

A közzállalatokról 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 Stadion Kommunális Közzállalat 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 Stadion Kommunális Közzállalat Szabadka 2022. évi működési tervének jóváhagyásáról

#### I.

Jóváhagyjuk a Stadion Kommunális Közzállalat Szabadka 2022. évi működési tervét, melyet a Stadion Kommunális Közzállalat felügyelőbizottsága 2021. december 31-én fogadott el.

#### II.

A jelen határozat megjelenik Szabadka Város Hivatalos Lapjában.

### Indokolás

**Jogalap:** A közzállalatokról 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, közzállalatokat, intézményeket és szervezeteket alapít és felügyeletet gyakorol azok működése felett, és a Stadion 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 közzállalatokról 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 árpoltikájának, foglalkoztatási és bérpolitikájának átfogó áttekintéséhez szükséges elemeket; a bér és foglalkoztatási tervet, és a segélyekre, sporttevékenységekre, propagandára és reprezentációra szánt eszközök felhasználásának kritériumait.

A közhasznú tevékenységet folytató közzállalatok 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 közcivilisálatok 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 közszektorban dolgozók maximális munkabérének megszabásáról szóló törvény, a közszférában dolgozók bérének, illetve keresetének és más állandó járandóságainak elszámolási alapja ideiglenes szabályozásáról szóló törvény megszűnéséről szóló törvény, a minimálbér mértékéről szóló rendelet a 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 közcivilisálatok és közművállalatok felügyelőbizottsági elnökei és tagjai tiszteletdíja mértékének meghatározásáról szóló határozat összhangban van a Szerb Köztársaság Kormányának a közcivilisálatok 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, és szíszíruen 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 közcivilisálatok, melyek költségvetési eszközöket használnak működésük finanszírozására (bérek, anyagi költségek stb.), továbbá azok a közcivilisálatok, melyek a legutóbb közzétett pénzügyi beszámoló szerint veszteséggel működtek, szponzorálásra és adományokra nem tervezhetnek eszközöket.

A szabadkai Stadion KKV felügyelőbizottsága a 2021. december 31-én 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:** Stadion Kommunális Közcivilisálat Szabadka;

**A végrehajtáshoz szükséges pénzeszközök forrása:** A jelen határozat végrehajtásához szükséges eszközök egy részét a városi költségvetésben kell biztosítani.

Dátum: 2021.12.31.

Iktatószám: I-1876/2021

Oldal: 1/1

A szabadkai Stadion Kommunális Közvállalat alapításáról szóló rendelet 15. szakaszának 1. bekezdés 2. pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 28/202 száma) alapján a Stadion Kommunális Közvállalat felügyelőbizottsága a 2021.12.31-én 8:00 órai kezdettel megtartott 50. ülésén meghozta a következő

## D Ö N T É S T

Elfogadjuk a szabadkai Stadion KKV 2022. évi működési tervét, az anyagban közöltek szerint.

A szabadkai Stadion KKV 2022. évi működési tervét az alapítóhoz kell továbbítani jóváhagyásra.

**STADION**

- szükségtelen kihagyva -

A Stadion KKV felügyelőbizottságának elnöke  
Dr. Halasi Szabolcs, s.k.

Jegyzőkönyvvezető:  
Német Szilvia

Kézbesítési utasítás:  
- Szabadka város  
- Felügyelőbizottság  
- Számvevőség,  
- Irattár

STADION KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT

## **2022. ÉVI MŰKÖDÉSI TERV**

Üzleti név: Stadion Kommunális Közvállalat

Székhelye: Szabadka, Szép Ferenc u. 3

Főtevékenység: 9311 - Sportlétesítmények fenntartása

Törzsszám: 08547718

Adóazonosító szám: 100847243

KSZESZ: 82521

Illetékes szerv: Szabadka Város Képviselő-testülete

Szabadka, 2021 decembere

## TARTALOM

Oldal

|   |    |
|---|----|
| 1. ÁLTALÁNOS ADATOK.....  | 3  |
| 2. A 2021. ÉVI MŰKÖDÉS ELEMZÉSE .....   | 5  |
| 3. CÉLOK ÉS TERVEZETT TEVÉKENYSÉGEK 2022-BEN.....                             | 28 |
| 4. TERVEZETT BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS A KIADÁSOK RENDELTETÉS SZERINTI             |    |
| 5. HELYRENDJE.....  | 31 |
| 6. NYERESÉG ELOSZTÁSÁNAK/ VESZTESÉG LEFEDÉSÉNEK TERVEZETT<br>MÓDJA.....       | 71 |
| 7. BÉR- ÉS FOGLALKOZTATÁSI TERV.....  | 73 |
| 8. HITELTARTOZÁS.....   | 82 |
| 9. TERVEZETT BESZERZÉSEK.....   | 82 |
| 10. TERVEZETT BERUHÁZÁSOK.....  | 90 |
| 11. SAJÁTOS RENDELTETÉSRE SZÁNT ESZKÖZÖK FELHASZNÁLÁSÁNAK<br>KRITÉRIUMAI..... | 93 |

## 1. ÁLTALÁNOS ADATOK

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

A szabadkai sportlétesítmények fenntartásával és irányításával megbízott közcivilat 1993.06.11-én alakult meg Szabadka Község Képviselő-testületének határozatával. 2000.03.21-étől működik kommunális közcivilatként.

A Stadion KKV alapítója Szabadka Város Képviselő-testülete. A Városi tanács III-464-176/2013, III-464-77/2014 és a III-361-674/2014 számú rendeleteivel a vállalatra az alábbi létesítmények használatát és fenntartását bízták:

- Sportcsarnok (szálláshellyel és asztalitenisz teremmel)
- Városi korcsolyapálya (Kisstadion)
- Sétáerdei nyitott uszoda
- Sportpályák a Május elseje utcában
- Prozivka Rekreációs Központ
- Városi Lötér
- Városi Stadion.

A felhasználók elsősorban a Spartak Sportegyesület klubjai, de a létesítmények alkalmasak kulturális és művészeti rendezvények, vásárok és egyéb promóciós rendezvények megtartására is. Szabad időpontokban a polgárok is igénybe vehetik.

A vállalat fő tevékenysége: 9311 – Sportlétesítmények tevékenysége.

A közcivilat karbantartja és irányítja a sportlétesítményeket, amit kommunális tevékenységként végzi, és ez alatt elsősorban a következők értendők:

- a sportlétesítmények és pályák rendezése, irányítása, karbantartása oly módon, hogy biztosítsa a ezen létesítmények és pályák felhasználóinak zavartalan munkáját,
- gondoskodás a sportlétesítmények és pályák felszereléséről, valamint minőségi előfeltételek biztosítása mindenfajta sportág működéséhez, s mindezt a sporttal kapcsolatos előírásokkal összhangban.

A közcivilat, a fő tevékenységgel felőlelt munkák mellett az alábbi tevékenységeket is végzi:

- Hotelek és hasonló szálláshely
- Nyaralók és hasonló építmények rövidebb ott-tartózkodásra
- Az éttermek és mobil vendéglátói létesítmények tevékenysége
- Ételkészítés és felszolgálás egyéb szolgáltatásai
- Italok készítése és felszolgálása
- Saját és bérbevett ingatlanok kiadása és ezek irányítása
- Media bemutatkozás
- Szabadidős és sportfelszerelések bérbeadása és lízingelése
- Sport- és szabadidős oktatás
- A sportklubok tevékenysége
- Fitnesz klubok tevékenysége
- Egyéb sporttevékenységek
- Szórakoztató és tematikus parkok működtetése

- Egyéb szórakoztató és rekreációs tevékenységek
- Fodrász és kozmetikai szalonok tevékenysége
- Testápolás és testedzés.

A közcivilizáció a tevékenységeket a használatába adott ingatlanok irányítása révén végzi, a város és a közcivilizáció között megkötött szerződés alapján.

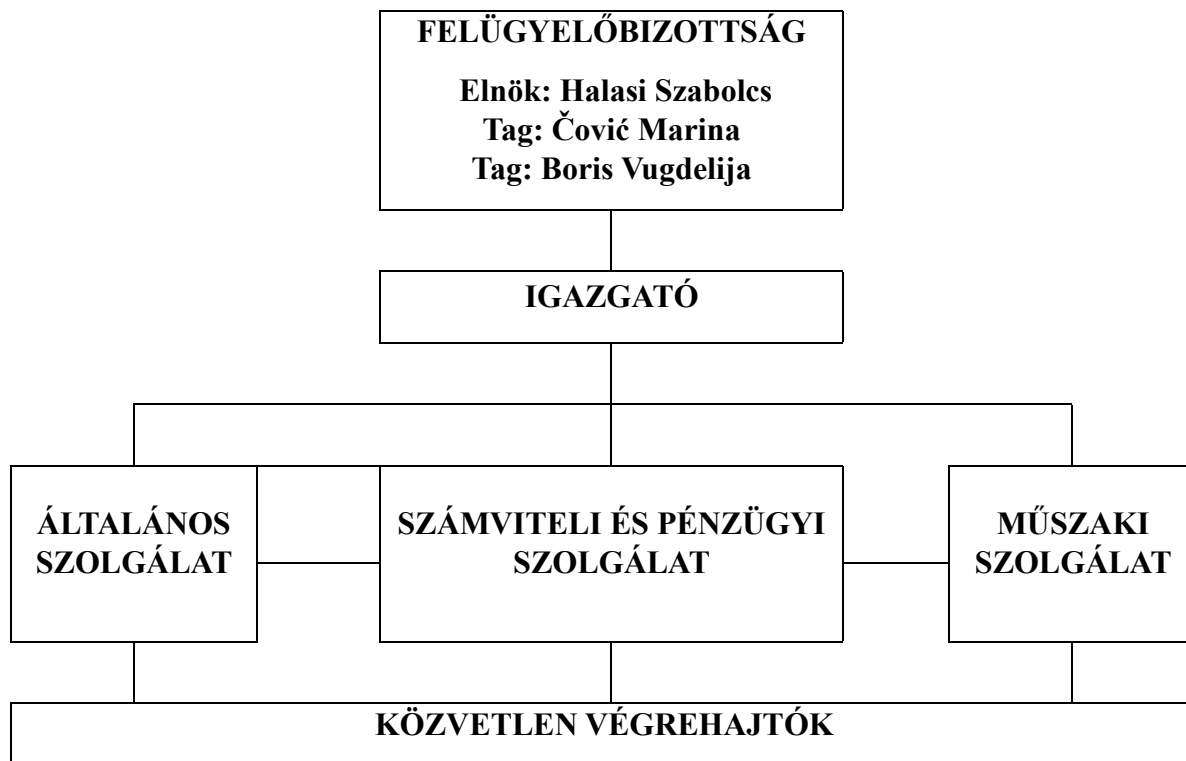
A közcivilizáció feladata, hogy a tevékenységet, amelynek végzésére megalapították, folyamatosan és színvonalasan végezze a rá vonatkozó szabványokkal összhangban, azzal a céllal, hogy a közcivilizáció szolgáltatásait igénybevevők szükségleteinek megfelelően eleget tegyen, továbbá hogy a rendszer műszaki, technológiai és gazdasági egységét biztosítsa és összehangoltan fejlődjön, valamint hogy nyereséget termeljen, és a törvény által megszabott egyéb érdekeket megvalósítsa.

### ***Az üzleti stratégia és fejlesztés hosszú és középtávú terve***

A szabadkai Stadion Közcivilizáció felügyelőbizottsága 2017.03.04-én meghozta az üzleti stratégia és fejlesztés középtávú tervét a 2017-2021-es időszakra, és továbbította az alapítónak.

Az üzleti stratégia és fejlesztés hosszú távú tervét a 2017-2026-es időszakra a szabadkai Stadion Közcivilizáció felügyelőbizottsága 2017.03.04-én hozta meg a 3. rendes ülésén, majd továbbította az alapítónak.

### ***A közcivilizáció szervezeti felépítése***



### ***Igazgató és végrehajtó igazgatók neve***

A vállalat igazgatója Dimitrioski Tamara, okleveles közgazdász, akit a Stadion KKV igazgatójának kinevezéséről szóló, 2018.11.27-én meghozott I-00-021-72/2018 számú határozat alapján neveztek ki, a kinevezett személy munkabálépésétől kezdve, amiről a I-00-021-72/2018 számú, 2018.11.7-én hozott határozatot Szabadka város Képviselő-testülete a 2017. november 27-ei 19. ülésén (megjelent Szabadka Város Hivatalos Lapjának 27/2018 számában).

### ***Felügyelőbizottság elnökének és tagjainak neve***

A felügyelőbizottság elnöke Halasi Szabolcs, docens, akit a felügyelőbizottság elnökének kinevezéséről szóló I-00-022-303/2020 számú, 2020.11.5-én kelt határozat alapján neveztek ki a szabadkai Stadion Közvállalat felügyelőbizottsági elnökévé a szóban forgó közvállalat felügyelőbizottsága mandátumának lejártáig, amelyet Szabadka Város Képviselő-testülete nevezett ki I-00-022-30/2018 számú 2018. február 22-én meghozott határozatával.

Marina Čović, okleveles közgazdászt a szabadkai Stadion Közvállalat felügyelőbizottság tagjává az I-00-022-30/2018 számú 2018. február 22-én kelt határozatával nevezte ki Szabadka Város Képviselő-testülete a 14. ülésén (megjelent Szabadka Város Hivatalos Lapjának 05/2018 számában), 2018. március 2-tól négy éves megbízási időre.

Vugdeliya Boris, Msc közgazdászt a szabadkai Stadion Közvállalat felügyelőbizottság tagjává az I-00-022-30/2018 számú 2018. február 22-én kelt határozatával nevezte ki Szabadka Város Képviselő-testülete a 14. ülésén (megjelent Szabadka Város Hivatalos Lapjának 05/2018 számában), 2018. március 2-tól négy éves megbízási időre.

## **2. A 2021-ES ÉVI TEVÉKENYSÉGEK ELEMZÉSE**

### ***A tevékenységek becsült mennyisége***

| <b>R<br/>b</b> | <b>Létesítmény</b>                 | <b>Kategória/mértékegység</b> | <b>Megvalósítás 2020.</b> | <b>2021. évi terv.</b> | <b>Becsült megvalósítás 2021.</b> | <b>Mutató</b> | <b>Mutató</b> |
|----------------|------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|------------------------|-----------------------------------|---------------|---------------|
| 1              | 2                                  | 3                             | 4                         | 5                      | 6                                 | 7 (6/4)       | 8 (6/5)       |
| <b>1.</b>      | <b>A Sétaerdei nyitott medence</b> | belépőjegy felnőtteknek/db    | 13.700                    | 23.500                 | 26.900                            | 196,35        | 114,47        |
|                |                                    | belépőjegy gyerekeknek/db     | 2.950                     | 5.200                  | 5.750                             | 194,92        | 110,58        |
|                |                                    | belépőjegy nyugdíjasoknak/db  | 2.400                     | 4.500                  | 4.900                             | 204,17        | 108,89        |
|                |                                    | Havi jegy/db                  | 95                        | 165                    | 195                               | 205,26        | 118,18        |
|                |                                    | csúszda jegy/db               | 1.750                     | 3.250                  | 3.700                             | 211,43        | 113,85        |
|                |                                    | finn szauna /óra              | 325                       | 520                    | 570                               | 175,38        | 109,62        |



|    |                                  |  |        |        |        |        |        |
|----|----------------------------------|--|--------|--------|--------|--------|--------|
| 2. | <b>A Városi Korcsolyapálya</b>   | belépőjegy/db                          | 16.800 | 28.500 | 28.600 | 170,24 | 100,35 |
|    |                                  | Korcsolya kölcsönzés /db               | 6.300  | 10.500 | 10.200 | 161,90 | 97,14  |
|    |                                  | korcsolya élesítés/db                  | 330    | 580    | 600    | 181,82 | 103,45 |
|    |                                  | promó jegyek /db                       | 250    | 410    | 380    | 152,00 | 92,68  |
|    |                                  | időpont bérlete/óra                    | 0      | 1      | 1      | 0,00   | 100,00 |
| 3. | <b>a Prozivka SRK</b>            | belépőjegy felnőtteknek/db             | 8.490  | 14.800 | 12.100 | 142,52 | 81,76  |
|    |                                  | belépőjegy nyugdíjasoknak/db           | 1.600  | 2.800  | 2.050  | 128,13 | 73,21  |
|    |                                  | belépőjegy gyerekeknek/db              | 1.850  | 3.200  | 2.550  | 137,84 | 79,69  |
|    |                                  | promó jegy/db                          | 370    | 650    | 500    | 135,14 | 76,92  |
|    |                                  | Havi bérlet/db                         | 320    | 600    | 490    | 153,13 | 81,67  |
|    |                                  | Havi bérlet páros/db                   | 204    | 360    | 340    | 166,67 | 94,44  |
|    |                                  | Családi belépőjegy/db                  | 68     | 130    | 100    | 147,06 | 76,92  |
|    |                                  | Belépőjegy egyetemistáknak/db          | 360    | 600    | 440    | 122,22 | 73,33  |
| 4. | <b>A Városi Lőtér</b>            | terminus/óra                           | 63     | 87     | 195    | 309,52 | 224,14 |
| 5. | <b>A Városi Stadion</b>          | nappali belépőjegy/db                  | 1.810  | 4.300  | 2.350  | 129,83 | 54,65  |
| 6. | <b>Sportcsarnok</b>              | rekreáció/óra                          | 68     | 100    | 60     | 88,24  | 60,00  |
|    |                                  | bérlés/óra                             | 1      | 1      | 1      | 100,00 | 100,00 |
|    |                                  | belépőjegyek/db                        | 189    | 295    | 220    | 116,40 | 74,58  |
| 7. | <b>Asztalitenisz terem</b>       | az asztalitenisz asztal bérbeadása/óra | 866    | 1.060  | 950    | 109,70 | 89,62  |
| 8. | <b>Május elseje utcai pályák</b> | terminus/óra                           | 900    | 1.000  | 1.004  | 111,56 | 100,40 |

**Magyarázat a táblázathoz:**

A bevételek becsült megvalósítása 2021-ban a vállalat igazgatására bízott mindegyik épületben a létesítmények működtetésének lehetőségeivel összhangban volt, mint a Szerb Köztársaság kormánya intézkedéseinek és ajánlásainak következménye, melyekre a Covid-19 vírus járvány terjedésének megakadályozása és legyőzése volt a célja. A szolgáltatások becsült fizikai terjedelme 2021-ben nagyobb volt az előző évi megvalósításnál mindegyik épületbe. ennek oka, hogy 2020-ban a rendkívüli állapot miatt specifikus helyzet alakult ki a létesítmények működése tekintetében, de minden a szerb kormány intézkedéseivel és ajánlásaival összhangban történt.

