való eltérését a temetkezési magánvállalatok piaci részesedésének növekedése miatt eladott temetkezési eszközök számának csökkenése okozta.

- *EFA 1015 Anyag, üzemanyag és energiaköltségek* - 1.695 ezer dinárral alacsonyabbak a sírboltok és négyhelyes urnasírok építésére szolgáló építőanyagok kisebb mértéke miatt, valamint az elektromos energiafogyasztásban és a hűtőkamra üzemeltetéséhez és a vállalat helyiségeinek fűtéséhez szükséges energiahordozók esetében elért megtakarítás miatt, ugyanis a fűtési idény a korábbi évekhez viszonyítva később kezdődött.

- *EFA 1016 Bérköltség, bérkompenzáció és egyéb személyi jellegű kiadások* - 6.891 ezer dinárral alacsonyabbak. A becsült megvalósulás tervtől való eltérésének oka, hogy a létszámnyilvántartás szerinti összlétszám egész évben a tervezettnél alacsonyabb volt, a nettó, bruttó 1 és bruttó 2 bérek kifizetése arányosan kevesebb a tervezettől. Az ideiglenes és alkalmi munkákról szóló megállapodás alapján kifizetett kompenzáció összege is alacsonyabb, mivel késik az ilyen munkakörökben való foglalkoztatás megkezdése, mivel nehézségekbe ütközik a temetkezési vállalkozásban dolgozni hajlandó jelöltek megtalálása.
- *EFA 1022 Termelési szolgáltatások költségei* - a tervhez képest a becsült megvalósulás 161 ezer dinárral alacsonyabb. Ezen a költségcsoporton belül a szállítási szolgáltatások költségei csökkentettek, pl. vezetékes és mobil telefonszolgáltatás költségei, valamint egyéb olyan szolgáltatások költségei, amelyek előre kiszámlázott temetkezési szolgáltatást jelentenek, amelyeket más temetkezési vállalatok nyújtanak szociálisan rászoruló személyek esetében.
- *EFA 1024 Immateriális költségek* – a tervhez viszonyított becsült megvalósulás 92 ezer dinárral alacsonyabb, mert a 2021-ben tervezett és megkezdett projektek egy része, mint például: Kiürítési terv, Jelentés a villanyórák üzemképességéről, Szakértői megállapítás az elektromos berendezések teszteléséről és Kockázatértékelési törvénymódosítások munkahelyekre és munkakörnyezetre vonatkozóan 2022-ben készül el.
- *EFA 1025 Üzleti nyereség* – a tervhez viszonyított becsült megvalósulás 1.374 ezer dinárral magasabb a bérköltségek, bérkompenzációk és egyéb személyi jellegű ráfordítások tervhez képest lényegesen alacsonyabb megvalósulása miatt.
- *EFA 1027 Pénzügyi bevételek* - a tervhez viszonyított becsült megvalósulás 21 ezer dinárral alacsonyabb, a kereskedelmi banknál lévő látra szóló források kisebb összege és az ez alapján várható kamat miatt.
- *EFA 1038 Nyereség finanszírozásból* - a tervhez viszonyított becsült teljesülés 20 ezer dinárral magasabb a 2021-es tervhez képest a 21 ezer dinárral alacsonyabb kamatbevétel realizálás és az 1 ezer dináros realizált pénzügyi kiadások miatt.
- *EFA 1041 Egyéb bevételek* - 12 ezer dinárral alacsonyabbak a 60 napnál régebbi követelések behajtásának becsült alacsonyabb realizációja miatt.
- *EFA 1042 Egyéb kiadások* - 100 ezer dinárral magasabbak. Ezek a költségek magukban foglalják a kőfaragás költségeit azon harmadik személy kárának megtérítését, amit a dolgozók okoztak a temetkezési szolgáltatás nyújtása során.
- *EFA 1049 Nyereség megadóztatás előtt* 1.248 ezer dinárral több.
- *EFA 1051 Időszak adókiadása* 187 ezer dinárral nagyobb.
- *EFA 1055 Nettó nyereség* 1.061 dinárral nagyobb.

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

000 dinárban

H E L Y R E N D	AEF	Terv 2021.01.01.- 12.31.	Megvalósítás (becsült) 2021.01.01.- 12.31.
1	2	3	4
A. ÜZLETI TEVÉKENYSÉGEKBŐL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ FORGALOM			
I. Üzleti tevékenységből befolyt készpénz (1-től 4-ig)	3001	107.223	116.357
1. Értékesített és beérkezett belföldi előlegek	3002	105.043	114.116
2. Értékesített és beérkezett külföldi előlegek	3003		
3. Üzleti tevékenységből kapott kamatok	3004	20	91
4. Rendes tevékenységből származó egyéb bevételek	3005	2.160	2.150
II. Üzleti tevékenységből kifolyt készpénz (1-től 8-ig)	3006	103.505	108.106
1. Beszállítók kifizetése és előlegei belföldön	3007	49.029	55.997
2. Beszállítók kifizetése és előlegei külföldön	3008		
3. Bérek, bérek költségei és egyéb személyi kiadások	3009	48.552	45.643
4. Belföldön fizetett kamatok	3010	24	-
5. Külföldön fizetett kamatok	3011		
6. Nyereségadó	3012	50	366
7. Kiáramlások egyéb közbevételek alapján	3013	5.850	6.100
8. Üzleti tevékenységből eredő egyéb kiáramlások	3014		
III. Üzleti tevékenységekből eredő nettó befolyt készpénz (I - II)	3015	3.718	8.251
IV. Üzleti tevékenységből eredő nettó kifolyt készpénz (II - I)	3016		
B. BERUHÁZÁSI TEVÉKENYSÉGEKBŐL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ FORGALMA			
I. Beruházási tevékenységekből befolyt készpénz (1-től 5-ig)	3017		
1. Részvények és üzletrészek eladása	3018		
2. Immateriális javak, ingatlan, berendezések, felszerelések és biológiai eszközök eladása	3019		
3. Egyéb pénzügyi kihelyezések	3020		
4. Beruházásból származó kamatok	3021		
5. Kapott osztalékok	3022		

II. Beruházási tevékenységből származó készpénz kiáramlás (1-től 3-ig)	3023	2.980	1.389
1. Részvény és üzletrész vásárlása	3024		
2. Immateriális javak, ingatlan, berendezések, felszerelések és biológiai eszközök vásárlása	3025	2.980	1.389
3. Egyéb pénzügyi kihelyezések	3026		
III. Beruházási tevékenységekből származó nettó befolyt készpénz (I - II)	3027		
IV. Beruházási tevékenységekből származó nettó kifolyt készpénz (II - I)	3028	2.980	1.389
V. FINANSZÍROZÁSBÓL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ FORGALOM			
I. Finanszírozásból származó befolyt készpénz (1-től 7-ig)	3029		
1. Alaptőke növelése	3030		
2. Hosszúlejáratú hazai hitelek	3031		
3. Hosszúlejáratú külföldi hitelek	3032		
4. Rövidlejáratú hazai hitelek	3033		
5. Rövidlejáratú külföldi hitelek	3034		
6. Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	3035		
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	3036		
II. Finanszírozásból származó kiáramlott készpénz (1-től 8-ig)	3037	1.614	1.614
1. Saját részvények és részesedések felvásárlása	3038		
2. Hosszúlejáratú hazai hitelek	3039		
3. Hosszúlejáratú külföldi hitelek	3040		
4. Rövidlejáratú hazai hitelek	3041		
5. Rövidlejáratú külföldi hitelek	3042		
6. Egyéb kötelezettségek	3043		
7. Pénzügyi lízing	3044		
8. Kifizetett osztalékok	3045	1.614	1.614
III. Finanszírozásból származó nettó befolyt készpénz (I - II)	3046		
IV. Finanszírozásból származó nettó kiáramlott készpénz (II - I)	3047	1.614	1.614
G. ÖSSZ BEFOLYT KÉSZPÉNZ (3001 + 3017 + 3029)	3048	107.223	116.357
D. ÖSSZ KIÁRAMLOTT KÉSZPÉNZ (3006 + 3023 + 3037)	3049	108.099	111.109
GY. NETTÓ BEFOLY KÉSZPÉNZ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	-	5.248
E. NETTÓ KIÁRAMLOTT KÉSZPÉNZ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	876	
ZS. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK ELEJÉN	3052	6.666	5.790
Z. POZITÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉG KÉSZPÉNZÁTSZÁMÍTÁS SORÁN	3053		
I. NEGATÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉG KÉSZPÉNZÁTSZÁMÍTÁS SORÁN	3054		

J. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK VÉGÉN (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	5.790	11.038
---	------	-------	--------

A becslések szerint a 2021. évi megvalósult készpénzforgalom az elszámolási időszak végén a 2021. évi készpénzforgalomról szóló jelentésben 5.248 ezer dinárral haladja meg a tervezettet az üzleti tevékenységekből eredő nagyobb befolyt és kisebb kifolyt készpénz következtében. A magán-és jogi személyektől történő követelések fizetési időbeni megfizetése, valamint ezzel egyidejűleg történt kevesebb kifizetett kereset, jövedelem térítmények és egyéb személyi jövedelmek a 2021. évre tervezetthez képest kisebb dolgozói és alkalmazotti összlétszám mind együttesen befolyásolta a 2021. évi tervtől való eltérést.

2.3. Megvalósított tevékenységi mutatók elemzése

4 sz. melléklet

Tervezett és megvalósított tevékenységi mutatók szemléltetése

000 dinárban

		2019. év	2020. év	2021. év	2022. év
Össztőke	Terv	66.449	570.384	573.380	574.521
	Megvalósítás	74.697	572.782	574.422	-
	%-os megvalósítási eltérés a tervtől	+12%	+0%	+0%	-
	%-ban kimutatott megvalósítási eltérés az előző évi megvalósításhoz képest	0%	+667%	+0%	+0%
Összvagyon	Terv	75.657	584.826	589.634	590.857
	Megvalósítás	81.921	586.819	589.919	-
	%-os megvalósítási eltérés a tervtől	+8%	+0.3%	+0%	-
	%-ban kimutatott megvalósítási eltérés az előző évi megvalósításhoz képest	0%	+616%	+1%	+0%
Üzleti bevételek	Terv	98.237	95.573	122.993	125.515
	Megvalósítás	95.182	95.753	115.378	-
	%-os megvalósítási eltérés a tervtől	-3%	+0%	-6%	-
	%-ban kimutatott megvalósítási eltérés az előző évi megvalósításhoz képest	0%	+1%	+20%	+9%
Üzleti kiadások	Terv	97.685	95.565	120.510	125.264
	Megvalósítás	84.939	92.695	111.521	-
	%-os megvalósítási eltérés a tervtől	0%	-3%	-7%	-
	%-ban kimutatott megvalósítási eltérés az előző évi megvalósításhoz képest	0%	0%	+20%	+12%
Üzleti eredmény	Terv	552	8	2.483	251
	Megvalósítás	10.243	3.058	3.857	-

% -os megvalósítási eltérés a tervtől		-13%	+38122%	+55%	-
% -ban kimutatott megvalósítási eltérés az előző évi megvalósításhoz képest		0%	-70%	+26%	-94%
Nettó eredmény	Terv	402	1.153	2.029	85
	Megvalósítás	8.650	3.755	3.090	-
	% -os megvalósítási eltérés a tervtől	+2052%	+226%	+52%	-
	% -ban kimutatott megvalósítási eltérés az előző évi megvalósításhoz képest	0%	-57%	-18%	-97%
Alkalmazottak száma 12.31-én	Terv	32	32	32	32
	Megvalósítás	28	31	30	-
	% -os megvalósítási eltérés a tervtől	-13%	-3%	-6%	-
	% -ban kimutatott megvalósítási eltérés az előző évi megvalósításhoz képest	-	+11%	-3%	+7%
Nettó átlagkereset	Terv	45.952	55.138	60.747	64.196
	Megvalósítás	47.987	54.218	59.140	-
	% -os megvalósítási eltérés a tervtől	+4%	-2%	-3%	-
	% -ban kimutatott megvalósítási eltérés az előző évi megvalósításhoz képest	-	+13%	+9%	+9%
Beruházások	Terv	7.550	250	2.500	17.013
	Megvalósítás	5.699	250	2.222	-
	% -os megvalósítási eltérés a tervtől	-25%	0%	-11%	-
	% -ban kimutatott megvalósítási eltérés az előző évi megvalósításhoz képest	-	-96%	+789%	+666%

Megjegyzés: Az utolsó oszlopban a %-ban kimutatott megvalósítási eltérés az előző évi megvalósításhoz képest a 2022. évi terv és a 2021. évi megvalósulás került összehasonlításra.

Nettó átlagkereset = évi összes kifizetett nettó bér összege / 12 / alkalmazottak száma

	2019. évi megvalósítás	2020. évi megvalósítás	2021. évi megvalósítás (becsült)	Terv 2022. évre
EBITDA	4.146	8.598	4.128	4.700
ROA	3%	1%	0%	0%
ROE	2%	1%	0%	0%
Működési készpénzforgalom	4.961	8.772	5.599	10.638
Adósság / tőke	14%	2%	3%	0%
Fizetőképesség	276%	315%	349%	359%
Üzleti bevételek nyeresége %-ban	31%	44%	37%	41%

000 dinárban

	2019.12.31. napi állás	2020.12.31. napi állás	2021.12.31. napi állás	2022.12.31. évi terv
Hiteladósság állami garancia nélkül	-	-	-	-
Hiteladósság állami garanciával	-	-	-	-
Összhiteladósság	-	-	-	-

000 dinárban

		2019. év	2020. év	2021. év	Terv 2022. évre
Szubvenciók	Terv	200.000,00	100.000,00	2.140.000,00	-
	Átvitt	200.000,00	100.000,00	2.140.000,00	-
	Megvalósult	200.000,00	100.000,00	2.140.000,00	-

Egyéb költségvetési bevételek	Terv	484.260,30	-	-	-
	Átvitt	434.242,78	-	-	-
	Megvalósult	434.242,78	-	-	-
Összes költségvetési bevételek	Terv	684.260,30	100.000,00	2.140.000,00	
	Átvitt	634.242,78	100.000,00	2.140.000,00	-
	Megvalósult	634.242,78	100.000,00	2.140.000,00	-

2.4. A tervezett mutatóktól való eltérések okai

Megjegyzés: a folytatásban a 21. és 22. oldalon található 4 sz. melléklet magyarázatai következnek.

Üzleti bevételek a 2021-es realizációs becslésben a tervezetthez képest 6%-kal alacsonyabbak a befejezetlen és késztermékek készleteinek tervezett, de nem realizált értéknövekedése, azaz a befejezetlen és késztermékek készleteinek realizált és nem tervezett csökkenése miatt. Az eltérés részletes magyarázata az Összes bevétel táblázatnál található.

Üzleti kiadások A üzleti költségek becsült realizálása 2021-ben 7%-kal alacsonyabb a tervezettnél. A legnagyobb befolyást az alacsonyabb bérköltségek, bérkompenzáció és egyéb személyi jellegű kiadások mutatták. Az anyag-, üzemanyag- és energiaköltségek is kisebb mértékben valósultak meg, mivel a temetkezési szolgáltatások esetében megnőtt a munka mértéke, így ellehetetlenedett a dolgozók tervezett mértékű bevonása a sírboltok és négyhelyes urnasírok kiépítésének munkálataiba.

Üzleti eredmény becslések szerint 55%-kal magasabb az üzleti bevételek és üzleti kiadások tervhez képesti eltérése miatt.

Nettó eredmény A 2021-es nettó eredmények becsült realizálása 52%-kal haladja meg a tervezettet. Ezt az eltérést a tervezett összes kiadás tervezett összbevételhez viszonyított alacsonyabb realizálása okozta. A legjelentősebb költségek, amelyek nem valósultak meg a tervezett mértékben a bérköltségek, a bérkompenzáció és az egyéb személyi jellegű ráfordítások, mivel az év során a munkaerő fluktuáció miatti létszám a létszámnnyilvántartás szerint a tervezettnél alacsonyabb volt, aminek következtében ezek a költségek tervezettnél kisebb mértékben valósultak meg.

A foglalkoztatottak teljes száma 2021-ben két végrehajtóval kevesebb a 2021-es tervhez képest, azaz 6%-kal. A jogi szakértői munkatárs - egy végrehajtó és a temetői segédmunkás - egy végrehajtó munkahelyeken üresedésre került sor. Az alkalmazottak éves ingadozásának oka egyrészt a temetkezési vállalkozás vonzerőjének hiányában, másrészt az alacsony bérek azokban a munkakörökben, ahol a legkevesebb a munkahely besorolási koefficiense.

A nettó átlagkereset 2021-ben 3%-kal alacsonyabb a 2021-es tervhez képest, de összhangban van a tervezett bruttó 1 és a realizált dolgozók számával 2021-ben. A csökkenést leginkább a legmagasabb koefficiensű jogi szakértői munkatárs munkakörben teljesítő száma befolyásolta, amely egy munkakörben teljesítő esetében 2021-ben végig betöltetlen maradt, míg a legalacsonyabb koefficiensű temetői segédmunkás munkakörben teljesítők száma jelentéktelen hatással bírt.

Beruházások 2021-ben teljes egészében megvalósultak, de pénzügyileg a 2021-es tervhez képest 11%-kal kevesebb, meg az üzleti szoftver vásárlás havi törlesztőrészletének eltérése miatt.

2.5. Az üzleti folyamatok fejlesztésének érdekében elvégzett tevékenységek

- új információs szoftverek bevezetése
- az összes üzleti folyamat ésszerűsítése
- az adatvédelmi törvény végrehajtása

- az üzleti folyamatok fejlesztése a Pénzügyi irányítás és ellenőrzés alkalmazásával

2.6. A közös vállalatirányítás terén elvégzett tevékenységek

A közös vállalatirányítás területén végzett tevékenység lehetővé teszi a vállalat számára az emberi és pénzügyi tőke bevonását, a hosszú távú és fenntartható fejlődés biztosítását hatékony üzletvezetéssel, figyelembe véve Szabadka Város, mint alapító érdekeit, valamint a munkavállalók érdekeit, ill. polgárok és felhasználók érdekeit, akiknek szintén legitim érdekük van a közvállalatok működésében.

A közös vállalatirányítás közvetlen haszna a Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalat számára minden bizonnyal a következők:

- a közös vállalatirányítási gyakorlat jobb teljesítménye és minősége,
- a polgárok és a szolgáltatást igénybe vevők visszanyert bizalma, amely a jó közös vállalatirányításon, azaz az átláthatóságon, a naprakészségen és az időszerűségen, a teljes és pontos tájékoztatás elvein alapul
- a finanszírozási kockázatok és költségek teljes összegének csökkentése, amely közvetlenül növeli a tőke összegét.
- jobb hírnév, tekintettel arra, hogy a mai üzleti környezetben a jó hírnév a goodwill minden gazdasági társaság kulcsfontosságú elemévé vált, és gyakorlatilag a vagyonának szerves részét képezi, leginkább azért, mert tulajdonosát és alapítóját tiszteletben tartó céggént átláthatóan és felelősségteljesen viselkedik, és nagyobb szintű közbizalmat és erősebb goodwillt élvez, ami a Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalat iránti bizalom növekedéséhez vezet, mindenki meglegedésére.

III CÉLOK ÉS TERVEZETT TEVÉKENYSÉGEK A 2022. ÉVRE

3.1. A vállalat 2022. évi céljai

2 sz. melléklet

A közzállalat céljai a kulcsfontosságú mutatókkal a célok elérésének érdekében

Cél	Mutató	Kiindul ó év	Indikátorok értéke				Ellenőrzés forrása	Tevékenység a cél megvalósításának érdekében
			Kiindul ó év	2022. év	2023. év	2024. év		
Fizetőképesség növelése	Forgótőke / rövidlejáratú kötelezettségek	2021	3,49	3,59	3,70	4,00	Állapotmérleg	A szolgáltatásokat igénybe vevők / vevők által fizetett díjak megnövelése
A sírboltok utáni díjbeszedés százalékos arányának növelése	A sírbolt kifizetett megkövetelt díja / Összes megkövetelt sírbolt díj	2021	50%	52,5%	55%	57%	A vállalat információs rendszere	Sírbolt használati jogával rendelkező ügyfelek adatbázisának frissítése (címek, e-mailek, telefonszámok frissítése) és értesítések küldése a felhasználóknak a sírbolt díjfizetési kötelezettségeiről
A sírgödörök utáni díjbeszedés százalékos arányának növelése	A sírgödör kifizetett megkövetelt díja / Összes megkövetelt sírgödör díj	2021	62%	63,5%	65%	67%	A vállalat információs rendszere	Sírgödör használati jogával rendelkező ügyfelek tudatosságának növelése a bevezetett sírgödör könyvecskék által, valamint a sírgödör díjfizetési kötelezettségeiről szóló értesítések által.
Beruházás a Bajsai temetőben oszárium építésére	Kivitelezők számláinak elszámolása az állapot mérlegben és az eredmény	2022	-	42%	58%	-	Állapotmérleg	Projektek kidolgozása, dokumentációk és építési engedélyek, valamint az oszárium építésének első szakasza 2022-ben, a második szakasza és az oszárium kiépítésének befejezése 2023-ban.

	mérlegben							
A késztermékekből (sírboltok és rozáriumok) származó bevétel növelése	Késztermékek értékesítéséből származó megfizetett követelések	2021	12,3%	13,3%	14%	14,5%	Eredménymérleg	A vevőknek szánt kínálat növelése új sírboltok és rozáriumok építésével

3.2. Piacelemzés

A vállalat által végzett tevékenység sajátosságai miatt a szó klasszikus értelmében nincs piaca. A haláleset bekövetkezésének pillanata előre nem látható körülmény, amely nem befolyásolható a temetési tevékenység végzésének előfeltételét képező halálesetek számának növelése érdekében. Tekintettel arra a tényre, hogy a szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalat szolgáltatásainak legnagyobb részét, 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 polgárok elégedettsége az elvégzett szolgáltatásokkal, amelyet az a tény is alátámaszt, hogy a szolgáltatások száma és a bevételek állandóan növekvő tendenciát mutatnak a piaci tevékenységet illetően, valamint az is, hogy kis számú reklamáció érkezik az elvégzett munka és szolgáltatások minőségét illetően. A temetkezési kellekek árusítása viszonylatában, mint piaci tevékenység, majdnem leheltelem felméréseket végezni az áru fajtájára és mennyiségére vonatkozóan, mivel ez elsősorban az halálesetek számától függ, másrészt meg attól, hogy polgár veszi igénybe ezeket a szolgáltatásokat a szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállaltól. A kommunális tevékenységekről szóló törvény (a Szerb Köztársaság Hivatalos Lapja 88/2011, 104/2016 és 95/2018) lehetővé teszi minden gazdálkodó szervezet számára, hogy a piacon a következő kommunális tevékenységeket végezze: halandó maradványok helyről történő átvétele és elszállítása az elhalálozás helye, azaz az elhunyt tartózkodási helye (lakás, egészségügyi intézmény, igazságügyi orvostani és kórbonctani intézetek, szociális védelmi intézmények és egyéb helyek) és a külön szabályozás által meghatározott helyre történő szállítás (kórtan, igazságügyi orvosszakértő, temető, krematórium, repülőtér, a temetkezési cég üzlethelyiségei, ahol az elhunyt elhelyezésének és gondozásának feltételei előírtak), temetések és búcsúk szervezése a szállítás és a temetés megszervezéséhez szükséges dokumentumok beszerzésével, a maradványok hűtőszekrényben történő tárolása és az elhunytak előkészítése. az elhunytat temetésre.

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.

3.3. Üzleti kockázatok i és kockázatkezelés

3 sz. melléklet

Kockázat	Kockázat valószínűsége (1)		Kockázat befolyása (2)		Összesen (3)		Becsült pénzügyi hatás kockázat bekövetkezte esetén (000 dinárban)	Tervezett tevékenységek a kockázat megjelenése esetén
	Választott	Valószínűség	Választott	Befolyás	3=1*2	A kockázat hatása		
A sírboltok jegyzékének elvesztése	1	Alacsony valószínűség	3	Magas befolyás	3	Mérsékelt kockázat	50	Másolatok aktiválása
Az elhunytak felcserélése	2	Mérsékelt valószínűség	2	Mérsékelt befolyás	4	Mérsékelt kockázat	50	A hiba azonnali javítása
Késés a szállításban	2	Mérsékelt valószínűség	2	Mérsékelt befolyás	4	Mérsékelt kockázat	50	A hiba azonnali javítása
Különleges járművek meghibásodása	1	Alacsony valószínűség	2	Mérsékelt befolyás	2	Mérsékelt kockázat	70	Azonnali javítás vagy járműcsere
Vevők számának csökkenése	3	Magas valószínűség	3	Magas befolyás	9	Kritikus kockázat	4.000	Több alkalmazott felvétele
A tevékenységek alacsony vonzereje	3	Magas valószínűség	3	Magas befolyás	9	Kritikus kockázat	1.000	Bevételek és vonzerő növelése

3.4 Tervezett mutatók a 2022. évre

Össztőke – 2022-re a tervezett fel nem osztott nyereség (folyóév) összegére 99 ezer dinár a tervezett 2022-ben.

Összes vagyon – 2022-re 938 ezer dináros emelés van tervben a 2021-es becsült megvalósuláshoz képest.

Üzleti bevételek – a 2022. évi tervben a 2021. évi realizációs becsléshez képest 9%-kal tervezik növelni az üzleti bevételeket, vagyis az áruk, termékek és szolgáltatások értékesítéséből származó bevételeket, részben a vállalat temetkezési felszereléseinek és késztermékeinek drágulása miatt, részben pedig azért, mert az aktív temetőben jelenleg nincs elegendő temetkezési hely, ami növeli a sírboltok és rozáriumok eladását.

Üzleti kiadások – a 2022. évi tervben az üzleti kiadások 12%-os emelése van terven a 2021. évi realizációs becsléshez képest, nevezetesen: a bérköltségeket 7,56%-kal, az eladott áruk beszerzési értékét pedig 12,41%-kal.

Üzleti eredmény – 2022-re az üzleti eredményt a 2021-es realizációs becsléshez képest 94%-kal tervezik csökkenteni, mert az üzleti bevételek növekedéséhez képest az üzleti költségek magasabb növekedését tervezik.

Nettó eredmény – 2022-ben a 2021. évi becsült megvalósuláshoz képest 97%-kal kevesebb van tervben, mert az összes kiadást az összes bevételhez képest nagyobb mértékben tervezik.

Dolgozók száma a 12.31-i állás szerint – 2022-ben a 2021. évvel megegyező számban van tervben, valamint 7%-kal több (jogi szakmunkatárs és temetői segéd munkás munkahelyi üresedés) a tervek szerint a 2021.12.31-i becsült megvalósuláshoz képest.

Nettó átlagkereset – 2022-ben a tervek szerint a Szerb Köztársaság Kormányának a minimálbér emeléséről szóló határozata ("Szerb Köztársaság Hivatalos Lapja", 87/2021. sz.) alapján a 2021-es becsült megvalósuláshoz képest 9%-kal növekszik, valamint az alkalmazottak nettó bérét befolyásoló egyéb paraméterek növelése alapján, amelyek a Szabadkai Temetkezési KKV, mint munkaadóval kötött Kollektív szerződésben kerültek megfogalmazásra, szám 12/5, dátum 2020.09.04. Az összes munkavállaló esetében 7%-kal emelkedik a munkaár, míg a bértömeg össznövekedése a 2021-re tervezett bértömeghez képest 7,56%. A különbség a tervek szerint az egy évre szóló múltbeli munka mennyiségét fedezi; a havi átlagkereset alapján számított bérjuttatás, amely 2022 folyamán az alapbér emelése, a túlóra illetmény egy része, szabadságolási juttatás, ünnepnap juttatások miatt hónapról hónapra változik. Az 1,98 (12 fő), 2,20 (2 fő) és 2,40 (4 fő) munkaköri koefficiens munkakörökben dolgozók részére a 2022-es 201, 22 dináros minimál munkaadóhoz igazodó beralapú pótlékot terveznek.

Beruházások a tervek szerint 2022-ben 666%-kal magasabbak a 2021-re becsült megvalósuláshoz képest. 2022-ben tervben van az üzleti szoftver implementálásának befejezése összesen 278 ezer dinár értékben; kerítés építése a Bajmoki Központi temetőnél összesen 800 ezer dinár értékben; speciális minősített temetkezési jármű beszerzése összesen 4.025 ezer dinár értékben; a szükséges engedélyek és projektek beszerzése a Bajsai temetői oszárny és kolumbárium építéséhez összesen 2.528 ezer dinár értékben, a Bajsai temető oszárny és kolumbárium építési munkáinak első szakaszára összesen 10.000 ezer dinár értékben.

3.5. A közös vállalatirányítás fejlesztése érdekében tervezett tevékenységek

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 intézetek 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, menedzser, 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 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 készpénzforgalom

**5. sz.
melléklet**

ÁLLAPOTMÉRLEG 2022.12.31.

000 dinárban

Számlacsoport, számla	H E L Y R E N D	EAF	Összeg			
			Terv 2022.03.31.	Terv 2022.06.30.	Terv 2022.09.30.	Terv 2022.12.31.
1	2	3	4	5	6	7
	AKTÍVA					
00	A. NEM BEFIZETETT, JEGYZETT TŐKE	0001				
	B. ÁLLANDÓ VAGYON (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	550.632	552.126	559.870	566.395
01	I. IMMATERIÁLIS VAGYON (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	2.500	2.500	2.500	2.500
010	1. Beruházási fejlesztések	0004				
011, 012 és 014	2. Koncessziók, patentok, licencek, áru és szolgáltatási márkák, szoftver és egyéb immateriális vagyon	0005	2.500	2.500	2.500	2.500
013	3. Goodwill	0006				
015 és 016	4. Lízingelt immateriális vagyon és készülő immateriális vagyon	0007				
017	5. Előlegeke az immateriális vagyonra	0008				
02	II. INGATLANOK? BERENDEZÉSEK ÉS FELSZERELÉS	0009	548.027	549.521	557.265	563.790

	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)					
020, 021 és 022	1. Telkek és épületek	0010	542.530	542.530	542.530	542.530
023	2. Berendezések és felszerelés	0011	4.167	4.411	4.655	8.680
024	3. Beruházási ingatlanok	0012				
025 és 027	4. Lízingelt ingatlanok, berendezések és felszerelés és lízingelt előkészületben lévő ingatlanok, berendezések és felszerelés	0013	1.250	2.500	10.000	12.500
026 és 028	5. Egyéb ingatlanok, berendezések és felszerelés és beruházások nem saját tulajdonú ingatlanba, berendezésekbe és felszerelésbe	0014	80	80	80	80
029 (rész)	6. Előlegek ingatlanokra, berendezésekre és felszerelésre belföldön	0015				
029 (rész)	7. Előlegek ingatlanokra, berendezésekre és felszerelésre külföldön	0016				
03	III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK	0017				
04 és 05	IV. HOSSZÚLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK ÉS HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	105	105	105	105
040 (rész), 041 (rész) és 042 (rész)	1. Függő jogi személyek tőkéjében részesedés (kivéve abban a tőkében, ami részesedés által értékelt)	0019				
040 (rész), 041 (rész), 042 (rész)	2. Részesedés által értékelt tőkében való részesedés	0020				
043, 050 (rész) és 051 (rész)	3. Hosszúlejáratú kihelyezések holding és függő és egyéb kapcsolt személyeknél és hosszúlejáratú követelések ezektől a személyektől belföldön	0021				

044, 050 (rész), 051 (rész)	4. Hosszúlejáratú kihelyezések holding és függő és egyéb kapcsolt személyeknél és hosszúlejáratú követelések ezektől a személyektől külföldön	0022				
045 (rész) és 053 (rész)	5. Hosszúlejáratú kihelyezések (adott hitelek és kölcsönök) belföldön	0023				
045 (rész) és 053 (rész)	6. Hosszúlejáratú kihelyezések (adott hitelek és kölcsönök) külföldön	0024				
046	7. Hosszúlejáratú pénzügyi befektetések (lejáratig tartott értékpapírok)	0025				
047	8. Felvásárlott saját részvények és felvásárlott saját részesedések	0026				
048, 052, 054, 055 és 056	9. Egyéb hosszúlejáratú pénzügyi kihelyezések és egyéb hosszúlejáratú követelések	0027	105	105	105	105
28 (rész) kivéve 288	V. HOSSZÚLEJÁRATÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0028				
288	V. HALASZTOTT ADÓESZKÖZÖK	0029				
	G. FORGÓESZKÖZÖK (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	40.576	37.909	29.317	24.462
Osztály 1, kivéve számlacsoport 14	I. TARTALÉKOK (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	16.146	15.760	14.004	14.369
10	1. Anyag, pótalkatrészek, szerszám és fogyóeszköz	0032	2.500	2.300	1.500	1.800
11 és 12	2. Befejezetlen gyártás és késztermékek	0033	11.000	11.000	10.500	10.840
13	3. Áru	0034	2.488	2.302	1.846	1.571
150, 152 és 154	4. Fizetett előlegek belföldi tartalékokra és szolgáltatásokra	0035	158	158	158	158
151, 153 és 155	5. 4. Fizetett előlegek külföldi tartalékokra és szolgáltatásokra	0036				

14	II. ELADÁSRA SZÁNT ÉS A BESZÜNTETETT ÜZLETI TEVÉKENYSÉG ESETÉRE TARTOTT ALAPESZKÖZÖK	0037				
20	III. ELADÁSBÓL EREDŐ KÖVETELÉSEK (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	8.700	8.704	8.348	6.881
204	1. Követelések a hazai vevőktől	0039	8.700	8.704	8.348	6.881
205	2. Követelések a külföldi vevőktől	0040				
200 és 202	3. Követelések a holding, függő és egyéb kapcsolt hazai személyektől	0041				
201 és 203	4. Követelések a holding, függő és egyéb kapcsolt belföldi személyektől	0042				
206	5. Egyéb eladásból eredő követelések	0043				
21, 22 és 27	IV. EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK (0045 + 0046 + 0047)	0044	712	712	712	712
21, 22 kivéve 223 és 224, és 27	1. Egyéb követelések	0045	712	712	712	712
223	2. Követelések a többlet fizetett jövedelemadóira	0046				
224	3. Követelések az egyéb túlfizetett adókra és járulékokra	0047				
23	V. RÖVIDLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Rövidlejáratú hitelek és kihelyezések – holding és függő jogi személyek	0049				
231	2. Rövidlejáratú hitelek és kihelyezések – egyéb kapcsolt jogi személyek	0050				

232, 234 (rész)	3. Rövidlejáratú hazai hitelek, kölcsönök és kihelyezések	0051				
233, 234 (rész)	Rövidlejáratú külföldi hitelek, kölcsönök és kihelyezések	0052				
235	5. Lejáratig tartott értékpapírok	0053				
236 (rész)	6. Valós érték alapján a nyereségmérlegben értékelt pénzeszközök	0054				
237	7. Felvásárlott saját részvények és felvásárlott saját részesedések	0055				
236 (rész), 238 és 239	8. Egyéb rövidlejáratú pénzügyi kihelyezések	0056				
24	VI. KÉSZPÉNZ ÉS KÉSZPÉNZ EKVIVALENSEK	0057	15.018	12.733	6.253	2.500
28 (rész), kivéve 288	VII. RÖVIDLEJÁRATÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0058				
	D. ÖSSZ AKTÍVA = ÜZLETI VAGYON (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	591.208	590.035	589.187	590.857
88	GY. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKÍVA	0060	14.000	14.000	14.000	14.000
	PASSZÍVA					
	A. TŐKE (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	576.279	574.925	574.869	574.521
30, kivéve 306	I. ALAPTŐKE	0402	5.084	5.084	5.084	5.084
31	II. BEJEGYZETT DE NEM BEFIZETETT TŐKE	0403				
306	III. KIBOCSÁTÁSI PRÉMIUM	0404				
32	IV. TARTALÉKOK	0405	178	178	178	178

330 és keresleti számlaegyenleg 331,332, 333, 334, 335, 336 és 337	V. POZITÍV ÁTÉRTÉKELÉSI TARTALÉKOK ÉS PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL SZÁRMAZÓ NEM REALIZÁLT NYERESÉGEK ÉS MÁS KOMPONENSEKBŐL SZÁRMAZÓ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNYEK	0406	507.943	507.943	507.943	507.943
Számlatartozás egyenleg 331, 332, 333, 334, 335, 336 és 337	VI. A PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL SZÁRMAZÓ NEM REALIZÁLT VESZTESÉGEK ÉS MÁS KOMPONENSEKBŐL SZÁRMAZÓ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNYEK	0407				
34	VII. NEM FELOSZTOTT NYERESÉG (0409 + 0410)	0408	63.074	61.720	61.664	61.316
340	1. Nem felosztott nyereség előző évekből	0409	61.217	61.217	61.217	61.217
341	2. Folyó évi nem felosztott nyereség	0410	1.857	503	447	100
	VIII. ELLENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI RÉSZESEDES	0411				
35	IX. VESZTESÉG (0413 + 0414)	0412				
350	1. Előző évekből származó veszteség	0413				
351	2. Folyó évi veszteség	0414				
	B. HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁS ÉS HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0415	3.232	3.232	3.232	3.232
	(0416 + 0420 + 0428)					
40	I. HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁS (0417+0418+0419)	0416	3.232	3.232	3.232	3.232
404	1. Foglalkoztatottak kereset térítésére és egyéb kedvezményekre tartalékolt eszközök	0417	668	668	668	668
400	2. Garanciális költségek tartalékjai	0418				
40, kivéve 400 és 404	3. Egyéb hosszúlejáratú tartalékolások	0419	2.564	2.564	2.564	2.564

41	II. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Tőkésíthető kötelezettségek	0421				
411 (rész) és 412 (rész)	2. Hosszúlejáratú hitelek és egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek holding, függő és egyéb kapcsolt hazai személyek iránt	0422				
411 (rész) és 412 (rész)	3. Hosszúlejáratú hitelek és egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek holding, függő és egyéb kapcsolt külföldi személyek iránt	0423				
414 és 416 (rész)	4. Hosszúlejáratú hitelek, kölcsönök és kötelezettségek belföldi lízing alapján	0424				
415 és 416 (rész)	5. Hosszúlejáratú hitelek, kölcsönök és kötelezettségek külföldi lízing alapján	0425				
413	6. Kibocsátott értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek	0426				
419	7. Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	0427				
49 (rész), kivéve 498 és 495 (rész)	III. HOSSZÚLEJÁRATÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0428				
498	V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK	0429	6.290	6.290	6.290	6.290
495 (rész)	G. HOSSZÚLEJÁRATÚ HALASZTOTT BEVÉTELEK ÉS KAPOTT ADOMÁNYOK	0430				
	D. RÖVIDLEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁSOK ÉS RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	5.407	5.588	4.796	6.814
467	I. RÖVIDLEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁSOK	0432				
42, kivéve 427	II. RÖVIDLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				

420 (rész) és 421 (rész)	1. Hitel alapú kötelezettségek holding, függő és más kapcsolt hazai személyek iránt	0434				
420 (rész) és 421 (rész)	2. Hitel alapú kötelezettségek holding, függő és más kapcsolt külföldi személyek iránt	0435				
422 (rész), 424 (rész), 425 (rész), és 429 (rész)	3. Nem hazai banki hitelek, kölcsönökből eredő kötelezettségek	0436				
422 (rész), 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	4. Hazai banki hitelek, kölcsönökből eredő kötelezettségek	0437				
423, 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	5. Külföldi hitelek, kölcsönök és kötelezettségek	0438				
426	6. Rövidlejáratú értékpapírokból eredő kötelezettségek	0439				
428	7. Pénzügyi derivátókból eredő kötelezettségek	0440				
430	III. FELVETT ELŐLEGEK, FOGLALÓK ÉS KAUCIÓK	0441	307	307	307	307
43, kivéve 430	IV. ÜZLETI TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	1.500	2.000	1.200	2.100
431 és 433	1. Kötelezettségek beszállítók – holding, függő jogi személyek és egyéb kapcsolt személyek irányában belföldön	0443				
432 és 434	2. Kötelezettségek beszállítók – holding, függő jogi személyek és egyéb kapcsolt személyek irányában külföldön	0444				
435	3. Kötelezettségek hazai beszállítók irányában	0445	1.500	2.000	1.200	2.099
436	4. Kötelezettségek külföldi beszállítók irányában	0446				
439 (rész)	5. Váltókötelezettségek	0447				

439 (rész)	6. Egyéb üzleti tevékenységből eredő kötelezettségek	0448				
44,45,46, kivéve 467, 47 és 48	V. EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0450 + 0451 + 0452)	0449	3.600	3.281	3.289	4.407
44, 45 és 46 kivéve 467	1. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	0450	3.085	2.766	2.774	3.892
47,48 kivéve 481	2. Kötelezettségek ÁFA és egyéb közbevétel alapján	0451	500	500	500	500
481	3. Kötelezettségek a jövedelemadó alapján	0452	15	15	15	15
427	VI. ELADÁSRA SZÁNT ALAPESZKÖZÖK ÉS A BESZÜNTETETT ÜZLETI TEVÉKENYSÉG UTÁNI KÖTELEZETTSÉGEK	0453				
49 (rész) kivéve 498	VII. RÖVIDLEJÁRATÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0454				
	GY. TÖRZSTŐKÉT MEGHALADÓ VESZTESÉG (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	E. ÖSSZ PASSZÍVA (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	591.208	590.035	589.187	590.857
89	ZS. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVA	0457	14.000	14.000	14.000	14.000

A 2022-es mérleg tükrözi a 2022-re tervezett pénzeszközöket és ezek forrásait a vállalatban. A vállalat vagyonának lényeges eltérése a korábbi évekhez képest nem tervezett, kivéve a vállalat berendezéseinek és felszerelésének éves értékcsökkenési leírásra szánt csökkenését, így a terv a vállalat vagyonának valós állapotát tükrözi.