**1. sorszám: A Setaerdei szabadtéri fürdő bevételei:** A létesítmény belépőjegyeiből származó bevételek becsült megvalósítása minden kategóriában a tervezettnél nagyobb volt. A felnőttjegyek kategóriájában 14,47%-kal, a gyermekjegyek esetében 10,58%, a nyugdíjasjegyeké 8,89%-kal, a havi bérletek eladása 18,18%-kal, a csúszda használatára eladott karkötők száma 13,85%-kal és a finn szauna 9,62%-kal volt nagyobb a tervezetthez képest. A nyári szezon a szabadtéri fürdőben kivételesen kedvező volt az időjárás miatt, ami pozitívan hatott a bevételekre is ebben a létesítményben, amelyek szintén meghaladták a tervezett szintet.

**2. sorszám: A Városi Korcsolyapálya bevételei:** Ebben a létesítményben az eladás becsült megvalósítás az egyes kategóriákban alacsonyabb volt a tervezettnél, míg némelyek esetében nagyobb volt a bevétel a tervezettnél. A belépőjegyek eladása a tervezett kerettel összhangban valósult meg, minimális, 0,35%-os növekedéssel. A korcsolyabérlés becslés szerint 2,86%-kal kevesebb bevételt hozott a tervezettnél, míg a korcsolyaélesítés becsült bevétele 3,45%-kal több volt a tervezetthez képest. A Promó jegyek kategóriában, ami legalább 25 személyt számláló csoportra vonatkozik szintén kevesebb volt a becsült megvalósítás 7,32%-kal, mint a tervezett mennyiség.

**3. sorszám: A Prozivka SRK bevételei:** Ebben a létesítményben a jegyeladás becsült megvalósítása minden kategóriában alacsonyabb volt a tervezettnél. A felnőtteknek szóló jegyek eladása 18,24%-kal csökkent a tavalyihoz képest; a nyugdíjasjegyek kategóriában az eladás becsült mértéke 26,79%-kal, a gyermekjegyek eladása pedig 20,31%-kal kevesebb a tervezettnél. A Promó jegyek kategóriában, ami legalább 25 személyt számláló csoportra vonatkozik szintén kevesebb volt a becsült megvalósítás 23,08%-kal. Az egy személyre szóló havi bérlet eladása a becslés szerint 18,33%-kal alacsonyabb a tervezettnél, míg a páros havi bérletek eladása 5,56%-kal csökkent a tervezett eladási szinthez viszonyítva. Az 5 személyre vonatkozó családi jegyek eladása a becslések szerint 23,08%-kal kevesebb a tervezettnél. Az Egyetemista belépőjegyek eladásának becsült mennyisége 26,67%-kal kevesebb mint a tervezett.

**4. sorszám: A Városi Lőtér bevételei:** Ebben a létesítményben a bérelt időpontok becsült száma 124,14%-kal magasabb a tervezett eladási szintnél, ami a nagyobb érdeklődés eredménye a szolgáltatásnak e fajtája iránt. Ezt a létesítményt a céllövészeti egyesületek és társaságok veszik igénybe, továbbá a rendőrség tagjai gyakorlás és kiképzés céljából, de a többi polgár is, aki eleget tesz az ilyen fajta rekreáció feltételeinek.

**5. sorszám: A Városi Stadion bevételei:** A Városi Stadion belépőjegyeinek becsült eladása 45,35%-kal csökkent a tervezett mennyiségnél, mivel a látogatók száma is kisebb volt, mint a megfigyelt évet megelőző évben. A vállalat a terv készítésekor arra számított, hogy a mérkőzések látogatottsága olyan lesz, mint a Covid-19 járvány előtt, de a várt eladási szintet nem tudtuk elérni.

**6. sorszám: *A Sportcsarnok bevételei:*** Ebben a létesítményben a rekreációs terminusok esetében 40,00%-kal volt alacsonyabb a megvalósítás a tervezettnél, míg a belépőjegyek eladása 25,42%-kal csökkent a tervezetthez képest. A Sportcsarnokban tartott azon klubok mérkőzéseire, melyek nevében szerepel a Spartak név, nem fizettünk belépőjegyet, kivéve, ha a Crvena zvezda és a Partizan ellen játszanak. A vállalat az edzések időpontját sem fizetteti meg. A bérlet kategóriában, ami a Sportcsarnok nagy termének koncertekre való bérbeadását jelenti, nem sikerült megvalósítani a tervezett összeget, mert a járvány miatt nem volt érdeklődés koncertek megtartása iránt. 2021-ben tervezzük a hagyományos újratervezést a sportcsarnokban, amit december közepén lesz.

**7. sorszám: *Az asztalitenisz terem bevételei:*** Az asztalitenisz asztalok bérbeadása 10,38%-kal csökkent a tervezetthez képest, mivel csökkent az érdeklődés a rekreáció e fajtája iránt.

**8. sorszám: *A Május elseje utcai létesítmény bevételei:*** Ebben a létesítményben, ahol a sportpályák kültériek, a becsült eladás összhangban van az időpontok tervezett bérbeadásával, jelentéktelennek mondható 0,40%-os növekedéssel.

1. melléklet

ÁLLAPOTMÉRLEG 2021.12.31-én

ezer dinárban

| Számla-csoport,<br>számla | HELYREND   | AAF  | Terv<br>2021.12.31-<br>én | Megvalósítás<br>(becsült)<br>2021.12.31. |
|---------------------------|--|------|---------------------------|--|
| 1                         | 2  | 3    | 4                         | 5  |
|                           | <b>AKTÍVA</b>  |      |                           |  |
| 00                        | <b>A. BEJEGYZETT DE BE NEM FIZETETT TŐKE</b>   | 0001 |                           |  |
|                           | <b>B. ÁLLANDÓ VAGYON (0003+0010+0019+0024+0034)</b>  | 0002 | <b>17.800</b>             | <b>16.083</b>                            |
| 01                        | I. IMMATERIÁLIS VAGYON (0004+0005+0006+0007+0008+0009)   | 0003 | -                         | 43                                       |
| 010                       | 1. Fejlesztési befektetések  | 0004 |                           |  |
| 011, 012 i 014            | 2. Koncesszió, szabadalmak, licencek, áru és szolgáltatási védjegyek, a szoftverek és egyéb jogok    | 0005 | -                         | 43                                       |
| 013                       | 3. Goodwill  | 0006 |                           |  |
| 015 i 016                 | 4. Egyéb nem anyagi jellegű vagyon   | 0007 |                           |  |
| 017                       | 6. Előlegek immateriális javakra   | 0008 |                           |  |
| 02                        | II. NEKRETNINE, POSTROJENjA I OPREMA (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)                | 0009 | <b>17.800</b>             | <b>16.040</b>                            |
| 020, 021 i 022            | 1. Földek és pítmények   | 0010 |                           |  |
| 023                       | 3. Gépek és felszerelések  | 0011 | 17.800                    | 16.040                                   |
| 024                       | 4. Ingatlan-beruházások  | 0012 |                           |  |
| 025 i 027                 | 5. Lizingre vett ingatlanok, gépek, felszerelések és ingatlanok, gépek, felszerelések készülöben     | 0013 |                           |  |
| 026 i 028                 | 5. Egyéb ingatlanok, gépek, felszerelések és beruházások mások ingatlanába, gépeibe és felszerelései | 0014 |                           |  |
| 029 (rész)                | 6. Előlegek ingatlanokra, gépekre, felszerelésekre az országban                                      | 0015 |                           |  |
| 029 (rész)                | 7. Előlegek ingatlanokra, gépekre, felszerelésekre külföldön   | 0016 |                           |  |
| 03                        | III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK  | 0017 |                           |  |

|   |   |      |               |               |
|---|---|------|---------------|---------------|
| 04                                      | IV. HOSSZÚ TÁVÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK ÉS HOSSZÚ TÁVÚ KÖVETELÉSEK ( 0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)                            | 0018 |               |               |
| 040 (rész), 041 (rész) és 042 (rész)    | 1. Tőkerésztétel vállalatokban (kivéve azt a tőkerészesedést, amelyet a tőkemódszerrel értékelnek)  | 0019 |               |               |
| 040 (rész), 041 (rész), i 042 (rész)    | 2. Tőkerésztétel, amelyet a tőkemódszerrel értékelnek   | 0020 |               |               |
| 043, 050 (rész) és 051 (rész)           | 3. Hosszú távú kihelyezések anyavállalatokkal és leányvállalatokkal és egyéb kapcsolt személyekkel, és ezen személyek hosszú távú kihelyezései az országban | 0021 |               |               |
| 044, 050 (rész), 051 (rész)             | 4. Hosszú távú kihelyezések anyavállalatokkal és leányvállalatokkal és egyéb kapcsolt személyekkel, és ezen személyek hosszú távú kihelyezései külföldön    | 0022 |               |               |
| 045 (rész) és 053 (rész)                | 5. Hosszú távú kihelyezések (adott hitelek és kölcsönök ) az országban zemlji   | 0023 |               |               |
| 045 (rész) és 053 (rész)                | 6. Hosszú távú kihelyezések (adott hitelek és kölcsönök ) külföldön inostranstvu  | 0024 |               |               |
| 046                                     | 7. Hosszú távú pénzügyi befektetések (amortizációs amortizált bekerülési érték szerint értékelt értékpapírok)   | 0025 |               |               |
| 047                                     | 8. Megvásárolt saját részvények és megvásárolt saját részek   | 0026 |               |               |
| 048, 052, 054, 055 és 056               | 9. Egyéb hosszú távú pénzügyi befektetések és egyéb hosszú lejáratú követelések   | 0027 |               |               |
| 28 (rész) kivéve 288                    | V. HOSSZÚ TÁVÚ IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK  | 0028 |               |               |
| 288                                     | <b>V. HALASZTOTT ADÓESZKÖZÖK</b>  | 0029 | 750           | 420           |
|   | <b>G. FORGÓTŐKE (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>  | 0030 | <b>17.700</b> | <b>12.449</b> |
| 1. osztály, kivéve a 14 számlacsoportot | I. TARTALÉKOK (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)  | 0031 | 105           | 313           |
| 10                                      | 1. Anyag, tartalék alkatrészek, szerszám és irodaeszközök   | 0032 |               |               |
| 11 i 12                                 | 2. Befejezetlen termelés és késztermékek  | 0033 |               |               |
| 13                                      | 3. Áru  | 0034 | 100           | 163           |
| 150, 152 i 154                          | 4. Tartalékokra és szolgáltatásokra kifizetett előlegek az országban  | 0035 | 5             | 150           |
| 151, 153 i 155                          | 5. Tartalékokra és szolgáltatásokra kifizetett előlegek külföldön   | 0036 |               |               |

|                             |   |      |        |        |
|-----------------------------|---|------|--------|--------|
| 14                          | II. ELADÁSRA TARTOTT ÁLLANDÓ VAGYON ÉS A VÁLLALKOZÁS MEGSZŰNÉSE                                     | 0037 |        |        |
| 20                          | III. ELADÁS ALAPÚ KÖVETELÉSEK (0039+0040+0041+0042+0043)  | 0038 | 2.050  | 1.600  |
| 204                         | 1. Követelések hazai vásárlóktól  | 0039 | 2.000  | 1.600  |
| 205                         | 2. Követelések külföldi vásárlóktól   | 0040 |        |        |
| 200 i 202                   | 3. Követelések anyavállalatoktól és leányvállalatoktól és egyéb kapcsolt vállalatoktól az országban | 0041 |        |        |
| 201 i 203                   | 4. Követelések anyavállalatoktól és leányvállalatoktól és egyéb kapcsolt vállalatoktól külföldön    | 0042 |        |        |
| 206                         | 5. Egyéb eladás alapú követelések   | 0043 | 50     | -      |
| 21, 22 i 27                 | IV. EGYÉB RÖVID TÁVÚ KÖVETELÉSEK (0045+0046+0047)   | 0044 | 545    | 540    |
| 21, 22 osim 223 i 224, i 27 | 1. Egyéb követelések  | 0045 | 545    | 40     |
| 223                         | 2. Követelések a túlfizetett nyereség adó alapján   | 0046 | -      | 500    |
| 224                         | 3. Egyéb adók és járulékok túlfizetéséből származó követelések                                      | 0047 |        |        |
| 23                          | V. RÖVID TÁVÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)                       | 0048 |        |        |
| 230                         | 1. Rövid távú hitelek és kihelyezések – anyavállalatok és leányvállalatok                           | 0049 |        |        |
| 231                         | 2. Rövid távú hitelek és kihelyezések – egyéb kapcsolt jogi személyek                               | 0050 |        |        |
| 232, 234 (rész)             | 3. Rövid távú hazai hitelek, kölcsönök és kihelyezések  | 0051 |        |        |
| 233, 234 (rész)             | 4. Rövid távú külföldi hitelek, kölcsönök és kihelyezések   | 0052 |        |        |
| 235                         | 5. Amortizált bekerülési érték szerint értékelt értékpapírok  | 0053 |        |        |
| 236 (rész)                  | 6. Eredménymérlegen keresztül valós érték szerint értékelt pénzeszközök                             | 0054 |        |        |
| 237                         | 7. Felvásárolt saját részvényel és felvásárolt saját részesedéssedés                                | 0055 |        |        |
| 236 (rész), 238 i 239       | 8. Egyéb rövid távú pénzügyi befektetések   | 0056 |        |        |
| 24                          | VII. KÉSZPÉNZ EKVIVALENSEK ÉS KÉSZPÉNZ  | 0057 | 2.000  | 1.700  |
| 28 (rész), osim 288         | VII. RÖVID TÁVÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÓDÁSOK   | 0058 | 13.000 | 8.296  |
|                             | D. AKTÍVA ÖSSZESEN = ÜZLETI VAGYON (0001 + 0002 + 0029 + 0030)                                      | 0059 | 36.250 | 28.952 |
| 88                          | D. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVA   | 0060 | 13.984 | 13.984 |
|                             | PASSZÍVA  |      |        |        |
|                             | A. TŐKE (0402 + 0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412) ≥ 0  | 0401 | 7.843  | 8.163  |

|  |   |      |              |              |
|--|---|------|--------------|--------------|
| 30, osim 306   | I. ÁLLÓTŐKE   | 0402 | 1.604        | 1.604        |
| 31   | II. BEJEGYZETT BE NEM FIZETETT TŐKE   | 0403 |              |              |
| 306  | III. KIBOCSÁTÁSI PRÉMIUM  | 0404 |              |              |
| 32   | IV. TARTALÉKOK  | 0405 |              |              |
| 330 és keresleti számla egyenlege 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337 | V. POZITÍV REVALORIZÁCIÓS TARTALÉKOK PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNYEK EGYÉB ÖSSZETEVŐIBŐL SZÁRMAZÓ NEM REALIZÁLT NYERESÉG | 0406 | 4.675        | 4.408        |
| a számla tartozás egyenlege 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337       | VI. PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNYEK EGYÉB ÖSSZETEVŐIBŐL SZÁRMAZÓ NEM REALIZÁLT VESZTESÉGEK                               | 0407 |              |              |
| 34   | VII. FEL NEM OSZTOTT NYERESÉG (0409 + 0410)   | 0408 | 1.564        | 2.151        |
| 340  | 1. Korábbi évek fel nem osztott nyeresége   | 0409 | 1.544        | 2.143        |
| 341  | 2. Folyó év fel nem osztott nyeresége   | 0410 | 20           | 8            |
|  | VIII. ELLENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI RÉSZVÉTEL   | 0411 |              |              |
| 35   | IX. VESZTESÉG (0413 + 0414)   | 0412 |              |              |
| 350  | 1. Korábbi évek vesztesége  | 0413 |              |              |
| 351  | 2. Folyó évi veszteség  | 0414 |              |              |
|  | <b>B. HOSSZÚ TÁVÚ CÉLTARTALÉKOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0416+ 0420+0428)</b>  | 0415 | <b>3.070</b> | <b>1.338</b> |
| 40   | I. HOSSZÚ TÁVÚ CÉLTARTALÉKOK (0417 + 0418 + 0419)   | 0416 | 3.070        | 1.338        |
| 404  | 4. Tartalékok az alkalmazottaknak járó térítésekre és más juttatásaira  | 0417 | 2.070        | 338          |
| 400  | 2. Költségtartalékok garanciaidőn belül   | 0418 |              |              |
| 40, osim 400 i 404   | 3. . Egyéb hosszú távú céltartalékok  | 0419 | 1.000        | 1.000        |
| 41   | II. HOSSZÚ TÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0421+ 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)   | 0420 |              |              |
| 410  | 1. Tőkére váltható kötelezettségek  | 0421 |              |              |
| 411 (rész) i 412 (rész)  | 2. Anyavállalatok és leányvállalatok és kapcsolt vállalatok iránti hosszú távú hitelek és egyéb hosszú távú kötelezettségek az országban    | 0422 |              |              |
| 411 (rész) i 412 (rész)  | 3. Anyavállalatok és leányvállalatok és kapcsolt vállalatok iránti hosszú távú hitelek és egyéb hosszú távú kötelezettségek külföldön       | 0423 |              |              |
| 414 i 416 (rész)   | 4. Hosszú távú hazai hitelek és kölcsönök, lízing alapú hazai kötelezettségek   | 0424 |              |              |