Az eredménymérlegt a vállalat 2022-re tervezett bevételei és kiadásai alapján kerül megtervezésre, negyedévenként és a tervezési év végén is pozitív pénzügyi eredmény elérése mellett, mindez összhangban a vállalat folytatódó, előző évből származó pozitív üzleti tevékenységének tendenciájával.

EREDMÉNYMÉRLEG

2022.01.01. - 2022.12.31. időszakra

000
dinárban

Számlacsoport, számla	H E L Y R E N D	EAF	Összeg			
			Terv 2022.01.01.- 03.31.	Terv 2022.01.01.- 06.30.	Terv 2022.01.01.- 09.30.	Terv 2022.01.01.- 12.31.
1	2	3	4	5	6	7
	A. ÜZLETI BEVÉTELEK (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	33.235	58.463	87.655	125.515
60	I. ÁRUÉRTÉKESÍTÉSBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1003 + 1004)	1002	10.000	18.000	29.000	41.850
600, 602 és 604	1. Hazai piacon értékesített áruból származó bevételek	1003	10.000	18.000	29.000	41.850
601, 603 és 605	2. Külföldi piacon értékesített áruból származó bevételek	1004				
61	II. TERMÉKEK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1006 + 1007)	1005	23.000	40.000	58.000	82.772
610, 612 és 614	1. Hazai piacon értékesített termékekből és szolgáltatásokból származó bevételek	1006	23.000	40.000	58.000	82.772
611, 613 és 615	2. Külföldi piacon értékesített termékekből és szolgáltatásokból származó bevételek	1007				
62	III. AKTIVÁLT EREDMÉNYEKBŐL ÉS AZ ÁRUBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1008				
630	IV. FÉLKÉSZ- ÉS KÉSZÁRU RAKTÁRKÉSZLETE, ÉS A BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKÉNEK NÖVELESE	1009	220	440	620	840

631	V. FÉLKÉSZ- ÉS KÉSZÁRU RAKTÁRKÉSZLETE, ÉS A BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKÉNEK CSÖKKENÉSE	1010				
64 és 65	VI. EGYÉB ÜZLETI BEVÉTELEK	1011	15	23	35	53
68, kivéve 683, 685 és 686	VII. A VAGYON ÉRTÉKÉNEK KIIGAZÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (KIVÉVE PÉNZÜGYI)	1012				
	B. ÜZLETI KIADÁSOK (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	31.357	57.855	87.053	125.264
50	I. AZ ELADOTT ÁRU BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1014	7.000	11.500	17.000	25.555
51	II. ANYAG-, ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIAKÖLTSÉGEK	1015	3.500	6.500	10.133	14.633
52	III. BÉRKÖLTSÉGEK, KERESETI TÉRÍTÉSEK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KIADÁSOK (1017 + 1018 + 1019)	1016	13.251	25.655	37.735	51.905
520	1. Bérköltségek és kereseti térítések	1017	9.116	18.298	27.201	36.288
521	2. A munkabért és bérpótlékokat terhelő adók és járulékok költségei	1018	1.516	3.043	4.524	6.036
52, kivéve 520 és 521	3. Egyéb személyi jellegű kiadások és járulékok	1019	2.619	4.314	6.010	9.581
540	IV. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1020	1.171	2.200	3.450	4.690
58, kivéve 583, 585 és 586	V. A VAGYON ÉRTÉKÉNEK KIIGAZÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁSOK (KIVÉVE PÉNZÜGYI)	1021				
53	VI. GYÁRTÁSI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1022	4.735	9.500	14.235	18.939
54, kivéve 540	VII. TARTALÉKOLÁSOK KÖLTSÉGEI	1023				2.564
55	VIII. IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1024	1.700	2.500	4.500	6.978
	V. ÜZLETI NYERESÉG (1001 - 1013) ≥ 0	1025	1.878	608	602	251
	G. ÜZLETI VESZTESÉG (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	40	15	25	90
660 és 661	I. A HOLDING, FÜGGŐ ÉS EGYÉB KAPCSOLT SZEMÉLYEKKEL VALÓ VISZONYBÓL SZÁRMAZÓ PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1028				

662	II. KAMATBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1029	40	15	25	90
663 és 664	III. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS A DEVÍZA KLAUZULA POZITÍV HATÁSAI	1030				
665 és 669	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1031				
	GY. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	1	-	-	1
560 és 561	I. A HOLDING, FÜGGŐ ÉS EGYÉB KAPCSOLT SZEMÉLYEKKEK VALÓ VISZONYBÓL SZÁRMAZÓ PÉNZÜGYI KIADÁSOK	1033				
562	II. KAMATBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁSOK	1034	1	-	-	1
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS A DEVÍZA KLAUZULA NEGATÍV HATÁSAI	1035				
565 és 569	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI KIADÁSOK	1036				
	E. FINANSZÍROZÁSBÓL SZÁRMAZÓ NYERESÉG (1027 - 1032) ≥ 0	1037	39	15	25	89
	ZS. FINANSZÍROZÁSBÓL SZÁRMAZÓ VESZTESÉG (1032 - 1027) ≥ 0	1038				
683, 685 és 686	Z. PÉNZÜGYI VAGYON ÉRTÉKÉNEK, A NYERESÉGMÉRLEGBEN VALÓS MÓDON KIMUTATOTT KIIGAZÍTÁSÁBÓL EREDŐ BEVÉTELEK	1039				
583, 585 és 586	I. PÉNZÜGYI VAGYON ÉRTÉKÉNEK, A NYERESÉGMÉRLEGBEN VALÓS MÓDON KIMUTATOTT KIIGAZÍTÁSÁBÓL EREDŐ KIADÁSOK	1040				
67	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1041	15	30	45	60
57	K. EGYÉB KIADÁSOK	1042	75	150	225	300
	L. ÖSSZBEVÉTEL (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	33.290	58.508	87.725	125.665
	LY. ÖSSZKIADÁS (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	31.433	58.005	87.278	125.565

	M. RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1043 - 1044) ≥ 0	1045	1.857	503	447	100
	N. RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1044 - 1043) ≥ 0	1046				
69-59	NY. MEGSZŰNŐ TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NETTÓ NYERESÉG, A SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA, ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKBAN ELKÖVETETT HIBÁK KIJAVÍTÁSA	1047				
59- 69	O. MEGSZŰNŐ TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NETTÓ VESZTESÉG, A SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA, ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKBAN ELKÖVETETT HIBÁK KIJAVÍTÁSA	1048				
	P. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	1.857	503	447	100
	R. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	S. NYERESÉGA DÓ					
721	I. AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSA	1051	279	75	67	15
722 számlatart. egyenleg	II. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓKIADÁSAI	1052				
722 keresleti egyenleg	III. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓBEVÉTELEI	1053				
723	T. MUNKAADÓ RÉSZÉRE KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELMEK	1054				
	TY. NETTÓ NYERESÉG (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	1.578	428	380	85
	U. NETTÓ VESZTESÉG (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				

	I. KISEBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1057				
	II. TÖBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1058				
	III. KISEBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ VESZTESÉG	1059				
	IV. NETTÓ VESZTESÉG, AMELY A TÖBBSÉGI TULAJDONOST ILLET	1060				
	V. RÉSZVÉNYENKÉNTI KERESET					
	1. Részvényenkénti alapkereset	1061				
	2. Egy részvényre jutó csökkentett (felhígított) kereset	1062				

Készpénzforgalomról szóló jelentés

5b melléklet

KÉSZPÉNZFORGALOMRÓL SZÓLÓ JELENTÉS

2022.01.01. - 2022.12.31. közötti időszakra

000 dinárban

H E L Y R E N D	EAF	Összeg			
		Terv 2022.01.01- 03.31.	Terv 2022.01.01- 06.30.	Terv 2022.01.01- 09.30.	Terv 2022.01.01- 12.31.
1	2	3	4	5	6
A. ÜZLETI TEVÉKENYSÉGEKBŐL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ FORGALOM					
I. Üzleti tevékenységből befolyt készpénz (1-4)	3001	32.000	59.000	89.000	125.000
1. Hazai eladás és beérkezett előlegek	3002	32.000	59.000	89.000	125.000
2. Külföldi eladás és beérkezett előlegek	3003				
3. Üzleti tevékenységekből származó kamatok	3004				
4. Rendes tevékenységből származó egyéb bevételek	3005				

II. Üzleti tevékenységekből származó készpénz kiadások (1-8)	3006	26.770	54.561	79.516	114.362
1. Hazai beszállítók kifizetése és előlegei	3007	13.500	30.000	43.000	64.465
2. Külföldi beszállítók kifizetése és előlegei	3008				
3. Bérek, bérek költségei és egyéb személyi kiadások	3009	10.080	19.521	28.716	39.500
4. Fizetett hazai kamatok	3010				
5. Fizetett külföldi kamatok	3011				
6. Nyereségadó	3012	190	240	300	380
7. Egyéb közköltség alapú kiadások	3013	3.000	4.800	7.500	10.017
8. Egyéb üzleti tevékenységből származó kiadások	3014				
III. Üzleti tevékenységekből nettó befolyt készpénz (I - II)	3015	5.230	4.439	9.484	10.638
IV. Üzleti tevékenységekből nettó kifolyt készpénz (II - I)	3016				
B. BERUHÁZÁSI TEVÉKENYSÉGEKBŐL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ FORGALOM					
I. Beruházási tevékenységből származó befolyt készpénz (1-5)	3017				
1. Részvények és üzletrészek eladása	3018				
2. Immateriális javak, ingatlan, berendezések, felszerelések és biológiai eszközök eladása	3019				
3. Egyéb pénzügyi kihelyezések	3020				
4. Beruházásból származó kamatok	3021				
5. Kifizetett osztalék	3022				
II. Beruházási tevékenységből származó kifolyt készpénz (1-3)	3023	1.250	2.744	14.269	17.013
1. Részvény és üzletrészesedés vásárlása	3024				
2. Immateriális vagyon, ingatlanok, berendezések, felszerelések és biológiai eszközök vásárlása	3025	1.250	2.744	14.269	17.013
3. Egyéb pénzügyi kihelyezések	3026				
III. Beruházásból származó nettó befolyt készpénz (I - II)	3027				

IV. Beruházásból származó nettó kifolyt készpénz (II - I)	3028	1.250	2.744	14.269	17.013
V. FINANSZÍROZÁSBÓL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ FORGALOM					
I. Finanszírozásból származó befolyt készpénz (1-7)	3029				
1. Alaptőke növelése	3030				
2. Hazai hosszúlejáratú hitelek	3031				
3. Külföldi hosszúlejáratú hitelek	3032				
4. Hazai rövidlejáratú hitelek	3033				
5. Külföldi hosszúlejáratú hitelek	3034				
6. Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	3035				
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	3036				
II. Finanszírozásból származó kifolyt készpénz (1-8)	3037	-	-	-	2.163
1. Saját részvények és részesedések felvásárlása	3038				
2. Hazai hosszúlejáratú hitelek	3039				
3. Külföldi hosszúlejáratú hitelek	3040				
4. Hazai rövidlejáratú hitelek	3041				
5. Külföldi rövidlejáratú hitelek	3042				
6. Egyéb kötelezettségek	3043				
7. Pénzügyi lízing	3044				
8. Kifizetett osztalékok	3045	-	-	-	2.163
III. Finanszírozásból származó nettó befolyt készpénz (I - II)	3046				
IV. Finanszírozásból származó nettó kifolyt készpénz (II - I)	3047	-	-	-	2.163
G. ÖSSZ BEFOLYT KÉSZPÉNZ (3001 + 3017 + 3029)	3048	32.000	59.000	89.000	125.000
D. ÖSSZ KIFOLYT KÉSZPÉNZ (3006 + 3023 + 3037)	3049	28.020	57.305	93.785	133.538
GY. NETTÓ BEFOLYT KÉSZPÉNZ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	3.980	1.695		
E. NETTÓ KIFOLYT KÉSZPÉNZ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	-	-	4.785	8.538

ZS. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK ELEJÉN	3052	11.038	11.038	11.038	11.038
Z. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉG A KÉSZPÉNZÁTSZÁMÍTÁS ALAPJÁN	3053				
I. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉG A KÉSZPÉNZÁTSZÁMÍTÁS ALAPJÁN	3054				
J. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK VÉGÉN (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	15.018	12.733	6.253	2.500

A 2022. évi készpénzforgalom a 2022. évi Állapotmérleggel és Eredménymérleggel összhangban került megtervezésre, figyelembe véve az elmúlt 2021. évi készpénz mozgásokat. A legjelentősebb beáramlás az áruk és szolgáltatások értékesítéséből származó bevételek, a kiáramlás pedig a szállítóknak történő kifizetések kiadásai alapján várható.

4.2. Tervezett bevételek és kiadások kimutatása

2-es táblázat

Összbevételek

dinárban

Számla/kontó csoport	Jövedelem neve	A 2021. évi terv	Megvalósítás (becslés) 2021. év	2022. éves terv	Index		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
604	Áru értékesítési bevételek	35.000.000,00	35.384.000,00	41.850.000,00	101,10	119,57	118,27
614	Hazai piacon értékesített áru utáni jövedelem	81.100.000,00	80.119.409,00	82.772.265,00	98,79	102,06	103,31
614020	<i>Hazai piacon való termékek értékesítése nagykerben (sírhelyek értékesítése)</i>	12.200.000,00	14.307.125,00	16.732.775,00	117,27	137,15	116,95
614210	<i>Hazai piacon való szolgáltatások bevétele 10% (kommunális szolgáltatások)</i>	64.900.000,00	62.810.000,00	62.999.490,00	96,78	97,07	100,30
614220	<i>Egyéb szolgáltatások</i>	4.000.000,00	3.002.284,00	3.040.000,00	75,06	76,00	101,26
630	Félkész- és készáru raktárkészletek és a befejezetlen szolgáltatások értékének megnövelése	4.700.000,00	-	840.000,00	-	-	-
631	Félkész- és készáru raktárkészlete, és a befejezetlen szolgáltatások értékének csökkentése	-	2.318.431,00	-	-	-	-
640	Prémiumok, szubvenciók, adományok, kompenzációk és adók visszakövetelés általi bevételek	2.140.000,00	2.140.000,00	-	100,00	-	-
64010	<i>Szabadka Városa költségvetéséből folyósított támogatások</i>	2.100.000,00	2.100.000,00	-	-	-	-
64020	<i>A VAT költségvetéséből folyósított támogatások</i>	40.000,00	40.000,00	-	100,00	-	-
650	Bérlet	53.000,00	52.824,00	53.000,00	99,67	100,00	100,33
662	Kamathozadék kockázatok	30.000,00	9.082,00	90.000,00	30,27	300,00	990,97

679	Egyéb más bevételek	60.000,00	48.110,00	60.000,00	80,18	100,00	124,71
692	Bevételek az előző évek számítási hibáinak kijavításából, amelyek nem számottevők	-	5.702,00	-	-	-	-
	ÖSSZBEVÉTELEK:	123.083.000,00	115.440.696,00	125.665.265,00	93,79	102,10	108,86

A táblázatban az összbevétel kategóriájában eltérést észlelhetünk a 2021. évi felbecsült megvalósított érték és a 2021. éves terv között. A 2022. évben tervezett értékek különböznek a 2021. évi felbecsült megvalósított értékhez viszonyítva, mégpedig a következő esetekben:

604 számla Áru értékesítésből származó bevételek – a 2022. évben ez a bevétel 18,27%-kal növekszik a 2021. vélt megvalósításhoz viszonyítva, amely abszolút értékben 6.486.000,00 dinárt tesz ki, elsődlegesen a temetkezési kellékek drágulása miatt. Egyes beszállítók a beszerzési áraikat 15% megemelték, mások pedig a 2022. évre jelezték a drágítások lehetőségét, ez mindenképpen a temetkezési kellékek további ár növekedését eredményezi. A vállalat nem tervezi a temetkezési kellékek nagyobb mértékű értékesítését a 2022. évben a 2021. évhez viszonyítva.

614 számla Hazai piacon értéksített áru és szolgáltatásokból származó bevételek – a 2022. évben a tervezett növekedés aránya 3,31% a 2021. évi vélt megvalósításhoz, amely abszolút értékben 2.652.856,00 dinárt tesz ki. Ez a számla a következő elemekből áll:

1. *614020 számla Nagykereskedelemben értékesített termékek a hazai piacon (sírhelyek eladása)* - a 2022. évben 16,95% növekedésre számítunk a 2021. évi vélt megvalósításhoz viszonyítva, ami 2.425.650,00 dinárt tesz ki. A 2021. évben a kész áru értékesítése nagyobb mértékben valósult meg a tervezetthez viszonyítva, mégpedig 17,27%-kal, elsősorban a 2021. évi utolsó negyedévében elvégzett temetések miatt. A növekedést az alapján tervezzük, hogy a 2022. évben több sír kerül eladásra mint 2021-ben. A vállalat évről évre állandó bevétel növekedést tapasztal a kész áru értékesítésében. A vállalat kibővítette kínálatát négy helyes urnasírokkal is a rózsakertben, a 2022. évben pedig ki bővíti a kínálatát minden temetőben, ahol új sírhelyeket alakítunk ki.

2. *614210 számla Hazai piacon nyújtott szolgáltatásokból származó bevételek 10% (kommunális szolgáltatások)* - a 2022. évben minimális növekedésekre számítunk, mégpedig 0,3%-kal a 2021. évi vélt megvalósításhoz viszonyítva, ami abszolút értékben 189.490,00 dinárt tesz ki. A 2021. évi vélt megvalósítás 3,22%-kal marad alul a tervezetthez képest, de még mindig nagyobb az előző évekhez viszonyítottakhoz. Ezek a szolgáltatások az előző évekhez viszonyítva konstans mérsékelt növekedést mutatnak, elsősorban a szállításhoz, a hűtőkamra használatánál, és valamivel kevesebbet a: sírgödrök kialakításánál, valamint a sírok megnyitásánál. A sírhelyek utáni fizetendő térítvény szintje nem növekszik, viszont a sírgödrök utáni térítvény összegét növelni kívánjuk, a vállalat ezzel is azt kívánja elérni, hogy a felhasználókat ráébressze a térítvény rendszeres megfizetésének fontosságára. Ebből a célból, egy évvel ezelőtt külön lajstromot állítottunk fel, amely alapján minden sír után egy könyvet állítunk ki, amely igazolja a felhasználó jogosultságát a használatra, az eltemetett személy viszonylatában, és amelyben jegyezzük a befizetéseket is. A vállalati eredmények folytonossága érdekében fontos olyan intézkedéseket fogantatni, amelyek a sírhelyek utáni fizetendő díj beszedését szolgálják.

3. *614220 számla Egyéb szolgáltatások* - a 2022. évben várhatóan a 2021. évben megvalósított eredmények szintjén kerül realizációra. Ugyanakkor, 24%-kal kevesebb bevételre számítunk az egyéb szolgáltatások kategóriájában, 2022. évben a 2021. évi tervhez viszonyítva, mégpedig azért, mert más vállalatok szociális temetkezéseket nem igazán folytatnak le, így a bevételek is kisebbek.

630 számla Árukészlet értékemelés – 840.000,00 dinár növekedést tervezünk, 64 új sírhely kialakítását láttuk elő.

631 számla Készáru értékének csökkenése - 2.318 ezer dinár értékben valósult meg, mivel az előző évekből fennmaradt sírhelyek értékesítésre kerültek, valamint azért, mert nem tudtunk megfelelő mennyiségben sírhelyeket kialakítani és csoportos urnasírokat készíteni. Tekintettel arra a tényre, hogy a temetkezési munka nem vonzó, a vállaltban nem sikerült betölteni a tervezett új munkahelyeket, így a vállalt kénytelen volt kevesebb foglalkoztatottal dolgozni, amit a koronavírus miatt megfertőzött munkások távolléte még jobban fokozott, így az építkezések alulmaradtak a tervezetthez viszonyítva. A foglalkoztatottak számának növelésével, valamint a munkások átcsoportosításával a temetkezési munkára, sikerült biztosítani vállalat temetkezési részlegének zökkenőmentes munkáját.

640 számla Prémiumok, szubvenciók, adományok, kompenzációk és adók visszakövetelés általi bevételek – a bevételek ezen a téren teljes egészében megvalósulnak.

1. **64010 Szabadka Városa költségvetéséből folyósított támogatások** – Mivel Szabadka Városa további eszközöket biztosított a Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvéllalatnak 2.100.000,00 dinár összegben, így négy halottasház felújítását tudtuk társfinanszírozni Mišicevon és Bajmokon (Központi, Rátai és Papernyacs). A biztosított eszközöket a 2021. év negyedik negyedévében tudtuk megvalósítani.

2. **64020 számla a VAT költségvetéséből folyósított támogatások** – a vállalatnak támogatást biztosított a VAT – Tartományi oktatási, jogalkotási, közigazgatási és nemzeti kisebbségi – nemzeti közösségi titkársága, ezeket az eszközöket Szabadka Városa továbbította a vállalat számlájára. Az odaítélt eszközöket a temetőben található többnyelvű táblák elhelyezésére fordítottuk. Az eszközök folyósításáról hármas szerződést kötöttek a VAT, Szabadka Városa és a Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvéllalat. Az odaítélt eszközök nagyságrendje 40.000 dinár, és 2021. októberében került megvalósításra Szabadka Város költségvetése nyomán.

650 számla Bérlet – a 2022. évben a 2021. évben megvalósított szintet szeretnénk megtartani. Ezen a tételen az üzleti helységek kiadásából származó bevételek kerülnek kimutatásra.

662 számla Kamatokból származó bevételek – a 2021. évben 990,97%-os növekedésre számítottunk, a 2021. évhez viszonyítva, abszolút értékben ez 80.918 dinárt tesz ki. A 2021. évben a vállalat kénytelen volt az ügyvitelét áthelyezni az egyik bankból a másikba, mivel az eredeti bank fiókjintézete ideiglenesen bezárt, így a lekötött összegek is áthelyezésre kerültek, ami mindenféle képen kihatással volta a kamatból származó bevételre.

679 számla más nem nevesített bevételek – a 2022. évben 24,71%-kal magasabb szinten kerülnek tervezésre a 2021. évi megvalósításhoz viszonyítva, ami 11.890,00 dinárral több, mint a 2021. évben. 60 napnál régebbi kintlévőségek behajtásából származó bevételt tartalmaznak, ezek pontos tervezése nem lehetséges

A teljes bevétel - 2022-ben a tervek szerint 8,86%-kal haladja meg a 2021-es becsült megvalósítást, elsősorban a temetkezési eszközök árának növekedése és a cég késztermékeinek áremelkedése miatt. A 2021. évi becsült bevételek 6,21%-kal, azaz 7 642 304,00 dinárral alacsonyabbak a 2021-es tervhez képest, mivel a 2021-es terv a sírhelyek- és rózsakert építésére tervezett készletek értékének növekedését irányozza elő, és a becslések szerint ott 2021-ben a készletek értékének csökkenése lesz.

Összkiadások

3. táblázat dinárban

Szám- la/szám- lacsop- ort	Kiadások fajtája (kiadások)	2021. évi terv	megvalósítás (vélt) 2021. év	2022. évi terv	Index		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
501	Az eladott áru beszerzési költségei	23.000.000,00	22.850.000,00	25.555.000,00	99,35	111,11	111,54
511	Kidolgozási anyag költségei	900.000,00	890.000,00	2.190.000,00	98,89	243,33	246,07
512	Egyéb anyagköltségek	6.650.000,00	5.813.930,00	5.278.000,00	87,43	79,37	90,78
513	Üzem-és fűtőanyag költségek	4.950.000,00	4.200.700,00	6.070.000,00	84,86	122,63	144,50
515	A leltár és a szerszámok leírásának költségei	800.000,00	700.000,00	1.095.000,00	-	-	-
520	Bruttó bérköltségek (bruttó I)	33.737.008,00	30.354.612,00	36.288.000,00	89,97	107,56	119,55
521	Járulékok költségei a munkáltató terhére	5.617.231,00	5.055.169,00	6.036.000,00	89,99	107,46	119,40
522	Szerzői tiszteletdíjak és megbízási szerződések költségei	148.000,00	148.000,00	148.000,00	100,00	100,00	100,00
524	Alkalmi és ideiglenes munkára vonatkozó szerződés költségei	2.887.805,00	1.053.819,00	2.887.805,00	36,49	100,00	274,03
52400	<i>Alkalmi és ideiglenes munkára vonatkozó szerződés költségei</i>	<i>2.887.805,00</i>	<i>1.053.819,00</i>	<i>2.887.805,00</i>	<i>36,49</i>	<i>100,00</i>	<i>274,03</i>
526	Az igazgató- és felügyelő bizottság térítmenyköltségei	1.663.895,00	1.509.434,00	1.663.894,68	90,72	100,00	110,23
529	Egyéb személyi költségek	4.481.000,00	3.522.524,00	4.881.000,00	78,61	108,93	138,57
52903	<i>Jubiláris díjak</i>	<i>300.000,00</i>	<i>300.000,00</i>	<i>470.000,00</i>	<i>100,00</i>	<i>166,67</i>	<i>156,67</i>
52901	<i>Nyugdíjba vonulási végkielégítés</i>	<i>420.000,00</i>	<i>-</i>	<i>650.000,00</i>	<i>-</i>	<i>154,76</i>	<i>-</i>

52921	Egyéb személyi költségek	120.000,00	50.000,00	120.000,00	41,67	100,00	240,00
52930	Munkavállalók szolidaritási segítése a vagyoni hátrány enyhítése érdekében a kollektív szerződésben foglaltak szerint	1.490.000,00	1.370.111,00	1.490.000,00	91,95	100,00	108,75
52940	Segély a munkavállalók és családjaik számára halál és betegség esetén	400.000,00	299.996,00	400.000,00	75,00	100,00	133,34
52950	A hivatalos utazás, a napidíj, az utazási költségek, az éjszakai tartózkodás költségeinek megtérítése	371.000,00	339.000,00	371.000,00	91,37	100,00	109,44
52960	A foglalkoztatottak szállítási költségei	1.380.000,00	1.163.417,00	1.380.000,00	84,31	100,00	118,62
530	Termelő szolgáltatások költségei	1.722.000,00	1.722.000,00	1.022.001,00	100,00	59,35	59,35
531	Szállítási szolgáltatás költségei	830.000,00	830.000,00	968.000,00	100,00	116,63	116,63
532	Karbantartó szolgáltatás költségei	12.972.000,00	12.800.000,00	12.944.000,00	98,67	99,78	101,13
533	Bérleti költségek	58.800,00	51.800,00	60.000,00	88,10	102,04	115,83
535	Reklám és propaganda költségek	500.000,00	500.000,00	500.000,00	100,00	100,00	100,00
539	Egyéb szolgáltatások költségei	5.560.000,00	5.578.482,00	3.444.616,50	100,33	61,95	61,75
540	Amortizációs költségek	4.000.000,00	4.000.000,00	4.690.032,89	100,00	117,25	117,25
545	A tartalékolás költségei a foglalkoztatottakat érintő juttatásokra vonatkozóan	64.000,00	64.000,00	64.000,00	100,00	100,00	100,00
549	Tartalékolások esetleges bírósági perek költségeinek fedezésére	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	100,00	100,00	100,00
550	Nem termelő szolgáltatások költségei	5.822.000,00	5.821.729,00	5.128.768,00	100,00	88,09	88,10
551	Reprezentációs költségek	160.000,00	160.000,00	160.000,00	100,00	100,00	100,00
552	Biztosítási prémiumok költségei	294.000,00	271.524,00	432.600,00	92,36	147,14	159,32
553	Fizetésforgalmi	370.000,00	370.000,00	400.000,00	100,00	108,11	108,11

	költségek						
554	Tagsági díjak költségei	26.000,00	26.000,00	30.000,00	100,00	115,38	115,38
555	Adóköltések	319.200,00	319.200,00	316.130,00	100,00	99,04	99,04
556	Járadékok költségei	47.000,00	47.000,00	47.000,00	100,00	100,00	100,00
55600	<i>Keresetek kamarai járadékok utáni költségei</i>	47.000,00	47.000,00	47.000,00	100,00	100,00	100,00
559	Egyéb nem anyagi költségek	430.000,00	360.000,00	464.000,00	83,72	107,91	128,89
55900	<i>Reklámköltségek a sajtóban és más médiában</i>	330.000,00	260.000,00	364.000,00	78,79	110,30	140,00
55910	<i>Díjak (közigazgatási, bírósági, nyilvántartási) - a társasági díj</i>	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100,00	100,00	100,00
562	Kamatköltségek	1.000,00	-	1.000,00	-	100,00	-
579	Egyéb nem működési költségek	185.000,00	285.000,00	300.000,00	154,05	162,16	105,26
	ÖSSZESEN	120.695.939,00	111.804.923,00	125.564.848,07	92,63	104,03	112,31

A táblázatban az összkiadások viszonylatában eltérés következett be a 2021. évben tervezett értékek és a 2021. megvalósított értékek között. A 2022. évben tervezett összegek viszonylatában is eltérés mutatkozik a 2021. évben vélt megvalósításhoz hasonlítva, mégpedig a következőkben:

501 számla Az eladott áru beszerzési költségei – a 2022. évben 11,54%-kal növekednek a 2021. évben vélt megvalósított költségekhez viszonyítva, ez abszolút értékekben 2.705.000,00 dinárt tesz ki. A temetkezési kellékek nagybeszállítói részben megnövelték az áraikat 2021. decemberében, míg a többiek ár növekedést láttak elő a 2022. év elejére.

511 számla Előállítási anyag költségei – a 2022. évben ezeket a költségeket 146%-kal magasabb szinten tervezik a 2021. évben vélt megvalósításhoz viszonyítva, ami 143% növekedést tesz ki a 2021. évben tervezetthez viszonyítva. A vállalat 64 új sírhely kialakítását tervezi. A vállalat a 2021. évben mindössze 10 sírhelyet épített.

512 számla Egyéb anyagköltségek – a 2022. évben ezeknek a költségeknek a csökkenése került betervezésre, mégpedig 9,22%-kal, abszolút értékben 535.930,00 dinárral kevesebb. A 2021. évi vélt megvalósítás és a tervezett közötti különbség 20,63%-os csökkenést mutat, ami abszolút értékben 1.372.000,00 dinárt tesz ki, erre elsősorban azért került sor, mert másképpen könyvelték el a HTZ felszerelést, amelyet 2022. évig, mint könyvelték más anyagokat könyveltek, most meg, mint egyszeri használatra alkalmas anyagként kezelik. A számlák közötti változás ahhoz vezetett, hogy az 512 számla csökkent az 515 számla pedig növekedett.

Az említett mellett a 2020. évben csökkent az ültetésre alkalmas növényzet beszerzésének ára.

513 számla Üzemanyag és energia – a 2022. évben ezeknek a költségeknek a növekedése várható, mégpedig 44,50% a 2021. évben vélt megvalósításhoz viszonyítva, ez abszolút értékekben 1.869.300,00 dinárt tesz ki. A 2021. évben tervezetthez viszonyítva a növekedés aránya 22,63%, abszolút értékben 1.120.000,00 dinár. A piacon az üzemanyag árának rohamos növekedése tapasztalható a 2021. évben. Az egy liter dízel üzemanyag árának értéke a számla alapján 2021. novemberében 40,81% volt több mint 2021. májusában. Ezek a költségek teszik ki az 513 számla nagyobbik részét. A már nevesített költségek mellett tervezésre kerültek az elektromos energia drágulásának várt költségei is a 2021. évhez viszonyítva.

515 számla egyszerű szerszámok és leltár leírása - a 2022. évben ezek a költségek 56,43% növekszenek a 2021. évben vélt megvalósításhoz viszonyítva, ez abszolút értékben 395.000,00 dinárt tesz ki. A változásra azért kerül sor mert a HTZ felszerelés átírására került sor az egyik számláról a másikra.

520 számla Bruttó bérköltségek (I) – a 2022. évben 19,55% magasabb szinten kerülnek tervezésre a 2021. évben vélt megvalósításhoz viszonyítva, ez abszolút összegben 5.933.388,00 dinárt tesz ki. A növekedésre azért kerül sor mert a 2021. évben a tervezetthez képest kevesebb munkást foglalkoztatott (két nem betöltött munkahely).

A fizetések tervezett szintje a 2022. évben nagyobb 7,56% a 2021. évi tervhez viszonyítva, abszolút értékekben ez 2.550.992,00 dinár. A bréköltségek növekedése a 2022. évben 7,56 % növekedéssel kerül tervezésre, a mi abszolút értékben 2.550.992,00dinár, amennyiben a foglalkoztatottak száma nem változik a 2021. évhez viszonyítva.

521 számla A munkáltatót terhelő járulékok – a 2022. évben 19,40% magasabb szinten tervezzük ezeket a költségeket a 2021. évben vélt megvalósítotthoz viszonyítva, abszolút értékben ez 980.831,00 dinárt tesz ki. A 2021. évben tervezetthez viszonyítva a munkáltatót terhelő járulékok 7,46% növekedtek, ez abszolút értékben 418.769,00 dinár, ennek oka ugyanaz, mint az 520 számla bérköltségek kategóriájában feltüntetett.

522 számla Szerzői tiszteletdíjak és megbízási szerződések költségei – a 2022. évben ugyanazon a szinten tervezik, mint a 2021. évi tervben, ez abszolút összegben 148.000,00 dinárt tesz ki. A 2021. évben a tervezett szerint alakult a vélt megvalósítás. Egy megbízási szerződés került megkötésre, aki a számítástechnikai rendszer karbantartását végezte el a vállalatban.

524 számla Alkalmi és ideiglenes munkára vonatkozó szerződés költségei – a 2022. évben ezeket az eszközöket 74,03%-kal magasabb szinten tervezik, mint a 2021. évben vélt megvalósult szint, ez abszolút értékben 1.833.986,00 dinár növekedést jelent. Ebben az évben kevesebb személy lett leszerződve az alkalmi és ideiglenes munkára vonatkozó szerződésen keresztül a 2021. évi tervhez viszonyítva. Ennek oka, hogy kevés jelentkező van az temetkezési munka elvégzésére. (3 személyt sikerült foglalkoztatni, 4 személy foglalkoztatását terveztük). Az Alkalmi és ideiglenes munkára vonatkozó szerződéssel járó térítmény összege a 2022. évben 4 személyre került tervezésre havi szinten, ugyanúgy, mint a 2021. évben is, az összeg abszolút értéke 2.887.805,00 dinár.

526 számla Az igazgató- és felügyelő bizottság térítmenyköltségei (5260 számla) – a 2022. évben ugyanazon a szinten kerülnek tervezésre, mint a 2021. évben. A 2021. évi vélt megvalósításhoz viszonyítva az igazgató- és felügyelő bizottság tagjainak térítmenyét a 2022. évre 10,23% magasabb szinten tervezik, azaz 154.460,68 dinár összegben. Ennek oka az, hogy a szinten Felügyelő bizottság mind három tagja munkaviszonyban volt a 2021. évben, így az utánuk fizetendő nyugdíj és rokkant biztosítási járulékok kevesebb. A 2021. évben azt terveztük, hogy két tag munkaviszonyban lesz egy tag pedig nem lesz munkaviszonyban.

529 számla Egyéb személyi költségek – ezen költségek keretein belül kerülnek megállapításra a: jubiláris díj, 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. A 2022. évben ezeket a költségeket 38,57%-kal magasabb szinten tervezzük a 2021. évben vélt megvalósításhoz viszonyítva, ami abszolút összegben 1.358.476,00 dinárt tesz ki. A 2021. évben nyugdíjba vonulás miatt nem került végkielégítés kifizetésre, a 2021. évben két jubiláris díj került kifizetésre azoknak a dolgozóknak, akik 10 éve magszakítás nélkül dolgoznak a vállalatnál, a 2022. évben 2 foglalkoztatottnak terveztük a jubiláris díj kifizetését, az egyik munkás 10 éve dolgozik a vállalatnál a másik pedig 20 éve dolgozik a vállalatnál. Az elmúlt évben kisebb összegben került kifizetésre a szolidáris segély is a rászorulóknak, mivel kevesebb foglalkoztatottja volt a vállalatnak a tervezetthez viszonyítva.

A 2022. évben az egyéb személyes kiadások kategóriájában is növekedést tervezünk a 2021. évhez viszonyítva, mégpedig 8,93%-kal, ami abszolút értékben 400.000,00 dinárt tesz ki, mivel nagyobb összeget terveztünk a nyugdíjba vonuló végkielégítésére (2 végkielégítést terveztünk a 2022. évben, míg a 2021. évben 1 végkielégítés került betervezésre), a másik ok a jubiláris díj összegének növekedése.

530 számla Termelő szolgáltatások költségei – a 2022. évben tervezett költségek 40,65% kisebbek a 2021. évben vélt megvalósítástól, valamint a 2021. tervezett összegtől is. Ennek oka, az, hogy a vállalat Bajmoki temető 100m hosszú utca felőli kerítését más kivitelezőtől rendelte meg. A kerítés kiépítése a 2021. évben valósult meg. A bajmoki központi temető kerítésének kiépítése a 2022. évben kerül megvalósításra, mégpedig saját kivitelezésben.

Ezen a számlán a csatornák kiásásának költségeit, valamint a földmunkálatok költségeit terveztük. Ezeknek az értéke ugyanaz, mint a 2021. évben.

531 számla Szállítási szolgáltatások költségei – a 2022. évben több eszközt került tervezésre mint a vélt megvalósítás a 2021. évben, mégpedig 16,63% nagyobb, ami abszolút értékben 138.000,00 dinár növekedést jelent.

A tervezett összeg növekedésére kihat a mobil és vezetékes telefonhálózat árának növekedése is. Ezeknek a költségeknek a megvalósítása úgyszintén nagyobb 16,63%, mivel a vezetékes és a mobil telefon költségei is itt kerültek betervezésre.

532 számla Karbantartó szolgáltatás költségei - a 2022. évben nagyobb összegben kerülnek betervezésre, mégpedig 1,13% a 2021. évi vélt megvalósításhoz viszonyítva, ami abszolút értékben 144.000,00 dinárt tesz ki, a 2021. évi tervhez viszonyítva ez az összeg 0,22 kisebb abszolút értékben ez 28.000,00 dinár. Ezen a számlán az alszámlák átszervezése is megtörtént. Egyes költségeket magasabb szinten terveztek, elsősorban a zöld területek karbantartása miatt, valamint a feljáró gépi tisztítása miatt. Erre kihatással volt a munkabér és az energia hordozók növekedése is a 2022. évben.

533 számla Bérleti költségek – a 2022. évben ezeket a költségeket 15,83%-kal magasabb szinten tervezzük, mint a 2021. évben vélt megvalósítás abszolút értékben ez 8.200,00 dinárt tesz ki. Ennek oka, hogy a piackutatások azt mutatják, hogy a költségek növekedése várható.

535 számla Reklám és propaganda költségek – a 2022. évben ugyanazon a szinten kerülnek betervezésre, mint a vélt megvalósítás 2021.-ben, abszolút értékben ez 500.000,00 dinárt tesz ki. A 2021. évben a vélt megvalósítás a tervezett szintjén van.

539 számla Egyéb szolgáltatások költségei – a 2022. évben 38,05% kisebb szinten kerülnek betervezésre a 2021.évi tervhez viszonyítva, ami abszolút értékben 2.115.383,50 dinárt tesz ki. Ennek oka az, hogy megszakítottuk azt az együttműködési szerződést a 2021. év végén, amely által egy másik vállalat a Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalat számára fogadta Csantavéren, Višnjevacon, Dušanovón és Nagyfényen a temetkezési időpontokat, valamint elvégezte az előkészületi munkálatokat.

540 számla Amortizációs költségek – a 2022. évben ez az összeg 17,25% magasabb szinten került betervezésre, ami 690.032,89 dinárt tesz ki, ez a növekedés mindenféle képen kihatással van a Dusanodon 2021. évi vélt megvalósításhoz és a tervhez is. Az amortizációs költségek növekedésére kihat az alapeszközök felhasználása is. (fünyírók, számítógépek és más szerszámok, amely értéke nagyobb 50.000,00 dinártól, valamint azért is mert beszerzésre kerül egy engedélyezett különleges temetkezési célokra szolgáló gépkocsi.

549 számla Bírósági perkoltségek szánt tartalékolás – teljes egészében megvalósult és a 2021. évi szinten került tervezésre.

550 számla Nem termelő szolgáltatások költségei – a 2022. évben kisebb mértékben kerül tervezésre a 2021. évben vélt megvalósításhoz viszonyítva, mégpedig 692.961,00 dinárral (11,9%), ez az összeg kisebb a 2021. évi tervezett szinthez viszonyítva is. A tervezett projektek a 2021. évben befejezésre kerültek, így az újak a 2022. évben kevesebb eszközöket igényelnek. A 2022. évben a következő projekteket tervezik: az Evakuációs terv tervezetének második üteme, Jelentés a villanyórák helyességéről, Szakértői jelentés az elektromos berendezések vizsgálatáról, valamint a munkahelyi és munkakörnyezeti kockázatértékelésről szóló rendelkezés módosítása.

551 számla Reprezentációs költségek – a 2022. évben ugyanazon a szinten kerül tervezésre, mint a 2021. évi szint, amely teljes egészében megvalósult.

552 számla Biztosítási prémiumok költségei – a 2022. évben ezeknek a költségeknek a növekedése került tervezésre, mégpedig 59,32% magasabb szinten a 2021. évi vélt megvalósításhoz, ami abszolút értékben 161.076,00 dinárt tesz ki. Ennek oka, az, hogy a piackutatásaink azt mutatják, hogy a biztosítás ára növekedni fog.

553 számla Pénzforgalmi költségek – a 2022. évben ezeket a költségeket 8,11% magasabb szinten tervezik a 2021. évben vélt megvalósításhoz viszonyítva, ez abszolút értékben 30.000,00 dinárt tesz ki. Ez a költség a banki tranzakciók számától függ, amire a vállalat nem lehet kihatással.