|   |  |      |        |        |
|---|--|------|--------|--------|
| 415 i 416 (rész)                                | 5. Hosszú távú hazai hitelek és kölcsönök, lízing alapú külföldi kötelezettségek   | 0425 |        |        |
| 413   | 6. Kötelezettségek a kibocsátott értékpapírok alapján  | 0426 |        |        |
| 419   | 7. Egyéb hosszú távú kötelezettségek   | 0427 |        |        |
| 49 (rész), osim 498 i 495 (rész)                | III. HOSSZÚ TÁVÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK   | 0428 |        |        |
| 498   | <b>V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉG</b>  | 0429 |        |        |
| 495 (rész)                                      | <b>G. HOSSZÚ TÁVÚ HALASZTOTT BEVÉTELEK ÉS KAPOTT ADOMÁNYOK</b>   | 0430 |        |        |
|   | <b>D. RÖVID LEJÁTÚ CÉLTARTALÉKOK ÉS RÖVID LEJÁTÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)</b>                          | 0431 | 25.337 | 19.451 |
| 467   | I. RÖVID LEJÁTÚ CÉLTARTALÉKOK  | 0432 |        |        |
| 42, osim 427                                    | II. RÖVID LEJÁTÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)   | 0433 |        |        |
| 420 (rész) i 421 (rész)                         | 1. A hazai anyavállalatokkal, leányvállalatokkal és egyéb kapcsolt felekkel szembeni kölcsönök alapján fennálló kötelezettségek    | 0434 |        |        |
| 420 (rész) i 421 (rész)                         | 2. A külföldi anyavállalatokkal, leányvállalatokkal és egyéb kapcsolt felekkel szembeni kölcsönök alapján fennálló kötelezettségek | 0435 |        |        |
| 422 (rész), 424 (rész), 425 (rész) i 429 (rész) | 3. A belföldi bankoktól eltérő személyektől felvett hiteleken és kölcsönökön alapuló kötelezettségek                               | 0436 |        |        |
| 422 (rész), 424 (rész), 425 (rész) i 429 (rész) | 4. Belföldi banki hiteleken alapuló kötelezettségek  | 0437 |        |        |
| 423, 424 (rész), 425 (rész) i 429 (rész)        | 5. Külföldről felvett kölcsönök, kölcsönök és kötelezettségek  | 0438 |        |        |
| 426   | 6. Rövid lejáratú értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek  | 0439 |        |        |
| 428   | 7. Pénzügyi derivatívák alapuló kötelezettségek  | 0440 |        |        |
| 430   | III. KAPOTT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS ÓVADÉKOK  | 0441 | 7      | 25     |
| 43, osim 430                                    | IV. MŰKÖDÉSBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK(0443+0444+0445+0046+0447+0448)  | 0442 | 22.030 | 16.025 |
| 431 i 433                                       | 1. Kötelezettségek beszállítókkal szemben - hazai anyavállalattal, függő jogi személyekkel és egyéb kapcsolódó felekkel szemben    | 0443 |        |        |



|                               |  |      |               |               |
|-------------------------------|--|------|---------------|---------------|
| 432 i 434                     | 2. Kötelezettségek beszállítókkal szemben - külföldi anyavállalattal, függő jogi személyekkel és egyéb kapcsolódó felekkel szemben | 0444 |               |               |
| 435                           | 3. Kötelezettségek hazai beszállítókkal szemben  | 0445 | 21.950        | 16.000        |
| 436                           | 4. Kötelezettségek külföldi beszállítókkal szemben   | 0446 |               |               |
| 439 (rész)                    | 5. Váltókötelezettségek  | 0447 |               |               |
| 439 (rész)                    | 6. Egyéb üzleti kötelezettségek  | 0448 | 80            | 25            |
| 44, 45, 46, osim 467, 47 i 48 | V. EGYÉB RÖVID TÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0450+0451+0452)   | 0449 | 3.300         | 2.701         |
| 44, 45 i 46, osim 467         | 1. EGYÉB RÖVID TÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK  | 0450 | 2.900         | 2.700         |
| 47, 48 osim 481               | 2. Hozzáadott értékadó és egyéb közbevétel alapú kötelezettségek   | 0451 | 400           | -             |
| 481                           | 3. Nyereségadó kötelezettségek   | 0452 | -             | 1             |
| 427                           | VI. KÖTELEZETTSÉGEK AZ ELADÁSRA SZÁNT ESZKÖZÖKRE ÉS A MEGSZÜNTETT ÜZLETI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ ESZKÖZÖKRE VONATKOZÓAN              | 0453 |               |               |
| 49 (rész) osim 498            | VII. RÖVID TÁVÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK  | 0454 | -             | 700           |
|                               | <b>D. TŐKEÉRTÉK FÖLÖTTI VESZTESEG (0415+0429+0430+0431-0059)≥0=(0407+0412+0402+0403+0404+0405+0406+0408+0411)≥0</b>                | 0455 |               |               |
|                               | <b>E. PASSZÍVA ÖSSZESEN (0401+0415+0429+0430+0431-0455)</b>  | 0456 | <b>36.250</b> | <b>28.952</b> |
|                               | <b>Ž. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVA</b>   | 0457 | <b>13.984</b> | <b>13.984</b> |

*AAF 0002: Állandó vagyon:* Az állandó vagyon becsült megvalósítása 1.717.000 dinárral kevesebb a tervezettnél, illetve 9,65% -kal. (kapcsolat AAF 0009)

*AAF 0009 Ingatlan, gépek és felszerelés:* A becsült érték ezen a helyrenden 9,89%-kal kevesebb (1.760.000 dinárral), és az átlagos amortizáció (amit figyelembe vettünk a tervezés során) és a ténylegesen elszámolt érték közötti különbség következménye.

*AOP 0030: Forgótőke:* A forgóeszközök becsült értéke 5.251.000 dinárral kisebb, vagyis 29,67%-kal a tervezett értékhez képest (kapcsolat AAF 0031, AAF 0038, AAF 000057 és AAF 0058)

*AAF 0031 Tartalékok:* A tartalékok becsült értéke nagyobb a tervezetthez képest 208.000 dinárral, illetve 198,10%-kal, ami részben a készleten lévő áruk nagyobb mennyiségének következménye, részben pedig a megnövekedett kifizetett előlegek miatt van.

*AOP 0034 Áru:* Az áru becsült értéke nagyobb a tervezetthez képest 63.000 dinárral, illetve 63%-kal a készleten lévő árunövekedés miatt. (a további értékesítésre szánt ital a Május elseje utcai létesítmény bájrában)

*AOP 0035 Készletre és szolgáltatásokra kifizetett előlegek az országban:* A kifizetett előlegek az országban 145.000 dinárral megnövekedtek a tervezetthez képest.

*AAF 0038 eladás alapú követelések:* Ezeknek a követeléseknek a becsült értéke 450.000 dinárral kisebb a tervezett értékhez képest, illetve 21,95%-kal, ami a jobb megfizettetés következménye.

*AAF 0057 Készpénz-ekvivalensek és készpénz:* A készpénz-ekvivalensek csökkentek 300.000 dinárral, azaz 15%-kal a tervezetthez képest, mivel a vállalat kötelezettségei nagyobbak voltak a tervezettnél.

*AAF 0058 Rövid távú aktív időbeli elhatárolások:* A becsült érték csökkent 4.704.000 dinárral, mert ebbe a kategóriába tartoznak azok a bevételek, amelyek a 2020-as évre vonatkoznak, de a következő évben lettek megfizetve.

*AOP 0059 Aktíva összesen:* Ezen a helyrenden 7.298.000 dinárral kevesebb az összeg, aminek az indoklását az AAF 0030 - Forgótőke alatt adtuk meg.

*AAF 0401 Tőke:* A tőke becsült megvalósítása 320.000 dinárral, illetve 4,08%-kal nagyobb a tervezett értéknél a folyó év nem felosztott nyeresége miatt, amit felszerelések beszerzésére irányoztunk elő (kapcsolat AAF 0408)

*AOP 0415 hosszú távú céltartalékok és kötelezettségek:* Ennek a kategóriának a becsült megvalósítása 1.732.000 dinárral, illetve 56,42%-kal kisebb a tervezett összeghez képest munkavállalói juttatásokra és egyéb juttatásokra képzett céltartalékok miatt, amit külső könyvvizsgáló végez az elszámolási időszak végén.

*AOP 0431 rövid lejátú céltartalékok és rövid lejátú kötelezettségek:* A rövidtávú kötelezettségek becsült megvalósítása 5.886.000 dinárral csökkent, vagyis 23,23%-kal a tervezetthez viszonyítva, mivel kisebb volt a vállalat beszerzők iránti kötelezettsége. (kapcsolat AAF 0442)

*AAF 0442 Üzleti kötelezettségek –* Ennek a kategóriának a becsült megvalósítása kisebb 6.005.000 dinárral, illetve 27,26 %-kal, mint a tervezett összeg, mert a vállalatnak kisebb kötelezettsége volt a beszerzők felé. (kapcsolat AAF 0445)

**EREDMÉNYMÉRLEG a 2021.01.01.-2021.12.31. időszakra**

**1a. melléklet**

ezer dinárban

| Számlacsoport,<br>számla   | HELYREND  | AAF  | Plan<br>2021.01.01.-<br>12.31. | Megvalósítás<br>(becslés)<br>2021.01.01.-<br>12.31. |
|----------------------------|---|------|--------------------------------|---|
| 1                          | 2   | 3    | 4                              | 5   |
|                            | <b>A. ÜZLETI BEVÉTELEK (1002 + 1005+1008+1009-1010+1011+ 1012)</b>                  | 1001 | <b>159.360</b>                 | <b>155.201</b>                                      |
| 60                         | I. ÁRU ELADÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1003 + 1004)                                  | 1002 | 1.100                          | 1.500   |
| 600, 602 i 604             | 1. Hazai piacon való áruértékesítésből szárm. bevétel                               | 1003 | 1.100                          | 1.500   |
| 601, 603 i 605             | 2. Külföldi piacon való áruértékesítésből szárm. bevétel                            | 1004 |                                |   |
| 61                         | II. ÁRU ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1006+1007)            | 1005 | 19.840                         | 18.370  |
| 610, 612 i 614             | 1. Termékek és szolgáltatások a hazai piacon történő értékesítéséből szárm. bevétel | 1006 | 19.840                         | 18.370  |
| 611, 613 i 615             | 2. Termékek és szolgáltatások a külföldi piacon történő eladásából szárm. bevételek | 1007 |                                |   |
| 62                         | III. ÁRUK ÉS EREDMÉNYEK AKTIVÁLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK                            | 1008 |                                |   |
| 630                        | IV. BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZ TERMÉKEK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKNÖVEKEDÉSE                       | 1009 |                                |   |
| 631                        | V. BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZ TERMÉKEK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE                        | 1010 |                                |   |
| 64 i 65                    | VI. EGYÉB ÜZLETI BEVÉTELEK  | 1011 | 138.420                        | 135.331   |
| 68, osim 683, 685<br>i 686 | VII. VAGYON SZÁRMAZÓ ÉRTÉKÖSSZEANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZ BEVÉTEL (PÉNZÜGYI KIVÉTELÉVEL)   | 1012 |                                |   |
|                            | <b>B. PÉNZÜGYI KIADÁSOK<br/>(1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)</b>           | 1013 | <b>159.486</b>                 | <b>155.562</b>                                      |
| 50                         | I. ELADOTT ÁRU BESZERZÉSI ÁRA   | 1014 | 900                            | 900   |

|                         |   |      |            |            |
|-------------------------|---|------|------------|------------|
| 51                      | II. ANYAGKÖLTSÉGEK, ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIAKÖLTSÉGEK  | 1015 | 56.000     | 57.358     |
| 52                      | III. BÉRKÖLTSÉGEK, BÉR JELLEGŰ TÉRÍTMÉNYEK ÉS MÁS SZEMÉLYI KIFIZETÉSEK KÖLTSÉGEI (1017+1018+1019)                   | 1016 | 72.616     | 68.567     |
| 520                     | 1. Bérköltsegek, bér jellegű térítmények  | 1017 | 55.812     | 52.643     |
| 521                     | 2. Bérköltsegek, bér jellegű térítmények után fizetendő adó és járulékok  | 1018 | 9.293      | 8.857      |
| 52 osim 520 i 521       | 3. Egyén személyes költségek és térítmények   | 1019 | 7.511      | 7.067      |
| 540                     | IV. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK  | 1020 | 4.800      | 4.650      |
| 58, osim 583, 585 i 586 | V. VAGYON SZÁRMAZÓ ÉRTÉKÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZ KIADÁS (PÉNZÜGYI KIVÉTELEVEL))                                    | 1021 |            |            |
| 53                      | VI. TERMELÉSI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI  | 1022 | 10.560     | 9.643      |
| 54                      | VII. FOGLALÁSI KÖLTSÉGEK  | 1023 |            |            |
| 55                      | VIII. NEM ANYAGI KÖLTSÉGEK  | 1024 | 14.610     | 14.444     |
|                         | <b>V. ÜZLETI NYERESÉG (1001 – 1013) ≥ 0</b>   | 1025 |            |            |
|                         | <b>G. ÜZLETI VESZTESÉG(1013 – 1001) ≥ 0</b>   | 1026 | <b>126</b> | <b>361</b> |
| 66                      | <b>D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1028 + 1029 + 1030+1031)</b>  | 1027 |            |            |
| 660 i 661               | I. ANYAVÁLLALATOKKAL, LEÁNYVÁLLALATOKKAL ÉS EGYÉB KAPCSOLT VÁLLALATOKKAL VALÓ KAPCSOLATBÓL EREDŐ PÉNZÜGYI BEVÉTELEK | 1028 |            |            |
| 662                     | II. KAMATBEVÉTELEK  | 1029 |            |            |
| 663 i 664               | III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTA ZÁRADÉK POZITÍV EFFEKTUSAI   | 1030 |            |            |
| 665 i 669               | IV. EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK  | 1031 |            |            |
| 56                      | <b>D. PÉNZÜGYI KIADÁSOK(1033+1034+1035+1036)</b>  | 1032 | <b>200</b> | <b>180</b> |
| 560 i 561               | I. ANYAVÁLLALATOKKAL, LEÁNYVÁLLALATOKKAL ÉS EGYÉB KAPCSOLT VÁLLALATOKKAL VALÓ KAPCSOLATBÓL EREDŐ PÉNZÜGYI KIADÁSOK  | 1033 |            |            |
| 562                     | II. KAMATKÖLTSÉGEK  | 1034 | 200        | 180        |
| 563 i 564               | III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTA ZÁRADÉK POZITÍV EFFEKTUSAI   | 1035 |            |            |
| 565 i 569               | IV. EGYÉB PÉNZÜGYI KIADÁSOK   | 1036 |            |            |
|                         | <b>E. FINANSZÍROZÁS NYERESÉGE (1027 – 1032)≥0</b>   | 1037 |            |            |
|                         | <b>Ž. FINANSZÍROZÁS VESZTESÉGE (1032 – 1027)≥0</b>  | 1038 | <b>200</b> | <b>180</b> |

|                  |  |      |                |                |
|------------------|--|------|----------------|----------------|
| 683, 685 i 686   | <b>Z. EGYÉB JAVAK ÉRTÉKEINEK ÖSSZEHANGOLÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL VALÓS ÉRTÉKEK KIMUTATÁSÁVAL AZ EREDMÉNYSZÁMLÁN KERESZTÜL</b>                                    | 1039 |                |                |
| 583, 585 i 586   | <b>I. EGYÉB JAVAK ÉRTÉKEINEK ÖSSZEHANGOLÁSBÓL EREDŐ KIADÁSOK, VALÓS ÉRTÉKEK KIMUTATÁSÁVAL AZ EREDMÉNYSZÁMLÁN KERESZTÜL</b>                                     | 1040 |                |                |
| 67               | <b>J. EGYÉB BEVÉTELEK</b>  | 1041 | <b>550</b>     | <b>750</b>     |
| 57               | <b>K. EGYÉB KÖLTSÉGEK</b>  | 1042 | <b>100</b>     | <b>100</b>     |
|                  | <b>L. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1001+1027+1039+1041)</b>   | 1043 | <b>159.910</b> | <b>155.951</b> |
|                  | <b>Lj. KIADÁSOK ÖSSZESEN(1013+1032+1040+1042)</b>  | 1044 | <b>159.786</b> | <b>155.842</b> |
|                  | <b>M. RENDES MŰKÖDÉSBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1043-1044)≥0</b>   | 1045 | 124            | 109            |
|                  | <b>N. RENDES MŰKÖDÉSBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1044-1043)≥0</b>  | 1046 |                |                |
| 69-59            | <b>Nj. A MEGSZÜNTETT TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYÉN, A SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSÁN ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKOK HIBAJAVÍTÁSÁN ALAPULÓ EREDMÉNY POZITÍV NETTÓ HATÁSA</b> | 1047 |                |                |
| 59-69            | <b>O. A MEGSZÜNTETT TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYÉN, A SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSÁN ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKOK HIBAJAVÍTÁSÁN ALAPULÓ EREDMÉNY NEGATÍV NETTÓ HATÁSA</b>  | 1048 | 100            | 100            |
|                  | <b>P. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1045-1046+1047-1048)≥0</b>   | 1049 | 24             | 9              |
|                  | <b>R. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1046-1045+1048-1047)≥0</b>  | 1050 |                |                |
|                  | <b>S. NYERESÉGI ADÓ</b>  |      |                |                |
| 721              | <b>I. AZ IDŐSZAK ADÓKÖLTSÉGEI</b>  | 1051 | 4              | 1              |
| 722, dug. saldo  | <b>II. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓKÖLTSÉGEI</b>  | 1052 |                |                |
| 722, potr. saldo | <b>III. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELEI</b>   | 1053 |                |                |
| 723              | <b>R. MUNKÁLTATÓNAK KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELEM</b>  | 1054 |                |                |
|                  | <b>Č. NETTÓ NYERESÉG(1049-1050-1051-1052+1053-1054)≥0</b>  | 1055 | 20             | 8              |
|                  | <b>U. NETTÓ VESZTESÉG (1050-1049+1051+1052-1053+1054)≥0</b>  | 1056 |                |                |
|                  | <b>I. NETTÓ NYERESÉG, AMELY AZ ELLENŐRZÉSI JOGOK NÉLKÜLI RÉSZEKHEZ TARTOZIK</b>  | 1057 |                |                |

|  |   |      |  |  |
|--|---|------|--|--|
|  | II. NETTÓ NYERESÉG KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU                       | 1058 |  |  |
|  | III. NETTÓ VESZTESÉG, AMELY AZ ELLENŐRZÉSI JOGOK NÉLKÜLI RÉSZEKHEZ TARTOZIK | 1059 |  |  |
|  | IV. NETTÓ VESZTESÉG, AMELY AZ ANYAVÁLLALATHOZ TARTOZIK                      | 1060 |  |  |
|  | V. RÉSZVÉNYENKÉNTI KERESET  |      |  |  |
|  | 1. részvényenkénti alapkereset  | 1061 |  |  |
|  | 2. Csökkentett (hígított) részvényenkénti alapkereset                       | 1062 |  |  |

### Indoklás:

*AAF 1001: Üzleti bevételek:* A becsült megvalósítás kisebb a tervezettnél 4.159.000 dinárral, vagyis 2,61%-kal, elsősorban azért, ami az egyes létesítményekben eladott szolgáltatások alacsonyabb becsült megvalósításának a következménye, valamint a várostól kapott támogatás becsült megvalósítása is kisebb volt (kapcsolat AAF 1005 és AAF 1011).