554 számla Tagsági díjak költségei - a 2022. évben ezek a költségek 15,38% magasabb szinten kerülnek tervezésre a 2021. évi vélt megvalósításhoz viszonyítva, és abszolút összegben ez 26.000,00 dinárt tesz ki. A drágulást már bejelentették így indokolt a több eszköz tervezése. A tagsági díjak szakmai szervezetekben való tagsághoz köthetők.

555 számla Adók költségei – a 2022. évben a 2021-es tervhez képest valamivel alacsonyabb összegben, 0,6%-kal, abszolút értékben 3070,00 dinárral kevesebbel tervezik.

556 számla Járulékok költségei – a 2022. a 2021-es becsült megvalósuláshoz képest ugyanilyen összegben tervezettek, és a Szerb Kereskedelmi Kamra. Évben a tagdíjainak költségeit jelentik. A 2021.évben a vélt megvalósulás összhangban van a 2021-es tervvel.

559 számla más nem anyagi költségek – A 2022-es terv 28,29%-kal, azaz 104 000,00 dinárral magasabb a 2021-es vélt megvalósuláshoz képest, és 7,91%-kal vagy 34 000,00 dinárral a 2021-es tervhez képest. Magasabb árakra lehet számítani a gyászjelentések elektronikus médiában való közzétételének szolgáltatása esetén, amely ezen a számlán található. Tekintettel arra, hogy a 2021-es vélt megvalósulás 16,28%-kal alacsonyabb a 2021-es tervnél, a számlán a minimális költségeket a 2021-es tervhez képest csak 7,91%-kal tervezik emelni.

562 számla Kamatköltségek – a 2022.évben abszolút értékben 1000,00 dinár összegben tervezik. Ugyanolyan szinten, mint a 2021-es tervben. A 2021.évben a becslések szerint a társaságnak nem lesznek kamatkiadásai.

579 számla Egyéb nem működési költségek – a 2022.évben a 2021-re vélt megvalósuláshoz képest 5,26%-os emelést terveznek. A 2021. évi tervhez képest a változás 62,16% a 2021. évi tervbe rosszul beírt összeg hibája miatt. Ezek a költségek a kőfaragási szolgáltatásokhoz kapcsolódnak.

Összes kiadás – a 2022. évben az összkiadást a 2021. évi tervhez képest 4,03%-kal, azaz 4 868 909,07 dinárral tervezik növelni. A tervezett emelés elsősorban a tervezett 7,56%-os, azaz 2.550.992,00 dináros béremelésre, valamint az eladott áruk beszerzési értékének tervezett 12,41%-os, azaz 2.855.000,00 dináros emelésére vonatkozik.

A 2021-es vélt megvalósításhoz képest a 2022-es terv 13 759 925,07 dinárral, 12,31%-kal magasabb. Ez a különbség a 2022-es terv és a 2021-es megvalósítási becslés között a következő tényezők eredménye:

-A bruttó bérek (az összes vállalati költség 30%-a) növekedését 2022-re a teljes (maximális) alkalmazotti létszámra 7,56%-ra tervezik. A 2021. évi vélt megvalósítás a 2021-ben kifizetett bérek kisebb létszámra vonatkoztak a tervezettnél. A fentiek alapján a 2022. évi terv és a 2021. évi becslés között 5 933 388,00 dináros, azaz 19,55%-os eltérést állapítottak meg.

-A 2022. évi terv és a 2021-es becslések képét befolyásoló további nagyon jelentős költségek az eladott áruk költsége (a vállalat összes költségének 21%-a), ahol a 2022-es terv 13,5%-kal vagy 3 005 000,00 dinárral magasabb, mint a 2021. évi vélt megvalósítás, tekintettel arra, hogy a temetkezési eszközök beszállítói által bejelentett áremelés várható.

-A harmadik tényező, ami kihat a változásra az üzemanyag és az energia ára, de elsősorban az üzemanyagköltség (az összes vállalati költség 5%-a). Ennek alapján a 2022-es terv költségei 44,50%-kal, 1 869 300 dinárral magasabbak a 2021-es vélt megvalósulásnál. A nagyobb tervezés alapja az üzemanyagárak megugrása. Csak 2021-ben, a május-novemberi időszakban a gázolaj literenkénti ára 40%-kal, míg az ólommentes benziné 38%-kal ugrott. A vállalat a növekedést az esetleges további áremelésekre számítva tervezte. A piackutatás, valamint a vállalat potenciális partnerei nem tudták megjósolni az üzemanyag árának további mozgását, de általánosságban elmondható, hogy az üzemanyagárak csak tovább emelkedhetnek, de nem csökkenhetnek.

-A negyedik tényező, amely a 2022-es terv és a 2021-es vélt megvalósítás közötti különbséget befolyásolta, minden bizonnyal az effektusok - késztermékek, azaz sírok - készítéséhez szükséges anyagok költsége. Az építőanyagok árának megugrása kiszámíthatatlan, további áremelkedést egyetlen potenciális partner sem tudott megjósolni. A cég által 2021-ben beszerzett építőanyag hatalmas drágulást szenvedett el. Emiatt a 2021-es terv 146%-kal, azaz 1 300 000,00 dinárral magasabb a 2021-re tervezettnél.

4.3. Termelés – szolgáltatások terjedelme 2021-ben

4. táblázat
(mértékegység)

S. sz.	A szolgáltatási termék megnevezése	Értékegység	Megvalósítás (becslés) 2020.év	2022. évi terv	Index (%) 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Sírgödör kiásása	eset	674	680	101
2.	Sírbolt megnyitása	eset	1.133	1.150	102
3.	Exhumálás	eset	34	34	100
4.	Sírhely kialakítása	darab	10	64	640
5.	Négy helyes urnasír kiépítése	darab	9	40	444
6.	Halottasház használata	eset	1.100	1.150	105
7.	Hűtőkamra	eset	1.406	1.410	100
8.	Sírbolt utáni térítmény	eset	1.899	1.900	100
9.	Sírhely utáni térítmény	eset	1.205	1.300	108
10.	Szertartási szolgáltatás	eset	1.250	1.250	100
11.	Kegyeleti kellékek eladása	eset	1.070	1.100	103
12.	Szállítási szolgáltatás	eset	1.590	1.600	101

A 2022. évben a termékek és szolgáltatások fizikai volumene a 2021-ben vélt megvalósuláshoz képest valamivel nagyobb mértékben került tervezésre, míg egyes szolgáltatások a 2021-re becsült szinttel megegyező szinten szerepelnek. Az ilyen tervezés oka, hogy a társaság nem számít túl nagy növekedésre a szolgáltatásai fizikai volumenében, hanem az árak növekedésére számít, azaz a temetkezési eszközök árának és a késztermékek árának növekedésére alapozza meg ezt a döntést.

- **Sírgödör kiásása** – a tervek szerint a 2022. évben a megvalósítás 1% növekszik, abszolút értékben 6 sírgödörrel több kiásása van tervben a 2021. évi vélt megvalósításhoz viszonyítva.

- **Sírbolt megnyitása** – a tervek szerint a 2021-re becsült megvalósuláshoz képest 2%-kal, azaz 17 sírnyitással lesz több a 2022. évben.

A tervezett számú sírgödör kiásása és a sírbolt megnyitása megvalósulását közvetlenül befolyásolja a temetkezések számának 2022-re becsült növekedése.

- **Exhumálás** – a meglevő szinten kerül tervezésre.

- **Sírhely kialakítása** – a 2021. évi vélt megvalósításához viszonyítva 540% növekedést tervezünk, abszolút értékben 54 sírhellyel többet. Ennek oka az, hogy a vállalat a 2021. évben nem tudta teljesíteni a tervet, így ezt kénytelen volt a jövő évre átvinni, igaz kisebb mértékben.

- **Négyhelyes urnasír kiépítése** - a 2022. évi terv alapján ez a munkálat 344% növekszik a 2021. évi vélt megvalósításhoz viszonyítva, 31 új urnasírhellyel többet tervezünk kialakítani, mint a 2021. évben.

- **Halottasház használata** – a 2022. évi terv 5% nagyobb a 2021. évi vélt megvalósításhoz viszonyítva, abszolút számokban 50 esettel többre számítunk.

- **Hűtőkamra** – a 2021-re vélt megvalósuláshoz képest 2022-ben hozzávetőlegesen ugyanilyen megvalósulást, azaz 4 eset növekedést terveznek. A temetések összlétszámának becsült növekedése, valamint a temetkezési szolgáltatások a vállalaton belüli, nem pedig más ilyen jellegű szolgáltatókkal történő igénybevételére eszközölt törekvések miatt indokolt ennek volumenének növelése.

- **Sírbolt díja** – a 2021. évi vélt megvalósuláshoz viszonyítva ugyanolyan szinten került tervezésre, azaz egy esettel többel.

- **Sírgödör díja** – 8%-os növekedést terveznek, azaz 95 esettel többet 2022-ben a 2021-re vélt megvalósuláshoz képest. A vállalat 2021-ben is folytatja a közsírok kötelező vagy meghosszabbított használati díjának lejártáról szóló értesítés kiküldését, mert a polgárok továbbra sincsenek tisztában az ez alapján fennálló kötelezettségeikkel, sokan pedig nem fizetik kötelezettségeit az előírt határidőn belül.

- **Szertartási szolgáltatás** – a 2022. évben ugyanazt a megvalósítást terveztük, mint a 2021. évi vélt megvalósítás számokban 1.250 szertartási szolgáltatás lebonyolítását.

- **Kegyeleti kellékek eladása** – a 2022. évre 3%-os növekedést terveznek, azaz a 2021-re becsült megvalósuláshoz képest 30 készlettel több temetkezési felszerelést terveznek értékesíteni. A vállalat részesedése a piacon nő és a cég megközelítőleg azonos szintű értékesítést tervez. Mivel a temetkezési eszközök értékesítése a vállalat piaci tevékenységén belül történik évről évre, jelentős erőfeszítések történtek annak érdekében, hogy minél több polgár döntsön a temetkezési eszközök beszerzése mellett a cégnél, más, ezeket a szolgáltatásokat nyújtó cégek helyett. A vállalat írott és elektronikus médiában nyújtott reklámszolgáltatások marketingtevékenysége révén is igyekszik népszerűsíteni kínálatát.

- **Szállítási szolgáltatás** – 2022-ben a 2021-re vélt megvalósuláshoz képest a szállítási szolgáltatás 1%-os emelését tervezik, ami 10 esettel több szállítást jelent. A szállítási szolgáltatás attól függ, hogy hány polgár dönt a szolgáltatás mellett, valamint az elhunytak számától, amelyek együttesen megnehezítik az ilyen típusú szolgáltatások körének pontos tervezését.

4.4. Elemek a termékek és szolgáltatások árának átfogó áttekintéséhez

A vállalat a bevételeit a mindenkor hatályos Temetkezési Szolgáltatások Árjegyzéke alapján tervezi, melyhez Szabadka Város Képviselői testülete 2014. szeptember 25-én megtartott 24. ülésén az I-00-38-33/2014 számú határozatával jóváhagyott. Szabadka Város Városi tanácsa ezen árjegyzék módosítását a Temetkezési szolgáltatások, valamint temetkezési és temetőfenntartási szolgáltatások árának módosításáról szóló III-352-1172/2020 számú határozatával, 2020.12.29. hatálya alá, így ez az árjegyzék 2021. február 01. hatályos. A temetkezési szolgáltatások - temetőkre vonatkozó temetkezési és karbantartási szolgáltatások ár listája a következő szolgáltatásfajtákat tartalmazza: temetőhelyek előkészítése, utak építése, karbantartása, temető karbantartása, halottak átszállítása, valamint szállítása, temetés és hamvasztás, temetési szertartások, maradványok exhumálása. Az egyes szolgáltatástípusokon belül részletesen kidolgozásra kerültek azok a szolgáltatások alkategóriái, amelyekre az árak meghatározásra kerültek. A vállalat a folyó év során folyamatosan elemzi a temetkezési szolgáltatások költségének elemeit, valamint az azt érintő költségeket, amely alapján szükség esetén az alapítóhoz kérelmet nyújt be az aktuális ár lista javítására.

4.5. A költségvetésből származó bevételek összege és dinamikája

Szabadka Város költségvetésében biztosított többletforrás miatt a vállalat a 2021. év végéig 2.100.000,00 dinár összegű támogatást valósít meg négy peremvárosi temetőben található ravatalozó felújításának társfinanszírozása vonatkozásában, Mišicevon és Bajmokon (központi, Ráta és Papernyacs). A támogatásokból származó bevétel második része a VAT - Tartományi Oktatási, Jogalkotási, Közigazgatási és Nemzeti Kisebbségi - Nemzeti Közösségi Titkárság támogatását jelenti, amelyet Szabadka Város Önkormányzata a társaság számlájára utalt át

többnyelvű temetői táblák elkészítésére és elhelyezésére. A vállalat sikeresen pályázott a Tartományi Oktatási, Jogalkotási, Közigazgatási és Nemzeti Kisebbségi - Nemzeti Közösségi Titkárság Hatóságok, ill. szervezetek neveinek, településnevek és egyéb földrajzi nevek, út-, utca- és térnevek, valamint a községben hivatalos használatban lévő nemzeti kisebbségek - nemzeti közösségek nyelvén írt egyéb tájékoztatás és figyelmeztetés használatának előmozdítására meghirdetett pályázatán. Az eszközök a 128-90-5/2021-05 számú, 2021. február 10-i költségvetési eszközök leosztásáról szóló végzéssel kerültek odaítélésre. A VAT, Szabadka városa és a Szabadkai temetkezési kommunális közvállalat háromoldalú szerződése alapján a jóváhagyott keretösszeg 40.000,00 dinár, amely Szabadka város költségvetésén keresztül került megvalósításra 2021 októberében.

A társaság 450.000,00 dinár összegű forrás elkülönítését kérte Szabadka város szűkebb területén lévő hat temetőben összesen 18 tábla elkészítésének költségeinek finanszírozására, melyből 40.000,00 dinárt hagytak jóvá. A költségvetésből származó támogatásokat és egyéb bevételeket 2022-re nem tervezik.

6. sz. melléklet

SZUBVENCÍÓK ÉS KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

dinárban

2021.01.01-31.12.					
Bevételek	Tervezett	Átcsoportosítva a költségvetésből	Teljesítve (Becslés)	Fennmaradt	Az előző években el nem költött pénzeszközeinek összege (az előzőkhez képest)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Szubvenciók	2.140.000,00	2.140.000,00	2.140.000,00	-	-
Egyéb költségvetési bevételek *					
ÖSSZESEN	2.140.000,00	2.140.000,00	2.140.000,00	-	-

dinárban

Terv a 2022. 01.01-31.12. terjedő időszakra				
	01.01. - 31.03.	01.01.- 30.06.	01.01. - 30.09.	01.01. - 31.12.
Szubvenciók				
Egyéb költségvetési 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 2021.01.01-31.12.	Megvalósítás (becslés) 2021.01.01- 31.12.	Terv 2022.01.01- 31.03.	Terv 2022. 01.01- 30.06.	Terv 2022. 01.01- 30.09.	Terv 2022.01.01-31.12.
1.	A kereset NETTÓ tömege (alkalmazottat terhelő adókat és járulékokat tartalmazó kereset)	24.142.245,00	21.923.667,27	6.558.270,00	13.164.021,00	19.527.849,00	26.023.198,00
2.	A kereset BRUTTÓ 1 tömege (alkalmazottat terhelő adókat és járulékokat tartalmazó kereset)	33.737.008,00	30.354.612,15	9.115.994,00	18.297.988,00	27.200.982,00	36.287.976,00
3.	A kereset BRUTTÓ 2 tömege (munkáltatót terhelő adókat és járulékokat tartalmazó kereset)	39.354.221,00	35.409.781,36	10.632.000,00	21.341.000,00	31.725.000,00	42.324.000,00
4.	Alkalmazottak létszáma, nyilvántartás szerint – ÖSSZESEN*	32	29	32	32	32	32
4.1.	- meghatározatlan idejű munkaviszony	32	27	30	30	30	30
4.2.	- meghatározott idejű munkaviszony		2	2	2	2	2
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	1.053.819,20	721.951,00	1.443.903,00	2.165.854,00	2.887.805,00
10	Az ideiglenes és alkalmi munkákra vonatkozó szerződés alapján foglalkoztatottak száma*	48	22	12	24	36	48
10 a	Az ideiglenes és alkalmi munkákra vonatkozó szerződés alapján 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	A felügyelőbizottság tagjainak díja	1.663.894,68	1.509.434,00	415.973,75	831.947,50	1.247.921,25	1.663.895,00
16	A felügyelőbizottság 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	1.163.417,28	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	-	-	-	-	650.000,00
23	A végkielégítést igénylők száma	1	-	-	-	-	2
24	Jubiláris díj	300.000,00	300.000,00	-	-	-	470.000,00
25	Kedvezményezettek száma	2	2	-	-	-	2
26	Elszállásolás és étkeztetés terepen						
27	A munkavállalók és a munkavállalók családtagjainak támogatása	400.000,00	299.955,67	100.000,00	200.000,00	300.000,00	400.000,00
27 a	Szolidáris segély az alkalmazottak részére a hátrányos anyagi helyzet enyhítésére összhangban a kollektív szerződéssel	1.490.000,00	1.370.110,98	745.000,00	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	50.000,00	50.000,00	70.000,00	90.000,00	120.000,00
30	A foglalkoztatottak szakmai továbbképzése	200.000,00	200.000,00	100.000,00	100.000,00	150.000,00	200.000,00

* 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 2021-re:

1. – 4. Az alkalmazottak költségei - a táblázatban az 1-es sorszámtól az 5-ös sorszámgig a költségek a tervezett értékek keretein belül vannak. A személyzeti nyilvántartásban az alkalmazottak teljes száma kevesebb a tervhez viszonyítva, mégpedig: jogi szaktanácsadói hely (1 végrehajtó) temetői segédmunkás (2 végrehajtó) miatt. A kifizetett nettó, bruttó 1 és bruttó 2 jövedelem összege arányosan alacsonyabb a 2021-es 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 2021-es összegben 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 mindegyike munkaviszonyban van, 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.

22. A nyugdíjba vonulás miatti végkielégítés kifizetése nemkerült megvalósításra, mivel egy munkás sem teljesítette a nyugdíjhoz szükséges feltételeket.

24. Jubileumi díjak és 25. A jubileumi díjazottak száma a 2021-ra tervezettnél megfelelően valósult meg.

27. Az alkalmazottaknak és a munkavállalók családjainak nyújtott támogatást 2021-ben alkalmazottak kérelmei alapján folyósították, 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 29 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 2022-re

1-3. A tervezett bruttó 1 fizetés összege 7,56%-kal nőtt a 2021-es tervhez képest (a Szerb Köztársaság 2022. évi költségvetéséről szóló törvény és a közszférában dolgozók 2022. évi tervezett bérnövekedése alapján), és tartalmazza megnövekedett bérek értékét; a múltbeli munkáért járó kompenzáció egy év szolgálati idővel megemelkedett értékét; a munkaszüneti napokon végzett munka jutalmát; túlóra fizetését; étkezési pótlékot; és az üdülési pótlékot, az összegeket 2022. január-decemberi időszakra vonatkozó minimálberről szóló határozattal összhangban tervezik, amely 201,22 dinárt tesz ki óránként adók és járulékok nélkül ("Szerb Köztársaság Hivatalos Lapja", 87/2021.); továbbá a Szerb Köztársaság területé üzemelő kommunális közvállalatok ágazati kollektív szerződése alapján ("Szerb Köztársaság Hivatalos Lapja" 27/2015. sz., 36/2017 - I. melléklet és 5/2018 - II. melléklet); A Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalat egyéni munkáltatói kollektív szerződése alapján, száma 12/5 keltezése 04. szeptember 2020. Az 1,98-as munkaköri pontérték munkakörben dolgozók (12 fő) alapbérét emelik, hogy összhangba kerüljenek a 201,22 dináros minimál munkabérrel. Az üdülési pótlék összegét a Szerb Köztársaságban a statisztikáért felelős köztársasági szerv legfrissebb, előző évre közzétett adatai szerint az egy alkalmazottra jutó átlagkereset 75 százalékában tervezik. A meghatározott éves üdülési pótlék összegét a Szerb Köztársaság területén kommunális tevékenységet folytató közvállalatokra vonatkozó, 2019. december 11-én aláírt ágazati kollektív szerződés III. kiegészítése alapján 33.000,00 dinár adó és járulégmentes összeggel növelik.

4. A foglalkoztatottak létszámát a 2021. évi szinten tervezzük. A költségvetési rendszerről szóló törvény ("Szerb Köztársaság Hivatalos Lapja" 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011 , 93/2012, 62/2013, 63/2013 - módosított, 108/2013, 142/2014, 68/2015 - egyéb törvény, 103/2011, 6, 9/2011, 6/9 95/2018, 31 / 2019, 72/2019, 149/2020, 118/2021 és 118/2021 - egyéb törvény), valamint a Közpénzfelhasználókkal történő új munkaviszonyhoz és kiegészítő foglalkoztatáshoz történő hozzájárulás beszerzésének rendjéről szóló rendelet (Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye 159./2020 sz.) valamint az illetékes Minisztérium véleményének beszerzése és a közpénzek felhasználásával történő, határozott és határozatlan időre szóló további foglalkoztatáshoz történő hozzájárulás rendelkezései szerint a 2022. első negyedévében 3 fő határozatlan időre történő felvételét tervezik

5. A megbízási szerződés összege azonos nagyságban tervezett, mint 2021-ra.

9. Az ideiglenes és alkalmi munkákra vonatkozó szerződés szerinti térítmények havi 4 foglalkoztatott számára tervezett, ugyanakkora összegben, mint 2021-ben.

15. A felügyelő bizottság tagjainak térítményeit ugyanazon a szinten tervezték, mint a 2021. évben, két tag és a felügyelő bizottság elnöke számára

.

19. Az alkalmazottak munkába szállítása a 2021-es 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 2021-as évre.

22. A nyugdíjazási végkielégítések kifizetésére szánt összeget két munkavállaló számára tervezik, keretösszegben kerül ez a tétel meghatározásra, mivel a köztársasági átlagfizetés alakulása szerinte kerül kifizetésre.

24. Jubiláris díjakat terveznek két olyan dolgozó számára, akik közül az egyik 20 év a másik pedig 10 év megszakítás nélküli munkatapasztalatot szereztek a munkáltatónál – őket 2, illetve 1 átlagfizetés illeti meg, mindez a Szabadkai Temetkezési KKV 12/5 / 5-ös számú közszolgáltató vállalat munkáltatójával kötött kollektív szerződésnek megfelelően, 2020. szeptember 4-től.

25. A jubileumi díj jogosultjainak száma ugyanaz, mint a 2021. évben.

27. A dolgozóknak és azok családjainak szánt segély tervezett értéke megegyezik a 2021-ben 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 2021-ben.

V TERVEZETT NYERESÉG ELOSZTÁSA, ILLETVE A TERVEZETT VESZTESÉGEK FEDEZETE

Tekintettel arra, hogy 2021. év végén a vállalat várhatóan nyereséget valósít meg az üzleti tevékenységében, a nyereség felosztásának tervezett arányát a Szerb Köztársaság 2022-es Költségvetéséről szóló törvénynek ("A Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye", 110/2021. sz.) megfelelően kell alkalmazni., összhangban a Rendelettel a 2022-re vonatkozó éves üzleti terv elemeinek meghatározásáról, továbbá a közérdekű tevékenységet folytató állami vállalatok és egyéb szervezeti formák 2022-2024 közötti hároméves üzleti programjával ("Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye", 97/2021. sz.), amely elfogadta a 2022-re vonatkozó éves üzleti tervek elkészítésére vonatkozó iránymutatás szövegét, valamint a városi 2022-es költségvetésről szóló határozattal összhangban, amely előírja az állami vállalatok kötelezettségét, hogy a 2021-es zárszámla nyereségének 50%-át Szabadka Város költségvetésbe fizessék be.

A 2021-es nettó nyereség szintjének meghatározása és annak elosztása a 2022. évben a következő:

A nyereség elosztása

5. táblázat

S. SZ.	Leírás	összeg
1.	Összbevételek	115.440.696,00
2.	Összkiadások	111.804.923,00
3.	Nyereség (1 – 2)	3.635.773,00
4.	Nyereségi adó 15%	545.365,95
5.	Az időszak nettó nyeresége	495.728,74
6.	Nettó nyereség	2.594.678,31
7.	- 50% az alapító részére	1.297.339,16
8.	- 50% a vállalat működésére - befektetések	1.297.339,15

A táblázat a 2021-ra vonatkozó becsült eredménykimutatás alapján mutatja be az adatokat.

A korábbi években realizált nyereség a következőképpen oszlik el:

1. 2018-ban 2 346 707,43 dinár nettó nyereség valósult meg, melynek 70%-a, azaz 1 642 695,20 dinár került befizetésre Szabadka város, mint alapító számlájára, a fennmaradó 30% 704 012,23 dinár felhasználásra került, mégpedig beruházások finanszírozását szolgálta 2019 folyamán. Új WV Up teherautó beszerzésére került sor, a megtartott nyereség feletti érték egy részét a vállalat saját forrásból finanszírozta.

2. 2019-ben 3.386.672,13 dinár veszteség valósult meg, amelyet teljes egészében az előző időszak eredmény tartaléka terhére fedeztek.

3. 2020-ban 2.305.833,79 dinár nettó nyereség realizálódott, melynek 70%-a, azaz 1.614.083,65 dinár került befizetésre Szabadka város, mint alapító számlájára, a fennmaradó 30% 691.750,65 dinár pedig felhasználásra került beruházások finanszírozására a 2021. év folyamán. Az üzleti szoftverek beszerzése megtörtént, a realizált nyereség feletti érték egy részét a társaság saját forrásból finanszírozta.

VI BÉREK ÉS FOGLÁLKOZTATÁSOK TERVEZET

6.1. Alkalmazottak összetétele osztályokként / működési egységek szerint

8. sz. melléklet

Alkalmazottak összetétele osztályokként / működési egységek szerint 2021.12.31-én

Sorszám	Részleg/ Szervezeti egység	Szisztematizált munkahelyek száma	Kivitelezők száma	A Szem. Nyilvántartás alapján	Alkalmazottak száma meghatározatlan időre	Alkalmazottak száma meghatározott időre
1	Értékesítési és pénztári tevékenység	3	3	3	3	-
2	Pénzügyi tevékenység	4	4	4	4	-
3	Temetkezési kellékek értékesítése és szállítási szolgáltatás	3	5	5	3	1
4	Közvetlen kivitelezők (alaptevékenység és szertartást végzők)	4	16	16	15	1
5	Sírhelyépítés (kőműves csapat)	2	2	2	2	-
ÖSSZESEN:		16	30	30	27	2

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

9. sz. melléklet

Végzettség szerinti megoszlás

Sorszám	Leírás	Foglalkoztatottak		Felügyelőbizottság/Közgyűlés	
		2021.12.31. állás	2022. 12.31. állás	2021.12.31. állás	2022.12.31. állás
1	Egyetemi végzettséggel rendelkező	3	3	2	2
2	Főiskolai végzettséggel rendelkező	2	2	1	1
3	Magas szak-képzettséggel rendelkező				
4	Közép-iskolai végzettséggel rendelkező	6	6		
5	Szak-képzettséggel rendelkező	9	12		
6	Félszak-képzettséggel rendelkező	9	9		
7	Szakképzetlen	-	-		
ÖSSZESEN		29	32	3	3

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

Életkorszerinti megoszlás

Sorszám	Leírás	2021. 12.31. foglalkoztatottak száma	2022. 12. 31. Foglalkoztatottak száma
1	30 évig	3	3
2	30 – 40- ig	3	5
3	40 – 50- ig	8	8
4	50 - 60-ig	12	13
5	60 felett	3	3
ÖSSZESEN		29	32
Átlag életkor		48,50	47,47

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

Nemek szerinti megoszlás

Sorszám	Leírás	Foglalkoztatott		Felügyelőbizottság/Közgyűlés	
		2021. 12. 31	2022. 12. 31.	2021. 12. 31.	2022.12.31.
1	Női	20	22	1	1
2	Férfi	9	10	2	2
ÖSSZESEN		29	32	3	3

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

Munkaviszonyban töltött évek szerinti megoszlás

Sorszám	Leírás	2021. 12. 31 foglalkoztatottak száma	2022. 12.31. foglalkoztatottak száma
1	5 évig	2	6
2	5 - 10-ig	5	7
3	10 - 15-ig	5	3
4	15 - 20-ig	2	3
5	20 - 25-ig	6	5
6	25 - 30-ig	1	2
7	30 - 35-ig	5	5
8	35 felett	1	1
	ÖSSZESEN	29	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	Alkalmazot tak száma		S .sz.	Távozás alapja/alkalmazottak felvétele	Alkalmazot tak száma
	2021.12.31. napi állás *	29			2022.06.30.	32
	Alkalmazottak távozása 2022.01.01.-03.31. időszakban				Alkalmazottak távozása 2022.07.01- 09.30. időszakban	
1	<i>megjelölni milyen alapon</i>			1	<i>megjelölni milyen alapon</i>	
2				2		
3				3		

4			4		
	Alkalmazottak felvétele 2022.01.01-03.31. időszakban	3		Alkalmazottak felvétele 2022.07.01-09.30. időszakban	
1	Megüresedett munkahely feltöltése előzetes jóváhagyással	3	1	megjelölni milyen alapon	
2			2		
	2022.03.31. napi állás	32		2022.09.30. napi állás	32
S.sz.	Távozás alapja/alkalmazottak felvétele	Alkalmazot tak száma	S.sz.	Távozás alapja/alkalmazottak felvétele	Alkalmazot tak száma
	2022.03.31. napi állás	32		2022.09.30. napi állás	32
	Alkalmazottak távozása 2022.04.01-06.30. időszakban			Alkalmazottak távozása 2022.10.01-12.31. időszakban	
1	megjelölni milyen alapon		1	megjelölni milyen alapon	
2			2		
3			3		
4			4		
	Alkalmazottak felvétele 2022.04.01-06.30. időszakban			Alkalmazottak felvétele 2022.10.01-12.31. időszakban	
1	Megjelölni milyen alapon		1	megjelölni milyen alapon	
2			2		
	2022.06.30. napi állás	32		2022.12.31. napi állás	32

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

Üres munkahelyek betöltése: jogi szakértő (egy végrehajtó) és temetői segédmunkás (két végrehajtó) foglalkoztatását terveztük 2022 első negyedében a Költségvetési rendszerről szóló törvény (Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye 54./2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - javítva, 108/2013, 142/2014, 68/2015 - 3/90,1

2016 , 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020, 118/2021 és 118/2021 - egyéb törvény sz.) és az Új foglalkoztatáshoz és a felhasználókkal történő további foglalkoztatáshoz hozzájárulás beszerzésének rendjéről szóló rendelet ("A Szerb Köztársaság Hivatalos Lapja" 159/2020. sz.) alapján.

HÓNAP	TERVEZETT BÉRTÖMEG A 2021. ÜZLETI TERV ALAPJÁN	KIFIZETETT BÉRTÖMEG 2021.	ALKAMAZOTTAK ÖSSZSZÁMA	
			A 2021. ÜZLETI TERV	A 2021. ÜZLETI TERV megvalósítása
I	2.945.619,00	2.597.496,16	32	30
II	2.945.619,00	2.579.556,36	32	31
III	2.715.559,00	2.562.382,84	32	31
IV	3.060.649,00	2.705.010,12	32	30
V	2.830.589,00	2.705.105,15	32	31
VI	2.715.559,00	2.438.962,77	32	30
VII	2.715.559,00	2.472.998,19	32	29
VIII	2.715.559,00	2.424.817,45	32	29
IX	2.715.559,00	2.449.288,54	32	29
X	2.715.559,00	2.472.998,19	32	29
XI	2.830.589,00	2.472.998,19	32	29
XII	2.830.589,00	2.472.998,19	32	29
ÖSSZESEN	33.737.008,00	30.354.612,15	384	357

6.4. Keresetek kifizetésére szolgáló eszközök

11 sz. melléklet.

Kifizetett kereset tömege, alkalmazottak száma, átlag kereset havi lebontásban 2021. *- Bruttó 1

Dinárban

A 2021. évi kifizetések hónapok szerint.	ÖSSZESEN			RÉGI ALAKALMAZOTTAK**			ÚJ ALKALMAZOTTAK			VÁLLALATI VEZETŐSÉG		
	Alkalmazottak száma	Bértömeg	Átlag kereset	Alkalmazottak száma	Bértömeg	Átlag kereset	Alkalmazottak száma	Bértömeg	Átlagkereset	Alkalmazottak száma	Bértömeg	Átlagkereset
I	30	2.597.496,16	86.583,21	29	2.419.141,41	83.418,67				1	178.354,75	178.354,75
II	31	2.579.556,36	83.211,50	30	2.401.260,50	80.042,02				1	178.295,86	178.295,86
III	31	2.562.382,84	82.657,51	30	2.386.220,59	79.540,69				1	176.162,25	176.162,25
IV	30	2.705.010,12	90.167,00	29	2.527.785,02	87.165,00				1	177.225,10	177.225,10
V	31	2.705.105,15	87.261,46	30	2.526.648,37	84.221,61				1	178.456,78	178.456,78
VI	30	2.438.962,77	81.298,76	29	2.257.216,20	77.835,04				1	181.746,57	181.746,57
VII	29	2.472.998,19	85.275,80	28	2.291.251,20	81.830,40				1	181.746,99	181.746,99
VIII	29	2.424.817,45	83.614,39	28	2.248.905,20	80.318,04				1	175.912,25	175.912,25
IX	29	2.449.288,54	84.458,23	28	2.267.542,00	80.983,64				1	181.746,54	181.746,54
X	29	2.472.998,19	85.275,80	28	2.291.251,20	81.830,40				1	181.746,99	181.746,99
XI	29	2.472.998,19	85.275,80	28	2.291.251,20	81.830,40				1	181.746,99	181.746,99
XII	29	2.472.998,19	85.275,80	28	2.291.251,20	81.830,40				1	181.746,99	181.746,99
ÖSSZESEN	357	30.354.612,15	85.026,92	345	28.199.724,09	81.738,33				12	2.154.888,06	179.574,01
ÁTLAG	29,75	2.529.551,01	85.026,92	29	2.349.977,01	81.738,33				1	179.574,01	179.574,01

A tervezett kifizetett kereset tömege, alkalmazottak száma, átlagkereset havi lebontásban 2021. évre - Bruttó 2

Dinárban

A 2022. évi terv	ÖSSZESEN			RÉGI ALAKALMAZOTTAK*			ÚJ ALKALMAZOTTAK			VÁLLALATU VEZETŐSÉG		
	Alkalmazott ak száma	Bértömeg	Átlagkereset	Alkalmazott ak száma	Bértömeg	Átlagkereset	Alk alm azot tak szá ma	Bértö meg	Átlag kereset	Alkalmazott ak száma	Bértömeg	Átlagkereset
I	30	2.840.600,00	94.686,67	29	2.650.840,00	91.408,28				1	189.760,00	189.760,00
II	32	3.125.340,00	97.666,88	31	2.917.944,00	94.127,23				1	207.396,00	207.396,00
III	32	3.150.054,00	98.439,19	31	2.961.758,00	95.540,58				1	188.296,00	188.296,00
IV	32	3.115.998,00	97.374,94	31	2.924.277,00	94.331,52				1	191.721,00	191.721,00
V	32	3.102.998,00	96.968,69	31	2.912.176,00	93.941,16				1	190.822,00	190.822,00
VI	32	2.962.998,00	92.593,69	31	2.774.952,00	89.514,58				1	188.046,00	188.046,00
VII	32	2.963.998,00	92.624,94	31	2.761.486,00	89.080,19				1	202.512,00	202.512,00
VIII	32	2.968.998,00	92.781,19	31	2.767.591,00	89.277,13				1	201.407,00	201.407,00
IX	32	2.969.998,00	92.812,44	31	2.781.952,00	89.740,39				1	188.046,00	188.046,00
X	32	3.014.998,00	94.218,69	31	2.827.202,00	91.200,06				1	187.796,00	187.796,00
XI	32	3.025.998,00	94.562,44	31	2.837.026,00	91.516,97				1	188.972,00	188.972,00
XII	32	3.045.998,00	95.187,44	31	2.857.026,00	92.162,13				1	188.972,00	188.972,00
ÖSSZESEN	382	36.287.976,00	1.139.917,17	370	33.974.230,00	1.101.840,21				12	2.313.746,00	2.313.746,00
ÁTLAG	32	3.023.998,00	94.993,10	31	2.831.185,83	91.820,02				1	192.812,17	192.812,17

*a 2022. évben a régi alkalmazottak azok a személyek, akik 2021. decemberében munkaviszonyban voltak a vállalatban.

A tervezett kifizetett kereset tömege megnövelve a járulékokkal, alkalmazottak száma és átlagkereset havi lebontásban a 2022. évre - Bruttó 2

dinárban

A 2022 évi havi szintű terv.	ÖSSZESEN			RÉGI ALKALMAZOTTAK			ÚJ ALKALMAZOTTAK			VÁLLALATI VEZETÉS		
	Alkalmazottak száma	Bértömeg	Átlagkereset	Alkalmazottak száma	Bértömeg	Átlagkereset	Alkalmazottak szám	Bértömeg	Átlagkereset	Alkalmazottak száma	Bértömeg	Átlagkereset
I	30	3.309.200,00	110.306,67	29	3.070.800,00	105.889,66				1	238.400,00	238.400,00
II	32	3.646.900,00	113.965,63	31	3.386.163,00	109.231,06				1	260.737,00	260.737,00
III	32	3.675.900,00	114.871,88	31	3.439.352,00	110.946,84				1	236.548,00	236.548,00
IV	32	3.634.000,00	113.562,50	31	3.393.116,00	109.455,35				1	240.884,00	240.884,00
V	32	3.619.000,00	113.093,75	31	3.379.254,00	109.008,19				1	239.746,00	239.746,00
VI	32	3.456.000,00	108.000,00	31	3.219.769,00	103.863,52				1	236.231,00	236.231,00
VII	32	3.457.000,00	108.031,25	31	3.202.448,00	103.304,77				1	254.552,00	254.552,00
VIII	32	3.463.000,00	108.218,75	31	3.209.848,00	103.543,48				1	253.152,00	253.152,00
IX	32	3.464.000,00	108.250,00	31	3.227.769,00	104.121,58				1	236.231,00	236.231,00
X	32	3.517.000,00	109.906,25	31	3.281.086,00	105.841,48				1	235.914,00	235.914,00
XI	32	3.529.000,00	110.281,25	31	3.291.497,00	106.177,32				1	237.503,00	237.503,00
XII	32	3.553.000,00	111.031,25	31	3.315.597,00	106.954,74				1	237.403,00	237.403,00
ÖSSZESEN	382	42.324.000,00	1.329.519,17	370	39.416.699,00	1.278.338,01				12	2.907.301,00	2.907.301,00
ÁTLAG	32	3.527.000,00	110.793,26	31	3.284.724,92	106.528,17				1	242.275,08	242.275,08

*a 2022. évben a régi alkalmazottak azok a személyek, akik 2021. decemberében munkaviszonyban voltak a vállalatban.

Kifizetett és tervezett keresetek terjedelme

dinárban

		A 2021. évben kifizetett		A 2022. évben tervezett	
		Bruttó 1	Nettó	Bruttó 1	Nettó
Ügyvezetés nélküli alkalmazottak	Legalacsonyabb bér	59.599,32	43.609,14	63.175,27	46.225,68
	Legmagasabb bér	128.725,46	92.066,55	136.448,98	97.590,54
Ügyvezetés	Legalacsonyabb bér	175.912,25	125.144,48	187.796,50	133.475,35
	Legmagasabb bér	181.746,54	129.234,32	207.396,00	147.214,60

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

12. sz.
melléklet

Felügyelőbizottság / Közgyűlés térítménye nettó összegben

dinárban

Hónap	Felügyelőbizottság / Közgyűlés - Teljesítve 2021.				Felügyelőbizottság / Közgyűlés - Terv 2022.			
	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, 2018, 2019, 2020 és 2021 évhez viszonyítva a Szabadka Város által alapított közvállalatok és kommunális közvállalatok felügyelő bizottsági elnökének és tagjainak járó díj összegének megállapításáról szóló I-00-401-188/2018. szám alatti határozattal összhangban. Ez az előírás összhangban van a Közvállalatok felügyelő bizottságaiban való munka utáni díj összegének megállapítására vonatkozó kritériumokról és mércékről szóló határozattal (A „SZK Hivatalos Közlöny”, 102/2016. és 88/2019 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 2021				Felügyelőbizottság / Közgyűlés - Terv 2022.				
	Teljes összeg	Az elnök térítménye	Tag térítménye	Tagok száma	Teljes összeg	Az elnök térítménye	Tag térítménye - munkaviszonyon kívül	Tag térítménye - munkaviszonyban u	Tagok száma
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2+3)	1	2	3	4
I	125.786,19	47.169,81	39.308,19	2	138.657,89	54.190,75	45.158,96	39.308,18	2
II	125.786,19	47.169,81	39.308,19	2	138.657,89	54.190,75	45.158,96	39.308,18	2
III	125.786,19	47.169,81	39.308,19	2	138.657,89	54.190,75	45.158,96	39.308,18	2
IV	125.786,19	47.169,81	39.308,19	2	138.657,89	54.190,75	45.158,96	39.308,18	2
V	125.786,19	47.169,81	39.308,19	2	138.657,89	54.190,75	45.158,96	39.308,18	2
VI	125.786,19	47.169,81	39.308,19	2	138.657,89	54.190,75	45.158,96	39.308,18	2
VII	125.786,19	47.169,81	39.308,19	2	138.657,89	54.190,75	45.158,96	39.308,18	2
VIII	125.786,19	47.169,81	39.308,19	2	138.657,89	54.190,75	45.158,96	39.308,18	2
IX	125.786,19	47.169,81	39.308,19	2	138.657,89	54.190,75	45.158,96	39.308,18	2
X	125.786,19	47.169,81	39.308,19	2	138.657,89	54.190,75	45.158,96	39.308,18	2
XI	125.786,19	47.169,81	39.308,19	2	138.657,89	54.190,75	45.158,96	39.308,18	2
XII	125.786,19	47.169,81	39.308,19	2	138.657,89	54.190,75	45.158,96	39.308,18	2
ÖSSZESEN	1.509.434,28	566.037,72	471.698,28	24	1.663.894,68	650.289,00	541.907,52	471.698,16	24
ÁTLAG	125.786,19	47.169,81	39.308,19	2	138.657,89	54.190,75	45.158,96	39.308,18	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.