*AAF 1005: Áru és szolgáltatás eladásából származó bevételek:* Ezeknek a bevételeknek a becsült értéke 1.470.000 dinárral, vagyis 7,41%-kal alacsonyabb a tervezettnél, mivel egyes létesítményeinkben kisebb volt a látogatottság, kevesebben vették igénybe a szolgáltatásokat, de a működési lehetőségekkel és a Covid-19 járvány terjedésének megakadályozására javasolt intézkedésekkel összhangban.

*AOP 1011 Egyéb üzleti bevételek* – a becsült érték 3.089.000 dinárral, illetve 2,23 %-kal alacsonyabb a tervezettnél. Ezek a bevételek közé soroljuk a Szabadka városától kapott támogatásból származó bevétel.

*AAF 1013: Üzleti kiadások:* Az üzleti kiadások becsült értéke kevesebb a tervezett összeghez képest 3.924.000 dinárral, illetve 2,46%-kal a bérköltségek és egyéb személyi kiadások, a termelői szolgáltatások és a nem anyagi költségek csökkenése miatt. (kapcsolat AAF 1015, 1016, 1020, 1022 i 1024).

*AOP 1015 - anyagköltségek, üzemanyag- és energiaköltségek:* Ezeket a költségeket a tervezettnél 1.358.000 dinárral , illetve 2,43%-kal nagyobbra becsüljük, a nagyobb mértékű vízhasználat miatt a nyári időnyben.

*AAF 1016 bérköltségek, bér jellegű térítmények és más személyi kifizetések költségei:* Ezeknek a költségeknek a becsült értéke 4.049.000 dinárral, illetve 5,58%-kal csökkent azok a foglalkoztatottak miatt, akik betegszabadságon vagy szülési szabadságon voltak.

*AOP 1020 amortizációs költségek:* Ezeket a költségeket 150.000 dinárra becsüljük, illetve 3,13%-ra a tervezetthez képest. Az eltérések az átlagos amortizáció és a mérlegkészítés pillanatában ténylegesen elszámolt amortizáció közötti eltérések eredménye.

*AOP 1022 termelői szolgáltatások költségei:* Ezeket a költségek csökkennek 917.000 dinárral, azaz 8,68%-kal a megtakarítás miatt a karbantartásra tervezett kiadások során.

*AAF 1024: Nem anyagi jellegű költségek:* Ezeknek a költségeknek a becsült értéke a tervezettnél 166.000 dinárral, vagyis 1,14%-kal kevesebb a tervezetthez viszonyítva.

**KÉSZPÉNZFORGALOMRÓL SZÓLÓ BESZÁMOLÓ**  
**a 2021.01.01-től 2021.12.31-ig terjedő időszakban**

000 dinárban

| HELYREND  | AAF         | Terv<br>2021.01.01.-12.31. | Becsült<br>megvalósítás<br>2021.01.01.-12.31. |
|---|-------------|----------------------------|---|
| 1   | 2           | 3                          | 4   |
| <b>A. KÉSZPÉNZÁRAMLÁS AZ ÜZLETI TEVÉKENYSÉGBŐL</b>                                  |             |                            |   |
| <b>I. Készpénzbevételek az üzleti tevékenységből (1 -3)</b>                         | <b>3001</b> | <b>159.320</b>             | <b>154.737</b>                                |
| 1. Eladás és kapott előlegek az országban   | 3002        | 25.440                     | 19.406  |
| 2. Eladás és kapott előlegek külföldről   | 3003        |                            |   |
| 3. Kapott kamatok az üzleti tevékenységből  | 3004        |                            |   |
| 4. Egyéb bevételek a rendes üzletvitelből   | 3005        | 133.920                    | 135.331                                       |
| <b>II. Készpénzkiadások az üzleti tevékenységből (1 do 8)</b>                       | <b>3006</b> | <b>159.320</b>             | <b>153.580</b>                                |
| 1 Beszerzőknek történő kifizetések és előlegek az országban                         | 3007        | 82.027                     | 85.000  |
| 2. Beszerzőknek történő kifizetések és előlegek külföldön                           | 3008        |                            |   |
| 3. Bérek, pótlékok és egyéb személyi kiadások                                       | 3009        | 72.500                     | 65.300  |
| 4. Kifizetett hazai kamatok   | 3010        | 170                        | 180   |
| 5. Kifizetett külföldi kamatok  | 3011        |                            |   |
| 6. Nyereségadó  | 3012        | 543                        | 900   |
| 7. Kiadások egyéb közbevételek alapján  | 3013        | 4.080                      | 2.100   |
| 8. Egyéb kiadások üzleti tevékenységekből   | 3014        | -                          | 100   |
| III. Üzleti tevékenységekből befolyó nettó készpénz (I-II)                          | 3015        | -                          | 1.157   |
| IV. Üzleti tevékenységekből származó nettó készpénz kiadások(II-I)                  | 3016        |                            |   |
| <b>B. KÉSZPÉNZFORGALOM BERUHÁZÁSI TEVÉKENYSÉGEKBŐL</b>                              |             |                            |   |
| <b>I. Készpénzbevétel beruházási tevékenységekből (1-5)</b>                         | <b>3017</b> |                            |   |
| 1. Részvények és részesedések   | 3018        |                            |   |
| 2. Immateriális vagyon, ingatlan, gépek, berendezések és biológiai eszközök eladása | 3019        |                            |   |
| 3. Egyéb pénzügyi befektetések  | 3020        |                            |   |
| 4. Beruházási tevékenységekre kapott kamatok  | 3021        |                            |   |
| 5. Kapott osztalékok  | 3022        |                            |   |
| <b>II. Készpénzkiadás beruházási tevékenységekből (1 - 3)</b>                       | <b>3023</b> | <b>-</b>                   | <b>1.100</b>                                  |
| 1. Részvények és részesedések   | 3024        |                            |   |



|   |             |                |                |
|---|-------------|----------------|----------------|
| 2. Immateriális vagyon, ingatlan, gépek, berendezések és biológiai eszközök vásárlása | 3025        | -              | 1.100          |
| 3. Egyéb pénzügyi befektetések  | 3026        |                |                |
| III. Nettó készpénzbeáramlás beruházási tevékenységekből (I-II)                       | 3027        |                |                |
| IV. Készpénzkiadás beruházási tevékenységekből (II-I)                                 | 3028        | -              | 1.100          |
| <b>V. FINANSZÍROZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZFORGALOM</b>                     |             |                |                |
| <b>I. Finanszírozási tevékenységből származó készpénzbevételek (1 - 5)</b>            | 3029        |                |                |
| 1. Alaptőke-növelés   | 3030        |                |                |
| 2. Hosszú távú hazai hitelek  | 3031        |                |                |
| 3. Hosszú távú külföldi hitelek   | 3032        |                |                |
| 4. Rövid távú hazai hitelek   | 3033        |                |                |
| 5. Rövid távú külföldi hitelek  | 3034        |                |                |
| 6. Egyéb hosszú távú kötelezettségek  | 3035        |                |                |
| 7. Egyéb rövid távú kötelezettségek   | 3036        |                |                |
| <b>II. Finanszírozási tevékenységből származó készpénzkiadások (1 do 8)</b>           | 3037        |                |                |
| 1. Saját részvények és részesedések felvásárlása                                      | 3038        |                |                |
| 2. Hosszú távú hazai hitelek  | 3039        |                |                |
| 3. Hosszú távú külföldi hitelek   | 3040        |                |                |
| 4. Rövid távú hazai hitelek   | 3041        |                |                |
| 5. Rövid távú külföldi hitelek  | 3042        |                |                |
| 6. Egyéb kötelezettségek  | 3043        |                |                |
| 7. Pénzügyi lízing  | 3044        |                |                |
| 8. Kifizetett osztalékok  | 3045        |                |                |
| III. Finanszírozási tevékenységből származó nettó készpénzbevételek (I-II)            | 3046        |                |                |
| IV. Finanszírozási tevékenységből származó nettó készpénzkiadások (II-I)              | 3047        |                |                |
| <b>G. ÖSSZESEN KÉSZPÉNZBEVÉTEL (3001 + 3017 + 3029)</b>                               | <b>3048</b> | <b>159.320</b> | <b>154.737</b> |
| <b>D. ÖSSZESEN KÉSZPÉNZKIADÁS (3006 + 3023 + 3037)</b>                                | <b>3049</b> | <b>159.320</b> | <b>154.680</b> |
| <b>D. NETTÓ KÉSZPÉNZBEVÉTEL (3048 – 3049) ≥ 0</b>                                     | <b>3050</b> | <b>0</b>       | <b>57</b>      |
| <b>E. NETTÓ KÉSZPÉNZKIADÁS (3049 – 3048) ≥ 0</b>                                      | <b>3051</b> |                |                |
| <b>Ž. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK ELEJÉN</b>                                      | <b>3052</b> | <b>2.000</b>   | <b>1.663</b>   |
| <b>Z. POZITÍV ÁRFOLYAM-KÜLÖNBÖZET A KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMOLÁS ALAPJÁN</b>                   | <b>3053</b> |                |                |
| <b>I. NEGATÍV ÁRFOLYAM-KÜLÖNBÖZET A KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMOLÁS ALAPJÁN</b>                   | <b>3054</b> | -              | 20             |
| <b>J. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK VÉGÉN (3050-3051+3052+3053-3054)</b>            | <b>3055</b> | <b>2.000</b>   | <b>1.700</b>   |

**AAF 3001: I-Üzleti tevékenységekből származó készpénzbevételek:** A becsült érték kisebb 4.583.000 dinárral, illetve 2,88%-kal a tervezetthez képest, a szolgáltatások csökkent eladása következtében, ami kevesebb saját bevételt is eredményezett.

**AAF 3006: II-Üzleti tevékenységekből származó készpénzkiadások:** A becsült érték kisebb 5.740.000 dinárral, illetve 3,60%-kal a tervezetthez képest, ami annak az eredménye, hogy a betegszabadságon és szülési szabadságon lévő kollégák bérére és más térítményére kevesebb volt a kifizetés.

**AAF 3055: Nettó készpénzbevétel az elszámolási időszak végén:** A becsült érték kisebb, mint a tervezett összeg 300.000 dinárral, azaz 15%-kal

*Az üzletvitel megvalósított indikátorainak elemzése és az eltérések okai a tervezett indikátorokhoz képest*  
000 din

|   | 2021. évi terv | Megvalósítás<br>(becslés)<br>2021 |
|---|----------------|-----------------------------------|
| <b>Tőke összesen</b>  | 7.843          | 8.163                             |
| % eltérés a terv megvalósításától                               | +4,08%         | -                                 |
| % eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest | -              | -                                 |
| <b>Teljes vagyon</b>  | 17.800         | 16.083                            |
| % eltérés a terv megvalósításától                               | -9,65%         | -                                 |
| % eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest | -              | -                                 |
| <b>Üzleti bevételek</b>   | 159.360        | 155.201                           |
| % eltérés a terv megvalósításától                               | 2,61%          | -                                 |
| % eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest | -              | -                                 |
| <b>Üzleti kiadások</b>  | 159.486        | 155.562                           |
| % eltérés a terv megvalósításától                               | +2,46%         | -                                 |
| % eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest | -              | -                                 |
| <b>Üzleti eredmények</b>  | 126            | 361                               |
| % eltérés a terv megvalósításától                               | +186,51%       | -                                 |
| % eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest | -              | -                                 |
| <b>Nettó eredmény</b>   | 20             | 8                                 |
| % eltérés a terv megvalósításától                               | -60,00%        | -                                 |
| % eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest | -              | -                                 |
| <b>Alkalmazottak száma 12.31-én</b>                             | 56             | 56                                |
| % eltérés a terv megvalósításától                               | 100,00%        | -                                 |
| % eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest | -              | -                                 |
| <b>Nettó átlagbér</b>   | 58.220         | 55.914                            |
| % eltérés a terv megvalósításától                               | -3,96%         | -                                 |
| % eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest | -              | -                                 |
| <b>Beruházások</b>  | 2.170          | 2.169                             |
| % eltérés a terv megvalósításától                               | 0,5%           | -                                 |
| % eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest | -              | -                                 |

|  | 2021. évi terv | Megvalósítás<br>(becslés)<br>2021 |
|--|----------------|-----------------------------------|
|  |                |                                   |

|                                   |       |       |
|-----------------------------------|-------|-------|
| EBITDA                            | -     |       |
| ROA                               | -     |       |
| ROE                               | -     |       |
| Operatív pénzáramlás              | 2.000 | 1.700 |
| Adósság / tőke                    | 3,72  | 2,55  |
| Likviditás                        | 69,89 | 64,00 |
| % nyereség az üzleti bevételekben | 46,20 | 44,18 |

u 000 dinara

|                               | Plan na dan<br>31.12.2021. | Stanje na dan<br>31.12.2021. |
|-------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| Hitel állami garancia nélkül  | -                          | -                            |
| Hitel állami garanciával      | -                          | -                            |
| <b>Hiteltartozás összesen</b> | <b>-</b>                   | <b>-</b>                     |

u dinarima

|                                  |             | 2021. évi terv | Megvalósítás<br>(becslés)<br>2021 |
|----------------------------------|-------------|----------------|-----------------------------------|
| Támogatások                      | Plan        | 133.720.000    | 129.549.595                       |
|                                  | Preneto     | 133.720.000    | 129.549.595                       |
|                                  | Realizovano | 133.720.000    | 129.549.595                       |
| Egyéb költségvetési bevételek    | Plan        | -              | -                                 |
|                                  | Preneto     | -              | -                                 |
|                                  | Realizovano | -              | -                                 |
| Költségvetési bevételek összesen | Plan        | 133.720.000    | 129.549.595                       |
|                                  | Preneto     | 133.720.000    | 129.549.595                       |
|                                  | Realizovano | 133.720.000    | 129.549.595                       |

#### MEGJEGYZÉS:

**EBITDA** (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) a vállalat adózás előtti nyereségét jelenti, amit úgy kapunk, hogy ha csak az operatív költségeket vonjuk ki, a kamat és az amortizáció költségei nélkül. Úgy kell kiszámolni, hogy a nyereséget /veszteséget az adózás előtt a kamat- és amortizációs költségekkel korrigáljuk.

**ROA** (Return on Assets) - Az eszközök megtérülési rátájának kiszámítása (nettó nyereség / eszközök összessége) \*100

**ROE** (Return on Equity) - A tőke megtérülési rátájának kiszámítása (nettó nyereség / tőke)\*100

**Operatív pénzáramlás** – üzleti tevékenységből származó pénzforgalom

**Adósság / tőke** – a teljes adósság (hosszú távú tartalékolások és kötelezettségek, halasztott adókötelezettség és rövidtávú kötelezettségek), és tőke (a teljes tétel az állapotmérleg passzívájából) arányát mutatja\*100.

**A likviditás** a forgóeszközök / rövidtávú kötelezettségek aránya\*100.

**% nyereség az üzleti bevételekben** - (bérköltségek, bér jellegű térítmények és egyéb személyi költségek / üzleti bevételek)\*100

### **A becsült üzleti mutatók elemzése 2021-re**

**A becsült összítőke** a tervezettnél 4,08%-kal nagyobb értékben valósult meg, a tervezettnél nagyobb megvalósított érték következtében a folyó év fel nem használt nyeresége tekintetében.

**A becsült teljes vagyon** 9,65% -kal kisebb mértékben valósult meg a tervezett értékhez viszonyítva az átlagos amortizáció és a mérlegkészítés pillanatában ténylegesen elszámolt amortizáció közötti eltérések eredményeképpen.

**Becsült üzleti bevételek** a tervezettnél 2,61%-kal kisebb értékben valósultak meg. A becsült üzleti bevételek eltérése a tervtől (kisebb megvalósítás) annak a következménye, hogy a bevételek becsült megvalósulása is kisebb a tervezetthez képest.

**Becsült pénzügyi kiadások** a tervezettnél 2,46%-kal kisebb értékben valósultak meg. A becsült pénzügyi kiadások eltérése a tervtől (kisebb megvalósítás) a bérköltségek, térítmények és egyéb személyi kiadások kategóriában keletkezett, mégpedig a vállalkozási szerződés alapú bérköltségek részében, amelyek nem a vállalat valós szükségleteivel összhangban valósultak meg, valamint a munkába utazás költségeiben, ami az alkalmazottak évi szabadságának felhasználása és betegszabadságaik következménye, de ugyanakkor a bérköltségek miatt is, szintén a betegszabadságok és szülési szabadságok következtében. A becsült üzleti bevételek 2020-ban alacsonyabbak 9,76% -kal a tervezett összegnél, mivel kisebb mértékű volt a szolgáltatások eladása míg az üzleti bevételek becsült megvalósítása 11,06%-kal alacsonyabb az előző évi megvalósításnál, tekintettel arra, hogy a vállalat megvalósított üzleti bevételei kisebbek voltak az előző évhez képest

**Becsült üzleti eredmények** jobbak a tervezettnél 186,51%-kal, ami névleges értékben 235.000 dinárral több, az üzleti bevételek és üzleti kiadások különbségeként.

**Becsült nettó eredmény** kisebb értékben valósult meg a tervezettnél 60,00%-kal, ami annak a következménye, hogy a tervezett teljes bevétel és teljes kiadás tervtől eltért a megvalósítás.

**Alkalmazottak száma** 2021.12.31-én nem tért el a tervezett számtól, a **becsült nettó bér viszont** - 3,96%.kal eltér a tervezett kategóriától.

**Becsült beruházások** a tervezettel összhangban valósultak meg.

**Támogatások** a tervezett összegnél 3,12%-kal kevesebb volt az átutalás Szabadka város költségvetéséből.

### **A működési folyamat fejlesztésére végrehajtott tevékenységek**

A vállalat 2021 folyamán maximális erőfeszítéseket tett, hogy lehetőségeivel összhangban fejlessze a tevékenységét. A Sportcsarnok épületén felújítottuk a tetőt az asztaliteniszterem feletti részen, ahol beázott. A nyitott fürdőben a szabadtéri kondipályán kívül két padot és asztalt helyeztünk el a gyermekmedence melletti platón, és hintaágyat pergolával, amely alatt a felhasználók élvezhetik a nyári napokat. Jegyárusítási szoftvert is biztosítottunk, amely a sétaerdei fürdő bejáratánál található. A szoftver telepítése magába foglalta a pénztárhely telepítését, a hőnyomtatót, jegyértékesítő alkalmazás csatlakoztatását és a nyomtató hőfejének javítását, valamint az ejtőkaros beléptető tápellátását. Ebben a létesítményben reflektorcsere is volt, amelyek a sétaerdei olimpiai medence körül vannak elhelyezve, és arra szolgálnak, hogy megvilágítsák a medencét a téli hónapokban a fedősátor alatt, nyáron pedig az edzéseken. Új szivattyút is vásárolt a vállalat a vízsűrőhöz a szűrőállomáson. A Prozivka SRK-ban megjavítottuk a klímakamrát, amely a levegő keringéséhez szükséges az építményben, és mindennap működik. A javítás kiterjedt a ventilátor-járókerék dinamikus balanszírozására, továbbá a ventilátor tömegáram-mérő rendszer, a hőmérséklet-érzékelő, a nyomásérzékelő és a frekvenciaszabályozó beállítására, amire szükség van a levegő keringéséhez. A városi korcsolyapályán a jégpálya-karbantartó gépet, rolbát szerzett be a vállalat.