A 2022. évben a vállalat nem tervez semmiféle hitelt felvenni a kereskedelmi bankoktól, tekintve, hogy likvid és fizetőképés az üzleti tevékenységében.

VIII TERVEZETT JAVAK, SZAOLGÁLTATÁSOK, MUNKÁLATOK BESZERZÉSE

8.1. Tervezett pénzügyi eszközök a javak, szolgáltatások és munkálatok beszerzésére 2021.-2022. évben

15.sz.
melléklet
dinárban

Sor szám	Beszerzés tárgya	A beszerzés terve 2021. évre	A szerződés időtartama	Szerződésben meghatározott összeg 2021.	Az eszközök megvalósításának becslése a 2021. évi szerződés alapján	Az eszközök átvitele 2022. évbe szerződés alapján	Beszerzési terv 2022	Negyedévenkénti beszerzési terv 2022.			
						(5-6)		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
I	JAVAK	11.735.000,00	-	11.735.000,00	7.133.724,72	4.601.275,28	16.155.777,78	3.530.777,78	12.130.777,78	16.155.777,78	16.155.777,78
1	Építőanyag	1.335.000,00	Több szerződés	1.335.000,00	1.105.057,50	229.942,50	3.253.000,00	3.253.000,00	3.253.000,00	3.253.000,00	3.253.000,00
2	Üzemanyag	3.300.000,00	19.05.2021- 18.05.2022.	3.300.000,00	1.673.445,00	1.626.555,00	4.100.000,00	-	4.100.000,00	4.100.000,00	4.100.000,00
3	Munkagépek, szerszámok és tartalék részek	3.100.000,00	16.05.2021- 14.05.2022.	3.100.000,00	1.433.000,00	1.667.000,00	2.800.000,00	-	2.800.000,00	2.800.000,00	2.800.000,00
4	Áramszolgáltatás	1.500.000,00	01.04.2021- 31.03.2022.	1.500.000,00	700.000,00	800.000,00	1.700.000,00	-	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00
5	Könyvelő program	2.500.000,00	-	2.500.000,00	2.222.222,22	277.777,78	277.777,78	277.777,78	277.777,78	277.777,78	277.777,78

6	Különleges temetkezési jármű	-	-	-	-	-	4.025.000,00	-	-	4.025.000,00	4.025.000,00
II	SZOLGÁLTATÁSOK	9.860.000,00	-	9.860.000,00	8.817.237,00	1.042.763,00	11.900.000,00	10.200.000,00	11.900.000,00	11.900.000,00	11.900.000,00
7	A szemétszállító rámpák tisztítása	4.160.000,00	12.07.2021-31.12.2022.	4.160.000,00	4.159.500,00	500,00	5.200.000,00	5.200.000,00	5.200.000,00	5.200.000,00	5.200.000,00
8	Fűnyírás a temetőben	4.000.000,00	14.04.2020-31.12.2020.	4.000.000,00	3.907.737,00	92.263,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
9	Gépjárművek és munkagépek szervizelése	1.700.000,00	14.04.2020-13.04.2021.	1.700.000,00	750.000,00	950.000,00	1.700.000,00	-	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00
III	MUNKÁLATOK	-	-	-	-	-	10.000.000,00	-	-	-	10.000.000,00
10	Az osszáríum kialakítása – 1 stádium	-	-	-	-	-	10.000.000,00	-	-	-	10.000.000,00
	ÖSSZESEN:	21.595.000,00	-	21.595.000,00	15.950.961,72	5.644.038,28	38.055.777,78	13.730.777,78	24.030.777,78	28.055.777,78	38.055.777,78

8.1. A tervezett beszerzések részletes magyarázata

A közbeszerzések tervezett és leszerződött értéke 2021-ben 21.595.000,00 dinár volt, míg a közbeszerzések lebonyolított szerződéses értéke 15.950.962,00 dinár, azaz 74% volt. A fennmaradó 26 százalékot, azaz 5.644.038,28 dinárt 2022-re utalják át, ami megfelel a két naptári éven át tartó időszakra kötött szerződéseknek.

A 2022. évi közbeszerzés tervezett értéke 38.055.777,78 dinár, ami 76%-kal haladja meg az előző évit. A magasabb tervezett érték elsősorban a rózsakert építésének tervezett értékére vonatkozik, amely az értéknövekedés 61%-át teszi ki, valamint egy speciális temetkezési jármű beszerzését, amely a tervezett érték 25%-os növekedését jelenti a 2022. évi és a 2021. évi közbeszerzés viszonylatában. A nevesített két közbeszerzést nem tervezték 2021-re. A már a 2021.évi közbeszerzési tervben szereplő összes többi közbeszerzés értéke a piaci árak várható növekedésével növekedett, és ezek a 2022. évi közbeszerzések a 2021. évekhez viszonyítva 11%-kal nőttek.

Valamennyi 2021-re tervezett közbeszerzés megindult és a szerződések megkötésre kerültek.

I A javak helyrenden a következő beszerzéseket tervezetük:

1. Építőanyag - erre a pozícióra 3.253.000,00 dinár összegű eszközöket terveznek. Itt olyan építőanyagról van szó, amely sírhelyek, kerítések, utak építésére szolgál, emellett alkalmas az épületek szükséges kijavítására is, akár falazással akár festéssel történő karbantartással. Az építőanyag beszerzése részeként egyéb építőanyagok beszerzésére is sor kerül, nevezetesen: vízvezeték kialakításához szükséges anyagok, faanyag, különféle fémcsővek és üvegek. Ez az anyag a cégek üzlethelyiségeinek és temetői létesítményeinek folyamatos karbantartására szolgál. A cég a síremlékek és a rózsakert építése mellett tervezi a bajai temetőben az ottani épületben a dolgozó szoba ablakcseréjét PVC ablakra, valamint a bajai temető ravatalozójának folyosójára rács felszerelését, a bajai Központi temető bejáratánál körhinta kialakítását és ugyan itt a kerítés megépítését is. Az építőanyag magasabb tervezett értéket egyrészt az említett tervezett munkák, másrészt az építőanyagok árának folyamatos növekedése indokolja.

A közbeszerzési szerződés 12 hónapra, valamint két naptári évre jön létre az építőanyag-ellátás naptári éven át tartó folyamatosságának biztosítása, valamint az építési munkák késedelmének elkerülése érdekében az új közbeszerzési eljárás lebonyolításáig. A 2021-ben megkötött szerződés megvalósítása a tervnek megfelelően történik.

2. Üzemanyag - erre a pozícióra 4.100.000,00 dinár összegű eszközöket terveznek. Az ilyen célokra szánt eszközök magas szintjét elsősorban a piacorientált tevékenység az elhunytak szállítása, majd a temetkezési szolgáltatások elvégzése során alkalmazottak szállítása, valamint a temetőben való fűnyírás, amikor ezeket a feladatokat az alkalmazottak látják el, okozza.

A 2021-ben megkötött, 12 hónapos időszakra szóló szerződés kapcsán elsősorban az üzemanyagárak megrugása miatt nagyobb összeget terveznek üzemanyag vásárlásra. A 2021. évi novemberi árak a 2021. év áprilisához (a szerződés megkötésekor) képest merőben megváltoztak a dízel üzemanyag ára 40%-kal magasabb literenként, illetve az ólommentes benzin literenkénti árai 38%-kal növekedett. A 2022. év második negyedévében esedékes az új Üzemanyagellátási Szerződésének megkötése, amikor a piaci üzemanyagárak a 2021. novemberivel megegyező, vagy magasabb szinten lehetnek.

Az üzemanyag-fogyasztást nem lehet pontosan megtervezni, mert ez elsősorban az elhalálozások számától függ, amelyek közvetlenül befolyásolják a nyújtott szolgáltatások számát.

3. Munkagépek, szerszámok és tartalék részek - erre a pozícióra 2.800.000,00 dinár összegű pénzügyi forrást terveznek, amely pótkocsis motoros kultivátorok, fűnyíró trimerek, kaszák és kultivátorok alkatrészeinek és kenőanyagainak beszerzését szolgálja, mindezt temetőfenntartási tevékenység végzésére.

4. Áramszolgáltatás - Erre a pozícióra 1.700.000,00 dinár összegű pénzügyi forrást terveznek, ami 13%-kal haladja meg a 2021-es szerződés szerinti értéket. A villamos energia pénzügyi forrásait a 2022-es évre becsült villamosenergia-fogyasztásnak megfelelően tervezzük, mindezt az előző három év fogyasztás, valamint az ilyen típusú energia árának esetleges növekedése alapján készült becslés alapján állapítottuk meg. Mivel a társaság üzlethelyiségeit elektromos árammal fűtik, a következő fűtési időnyre is elegendő forrást kell biztosítani. A szerződés két naptári évre jön létre a villamosenergia-szolgáltatás folyamatosságának biztosítása érdekében az új árubeszerzési közbeszerzési szerződés megkötéséig, melynek megvalósulása mindig összhangban van a társaság valós szükségleteivel.

5. Könyvelő program – az erre a pozícióra tervezett pénzügyi forrás a Szerződésnek megfelelően 2022 januárjában valósul meg.

6. Különleges temetkezési jármű – a 2022. év harmadik negyedévére tervezik az elhunyt szállítására alkalmas, speciális temetkezési jármű beszerzését. A társaság négy speciális temetkezési járművel rendelkezik, amelyek közül az egyik műszaki hibás, 2010-ben gyártották, és az elmúlt tizenegy évben maximálisan kihasználták.

II A szolgáltatás kategórián belül a következő beszerzéseket terveztük:

1. A személyszállító rámpák gépi tisztítása - 5.200.000,00 dinár összegű pénzügyi forrásokat terveznek erre a célra, amelyek a temetők szemét rámpáinak tisztítására szolgálnak a 2021. évben kötött szerződés teljes mértékben megvalósult. Mivel a vállalat nem rendelkezik az ilyen típusú munkák elvégzéséhez szükséges gépesítéssel, azok elvégzéséhez harmadik feleket kell alkalmazni. A szerződést 2022. végéig szóló érvényességi idővel kötik meg és az értéke 25% nagyobb az eddiginél mivel több szemét elhordásra van szükség és várható az árak növekedése is.

2. Fűnyírás a temetőben - Erre a pozícióra 5.000.000,00 dinár pénzügyi forrást terveznek. A temetkezési szolgáltatások és a temetési szertartások ellátási részében a nagy munkamennyiség miatt a cég dolgozóinak nincs elég idejük a temetői fűnyírási munkák elvégzésére. A 2021-ben megkötött szerződés 2021-ben teljeskörűen megvalósult. A 2022-es közbeszerzési terv 25%-kal magasabb az előző évhez képest a temetők zöldfelület-fenntartására vonatkozó cégek nagyobb igénye, valamint a várható áremelkedés miatt. A társaság piackutatást végzett a 2022-ben várható ármozgásokról, ami a bejelentett áremelést eredményezte, elsősorban az üzemanyag és a munkaerő árának a fűnyírási négyzetméterár alakulásában való részesedése miatt.

3. Gépjárművek és munkagépek szervizelése - Erre a pozícióra 1.700.000,00 dinár összegű pénzügyi forrást terveznek, ami az előző évi szintjén marad, ennek oka az, hogy a korábbi szerződés szerinti eszközök nem lettek elkölthetve, másrészt várható az áremelkedés. A társaságon összesen 14 járművel rendelkezik, amelyeket rendszeresen szervizelnek, ebből 4 az elhunytak szállítására szolgáló speciális jármű, 4 személygépkocsi, 5 teherautó és 1 nyergesvontató. Két tételből tervezzük a beszerzést, az egyik 1.200.000,00 dinár értékben gépjárművek és munkagépek garanciális időn kívüli szervizelésére, a másik 500.000.00 dinár értékben gépjárművek garanciális szervizelésére. A gépjármű-szerviz szolgáltatásnyújtás folyamatosságának biztosítása érdekében a szerződés 12 hónapra és két naptári évre kerül megkötésre. Az átruházott kötelezettségek 2021-ből nem kerülnek teljes egészében megvalósításra, de azon az összeg a cég valós igényeihez igazodik.

III A munkálatok kategórián belül a következő beszerzéseket terveztük:

1. A Bajai temetőben az osszárium kiépítése, I stádium – ezen a helyen tervezik az Osszárium építésének első ütemét, amely egy kollektív sír - egy csontház, amelybe a megsemmisített parcellák sírhelyeiről származó halottak maradványait szállítják át. A beruházást összesen 24 millió dinár értékben tervezik kétéves időtartamra, azaz két ütemben, amelyek közül az elsőt 2022-ben, a másodikat 2023-ban tervezik. Az osszárium megépítése a megsemmisült sírokból és a rákból származó elhunytak földi maradványainak áthelyezésével új, eladásra kínált sírhelyeket hoz létre a cég számára.

8.2. A közbeszerzésről szóló törvény hatálya alá nem tartozó tervezett beszerzések ismertetése

A közbeszerzési törvény alkalmazása alól mentesített beszerzési terv a 2021-2022 időszakra és a végrehajtás értékelés 2021-ben

(A Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalat Közbeszerzési szabályzata 12/6 sz. 2020. szeptember 14.)

6. sz. táblázat

Sorszám	Beszerzés tárgya	2021. évi beszerzési terv	A szerződés időtartama	A szerződés által megszabott összeg 2021. évben	Az eszközök megvalósításának becslése a 2021. évi szerződés alapján	Az eszközök átvitele a 2022. évbe szerződés szerint	Beszerzési terv 2022. év	A 2020. évi negyedévekre lebontott beszerzési terv			
								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
I	JAVAK	26.297.466,00	0,00	25.376.766,00	22.785.543,67	3.496.722,33	36.206.000,00	15.603.600,00	23.813.600,00	29.078.600,00	36.206.000,00
1	Koporsók, készletek (mások javai- nyilvántartásból való törlés)	14.677.000,00	-	14.677.000,00	14.600.000,00	77.000,00	23.682.400,00	6.5000.000,00	12.000.000,00	17.000.000,00	23.682.400,00

2	Törölközők és kendők	190.000,00	2021.03.22.- 2022.03.21.	190.000,00	216.620,00	- 26.620	280.000,00	280.000,00	280.000,00	280.000,00	280.000,00
3	Gyertyák és lámpások	200.000,00	2021.06.10.- 2022.06.09.	150.000,00	147.000,00	3.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
4	Műanyag zsákok, koporsó betét, zsák exhumáláshoz	150.000,00	2021.02.04.- 2022.02.23.	150.000,00	-	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
5	Gyáskitűző	120.000,00	2021.02.23.- 2022.02.22.	120.000,00	95.040,00	24.960,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00
6	Exhumáló láda	50.000,00	2020.03.23- 2022.03.22.	50.000,00	50.000,00	-	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
7	Ripsz szalag	41.000,00	2021.03.11.- 2022.03.10.	41.000,00	10.285,71	30.714,29	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00
8	Gyertyatartó	-	-	-	-	-	60.000,00	-	60.000,00	60.000,00	60.000,00
9	Fémkoporsó	500.000,00	2021.09.20.- 2022.02.23.	500.000,00	564.000,00	841.500,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00
10	Gombostű, rajszőg, ragasztó	18.000,00	2021.03.04- 2022.03.	18.000,00	18.000,00	-	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00
11	Csipkesál	-	-	-	-	-	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
12	Koporsó kereszt	125.000,00	2021.07.10.- 2022.07.09.	125.000,00	31.930,00	93.070,00	150.000,00	-	-	150.000,00	150.000,00
13	Sárgaréz betűk	350.000,00	2021. 02. 19- 2022.02.18.	350.000,00	342.900,00	7.100,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
14	Alumínium betűk	110.000,00	2021.03.23.- 2022.03.22.	110.000,00	-	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
15	Finom anyag kidolgozáshoz	45.000,00	2021.04.15- 2022. 04. 14.	45.000,00	40.740,00	4.260,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	5.000,00
16	Farostlemez faragott koporsóhoz	30.000,00	2021.03.23.- 2022. 03.23.	30.000,00	-	30.000,00	50.000,00	-	50.000,00	50.000,00	50.000,00
17	Halottas és virágos kocsi	420.000,00	December	420.000,00	420.000,00	-	420.000,00	-	420.000,00	420.000,00	420.000,00
18	Felszerelés a temetőbe (padok, hamutartó, szemeteskuka)	500.000,00	2020.06.30.- 2020.07.30.	42.300,00	42.300,00	-	300.000,00	-	300.000,00	300.000,00	300.000,00
19	Virág és virágkompozíciók	500.000,00	2021.03.23.- 2022.03.22.	499.000,00	350.000,00	149.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	495.000,00	500.000,00
20	Számítógépes felszerelés	495.000,00	2021.03.23.- 2022. 03.22.	495.000,00	380.000,00	115.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00

21	Könyvelő program és elektronikus nyilvántartó	546.466,00	2021.07.22.- 2022. 07.21.	546.466,00	430.000,00	116.466,00	550.000,00	550.000,00	550.000,00	550.000,00	550.000,00
22	Nyomtatott anyag	300.000,00	2021.03.27- 2022. 02.28.	300.000,00	172.891,88	127.108,13	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
23	Apró szerszám és fogóeszköz	145.000,00	2021.03.04.- 2022.03.03.	145.000,00	125.000,00	20.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
24	Színes nyomtatás és fénymásolás A3	5.000,00	-	-	-	-	5.000,00	-	5.000,00	5.000,00	5.000,00
25	Bútor	300.000,00	-	-	-	-	100.000,00	-	100.000,00	100.000,00	100.000,00
26	Szakkönyvek	300.000,00	Több szerződés	300.000,00	300.000,00	-	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
27	Mobiltelefonok	250.000,00	Több szerződés	250.000,00	74.000,00	176.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
28	Reklámtáblák	20.000,00	-	-	-	-	20.000,00	-	20.000,00	20.000,00	20.000,00
29	Fertőtlenítőanyag	200.000,00	2021.03.03. - 2022.02.02.	200.000,00	150.000,00	50.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00
30	Higiéniai szerek utántöltő a berendezésekbe e	180.000,00	2021.02.24.- 2022.02.23.	180.000,00	30.440,00	149.560,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
31	Műanyag és vászon szatyrok	100.000,00	december	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00	-	-	-	100.000,00
32	Gyomirtó	40.000,00	2021.05.17.- 2022.05.16.	40.000,00	-	40.000,00	40.000,00	-	40.000,00	40.000,00	40.000,00
33	Ültetési anyag	400.000,00	december	400.000,00	250.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
34	Tűzifa	150.000,00	2021.08.26.- 2021.10.31.	150.000,00	150.700,00	- 700,00	270.000,00	-	-	-	270.000,00
35	Légkondicionáló berendezések és felszerelés	120.000,00	2021.07.05.- 2022.07.04.	120.000,00	120.000,00	-	-	-	-	-	-
36	Gyermek ajándécsomagok	70.000,00	december	70.000,00	40.000,00	30.000,00	70.000,00	-	-	-	70.000,00
37	Anyag bútorkészítéshez	20.000,00	-	-	-	-	20.000,00	-	20.000,00	20.000,00	20.000,00

38	Egészségügyi eszközök	70.000,00	2021.02.22.- 2022.02.21.	70.000,00	65.230,00	4.770,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
39	Étel-és italbeszerzés	40.000,00	2021.03.01.- 2022.02.28.	40.000,00	36.527,62	3.472,38	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
40	Anyag szállítás kidolgozásához	90.000,00	2020.07.31.- 2021.07.30.	90.000,00	90.000,00	-	-	-	-	-	-
41	Felszerelés a higiéniai és műszaki védelemhez	950.000,00	Több szerződés	950.000,00	515.000,00	435.000,00	995.000,00	-	995.000,00	995.000,00	995.000,00
42	Alkatrészek, pneumatika és gépjármű kenőanyag	700.000,00	2021.05.20.- 2022.05.19.	700.000,00	161.938,46	538.061,54	700.000,00	-	700.000,00	700.000,00	700.000,00
43	A temetők neveivel elhelyezett táblák	400.000,00	Több szerződés	396.400,00	396.400,00	-	-	-	-	-	-
44	Műanyag nyílászárók	620.000,00	2021. 07.13.- 2021. 08. 31.	599.600,00	599.600,00	-	-	-	-	-	-
45	Evakuációs terv megalkotása	497000	december	497.000,00	497.000,00	-	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
46	Tűzvédelmi szabályok meghatározása	296.000,00	december	296.000,00	296.000,00	-	-	-	-	-	-
47	A munkahelyi kockázatértékelésről szóló szabályzat módosításának kidolgozása	415.000,00	2021.07.15.- 2021.09.30.	415.000,00	415.000,00	-	257.000,00	257.000,00	257.000,00	257.000,00	257.000,00
48	Videó megfigyelő és fizikai biztonsági berendezések	420.000,00	2021.07.23.- 2021.08.31.	377.000,00	377.000,00	-	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
49	Beszámoló a külső villámvédelmi berendezés vizsgálatáról	84.000,00	december	84.000,00	84.000,00	-	-	-	-	-	-
50	Jelentés a villanyórák helyességéről	48.000,00	-	48.000,00	-	48.000,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00