### ***A korporatív irányítás fejlesztése terén megvalósított tevékenységek***

A pénzügyi beszámolókat negyedévenként űrlapokon kell beadni az igazgatónak és a felügyelőbizottság tagjainak. Rendszeresen követni kell a költségeket, hogy észrevehetőek legyenek a hiányosságok a vállalat működésében, valamint ez lehetőség ad idejében reagálni és elhárítani a hiányosságokat, s mindezt a jobb üzletvitel céljából.

A terv végrehajtását, valamint a költségek racionalizálását folyamatosan ellenőrzik, hogy feltárja a lehetséges problémákat és akadályokat az üzleti életben, a megfelelő lépések megtétele, és azok megfelelő időben történő megszüntetése vagy minimalizálása érdekében. A vállalatnak sikerül biztosítani a folyó likviditást banki hitelek nélkül is.

A figyelmes tervezés jelen van a vállalat mindegyik szektorában a kockázatok minimalizálása céljából.

### 3. CÉLOK ÉS TERVEZETT TEVÉKENYSÉGEK 2022-BEN

2. melléklet

*A községhatóság céljai a megvalósítási kulcsmutatókkal*

| Cél   | Indikátor                          | Bázisév | A mutató értéke |        |        |        | Ellenőrzés forrása        | Tevékenység a cél megvalósításáért                |
|---|------------------------------------|---------|-----------------|--------|--------|--------|---------------------------|---|
|   |                                    |         | Bázisév         | 2022   | 2023   | 2024   |                           |   |
| Felhasználók számának növelése a szabadtéri fürdőben (felnőttek)    | A tevékenységek fizikai terjedelme | 2021.   | 26.900          | 32.000 | 32.500 | 33.000 | A vállalat működési terve | Beruházás az építménybe                           |
| Felhasználók számának növelése a városi korcsolyapályán (felnőttek) | A tevékenységek fizikai terjedelme | 2021.   | 28.600          | 36.000 | 36.500 | 37.000 | A vállalat működési terve | Beruházás az építménybe                           |
| Felhasználók számának növelése a városi lőtéren                     | A tevékenységek fizikai terjedelme | 2021.   | 195             | 215    | 300    | 310    | A vállalat működési terve | Beruházás az építménybe                           |
| Felhasználók számának növelése a városi stadionban                  | A tevékenységek fizikai terjedelme | 2021.   | 2.350           | 4.260  | 4.500  | 4.700  | A vállalat működési terve | Több mérkőzés szervezése                          |
| Pozitív pénzügyi eredmény   | Nyereség                           | 2021.   | 8               | 17     | 20     | 21     | Zárszámadás               | Az üzleti bevétel növelése, költségek csökkentése |

### ***A vállalat céljai 2021-ben***

A Stadion Kommunális Közvéllalat elsődleges célja a sportlétesítmények fenntartása, és hogy a feltételek tekintetében folyamatosan alkalmazkodjon a sportolókhoz mind az edzések, mind a versenyek ideje alatt, céljaik elérése, illetve a minél jobb sporteredmények elérése céljából, de ugyanakkor minél több polgár számára vonzóvá tenni szolgáltatásainkat, hogy minél többen igénybe vegyék, és a vállalat minél jobban kihasználja az általa irányított sportlétesítmények kapacitását, és hozzájáruljon a sportkultúra fejlődéséhez városunkban, minél több tartalmat kínálva a létesítményeiben. Mivel az előző két év rendkívüli volt a koronavírusjárvány miatt, amikor rendkívüli állapotot hirdettek a Szerb Köztársaság területén, ami azt jelentette, hogy a sportlétesítményeket be kellett zárni, később pedig korlátozni a működésüket, amelyekből a vállalat a szolgáltatásain keresztül saját bevételeket valósít meg. Mivel ez a vállalat egyetlen bevételforrása, a vállalat az elmúlt évben kevesebb saját bevételt valósított meg. Mivel nem valósította meg a várt eredményt, így nem teremtett elegendő pénzeszközt, amit a vállalat további fejlesztésére, illetve az épületek feltételeinek javítására használhatott volna. 2021-ben a vállalat az irányítására bízott minden létesítmény fenntartását a pénzügyi lehetőségeihez mérten és a megvalósított bevételekkel összhangban. Lehetőségeihez mérten fejlesztette a működését olyam értelemben, hogy javításokat eszközölt a létesítményeiben. A vállalat 2022-ben tervezi az összes rábízott létesítmény fenntartását, a pénzügyi lehetőségeivel és az év folyamán megvalósított bevételeivel összhangban.

### ***Kulcsfontosságú tevékenységek a célok elérésében és piackutatás***

Ahhoz, hogy a Stadion KKV teljesítthesse azokat a normákat és szabványokat, melyeknek meg kell felelnie, követnie kell az új modern eredményeket ezeken a területeken, és ezeket beépíteni a saját működési rendszerébe. Éppen ezeknek a céloknak a megvalósítása érdekében tevékenységünk arra összpontosít, hogy minél teljesebbé tegye a kínálatot és bővítse létesítményeink tevékenységét, növelje az igazgatására bízott létesítmények kapacitását. A vállalat folyamatos terjeszkedésének és kívánt helyezkedésének egyik feltétele a marketing pozicionálás, ami a digitális kommunikáció mai világában a sikeres munka alapját képezi. Az erőforrásokat be kell mutatni a látogatóknak, ide kell vonzani őket, és arra törekedni, hogy a tapasztaltak és látottak alapján elégedettek legyenek. Ez majd alkalmat teremt arra, hogy a vállalat a felhasználó révén maximálisan kihasználja a kapacitásait.

### ***Piackutatás***

A Stadion KKV olyan vállalat, mely a végső fogyasztók felé irányul, illetve az általa irányított létesítményekben nyújtott szolgáltatásainak felhasználói felé. Az elemzés felöleli a felhasználók szokásainak és szükségleteinek követését, valamint esetleges kívánságait, hogy saját lehetőségeivel összhangban teljesítse fogyasztóinak igényeit, és ezáltal fejlessze az üzletvitelét.



## 2. melléklet

### Üzleti kockázatok és kockázatkezelési terv

| Kockázat                        | Kockázat valószínűsége (1) |                           | Kockázati hatás (2) |                    | Összesen (3) |                    | Becsült pénzügyi hatás kockázat esetén (000 dinárban) | Tervezett tevékenységek kockázat keletkezése esetén      |
|---------------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------|--------------|--------------------|---|--|
|                                 | Izbor                      | Valószínűség              | Választás           | Hatás              | 3=1*2        | Kockázati hatás    |   |  |
| Időjárás                        | 2                          | Magasfokú a valószínűsége | 3                   | Magasfokú hatás    | 6            | Magasfokú kockázat | 8.000   |  |
| Követelés-behajtási képtelenség | 2                          | Mérsékelt a valószínűsége | 2                   | Magasfokú hatás    | 4            | Közepes kockázat   | 1.500   | Figyelmeztetések küldése bírósági eljárás indítása előtt |
| Infrastruktúra meghibásodása    | 2                          | Mérsékelt a valószínűsége | 2                   | Mérsékelt a hatása | 4            | Közepes kockázat   | 1.000   | Hiba elhárítása  |

A „Kockázati valószínűség“ oszlop kitöltésének sémája:

- 1- Niska valószínűség
- 2- Mérsékelt valószínűség
- 3- Magasfokú valószínűség

A „Kockázati hatás“ oszlop kitöltésének sémája:

- 1- Alacsony kockázat
- 2- Mérsékelt kockázat
- 3- Magasfokú kockázat

Az „Összesen“ automatikusan kerül kitöltésre.

### ***Kockázatok az üzletvitelben***

Tekintettel arra, hogy a vállalat a sportlétesítmények irányításával és karbantartásával foglalkozik, a bevételek megvalósításában a legnagyobb kockázatot az időjárás jelenti. Mivel a vállalat nem tud hatni a rossz időjárásra, a bevételek közvetlenül tőle függenek. 2020-ban és 2021-ben rendkívüli kockázatként, amire a vállalat nem számíthatott, a koronavírusjárvány jelentős bevételecsökkenést idézett elő mindegyik létesítményünkben.

### ***Kockázatkezelési terv/térkép***

A Stadion KKV felügyelőbizottsága a 2016.05.10-én I-502/2016 iktatószám alatt elfogadta a Kockázatkezelési politikáról és eljárásokról szóló szabályzatot, melyben meg vannak indokolva a vállalat számára a működése folyamán veszélyt jelentő kockázatok, a Működési kockázatok című pontban leírtak szerint.

### ***A vállalat által tervezett tevékenységek a korporatív irányítás fejlesztése céljából***

A Korporatív irányítás alapvető célja a vállalat hatékony működése, és ennek megfelelően a befektetett eszközök bevételeinek növekedése. A korporatív irányítás céljából fontos, hogy a vállalat felelős munkatársai rendszeresen, havi szinten pénzügyi jelentéseket nyújtson be az igazgatónak és a felügyelőbizottsági tagoknak. Rendszeres megfigyeléssel észrevehetők lesznek a hiányosságok a vállalat működésében, valamint ez lehetőség ad idejében reagálni és ezeket elhárítani, s mindezt a jobb üzletvitel céljából. A pénzügyi beszámolókat negyedévente kellene beadni, viszont a vállalat aktuális helyzetének jobb követése érdekében kívánatos havi szinten benyújtani ezeket a jelentéseket.

Mivel minden vállalat az üzletvitel bizonyos szakaszain halad keresztül, így a korporatív irányítás irányvonalait is a vállalat pillanatnyi helyzetéhez kell alakítani. Az üzletvitel folyamatos elemzésével és követésével, valamint a felhasználók szükségleteinek megfigyelésével a működési költségek csökkentése érhető el, és egyben a vállalat üzleti eredményeinek javulása is.

A terv végrehajtásának szukcesszív követésével, valamint a működési költségek racionalizálásával fel lehet tární a hibákat, és a működésben fellépő akadályokat, ami segíteni fog abban, hogy idejében megtegyük a kellő lépéseket ezek elhárítására vagy minimalizálására. A vállalat fejlődéséhez vezető folyamatban a költségek ellenőrzése, a saját bevételek növelése mellett, a folyó likviditás biztosítására törekszünk további banki adósságvállalás nélkül

A sikeres üzletvitel érdekében minden működési paramétert részletesen elemezni kell a tervezési folyamatban, a tervek megvalósítása és a jövőbeni üzletvitel előrevetítése. A figyelmes tervezés az egyik legfontosabb része a tevékenységeknek, melyeket el kell végezni, hogy előkészítsük az utat a sikeres üzletvitel felé.

### 3. melléklet

#### Tervezett és megvalósult üzleti mutatók bemutatása

000 dinárban

|   |   | 2019-es<br>év | 2020     | 2021     | 2022    |
|---|---|---------------|----------|----------|---------|
| <b>Tőke összesen</b>                    | Terv  | 2.834         | 8.055    | 7.843    | 8.172   |
|   | Megvalósítás  | 3.635         | 7.823    | 8.163    | -       |
|   | % eltérés a terv megvalósításától                               | +28,26%       | -2,88%   | +4,08%   | -       |
|   | % eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest | -             | +115,21% | +4,35%   | -       |
| <b>Teljes vagyon</b>                    | Terv  | 13.700        | 16.400   | 17.800   | 18.538  |
|   | Megvalósítás  | 13.100        | 17.750   | 16.083   | -       |
|   | % eltérés a terv megvalósításától                               | -4,38%        | +8,23%   | -9,65%   | -       |
|   | % eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest | -             | +35,50%  | -9,39%   | -       |
| <b>Üzleti bevételek</b>                 | Terv  | 160.611       | 152.930  | 159.360  | 165.170 |
|   | Megvalósítás  | 155.178       | 138.010  | 155.201  | -       |
|   | % eltérés a terv megvalósításától                               | -3,38%        | -9,76%   | -2,61%   | -       |
|   | % eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest | -             | -11,06%  | +12,46%  | -       |
| <b>Üzleti kiadások</b>                  | Terv  | 159.057       | 153.540  | 159.486  | 165.600 |
|   | Megvalósítás  | 152.615       | 139.140  | 155.562  | -       |
|   | % eltérés a terv megvalósításától                               | -4,05%        | -9,38%   | -2,46%   | -       |
|   | % eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest | -             | +11,20%  | +11,18%  | -       |
| <b>Üzleti eredmények</b>                | Terv  | 1.554         | 610      | 126      | 430     |
|   | Megvalósítás  | 2.563         | 1.130    | 361      | -       |
|   | % eltérés a terv megvalósításától                               | +64,93%       | +85,25%  | +186,51% | -       |
|   | % eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest | -             | +21,87%  | -68,05%  | -       |
| <b>Nettó eredmény</b>                   | Terv  | 471           | 232      | 20       | 17      |
|   | Megvalósítás  | 1.608         | 0        | 8        | -       |
|   | % eltérés a terv megvalósításától                               | +241,40%      | -        | -60,00%  | -       |
|   | % eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest | -             | +45,92%  | 0,00%    | -       |
|   |   |               |          |          |         |
| <b>Alkalmazottak száma<br/>12.31-én</b> | Terv  | 56            | 56       | 56       | 56      |

|                       |   |         |         |         |        |
|-----------------------|---|---------|---------|---------|--------|
|                       | Megvalósítás  | 56      | 56      | 56      | -      |
|                       | % eltérés a terv megvalósításától                               | 100%    | 100%    | 100%    | -      |
|                       | % eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest | -       | 100%    | 100%    | -      |
| <b>Nettó átlagbér</b> | Terv  | 42.917  | 55.141  | 58.220  | 60.568 |
|                       | Megvalósítás  | 42.748  | 54.636  | 55.914  | -      |
|                       | % eltérés a terv megvalósításától                               | -0,39%  | -0,92%  | -3,96%  | -      |
|                       | % eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest | -       | +27,81% | +2,34   | -      |
|                       |   |         |         |         |        |
| <b>Beruházások</b>    | Terv  | 9.900   | 7.900   | 2.170   | 3.620  |
|                       | Megvalósítás  | 8.262   | 6.861   | 2.169   | -      |
|                       | % eltérés a terv megvalósításától                               | -16,55% | -13,15% | -0,05%  | -      |
|                       | % eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest | -       | -16,96% | -68,39% | -      |

|                                   | 2019-es év<br>Megvalósítás | 2020<br>Megvalósítás | 2021<br>Megvalósítás<br>(becslés) | Plan 2022 |
|-----------------------------------|----------------------------|----------------------|-----------------------------------|-----------|
| EBITDA                            | 4,13                       | 3,52                 | -                                 | -         |
| ROA                               | 3,41                       | 1,41                 | -                                 | -         |
| ROE                               | 34,99                      | 28,80                | -                                 | -         |
| Operatív pénzáramlás              | 1.700                      | 2.000                | 1.700                             | 1.100     |
| Adósság / tőke                    | 3,18                       | 3,41                 | 2,55                              | 3,53      |
| Likviditás                        | 96,24                      | 76,78                | 64,00                             | 55,65     |
| % nyereség az üzleti bevételekben | 34,46                      | 45,08                | 44,18                             | 45,66     |

u 000 dinara

|                              | Stanje na dan<br>31.12.2019. | Stanje na dan<br>31.12.2020. | Stanje na dan<br>31.12.2021. | Plan na dan<br>31.12.2022. |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| Hitel állami garancia nélkül | -                            | -                            | -                            | -                          |
| Hitel állami garanciával     | -                            | -                            | -                            | -                          |
| Hiteltartozás összesen       | -                            | -                            | -                            | -                          |

u dinarima

|  | 2019-es év | 2020 | 2021 | Plan 2022 |
|--|------------|------|------|-----------|
|--|------------|------|------|-----------|

|                                  |               |             |             |             |             |
|----------------------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Támogatások                      | Terv          | 129.721.000 | 133.900.000 | 133.720.000 | 135.170.000 |
|                                  | Áthozott      | 125.776.465 | 132.811.684 | 129.549.595 | -           |
|                                  | Megvalósított | 125.776.465 | 132.811.684 | 129.549.595 | -           |
| Egyéb költségvetési bevételek    | Terv          | -           | -           | -           | -           |
|                                  | Áthozott      | -           | -           | -           | -           |
|                                  | Megvalósított | -           | -           | -           | -           |
| Költségvetési bevételek összesen | Terv          | 129.721.000 | 133.900.000 | 133.720.000 | 135.170.000 |
|                                  | Áthozott      | 125.776.465 | 132.811.684 | 129.549.595 | -           |
|                                  | Megvalósított | 125.776.465 | 132.811.684 | 129.549.595 | -           |

## MEGJEGYZÉS:

**EBITDA** (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) a vállalat adózás előtti nyereségét jelenti, amit úgy kapunk, hogy ha csak az operatív költségeket vonjuk ki, a kamat és az amortizáció költségei nélkül. Úgy kell kiszámolni, hogy a nyereséget /veszteséget az adózás előtt a kamat- és amortizációs költségekkel korrigáljuk.

**ROA** (Return on Assets) - Az eszközök megtérülési rátájának kiszámítása (nettó nyereség / eszközök összessége) \*100

**ROE** (Return on Equity) - A tőke megtérülési rátájának kiszámítása (nettó nyereség / tőke)\*100

**Operatív pénzáramlás** – üzleti tevékenységből származó pénzforgalom

**Adósság / tőke** – a teljes adósság (hosszú távú tartalékolások és kötelezettségek, halasztott adókötelezettség és rövidtávú kötelezettségek), és tőke (a teljes tétel az állapotmérleg passzívájából) arányát mutatja\*100.

**A likviditás** a forgóeszközök / rövidtávú kötelezettségek aránya\*100.

**% nyereség az üzleti bevételekben** - (bérköltségek, bér jellegű térítmények és egyéb személyi költségek / üzleti bevételek)\*100

.

## A becsült üzleti mutatók elemzése 2022-re

**A becsült összítőke** a tervezettnél 4,08%-kal nagyobb a 2021-ben tervezettnél a tervezettnél nagyobb felosztatlan nyereség miatt. A becsült megvalósítás eltérése az előző évi megvalósításhoz képest 4,35%-kal nagyobb a becsült tőkével összehangban. 2022-ben a tervezett tőke összesen 329.000 dinárral nagyobb, mivel több volt a fel nem használt nyereség a folyó évben.

**A teljes vagyon** mutatójánál a becsült megvalósítás 2021-ben alacsonyabb 9,65%-kal mint a tervezett érték. A becsült megvalósítás eltérése az előző évi megvalósításhoz képest szintén kevesebb 9,39%-kal a tervezett átlagos amortizáció és a ténylegesen elszámolt amortizáció közötti különbség miatt. 2022-ben a tervezett teljes vagyon 738.000 dinárral nagyobb a gépek és felszerelések értékének növelése miatt.

**A becsült üzleti bevételek** 2021-ben alacsonyabbak 2,61% -kal a tervezett összegnél, mivel kisebb mértékű volt a szolgáltatások eladása, míg az üzleti bevételek becsült megvalósítása 12,46%-kal nagyobb az előző évi megvalósításnál, tekintettel arra, hogy a vállalat nagyobb üzleti bevételeket valósított meg az előző évhez 2020-hoz képest, ugyanis a járványügyi intézkedések korlátozták a létesítmények munkáját. Az üzleti bevételeket 2022-re 5.810.000 dinárral nagyobbra terveztük, mivel várhatóan több felhasználó látogatja majd a létesítményeket.

**A becsült üzleti kiadások** 2021-ben 2,46% -kal csökkennek a tervezett összeghez képest, ami az alacsonyabb bérköltségek és következménye a szülési szabadságon és a 30 napnál hosszabb ideig betegszabadságon levő alkalmazottak miatt, míg a működési költségek becsült realizációja az előző év megvalósulásához képest szintén 12,46% -kal nagyobb. A tervezett pénzügyi kiadások 2022-re 6.114.000 dinárral nagyobbak a megnövekedett bérköltségek, térítmények és egyéb személyi juttatások, valamint a szabadtéri fürdő karbantartási költségei miatt.

**A becsült üzleti eredmények** 2021-ben 186,51%-kal (235.000 dinárral) jobbak a tervezettnél, ami az üzleti bevételek és üzleti kiadások közötti nagyobb különbség volt, de 68,05% % -kal alacsonyabb az előző évi megvalósításhoz képest. A 2022. évi tervezett üzleti eredmények 304.000 dinárral nagyobbak a 2021-es tervezetthez képest az üzleti bevételek és üzleti kiadások közötti különbségeként.

**A becsült nettó eredmény** 2021-ben 60%-kal kisebb a tervezetthez viszonyítva. A tervezett üzleti eredmények 2022-ben 3.000-rel kevesebb a 2021-es tervezett összeghez képest.

**A vállalat alkalmazottainak száma** a megfigyelt években változatlan maradt, és 2022-ben sem tervezi a vállalat az alkalmazottak számának változtatását.

**A beruházások becsült realizációja** 2021-ben a tervezettel összhangban van, de 68,39% -kal alacsonyabb az előző évi megvalósult beruházásokhoz képest, azért, mert az előző évben a tervezett beruházások magasabb szinten voltak mint 2021-ben. 2022-ben a tervezett beruházásokat 1.450.000 dinárral növelte a vállalat, mivel több beruházást tervez a következő évben.

**A tervezett operatív pénzforgalom** 2022-ben 900.000 dinárral alacsonyabb, mint a 2021-es becsült megvalósítás.

**Adósság/tőke index** 2022-ben 1,38%-kal nagyobb 2021-es évhez viszonyítva, azért, mert 2022-ben nagyobb a tervezett tőkeérték, mint 2021-ben.

A tervezett **likviditás** 2022-ben alacsonyabb az előző évi becsült megvalósításnál, mert a beszállítókkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek megnövekedtek az előző évhez képest nagyobb mennyiségű tervezett beszerzés miatt. (reflektorok és a beléptetőrendszer a szabadtéri fürdőben).

**A jövedelem tervezett százaléka az üzleti bevételekben** 2022-ben nagyobb az előző évi becsült megvalósításnál, mert a 2022-ben a bérek növelését tervezi a vállalat a Költségvetési rendszerről és a közsféra bérnövekedési előrevetítéséről szóló törvénnyel összhangban.

A tervezett **támogatások** összege 1.450.000 dinárral nagyobb a 2021-ben tervezettnél, mivel a tőkeberuházásokra több a támogatás, mint 2021-ben.

#### 4. PBEVÉTELEK TERVEZETT FORRÁSAI ÉS A KIADÁSI HELYRENDEK RENDELTETÉS SZERINT

5. melléklet

ÁLLAPOTMÉRLEG 2022.12.31-én

000 dinárban

| Számlacsoport,<br>számla | HELYREND   | AAF  | Összeg              |                     |                     |                     |
|--------------------------|--|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                          |  |      | Terv<br>2022.03.31. | Terv<br>2022.06.30. | Terv<br>2022.09.30. | Terv<br>2022.12.31. |
| 1                        | 2  | 3    | 4                   | 5                   | 6                   | 7                   |
|                          | <b>AKTÍVA</b>  |      |                     |                     |                     |                     |
| 00                       | <b>A. BEJEGYZETT DE BE NEM FIZETETT TŐKE</b>   | 0001 |                     |                     |                     |                     |
|                          | <b>B. ÁLLANDÓ VAGYON</b> (0003+0009+0017+0018+0028)  | 0002 | <b>18.500</b>       | <b>18.500</b>       | <b>18.530</b>       | <b>18.538</b>       |
| 01                       | I. NEM ANYAGI VAGYON (0004+0005+0006+0007+0008)  | 0003 | 38                  | 38                  | 38                  | 38                  |
| 010                      | 1. Fejlesztési befektetések  | 0004 |                     |                     |                     |                     |
| 011, 012 i 014           | 2. Koncesszió, szabadalmak, licencek, áru és szolgáltatási védjegyek, a szoftverek és egyéb jogok      | 0005 |                     |                     |                     | 38                  |
| 013                      | 3. Goodwill  | 0006 | 38                  | 38                  | 38                  |                     |
| 015 i 016                | 4. Lízingre vett nem anyagi vagyon éskészülő nem anyagi jellegű vagyon                                 | 0007 |                     |                     |                     |                     |
| 017                      | 5. Előlegek immateriális javakra   | 0008 |                     |                     |                     |                     |
| 02                       | II. INGATLAN, GÉPEK ÉS FELSZERELÉS (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)                    | 0009 | 18.462              | 18.462              | 18.492              | 18.500              |
| 020, 021 i 022           | 1. Földek és pítmények   | 0010 |                     |                     |                     |                     |
| 023                      | 2. Gépek és felszerelések  | 0011 | 18.462              | 18.462              | 18.492              | 18.500              |
| 024                      | 3. Ingatlan-beruházások  | 0012 |                     |                     |                     |                     |
| 025 i 027                | 4. Lízingre vett ingatlanok, gépek, felszerelések és ingatlanok, gépek, felszerelések készülőben       | 0013 |                     |                     |                     |                     |
| 026 i 028                | 5. Egyéb ingatlanok, gépek, felszerelések és beruházások mások ingatlanába, gépeibe és felszereléseibe | 0014 |                     |                     |                     |                     |
| 029 (rész)               | 6. Előlegek ingatlanokra, gépekre, felszerelésekre az országban  | 0015 |                     |                     |                     |                     |
| 029 (rész)               | 7. Előlegek ingatlanokra, gépekre, felszerelésekre külföldön   | 0016 |                     |                     |                     |                     |
| 03                       | III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK  | 0017 |                     |                     |                     |                     |

|                                      |   |      |               |               |               |               |
|--------------------------------------|---|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 04                                   | IV. HOSSZÚ TÁVÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK ÉS HOSSZÚ TÁVÚ KÖVETELÉSEK ( 0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)                            | 0018 |               |               |               |               |
| 040 (rész), 041 (rész) i 042 (rész)  | 1. Tőkerésztétel vállalatokban (kivéve azt a tőkerészesedést, amelyet a tőkemódszerrel értékelnek)  | 0019 |               |               |               |               |
| 040 (rész), 041 (rész), i 042 (rész) | 2. Tőkerésztétel, amelyet a tőkemódszerrel értékelnek   | 0020 |               |               |               |               |
| 043, 050 (rész) i 051 (rész)         | 3. Hosszú távú kihelyezések anyavállalatokkal és leányvállalatokkal és egyéb kapcsolt személyekkel, és ezen személyek hosszú távú kihelyezései az országban | 0021 |               |               |               |               |
| 044, 050 (rész), 051 (rész)          | 4. Hosszú távú kihelyezések anyavállalatokkal és leányvállalatokkal és egyéb kapcsolt személyekkel, és ezen személyek hosszú távú kihelyezései külföldön    | 0022 |               |               |               |               |
| 045 (rész) i 053 (rész)              | 5. Hosszú távú kihelyezések (adott hitelek és kölcsönök ) az országban zemplji  | 0023 |               |               |               |               |
| 045 (rész) i 053 (rész)              | 6. Hosszú távú kihelyezések (adott hitelek és kölcsönök ) külföldön inostranstvu  | 0024 |               |               |               |               |
| 046                                  | 7. Hosszú távú pénzügyi befektetések (amortizációs amortizált bekerülési érték szerint értékelt értékpapírok)   | 0025 |               |               |               |               |
| 047                                  | 8. Megvásárolt saját részvények és megvásárolt saját részek   | 0026 |               |               |               |               |
| 048, 052, 054, 055 i 056             | 9. Egyéb hosszú távú pénzügyi befektetések és egyéb hosszú lejáratú követelések   | 0027 |               |               |               |               |
| 28 (rész) osim 288                   | V. HOSSZÚ TÁVÚ IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK  | 0028 |               |               |               |               |
| 288                                  | <b>V. HALASZTOTT ADÓESZKÖZÖK</b>  | 0029 | 420           | 420           | 420           | 420           |
|                                      | <b>G. FORGÓTŐKE (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>  | 0030 | <b>10.100</b> | <b>10.000</b> | <b>10.400</b> | <b>10.440</b> |
| Klasa 1, osim grupe računa 14        | I. TARTALÉKOK (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)  | 0031 | 200           | 190           | 200           | 220           |
| 10                                   | 1. Anyag, tartalék alkatrészek, szerszám és irodaeszközök   | 0032 |               |               |               |               |
| 11 i 12                              | 2. Befejezetlen termelés és késztermékek  | 0033 |               |               |               |               |
| 13                                   | 3. Áru  | 0034 | 190           | 140           | 150           | 150           |



|                             |   |      |               |               |               |               |
|-----------------------------|---|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 150, 152 i 154              | 4. Tartalékokra és szolgáltatásokra kifizetett előlegek az országban                                | 0035 | 10            | 50            | 50            | 70            |
| 151, 153 i 155              | 5. Tartalékokra és szolgáltatásokra kifizetett előlegek külföldön                                   | 0036 |               |               |               |               |
| 14                          | II. ELADÁSRA TARTOTT ÁLLANDÓ VAGYON ÉS A VÁLLALKOZÁS MEGSZŰNÉSE                                     | 0037 |               |               |               |               |
| 20                          | III. ELADÁS ALAPÚ KÖVETELÉSEK (0039+0040+0041+0042+0043)  | 0038 | 1.500         | 1.500         | 1.500         | 1.500         |
| 204                         | 1. Követelések hazai vásárlóktól  | 0039 | 1.500         | 1.500         | 1.500         | 1.500         |
| 205                         | 2. Követelések külföldi vásárlóktól   | 0040 |               |               |               |               |
| 200 i 202                   | 3. Követelések anyavállalatoktól és leányvállalatoktól és egyéb kapcsolt vállalatoktól az országban | 0041 |               |               |               |               |
| 201 i 203                   | 4. Követelések anyavállalatoktól és leányvállalatoktól és egyéb kapcsolt vállalatoktól külföldön    | 0042 |               |               |               |               |
| 206                         | 5. Egyéb eladás alapú követelések   | 0043 |               |               |               |               |
| 21, 22 i 27                 | IV. EGYÉB RÖVID TÁVÚ KÖVETELÉSEK (0045+0046+0047)   | 0044 | 500           | 520           | 540           | 540           |
| 21, 22 osim 223 i 224, i 27 | 1. Egyéb követelések  | 0045 | 20            | 40            | 40            | 40            |
| 223                         | 2. Követelések a túlfizetett nyereség adó alapján   | 0046 | 480           | 480           | 500           | 500           |
| 224                         | 3. Egyéb adók és járulékok túlfizetéséből származó követelések                                      | 0047 |               |               |               |               |
| 23                          | V. RÖVID TÁVÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)                       | 0048 |               |               |               |               |
| 230                         | 1. Rövid távú hitelek és kihelyezések – anyavállalatok és leányvállalatok                           | 0049 |               |               |               |               |
| 231                         | 2. Rövid távú hitelek és kihelyezések – egyéb kapcsolt jogi személyek                               | 0050 |               |               |               |               |
| 232, 234 (rész)             | 3. Rövid távú hazai hitelek, kölcsönök és kihelyezések  | 0051 |               |               |               |               |
| 233, 234 (rész)             | 4. Rövid távú külföldi hitelek, kölcsönök és kihelyezések   | 0052 |               |               |               |               |
| 235                         | 5. Amortizált bekerülési érték szerint értékelt értékpapírok  | 0053 |               |               |               |               |
| 236 (rész)                  | 6. Eredménymérlegen keresztül valós érték szerint értékelt pénzeszközök                             | 0054 |               |               |               |               |
| 237                         | 7. Felvásárolt saját részvényel és felvásárolt saját részesedése                                    | 0055 |               |               |               |               |
| 236 (rész), 238 i 239       | 8. Egyéb rövid távú pénzügyi befektetések   | 0056 |               |               |               |               |
| 24                          | VI. KÉSZPÉNZ EKVIVALENSEK ÉS KÉSZPÉNZ   | 0057 | 1.000         | 1.000         | 1.200         | 1.100         |
| 28 (rész), osim 288         | VII. RÖVID TÁVÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÓDÁSOK   | 0058 | 6.900         | 6.790         | 6.960         | 7.080         |
|                             | <b>D. AKTÍVA ÖSSZESEN = ÜZLETI VAGYON (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>                               | 0059 | <b>29.020</b> | <b>28.920</b> | <b>29.350</b> | <b>29.398</b> |

|   |   |      |               |               |               |               |
|---|---|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 88  | <b>D. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVA</b>  | 0060 | <b>13.984</b> | <b>13.984</b> | <b>13.984</b> | <b>13.984</b> |
|   | <b>PASSZÍVA</b>   |      |               |               |               |               |
|   | <b>A. TŐKE (0402 + 0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412) ≥ 0</b>   | 0401 | <b>8.168</b>  | <b>8.170</b>  | <b>8.172</b>  | <b>8.172</b>  |
| 30, osim 306  | I. ÁLLÓTŐKE   | 0402 | 1.604         | 1.604         | 1.604         | 1.604         |
| 31  | II. BEJEGYZETT BE NEM FIZETETT TŐKE   | 0403 |               |               |               |               |
| 306   | III. KIBOCSÁTÁSI PRÉMIUM  | 0404 |               |               |               |               |
| 32  | IV. TARTALÉKOK  | 0405 |               |               |               |               |
| 330 és keresleti számla egyenlege331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337 | V. POZITÍV REVALORIZÁCIÓS TARTALÉKOK PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNYEK EGYÉB ÖSSZETEVŐIBŐL SZÁRMAZÓ NEM REALIZÁLT NYERESÉG | 0406 | 4.408         | 4.408         | 4.408         | 4.408         |
| a számla tartozás egyenlege331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337       | VI. PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNYEK EGYÉB ÖSSZETEVŐIBŐL SZÁRMAZÓ NEM REALIZÁLT VESZTESÉGEK                               | 0407 |               |               |               |               |
| 34  | VII. FEL NEM OSZTOTT NYERESÉG (0409 + 0410)   | 0408 | 2.156         | 2.158         | 2.160         | 2.160         |
| 340   | 1. Korábbi évek fel nem osztott nyeresége   | 0409 | 2.141         | 2.142         | 2.143         | 2.143         |
| 341   | 2. Folyó év fel nem osztott nyeresége   | 0410 | 15            | 16            | 17            | 17            |
|   | VIII. ELLENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI RÉSZVÉTEL   | 0411 |               |               |               |               |
| 35  | IX. VESZTESÉG (0413 + 0414)   | 0412 |               |               |               |               |
| 350   | 1. Korábbi évek vesztesége  | 0413 |               |               |               |               |
| 351   | 2. Folyó évi veszteség  | 0414 |               |               |               |               |
|   | <b>B. HOSSZÚ TÁVÚ CÉLTARTALÉKOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0416+ 0420+0428)</b>  | 0415 | <b>2.466</b>  | <b>2.466</b>  | <b>2.466</b>  | <b>2.466</b>  |
| 40  | I. HOSSZÚ TÁVÚ CÉLTARTALÉKOK (0417 + 0418 + 0419)   | 0416 | 2.466         | 2.466         | 2.466         | 2.466         |
| 404   | 4. Tartalékok az alkalmazottaknak járó térítésekre és más juttatásaira  | 0417 | 1.130         | 1.130         | 1.130         | 1.130         |
| 400   | 2. Költségtartalékok garanciaidőn belül   | 0418 |               |               |               |               |
| 40, osim 400 i 404  | 3. Egyéb hosszú távú céltartalékok  | 0419 | 1.336         | 1.336         | 1.336         | 1.336         |
| 41  | II. HOSSZÚ TÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0421+ 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)   | 0420 |               |               |               |               |