51	Szakértői megállapítás az elektromos berendezések vizsgálatáról	-	-	-	-	-	53.000,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00
52	Projekt: A kolumbárium építésére vonatkozó dokumentáció és engedélyek elkészítése	-	-	-	-	-	480.000,00	480.000,00	480.000,00	480.000,00	480.000,00
53	Projekt: Az osszarium építéséhez szükséges dokumentáció és engedélyek elkészítése	-	-	-	-	-	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
54	Projekt: Osszarium és Kolumbárium várostervének kidolgozása	-	-	-	-	-	830.000,00	830.000,00	830.000,00	830.000,00	830.000,00
55	Projekt: Geometria tanulóanyag						250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
56	Projekt: Geodéziai munkák tanulmányozása						250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
57	Projekt: Munkavégzés felügyeletének tanulmányozása - I. ütem.						168.000,00	168.000,00	168.000,00	168.000,00	168.000,00
58	Odar						120.000,00	-	-	120.000,00	120.000,00
II	Szolgáltatások	12.295.200,00	-	11.320.133,00	8.966.483,87	2.476.449,13	11.172.984,50	7.007.884,50	10.342.884,50	10.524.984,50	11.172.984,50
59	Hulladék elszállítása és lerakata	150.000,00	-	150.000,00	150.000,00	-	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00
60	Vízellátás és szennyvízelvezetés	120.000,00	-	120.000,00	120.000,00	-	134.000,00	134.000,00	134.000,00	134.000,00	134.000,00
61	GPS pénztárgép	50.000,00	-	50.000,00	33.000,00	17.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00

62	Parkolási szolgáltatás	30.000,00	-	30.000,00	10.000,00	20.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
63	Archivált anyagok elraktározása	15.000,00	-	15.000,00	9.000,00	6.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
64	Ingyenes telefonos ügyfél vonal	30.000,00	-	30.000,00	22.000,00	8.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
65	Gazdasági egyesületek tagsági díjai	26.000,00	-	26.000,00	25.200,00	800,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
66	Közjegyző szolgáltatásai	15.000,00	-	15.000,00	5.000,00	10.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
67	Ügyvéd szolgáltatásai	230.000,00	-	230.000,00	300.000,00	- 70.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
68	Végrehajtó szolgáltatásai	15.000,00	-	15.000,00	3.500,00	11.500,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
69	Üzlethelyiségek takarítása	600.000,00	2021.05.13.- 2022.05.12.	600.000,00	418.000,00	182.000,00	688.000,00	-	688.000,00	688.000,00	688.000,00
70	A weboldal karbantartása és napi frissítése	577.000,00	2021.04.30.- 2022.04.29.	495.000,00	356.697,00	138.303,00	768.768,00	768.768,00	768.768,00	768.768,00	768.768,00
71	Pénzszállítás biztosítása és ellenőrzése	300.000,00	2021.03.31.- 2022.03.30.	300.000,00	225.000,00	75.000,00	410.000,00	-	410.000,00	410.000,00	410.000,00
72	Könyvelési szolgáltatások	396.000,00	2020.04.30.- 2021.04.29.	396.000,00	264.000,00	132.000,00	420.000,00	-	420.000,00	420.000,00	420.000,00
73	Mobiltelefonos szolgáltatások	300.000,00	2021.07.16.- 2022.07.15.	300.000,00	240.000,00	60.000,00	370.000,00		370.000,00	370.000,00	370.000,00
74	Reklám és hirdetés szolgáltatás	100.000,00	2021.06.03.- 2022.12.31.	100.000,00	53.083,37	46.916,63	100.000,00	-	100.000,00	100.000,00	100.000,00
75	Gyászjelentés	230.000,00	2021.04.29.- 2022.04.28.	230.000,00	160.000,00	70.000,00	264.000,00	-	264.000,00	264.000,00	264.000,00
76	Hirdetés	100.000,00	2021.02.28.- 2021.12.31.	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
77	Vezetékes telefon	370.000,00	-	370.000,00	370.000,00	-	470.000,00	470.000,00	470.000,00	470.000,00	470.000,00

78	Reklámanyag kidolgozása	400.000,00	-	400.000,00	396.000,00	4.000,00	400.000,00	-	-	-	400.000,00
79	Szakmai továbbképzés	200.000,00	-	200.000,00	200.000,00	-	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
80	Szerzői szoftver megoldások karbantartása	270.000,00	2020.06.29.- 2021.12.31.	270.000,00	270.000,00	-	312.000,00	312.000,00	312.000,00	312.000,00	312.000,00
81	Fizetési forgalom szolgáltatása	370.000,00	-	370.000,00	370.000,00	-	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
82	Áru-és anyagszállítás	50.000,00	-	50.000,00	2.800,00	-	3.000,00	-	3.000,00	3.000,00	3.000,00
83	Dolgozók szállítása	380.000,00	-	-	-	-	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
84	Járművek biztosítása	170.000,00	-	170.000,00	170.000,00	170.000,00	230.000,00	-	-	-	230.000,00
85	Vagyonsbiztosítás és felelősségbiztosítás	70.000,00	2020.02.25- 2021.02.24.	70.000,00	51.405,00	18.595,00	80.500,00	80.500,00	80.500,00	80.500,00	80.500,00
86	Személybiztosítás – munkavégzés közben	54.000,00	2021.07.21.- 2022.07.30.	50.000,00	50.782,00	- 782,00	62.100,00	-	-	62.100,00	62.100,00
87	Casco biztosítás	-	-	-	-	-	50.000,00	-	-	50.000,00	0.000,00
88	Utazási biztosítás	-	-	-	-	-	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
89	Elektromos berendezések és légtkondicionálók szervizelése és karbantartása	732.000,00	2021.03.16.- 2022.03.15.	732.000,00	552.000,00	180.000,00	580.000,00	580.000,00	580.000,00	580.000,00	580.000,00
90	Kőfaragó szolgáltatás	685.000,00	Több szerződés	685.000,00	650.000,00	35.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
91	Nyomtatók szervizelése és nyomtatópatronok újrahasznosítás hivatalos szervizeiben	280.000,00	2021.03.19.- 2022. 03.18.	280.000,00	160.000,00	120.000,00	330.000,00	330.000,00	330.000,00	330.000,00	330.000,00
92	Egyenruhák tisztítatás	200.000,00	2021.03.16.- 2022.03.15.	200.000,00	80.000,00	120.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00

93	Földmérési szolgáltatások	200.000,00	-	200.000,00	200.000,00	-	300.000,00	-	-	-	300.000,00
94	Fordítói szolgáltatások	400.000,00	-	200.000,00	200.000,00	-	400.000,00	-	400.000,00	400.000,00	400.000,00
95	Könyvvizsgálói szolgáltatások	160.000,00	2021.09.03.- 2022. 03.31.	160.000,00	-	160.000,00	160.000,00	-	160.000,00	160.000,00	160.000,00
96	A temetőben a technikai biztonsági rendszer karbantartása	231.000,00	2021.03.09.- 2022.03.08.	160.000,00	110.000,00	50.000,00	432.000,00	432.000,00	432.000,00	432.000,00	432.000,00
97	Egészségügyi szolgáltatások	150.000,00	-	150.000,00	150.000,00	-	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	50.000,00
98	Bádogos szolgáltatások	150.000,00	-	-	-	-	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
99	Műszaki ellenőrzés és kísérő dokumentáció	350.000,00	-	350.000,00	120.000,00	230.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00
100	Munkavédelmi szolgáltatások	180.000,00	2020.04.22.- 2021. 04.21.	180.000,00	154.000,00	26.000,00	216.000,00	-	216.000,00	216.000,00	216.000,00
101	Éttermi szolgáltatások	120.000,00	-	120.000,00	120.000,00	-	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
102	Tűzvédelmi szolgáltatások	120.000,00	2021.04.26.- 2022.04.25.	85.000,00	56.000,00	29.000,00	156.000,00	-	156.000,00	156.000,00	156.000,00
103	Fogyasztóvédelmi szolgáltatások	60.000,00	2021.07.03.- 2022.07.02.	60.000,00	30.000,00	30.000,00	70.000,00	-	-	70.000,00	70.000,00
104	Lábtörő tisztítása és elhelyezése	60.000,00	2021.05.20.- 2022.05.19.	60.000,00	34.400,00	25.600,00	70.000,00	-	70.000,00	70.000,00	70.000,00
105	Számítógépek szervizelése	50.000,00	-	50.000,00	50.000,00	-	20.000,00	0.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
106	Vízvezeték- és fűtőberendezések szervizelése és karbantartása	50.000,00	2021.09.23.- 2022.09.22.	50.000,00	20.600,00	29.400,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
107	Pénztárgépek szervizelése és szalagsere	40.000,00	2021.04.14.- 2022.04.13.	40.000,00	10.500,00	29.500,00	48.000,00	-	48.000,00	48.000,00	48.000,00
108	Emésztőgödör ürítése	30.000,00	-	30.000,00	30.000,00	-	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00

109	Rágcsálóirtás	800.000,00	2021.09.13- 2022.02.28.	790.133,00	404.516,50	385.616,50	385.616,50	385.616,50	385.616,50	385.616,50	85.616,50
110	Tűzoltó készülékek ellenőrzése	30.000,00	-	30.000,00	25.000,00	5.000,00	30.000,00	-	30.000,00	30.000,00	30.000,00
111	Autómentő	30.000,00	-	-	-	-	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
112	A munkakörnyezeti feltételek vizsgálatának költségei	50.000,00	-	50.000,00	50.000,00	-	-	-	-	-	-
113	Vízkezelő bérleti díja	43.200,00	-	30.000,00	30.000,00	-	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
114	A bevezető utak és járdák kijavítása	900.000,00	december	900.000,00	900.000,00	-	-	-	-	-	-
115	Felügyeleti szolgáltatások monitoringgal és reagálással.	576.000,00	2021.07.23.- 2022.02.23.	576.000,00	454.000,00	122.000,00	732.000,00	732.000,00	732.000,00	732.000,00	732.000,00
III	MUNKÁLATOK	2.622.000,00	-	2.665.705,60	2.665.121,60	584,00	1.922.000,00	-	1.922.000,00	1.922.000,00	1.922.000,00
116	Festő (mázoló) munkálatok	900.000,00	-	943.705,60	943.705,60	-	100.000,00	-	100.000,00	100.000,00	100.000,00
117	A bajmoki központi temetőben a kerítésépítés költségei	-	-	-	-	-	800.000,00	-	800.000,00	800.000,00	800.000,00
118	Gépi munkák – építési terület előkészítése	1.022.000,00	27.09.2021- 31.12.2021.	1.022.000,00	1.021.416,00	584,00	1.022.000,00	-	1.022.000,00	1.022.000,00	1.022.000,00
119	Falépítés költségei a Bajai úti temetőben	700.000,00	27.04.2021- 31.07.2021.	700.000,00	700.000,00	-	-	-	-	-	-
	Összesen	41.214.666,00	-	39.362.604,60	34.417.149,14	5.973.755,46	49.600.984,50	22.629.484,50	36.096.484,50	41.543.584,50	49.600.984,50

A tervezett beszerzések, amelyek nem esnek a Közbizterzési törvény hatálya alá a 2021. évben, összesen 41.214.666,00 dinárt tesznek ki, a beszerzések leszerződött értéke 39.362.604,60 dinár, ami 95,5%. A 2021. év beszerzésinek vélt megvalósított értéke 34.417.149,14 dinár, azaz 87,4% a leszerződött értéknek. A felmaradt 12,6% leszerződött értéket a 2021. évből át kell vinni a 2022. évre.

Mindössze hét olyan beszerzés nem került a 2021. évben megvalósításra, amelyre nem vonatkozik a közbizterzési törvény. Több olyan beszerzés nem került megvalósításra, amelyet az év közbeni igény felmerülése esetén kell megtervezni, ezek a következők: -bútoranyagok beszerzése (tervezett érték 20.000,00 dinár) - közúti segítségnyújtás (a beszerzés tervezett értéke 30.000,00 dinár) - igény esetén beszerzést kezdeményeznek, -színes, A3 formátumú másolás és nyomtatás beszerzése (beszerzési érték 5000 dinár) - beszerzés ritkán fordul elő, - óriásplakátok (beszerzési érték 20.000,00 dinár) - a cég hirdetőtáblájának javítási igénye esetén tervezett - alkalmazottak szállítási költsége (beszerzési érték 380.000,00 dinár - munkavállalók részére havi buszjegy vásárlása) - vízvezeték-szerelés (a beszerzés értéke 150.000,00 dinár) - a beszerzést az esetleges természeti katasztrófákból eredő károk helyreállítására tervezzük, -bútorok beszerzése (beszerzés értéke 300.000,00 dinár) - beszerzést tervezünk az esetleges természeti katasztrófákból eredő károk helyreállítására A közbizterzésekről szóló törvény hatálya alól mentesített beszerzések tervezett értéke 2022-re 49.600.984,50 dinár, ami 20%-kal haladja meg az előző évit. Az összes beszerzés tervezett összértéke 2021-ben 62.809.666,00 dinár volt, míg 2022-re 87.656.762,28 dinárt terveztek, ami 39,5%-kal több, azaz 24 847 096,28 dinár. A 2022-re tervezett összes beszerzés növekedése az előző 2021-hez képest szerkezetileg 22%-os növekedést jelent, amely a speciális temetkezési járművek tervezett beszerzésére és az építési munkák beszerzésére irányul, míg a 17%-os a mellékletben felsorolt összes többi beszerzés teljes növekedését jelenti a 15. és 6. számú mellékletben. Ezekre a piaci árak emelkedése miatt volt szükség.

BERUHÁZÁSI TERV

16. sz.
melléklet

BERUHÁZÁSI TERV

dinárban

Sorszám	A beruházás megnevezése	A projekt finanszírozásának kezdő éve	A projekt finanszírozásának záró éve	A projekt összértéke	Megvalósult 2021. 12.31. bezárólag	Finanszírozás szerkezete	A finanszírozás szerinti összeg	2021. évi terv				2023. évi terv	2024. évi terv
								terv 2022. 01.01-03.31.	terv 2022. 01.01-06.30.	terv 2022. 01.01-09.30.09.	terv 2022. 01.01-31.12.		
1	Üzleti szoftver	2021	2022	2.500	2.222	Saját eszközök	278	278	278	278	278		
						Kölcsönzött eszközök							
						Eszközök a költségvetésből (kontónként)							
						Egyéb							
						Összesen:	278	278	278	278	278		
2	Bajmoki Központi Temető kerítésépítési munkáinak kivitelezése	2022	2022	800		Saját eszközök	800	500	800	800	800		
						Kölcsönzött eszközök							
						Eszközök a költségvetésből (kontónként)							
						Egyéb							
						Összesen	800	500	800	800	800		
3	Különleges temetkezési jármű	2022	2022	4.025		Saját eszközök	4.025			4.025	4.025		
						Kölcsönzött eszközök							
						Eszközök a költségvetésből							

						I (kontónkén)							
						Egyéb							
						összesen:	4.025			4.025	4.025		
4	A bajai temetőben lévő osszárium építési munkái, I. ütem.	2022	2023	24.000		Saját eszközök	24.000				10.000	14.000	
						Kölcsönzött eszközök						0	
						Eszközök a költségvetésből I (kontónkén)							
						Egyéb							
						összesen:	24.000				10.000	14.000	
5	Dokumentáció, engedélyek és projektek a bajai temetőben található Osszárium és Kolumbárium építéséhez	2022	2022			Saját eszközök	2.528	1.610	2.528	2.528	2.528		
						Kölcsönzött eszközök							
						Eszközök a költségvetésből I (kontónkén)							
						Egyéb							
						Összesen:	2.528	1.610	2.528	2.528	2.528		
Összberuházás							31.631	2.388	3.606	7.631	17.631	14.000	

A 2022-re és 2023-ra tervezett összes beruházás 31.631 ezer dinárt tesz ki, ebből 17.631 ezret 2022. évre, 14 millió dinárt 2023 évre terveznek.

A Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalat a 2021. és 2022. évi megvalósítási és beruházási terve a következőket tartalmazza:

1. Üzleti szoftver - az új üzleti szoftverekbe történő befektetés realizálási szintje 2021-ben 89%, azaz 2222 ezer dinár. A teljes beruházás, a fennmaradó 11 százalék, azaz 228 ezer dinár megvalósulását 2022 januárjára tervezik.
2. A bajmoki Központi Temető kerítésépítési munkáinak kivitelezése - 2022 első két negyedévére tervezik, tekintettel arra, hogy a jövő évi várható áremelkedések miatt az anyag beszerzése az első negyedévben történik, míg A betonozási munkák a második negyedévben kezdődnek meg.
3. Speciális temetkezési jármű - a beszerzést 2022 negyedik negyedévére, a közbeszerzést 2022 harmadik negyedévére tervezik. A cég alaptevékenységének hatékonyabb ellátásához speciális temetkezési járműre van szükség.

4. A Bajai temetőben található Osszáriummal kapcsolatos teendők- ez a projekt a bajai temetőben található osszárium (csontház) építésére vonatkozik, amely egy olyan síremlék - osszárium, amelybe az elhunytak földi maradványait szállítják át az elhunytak sírhelyeiről, az eddigi telkek pedig felszabadulnak. A beruházást összesen 24 millió dinár értékben tervezik két évre.

5. Az Osszárium és a Kolumbárium építéséhez szükséges dokumentációt, az engedélyeket és projekteket 2022 első és második negyedévére tervezzük. A Bajai temetőben építendő Osszáriumhoz szükséges dokumentáció és engedélykészszerzése szükséges a sikeres projektértékeléshez. A bajai temető kolumbárium építésének dokumentációja és engedélye (terv 2024 - 2029), és az osszárium is része kell, hogy legyen a város építkezési tervének. Az osszárium és a kolumbárium geodéziai és geometriai előkészítése, valamint ezeknek kivitelezési felügyeletének tanulmányozása aza I. ütemben valósul meg, itt terveztük az osszárium és a kolumbárium megépítéséhez szükséges összes illeték és járulék kifizetését. A munkálatok végrehajtásának felügyeletét nyolc ütemben tervezik, amely az osszárium (két év) és a kolumbárium (hat év) építésének teljes beruházása lesz.

KÜLÖN ESZKÖZÖK HASZNÁLATÁNAK FELTÉTELEI

17. melléklet

KÜLÖN ESZKÖZÖK

dinárban

Sorszám	Helyrend	Terv 2021.	megvalósítás (becslés) 2021.	Terv 2022. 01.01- 03. 31.	Terv 2022. 01.01- 06.30.	Terv 2022. 01.01- 09. 30.09.	Terv 2022. 01.01- 12. 31.
1.	Szponzorálás						
2.	Adományok			30.000	60.000	90.000	162.000
3.	Jótekonysági aktivitások						
4.	Sport aktivitások						
5.	Reprezentáció	160.000	160.000	20.000	50.000	80.000	160.000
6.	Reklám és propaganda	500.000	500.000	50.000	80.000	100.000	500.000

7.	Egyéb						
----	-------	--	--	--	--	--	--

Az *adományoknak* szánt, humanitárius, kulturális, egészségügyi és oktatási, valamint sportcélokra fordított forrásokat 2021-re nem tervezték, mivel a társaság a legutóbbi közzétett pénzügyi beszámoló szerint veszteségesen működött. A 2022 évre ugyanabban az összegben tervezik, mint 2020-ban.

A *reprezentációra* szánt pénzeszközök a munkából adódó feladatok és köteleességek, a munkakörhöz kapcsolódó, hivatalos és üzleti kapcsolatok fenntartása, vendégek fogadása céljából kerülnek felhasználásra. A reprezentációs eszközöket vendéglátási szolgáltatásokra, valamint üzleti partnerek alkalomi megajándékozására fordítja. Ezeket az eszközöket a 2022. évben ugyanabban az összegben tervezik, mint 2021-ben.

Reklám és propaganda eszközökre van szüksége cégnek ahhoz, hogy reklámozni tudja a piaci tevékenységét (temetkezési eszközök értékesítése, elhunytak szállítása). A cég jobb piaci pozíciója érdekében szükséges a piaci tevékenység folyamatos reklámozása a médiában, hogy a szolgáltatást igénybe vevők időben értesüljenek a cég által nyújtott valamennyi szolgáltatásról. Az így befektetett pénzeszközök hatással vannak a szolgáltatások számának és az eladott áruk mennyiségének évről évre történő tartós növekedésére, ezt közvetlenül tükrözi a vállalat minden üzleti év végén megjelentett bevételének és nyereségének növekedése. A 2022. évre ugyanabban az összegben tervezik, mint 2021-ben.

Szabadkai Temetkezési KKV igazgatója
Vesna Prčić okl. jogásznő, s. k.