|   |  |      |               |               |               |               |
|---|--|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 410   | 1. Tőkére váltható kötelezettségek   | 0421 |               |               |               |               |
| 411 (rész) i 412 (rész)                         | 2. Anyavállalatok és leányvállalatok és kapcsolt vállalatok iránti hosszú távú hitelek és egyéb hosszú távú kötelezettségek az országban | 0422 |               |               |               |               |
| 411 (rész) i 412 (rész)                         | 3. Anyavállalatok és leányvállalatok és kapcsolt vállalatok iránti hosszú távú hitelek és egyéb hosszú távú kötelezettségek külföldön    | 0423 |               |               |               |               |
| 414 i 416 (rész)                                | 4. Hosszú távú hazai hitelek és kölcsönök, lízing alapú hazai kötelezettségek  | 0424 |               |               |               |               |
| 415 i 416 (rész)                                | 5. Hosszú távú hazai hitelek és kölcsönök, lízing alapú külföldi kötelezettségek   | 0425 |               |               |               |               |
| 413   | 6. Kötelezettségek a kibocsátott értékpapírok alapján  | 0426 |               |               |               |               |
| 419   | 7. Egyéb hosszú távú kötelezettségek   | 0427 |               |               |               |               |
| 49 (rész), osim 498 i 495 (rész)                | III. HOSSZÚ TÁVÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK   | 0428 |               |               |               |               |
| 498   | <b>V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉG</b>  | 0429 |               |               |               |               |
| 495 (rész)                                      | <b>G. HOSSZÚ TÁVÚ HALASZTOTT BEVÉTELEK ÉS KAPOTT ADOMÁNYOK</b>   | 0430 |               |               |               |               |
|   | <b>D. RÖVID LEJÁTÚ CÉLTARTALÉKOK ÉS RÖVID LEJÁTÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)</b>                                | 0431 | <b>18.755</b> | <b>18.650</b> | <b>18.655</b> | <b>18.760</b> |
| 467   | I. RÖVID LEJÁTÚ CÉLTARTALÉKOK  | 0432 |               |               |               |               |
| 42, osim 427                                    | II. RÖVID LEJÁTÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)   | 0433 |               |               |               |               |
| 420 (rész) i 421 (rész)                         | 1. A hazai anyavállalatokkal, leányvállalatokkal és egyéb kapcsolt felekkel szembeni kölcsönök alapján fennálló kötelezettségek          | 0434 |               |               |               |               |
| 420 (rész) i 421 (rész)                         | 2. A külföldi anyavállalatokkal, leányvállalatokkal és egyéb kapcsolt felekkel szembeni kölcsönök alapján fennálló kötelezettségek       | 0435 |               |               |               |               |
| 422 (rész), 424 (rész), 425 (rész) i 429 (rész) | 3. A belföldi bankoktól eltérő személyektől felvett hiteleken és kölcsönökön alapuló kötelezettségek                                     | 0436 |               |               |               |               |
| 422 (rész), 424 (rész), 425 (rész) i 429 (rész) | 4. Belföldi banki hiteleken alapuló kötelezettségek  | 0437 |               |               |               |               |

|  |  |      |               |               |               |               |
|--|--|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 423, 424 (rész),<br>425 (rész) i 429<br>(rész) | 5. Külföldről felvett kölcsönök, kölcsönök és kötelezettségek  | 0438 |               |               |               |               |
| 426  | 6. Rövid lejáratú értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek  | 0439 |               |               |               |               |
| 428  | 7. Pénzügyi derivatívák alapuló kötelezettségek  | 0440 |               |               |               |               |
| 430  | III. KAPOTT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS ÓVADÉKOK  | 0441 | 25            | 25            | 25            | 25            |
| 43, osim 430                                   | IV. MŰKÖDÉSBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK<br>(0443+0444+0445+0046+0447+0448)  | 0442 | 15.120        | 14.915        | 15.020        | 15.025        |
| 431 i 433                                      | 1. Kötelezettségek beszállítókkal szemben - hazai anyavállalattal,<br>függő jogi személyekkel és egyéb kapcsolódó felekkel szemben       | 0443 |               |               |               |               |
| 432 i 434                                      | 2. Kötelezettségek beszállítókkal szemben - külföldi anyavállalattal,<br>függő jogi személyekkel és egyéb kapcsolódó felekkel szemben    | 0444 |               |               |               |               |
| 435  | 3. Kötelezettségek hazai beszállítókkal szemben  | 0445 | 15.100        | 14.900        | 15.000        | 15.000        |
| 436  | 4. Kötelezettségek külföldi beszállítókkal szemben   | 0446 |               |               |               |               |
| 439 (rész)                                     | 5. Váltókötelezettségek  | 0447 |               |               |               |               |
| 439 (rész)                                     | 6. Egyéb üzleti kötelezettségek  | 0448 | 20            | 15            | 20            | 25            |
| 44, 45, 46, osim<br>467, 47 i 48               | V. EGYÉB RÖVID TÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK<br>(0450+0451+0452)  | 0449 | 2.750         | 2.850         | 2.750         | 2.850         |
| 44, 45 i 46,<br>osim 467                       | 1. EGYÉB RÖVID TÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK  | 0450 | 2.700         | 2.800         | 2.700         | 2.800         |
| 47, 48 osim 481                                | 2. Hozzáadott értékadó és egyéb közbevétel alapú kötelezettségek   | 0451 | 50            | 50            | 50            | 50            |
| 481  | 3. Nyereségadó kötelezettségek   | 0452 |               |               |               |               |
| 427  | VI. KÖTELEZETTSÉGEK AZ ELADÁSRA SZÁNT ESZKÖZÖKRE<br>ÉS A MEGSZÜNTETT ÜZLETI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ<br>ESZKÖZÖKRE VONATKOZÓAN              | 0453 |               |               |               |               |
| 49 (rész) osim<br>498                          | VII. RÖVID TÁVÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK  | 0454 | 860           | 860           | 860           | 860           |
|  | <b>D. TŐKEÉRTÉK FÖLÖTTI VESZTESÉG</b><br><b>(0415+0429+0430+0431-</b><br><b>0059)≥0=(0407+0412+0402+0403+0404+0405+0406+0408+0411)≥0</b> | 0455 |               |               |               |               |
|  | <b>E. PASSZÍVA ÖSSZESEN (0401+0415+0429+0430+0431-0455)</b>  | 0456 | <b>29.389</b> | <b>29.286</b> | <b>29.293</b> | <b>29.398</b> |
|  | <b>Ž. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVA</b>   | 0457 | <b>13.984</b> | <b>13.984</b> | <b>13.984</b> | <b>13.984</b> |

**EREDMÉNYMÉRLEG**  
a 2022.01.01.-2022.12.31. időszakra

000 dinár

| Számlacsoport,<br>számla   | HELYREND  | AAF  | Ö S S Z E G                    |                                |                                |                                |
|----------------------------|---|------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                            |   |      | Terv<br>2022.01.01.-<br>03.31. | Terv<br>2022.01.01.-<br>06.30. | Terv<br>2022.01.01.-<br>09.30. | Terv<br>2022.01.01.-<br>12.31. |
| 1                          | 2   | 3    | 4                              | 5                              | 6                              | 7                              |
|                            | <b>A. ÜZLETI BEVÉTELEK (1002 + 1005+1008+1009-<br/>1010+1011+ 1012)</b>                 | 1001 | <b>41.292</b>                  | <b>82.585</b>                  | <b>123.877</b>                 | <b>165.170</b>                 |
| 60                         | I. ÁRU ELADÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1003 + 1004)                                      | 1002 | 375                            | 750                            | 1.125                          | 1.500                          |
| 600, 602 i 604             | 1. Hazai piacon való áruértékesítésből szárm. bevétel                                   | 1003 | 375                            | 750                            | 1.125                          | 1.500                          |
| 601, 603 i 605             | 2. Külföldi piacon való áruértékesítésből szárm. bevétel                                | 1004 |                                |                                |                                |                                |
| 61                         | II. ÁRU ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL<br>SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1006+1007)             | 1005 | 5.800                          | 11.600                         | 17.400                         | 23.200                         |
| 610, 612 i 614             | 1. Termékek és szolgáltatások a hazai piacon történő értékesítéséből<br>szárm. bevétel  | 1006 | 5.800                          | 11.600                         | 17.400                         | 23.200                         |
| 611, 613 i 615             | 2. Termékek és szolgáltatások a külföldi piacon történő eladásából<br>szárm. bevételek  | 1007 |                                |                                |                                |                                |
| 62                         | III. ÁRUK ÉS EREDMÉNYEK AKTIVÁLÁSÁBÓL<br>SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK                             | 1008 |                                |                                |                                |                                |
| 630                        | IV. BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZ TERMÉKEK KÉSZLETÉNEK<br>ÉRTÉKNÖVEKEDÉSE                        | 1009 |                                |                                |                                |                                |
| 631                        | V. BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZ TERMÉKEK KÉSZLETÉNEK<br>ÉRTÉKCSÖKKENÉSE                         | 1010 |                                |                                |                                |                                |
| 64 i 65                    | VI. EGYÉB ÜZLETI BEVÉTELEK  | 1011 | 35.117                         | 70.235                         | 105.352                        | 140.470                        |
| 68, osim 683,<br>685 i 686 | VII. VAGYON SZÁRMAZÓ<br>ÉRTÉKÖSSZEANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZ BEVÉTEL<br>(PÉNZÜGYI KIVÉTELÉVEL) | 1012 |                                |                                |                                |                                |

|                            |   |      |               |               |                |                |
|----------------------------|---|------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|                            | <b>B. PÉNZÜGYI<br/>KIADÁSOK(1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)</b>  | 1013 | <b>41.400</b> | <b>82.800</b> | <b>124.200</b> | <b>165.600</b> |
| 50                         | I. ELADOTT ÁRU BESZERZÉSI ÁRA   | 1014 | 225           | 450           | 675            | 900            |
| 51                         | II. ANYAGKÖLTSÉGEK, ÜZEMANYAG- ÉS<br>ENERGIAKÖLTSÉGEK   | 1015 | 14.650        | 29.300        | 43.950         | 58.600         |
| 52                         | III. BÉRKÖLTSÉGEK, BÉR JELLEGŰ TÉRITMÉNYEK ÉS<br>MÁS SZEMÉLYI KIFIZETÉSEK KÖLTSÉGEI<br>(1017+1018+1019)                   | 1016 | 18.852        | 37.705        | 56.557         | 75.410         |
| 520                        | 1. Bérköltségek, bér jellegű térítmények  | 1017 | 14.525        | 29.050        | 43.575         | 58.100         |
| 521                        | 2. Bérköltségek, bér jellegű térítmények után fizetendő adó és<br>járulékok   | 1018 | 2.350         | 4.700         | 7.050          | 9.400          |
| 52 osim 520 i<br>521       | 3. Egyén személyes költségek és térítmények   | 1019 | 1.977         | 3.955         | 5.932          | 7.910          |
| 540                        | IV. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK  | 1020 | 950           | 1.900         | 2.850          | 3.800          |
| 58, osim 583,<br>585 i 586 | V. VAGYON SZÁRMAZÓ ÉRTÉKÖSSZEANGOLÁSÁBÓL<br>SZÁRMAZ KIADÁS (PÉNZÜGYI KIVÉTELÉVEL))  | 1021 |               |               |                |                |
| 53                         | VI. TERMELESI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI  | 1022 | 3.055         | 6.110         | 9.165          | 12.220         |
| 54                         | VII. FOGLALÁSI KÖLTSÉGEK  | 1023 |               |               |                |                |
| 55                         | VIII. NEM ANYAGI KÖLTSÉGEK  | 1024 | 3.668         | 7.335         | 11.003         | 14.670         |
|                            | <b>V. ÜZLETI NYERESÉG (1001 – 1013) ≥ 0</b>   | 1025 |               |               |                |                |
|                            | <b>G. ÜZLETI VESZTESÉG(1013 – 1001) ≥ 0</b>   | 1026 | <b>108</b>    | <b>215</b>    | <b>323</b>     | <b>430</b>     |
| 66                         | <b>D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1028 + 1029 + 1030+1031)</b>  | 1027 |               |               |                |                |
| 660 i 661                  | I. ANYAVÁLLALATOKKAL, LEÁNYVÁLLALATOKKAL<br>ÉS EGYÉB KAPCSOLT VÁLLALATOKKAL VALÓ<br>KAPCSOLATBÓL EREDŐ PÉNZÜGYI BEVÉTELEK | 1028 |               |               |                |                |
| 662                        | II. KAMATBEVÉTELEK  | 1029 |               |               |                |                |
| 663 i 664                  | III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTA<br>ZÁRADÉK POZITÍV EFFEKTUSAI  | 1030 |               |               |                |                |
| 665 i 669                  | IV. EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK  | 1031 |               |               |                |                |
| 56                         | <b>Đ. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1033+1034+1035+1036)</b>   | 1032 | <b>50</b>     | <b>100</b>    | <b>150</b>     | <b>200</b>     |

|                |  |      |               |               |                |                |
|----------------|--|------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 560 i 561      | I. ANYAVÁLLALATOKKAL, LEÁNYVÁLLALATOKKAL ÉS EGYÉB KAPCSOLT VÁLLALATOKKAL VALÓ KAPCSOLATBÓL EREDŐ PÉNZÜGYI KIADÁSOK   | 1033 |               |               |                |                |
| 562            | II. KAMATKÖLTSÉGEK   | 1034 | 50            | 100           | 150            | 200            |
| 563 i 564      | III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTA ZÁRADÉK POZITÍV EFFEKTUSAI  | 1035 |               |               |                |                |
| 565 i 569      | IV. EGYÉB PÉNZÜGYI KIADÁSOK  | 1036 |               |               |                |                |
|                | <b>E. FINANSZÍROZÁS NYERESÉGE (1027 – 1032)≥0</b>  | 1037 |               |               |                |                |
|                | <b>Ž. FINANSZÍROZÁS VESZTESÉGE (1032 – 1027)≥0</b>   | 1038 | <b>50</b>     | <b>100</b>    | <b>150</b>     | <b>200</b>     |
| 683, 685 i 686 | <b>Z. EGYÉB JAVAK ÉRTÉKEINEK ÖSSZEHANGOLÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL VALÓS ÉRTÉKEK KIMUTATÁSÁVAL AZ EREDMÉNYMÉRLEGEN KERESZTÜL</b>                                   | 1039 |               |               |                |                |
| 583, 585 i 586 | <b>I. EGYÉB JAVAK ÉRTÉKEINEK ÖSSZEHANGOLÁSBÓL EREDŐ KIADÁSOK, VALÓS ÉRTÉKEK KIMUTATÁSÁVAL AZ EREDMÉNYMÉRLEGEN KERESZTÜL</b>                                    | 1040 |               |               |                |                |
| 67             | <b>J. EGYÉB BEVÉTELEK</b>  | 1041 | <b>212</b>    | <b>425</b>    | <b>637</b>     | <b>850</b>     |
| 57             | <b>K. EGYÉB KÖLTSÉGEK</b>  | 1042 | <b>25</b>     | <b>50</b>     | <b>75</b>      | <b>100</b>     |
|                | <b>L. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1001+1027+1039+1041)</b>   | 1043 | <b>41.504</b> | <b>83.010</b> | <b>124.514</b> | <b>166.020</b> |
|                | <b>Lj. KIADÁSOK ÖSSZESEN (1013+1032+1040+1042)</b>   | 1044 | <b>41.475</b> | <b>82.950</b> | <b>124.425</b> | <b>165.900</b> |
|                | <b>M. RENDES MŰKÖDÉSBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1043-1044)≥0</b>   | 1045 | <b>29</b>     | <b>60</b>     | <b>89</b>      | <b>120</b>     |
|                | <b>N. RENDES MŰKÖDÉSBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1044-1043)≥0</b>  | 1046 |               |               |                |                |
| 69-59          | <b>Nj. A MEGSZÜNTETT TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYÉN, A SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSÁN ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKOK HIBAJAVÍTÁSÁN ALAPULÓ EREDMÉNY POZITÍV NETTÓ HATÁSA</b> | 1047 |               |               |                |                |
| 59-69          | <b>O. A MEGSZÜNTETT TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYÉN, A SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSÁN ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKOK</b>  | 1048 | <b>25</b>     | <b>50</b>     | <b>75</b>      | <b>100</b>     |

|                  |  |      |          |           |           |           |
|------------------|--|------|----------|-----------|-----------|-----------|
|                  | <b>HIBAJAVÍTÁSÁN ALAPULÓ EREDMÉNY NEGATÍV<br/>NETTÓ HATÁSA</b>                 |      |          |           |           |           |
|                  | <b>P. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1045-1046+1047-<br/>1048)≥0</b>                  | 1049 | <b>4</b> | <b>10</b> | <b>14</b> | <b>20</b> |
|                  | <b>R. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1046-1045+1048-<br/>1047)≥0</b>                 | 1050 |          |           |           |           |
|                  | <b>S. NYERESÉGI ADÓ</b>  |      |          |           |           |           |
| 721              | I. AZ IDŐSZAK ADÓKÖLTSÉGEI   | 1051 | 1        | 1         | 1         | 3         |
| 722, dug. saldo  | II. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓKÖLTSÉGEI   | 1052 |          |           |           |           |
| 722, potr. saldo | III. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELEI  | 1053 |          |           |           |           |
| 723              | <b>T. MUNKÁLTATÓNAK KIFIZETETT SZEMÉLYI<br/>JÖVEDELEM</b>                      | 1054 |          |           |           |           |
|                  | <b>Ć. NETTÓ NYERESÉG (1049-1050-1051-1052+1053-<br/>1054)≥0</b>                | 1055 | <b>3</b> | <b>9</b>  | <b>13</b> | <b>17</b> |
|                  | <b>U. NETTÓ VESZTESÉG (1050-1049+1051+1052-<br/>1053+1054)≥0</b>               | 1056 |          |           |           |           |
|                  | I. NETTÓ NYERESÉG, AMELY AZ ELLENŐRZÉSI JOGOK<br>NÉLKÜLI RÉSZEKHEZ TARTOZIK    | 1057 |          |           |           |           |
|                  | II. NETTÓ NYERESÉG, AMELY AZ ANYAVÁLLALATHOZ<br>TARTOZIK                       | 1058 |          |           |           |           |
|                  | III. NETTÓ VESZTESÉG, AMELY AZ ELLENŐRZÉSI<br>JOGOK NÉLKÜLI RÉSZEKHEZ TARTOZIK | 1059 |          |           |           |           |
|                  | IV. NETTÓ VESZTESÉG, AMELY AZ<br>ANYAVÁLLALATHOZ TARTOZIK                      | 1060 |          |           |           |           |
|                  | V. RÉSZVÉNY ALAPÚ KERESET  |      |          |           |           |           |
|                  | 1. Részvényenkénti alapkereset   | 1061 |          |           |           |           |
|                  | 2. Csökkentett (hígított) részvényenkénti alapkereset                          | 1062 |          |           |           |           |

A vállalat tervezett, adózás előtti nyeresége 20.000 dinár, míg a nettó nyereség tervezett összege 17.000 dinár.



## KÉSZPÉNZFORGALOMRÓL szóló beszámoló

a 2021.01.01-12.31. időszakra

000 dinárban

| HELYREND  | AAF         | Összeg                         |                                |                                |                                |
|---|-------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|   |             | Terv<br>2022.01.01.<br>-03.31. | Terv<br>2022.01.01.<br>-06.30. | Terv<br>2022.01.01.<br>-09.30. | Terv<br>2022.01.01.<br>-12.31. |
| <b>A. KÉSZPÉNZÁRAMLÁS AZ ÜZLETI TEVÉKENYSÉGBŐL</b>                |             |                                |                                |                                |                                |
| <b>I. Készpénzbevételek az üzleti tevékenységből (1 -4)</b>       | <b>3001</b> | <b>42.327</b>                  | <b>84.655</b>                  | <b>126.983</b>                 | <b>168.187</b>                 |
| 1. Eladás és kapott belföldi előlegek                             | 3002        | 7.210                          | 14.420                         | 21.631                         | 27.717                         |
| 1. Eladás és kapott külföldi előlegek                             | 3003        |                                |                                |                                |                                |
| 2. Kapott kamatok az üzleti tevékenységből                        | 3004        |                                |                                |                                |                                |
| 3. Egyéb bevételek a rendes üzletvitelből                         | 3005        | 35.117                         | 70.235                         | 105.352                        | 140.470                        |
| <b>II. Készpénzkiadások az üzleti tevékenységből (1 - 8)</b>      | <b>3006</b> | <b>41.282</b>                  | <b>82.565</b>                  | <b>123.848</b>                 | <b>165.130</b>                 |
| 1. Beszerzőknek történő kifizetések és előlegek az országban      | 3007        | 21.750                         | 43.500                         | 65.250                         | 87.000                         |
| 2. Beszerzőknek történő kifizetések és előlegek külföldön         | 3008        |                                |                                |                                |                                |
| 3. Bérek, pótlékok és egyéb személyi kiadások                     | 3009        | 18.852                         | 37.705                         | 56.558                         | 75.410                         |
| 4. Belföldön fizetett kamatok                                     | 3010        | 50                             | 100                            | 150                            | 200                            |
| 5. Külföldön fizetett kamatok                                     | 3011        |                                |                                |                                |                                |
| 6. Nyereségi adó  | 3012        | 5                              | 10                             | 15                             | 20                             |
| 7. Kiadások egyéb közbevételek alapján                            | 3013        | 600                            | 1.200                          | 1.800                          | 2.400                          |
| 8. Kiadások egyéb üzleti tevékenységek révén                      | 3014        | 25                             | 50                             | 75                             | 100                            |
| III. Működési tevékenységből származó nettó pénzáramlás (I-II)    | 3015        | 1.045                          | 2.090                          | 3.135                          | 3.057                          |
| IV. Működési tevékenységből származó nettó készpénzáramlás (II-I) | 3016        |                                |                                |                                |                                |
| <b>B. KÉSZPÉNZFORGALOM BERUHÁZÁSI TEVÉKENYSÉGEKBŐL</b>            |             |                                |                                |                                |                                |
| <b>I. Készpénzbevételek beruházási tevékenységekből (1-5)</b>     | <b>3017</b> |                                |                                |                                |                                |
| 1. Részvények és részesedések eladása                             | 3018        |                                |                                |                                |                                |

|   |             |               |               |                |                |
|---|-------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 2. Immateriális vagyon, ingatlan, gépek, berendezések és biológiai eszközök eladása   | 3019        |               |               |                |                |
| 3. Egyéb pénzügyi befektetések  | 3020        |               |               |                |                |
| 4. Beruházási tevékenységekre kapott kamatok  | 3021        |               |               |                |                |
| 5. Kapott osztalékok  | 3022        |               |               |                |                |
| <b>II. Készpénzkiadás beruházási tevékenységekből (1 - 3)</b>                         | <b>3023</b> | <b>905</b>    | <b>1.810</b>  | <b>2.715</b>   | <b>3.620</b>   |
| 1. Részvények és részesedések   | 3024        |               |               |                |                |
| 2. Immateriális vagyon, ingatlan, gépek, berendezések és biológiai eszközök vásárlása | 3025        | 905           | 1.810         | 2.715          | 3.620          |
| 3. Egyéb pénzügyi befektetések  | 3026        |               |               |                |                |
| III. Nettó készpénzbeáramlás beruházási tevékenységekből (I-II)                       | 3027        |               |               |                |                |
| IV. Készpénzkiadás beruházási tevékenységekből (II-I)                                 | 3028        | 905           | 1.810         | 2.715          | 3.620          |
| <b>V. FINANSZÍROZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZFORGALOM</b>                     |             |               |               |                |                |
| <b>I. Finanszírozási tevékenységből származó készpénz bevételek (1 - 5)</b>           | <b>3029</b> |               |               |                |                |
| 1. Alaptőke-növelés   | 3030        |               |               |                |                |
| 2. Hosszú távú hazai hitelek  | 3031        |               |               |                |                |
| 3. Hosszú távú külföldi hitelek   | 3032        |               |               |                |                |
| 4. Rövid távú hazai hitelek   | 3033        |               |               |                |                |
| 5. Rövid távú külföldi hitelek  | 3034        |               |               |                |                |
| 6. Egyéb hosszú távú kötelezettségek  | 3035        |               |               |                |                |
| 7. egyéb rövid távú kötelezettségek   | 3036        |               |               |                |                |
| <b>II. Finanszírozási tevékenységből származó készpénzkiadások (1 - 8)</b>            | <b>3037</b> |               |               |                |                |
| 1. Saját részvények és részesedések felvásárlása                                      | 3038        |               |               |                |                |
| 2. Hosszú távú hazai hitelek  | 3039        |               |               |                |                |
| 3. Hosszú távú külföldi hitelek   | 3040        |               |               |                |                |
| 4. Rövid távú hazai hitelek   | 3041        |               |               |                |                |
| 5. Rövid távú külföldi hitelek  | 3042        |               |               |                |                |
| 6. Egyéb kötelezettségek  | 3043        |               |               |                |                |
| 7. Pénzügyi lízing  | 3044        |               |               |                |                |
| 8. Kifizetett osztalékok  | 3045        |               |               |                |                |
| III. Finanszírozási tevékenységből származó nettó készpénzbevételek (I-II)            | 3046        |               |               |                |                |
| IV. Finanszírozási tevékenységből származó nettó készpénzkiadások (II-I)              | 3047        |               |               |                |                |
| <b>G. ÖSSZESEN KÉSZPÉNZBEVÉTEL (3001 + 3017 + 3029)</b>                               | <b>3048</b> | <b>42.327</b> | <b>84.655</b> | <b>126.983</b> | <b>168.187</b> |
| <b>D. ÖSSZESEN KÉSZPÉNZKIDADÁS (3006 + 3023 + 3037)</b>                               | <b>3049</b> | <b>42.187</b> | <b>84.375</b> | <b>126.563</b> | <b>168.750</b> |

|  |             |              |              |              |              |
|--|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>D. NETTÓ KÉSZPÉNZBEVÉTEL (3048 – 3049)≥0</b>                            | <b>3050</b> | <b>140</b>   | <b>280</b>   | <b>420</b>   | <b>-</b>     |
| <b>E. NETTÓ KÉSZPÉNZKIADÁS(3049 – 3048)≥0</b>                              | <b>3051</b> | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>563</b>   |
| <b>Ž. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK ELEJÉN</b>                           | <b>3052</b> | <b>860</b>   | <b>720</b>   | <b>780</b>   | <b>1.663</b> |
| <b>Z. POZITÍV ÁRFOLYAM-KÜLÖNBÖZET A KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMOLÁS ALAPJÁN</b>        | <b>3053</b> |              |              |              |              |
| <b>I. NEGATÍV ÁRFOLYAM-KÜLÖNBÖZET A KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMOLÁS ALAPJÁN</b>        | <b>3054</b> |              |              |              |              |
| <b>J. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK VÉGÉN (3050-3051+3052+3053-3054)</b> | <b>3055</b> | <b>1.000</b> | <b>1.000</b> | <b>1.200</b> | <b>1.100</b> |

Tevékenységek fizikai terjedelmének mutatója 2022-ben

| R. b | Létesítmény                                 | Kategória/<br>mértékegység     | 2021.<br>évi terv | Becsült<br>megvalósít<br>ás 2021-<br>ben | 2022-es<br>terv | Mutató  | Mutató  |
|------|---|--------------------------------|-------------------|--|-----------------|---------|---------|
| 1    | 2   | 3                              | 4                 | 5  | 6               | 7 (6/4) | 8 (6/5) |
| 1.   | A Sétaerdő nyitott medencéből eredő bevétel | belépő felnőtteknek/db         | 23.500            | 26.900                                   | 32.000          | 136,17  | 118,96  |
|      |   | belépőjegyek                   | 5.200             | 5.750                                    | 6.680           | 128,46  | 116,17  |
|      |   | belépőjegyek nyugdíjasoknak/db | 4.500             | 4.900                                    | 5.700           | 126,67  | 116,33  |
|      |   | havi belépőjegyek/db           | 165               | 195                                      | 195             | 118,18  | 100,00  |
|      |   | csúszda belépő/db              | 3.250             | 3.700                                    | 4.400           | 135,38  | 118,92  |
|      |   | finn szauna/óra                | 520               | 570                                      | 650             | 125,00  | 114,04  |
| 2.   | A korcsolyapálya bevétele                   | belépőjegyek/db                | 28.500            | 28.600                                   | 36.000          | 126,32  | 125,87  |
|      |   | korcsolya bérlet /db           | 10.500            | 10.200                                   | 12.200          | 116,19  | 119,61  |
|      |   | korcsolya élesítés/db          | 580               | 600                                      | 700             | 120,69  | 116,67  |
|      |   | promó jegyek /db               | 410               | 380                                      | 380             | 92,68   | 100,00  |
|      |   | időpont bérlete/óra            | 1                 | 1  | 1               | 100,00  | 100,00  |
| 3.   | A Prozivka SRK bevételei                    | belépőjegy felnőttek/db        | 14.800            | 12.100                                   | 15.400          | 104,05  | 127,27  |
|      |   | belépőjegy nyugdíjasoknak/db   | 2.800             | 2.050                                    | 2.600           | 92,86   | 126,83  |
|      |   | belépőjegy                     | 3.200             | 2.550                                    | 3.200           | 100,00  | 125,49  |
|      |   | promó jegy/db                  | 650               | 500                                      | 500             | 76,92   | 100,00  |
|      |   | Havi bérlet/db                 | 600               | 490                                      | 615             | 102,50  | 125,51  |
|      |   | Havi bérlet páros/db           | 360               | 340                                      | 430             | 119,44  | 126,47  |
|      |   | Családi belépőjegy/db          | 130               | 100                                      | 100             | 76,92   | 100,00  |
|      |   | belépő egyetemistáknak         | 600               | 440                                      | 560             | 93,33   | 127,27  |
| 4.   | A Városi Lőtér bevétele                     | időpont bérlete/óra            | 87                | 195                                      | 215             | 247,13  | 110,26  |
| 5.   | A Városi Stadion bevétele                   | napi jegy /db                  | 4.300             | 2.350                                    | 4.260           | 99,07   | 181,28  |
| 6.   | Sportcsarnok bevételei                      | időpont bérlete/óra            | 1                 | 1  | 1               | 100,00  | 100,00  |
|      |   | belépőjegyek/db                | 295               | 220                                      | 330             | 111,86  | 150,00  |
|      |   | rekreáció/óra                  | 100               | 60                                       | 90              | 90,00   | 150,00  |

|    |                              |   |       |       |       |        |        |
|----|------------------------------|---|-------|-------|-------|--------|--------|
| 7. | Asztalitenisz-terem          | az asztalitenisz asztal<br>bérbeadása/óra | 1.060 | 950   | 1.055 | 99,53  | 111,05 |
| 8. | Május elseje utcai<br>pályák | terminus/óra                              | 1.000 | 1.004 | 1.255 | 125,50 | 125,00 |

A tevékenységek tervezett terjedelme 2022-ben az előző évre előirányzott megvalósítás felett van, 2021-ben a koronavírusjárvány terjedésének megakadályozása céljából olyan intézkedéseket hoztak az országban, amelyek bizonyos időszakokban korlátozták a sportlétesítmények működését, annak érdekében, hogy a vírus terjedését a minimumra csökkentsék. Viszont a létesítmények bezárásának, amelyek a vállalat egyetlen saját bevételforrását jelentik, éppen az lett a következménye, hogy jelentősen lecsökkentek a bevételek egyes létesítményinkben. A tevékenységeket a következő évben nagyobb fizikai terjedelemben tervezte a vállalat, mert abból a feltételezésből indul ki, hogy a további munkát rendes körülmények között folytathatja majd.

#### Tervezett bevételek 2022-ben

| S.sz. | Bevételnemek<br>szolgáltatások        | 2021. évi<br>terv | Becsült<br>megvalósítás<br>2021. | 2022-es terv | Mutató  | Mutató  | Mutató  |
|-------|---------------------------------------|-------------------|----------------------------------|--------------|---------|---------|---------|
| 1     | 2                                     | 3                 | 4                                | 5            | 6(5/3)% | 7(4/3)% | 8(5/4)% |
| 1.    | A nyitott medencéből eredő<br>bevétel | 5.300.000         | 6.000.000                        | 7.000.000    | 132,08  | 113,21  | 116,67  |
| 2.    | A korcsolyapálya bevétele             | 5.100.000         | 5.000.000                        | 6.000.000    | 117,65  | 98,04   | 120,00  |
| 3.    | A Prozivka SRK bevételei              | 7.000.000         | 5.500.000                        | 7.000.000    | 100,00  | 78,57   | 127,27  |
| 4.    | A Városi Lőtér bevétele               | 40.000            | 90.000                           | 100.000      | 250,00  | 225,00  | 111,11  |
| 5.    | Sportcsarnok bevételei                | 300.000           | 200.000                          | 300.000      | 100,00  | 66,67   | 150,00  |
| 6.    | A Városi Stadion bevétele             | 1.000.000         | 550.000                          | 1.000.000    | 100,00  | 55,00   | 181,82  |
| 7.    | Asztaliteniszből szárm.<br>bevételek  | 200.000           | 180.000                          | 200.000      | 100,00  | 90,00   | 111,11  |
| 8.    | Május elseje utcai bevételek          | 2.000.000         | 2.000.000                        | 2.500.000    | 125,00  | 100,00  | 125,00  |
| 9.    | Bérleti bevételek                     | 4.000.000         | 5.450.405                        | 5.000.000    | 125,00  | 136,26  | 91,74   |
| 10.   | Reklámbevételek                       | 500.000           | 350.000                          | 600.000      | 120,00  | 70,00   | 171,43  |

|     |   |                    |                    |                    |               |              |               |
|-----|---|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------|---------------|
| 11. | Szabadka Város támogatásából szárm. bevétel   | 133.589.000        | 129.549.595        | 135.170.000        | 101,18        | 96,98        | 104,34        |
| 12. | Más hatalmi szintektől származó tám. átutalások – VAT Tartományi Oktatási, Jogalkotási, Közigazgatási és Nemzeti Kisebbségi Titkárság | 131.000            | 131.000            | -                  | -             | -            | -             |
| 13. | Egyéb bevételek   | 550.000            | 750.000            | 850.000            | 154,55        | 136,36       | 113,33        |
| 14. | Feltételhez kötött adományból   | 200.000            | 200.000            | 300.000            | 150,00        | 100,00       | 150,00        |
|     | <b>ÖSSZESEN</b>   | <b>159.910.000</b> | <b>155.951.000</b> | <b>166.020.000</b> | <b>103,82</b> | <b>97,52</b> | <b>106,46</b> |

Indoklás:

**Az 1. sorszám alatt - a Szabadtéri fürdő bevételei:** A 2021-es becsült megvalósítás 13,21%-kal nagyobb a tervezettnél. A nyári szezon kivételesen jó volt az időjárás tekintetében, ezért a becsült bevételek meghaladták a tervezett összeget. A nagyobb bevételhez hozzájárult az is, hogy a felnőtteknek szóló belépőjegyeket 110 dinárról 200 dinárra növeltük. A gyerekek számára pedig 50 dinárról 100 dinárra emeltük a jegy árát. 2022-ben a tervezett érték 32,08%-kal nagyobb az előző évi tervezett értéknél, és 16,67%-kal nagyobb az előző évi becsült megvalósításhoz képest, mert a vállalat a saját bevételeinek további növekedésére számít a felnőtt és gyerekjegyek növelése következtében a szabadtéri fürdőben, illetve több látogatóra számít.

**A 2. sorszám alatt - a Korcsolyapálya bevételei:** A 2021-es becsült megvalósítás 1,96% -kal alacsonyabb a tervezett összeghez képest. 2022-ben a bevételek tervezett szintje 17,65% -kal magasabb az előző évi tervhez viszonyítva, és 20,00%-kal nagyobb az előző évi megvalósításhoz képest, szintén a belépőjegyek árának növelése és a korcsolyapálya várható nagyobb látogatottsága miatt. Ebben a létesítményben a belépőjegyeket 110 dinárról 200 dinárra növeltük, de mivel az új árak csak február elején léptek életbe, a vállalat a következő évben nagyobb bevételre számít, mivel az egész idény alatt ezeket az árakat alkalmazza.

**A 3-as sorszám - a Prozivka SRK bevétele:** A 2021-re becsült megvalósítás 21,43%-kal kisebb a tervezettnél. A következő évre tervezett érték pedig azonos a 2021-ben tervezett értékkel, de 27,27%-kal nagyobb, mint az előző év becsült megvalósítása. Erre a tervezett növekedésre azért lehet számítani, mert az árjegyzékbe beiktattunk egy új kategóriát, az úszósáv bérletét a medencében, amiből a vállalat a következő évben bevételt vár. Erre a kategóriára sportklubok tartottak igényt, amit jeleztek a vállalatnak, hogy az edzéseket meghosszabbíthassák a versenyekre való felkészülés céljából.

**A 4-es sorszám: A Városi Lőtér bevételei:** A 2021-ra becsült megvalósítás 125%-kal nagyobb a tervezettnél. 2022-re a vállalat 150%-kal nagyobb bevételt tervez a 2021-as évi tervezett értékéhez képest, és 11,11%-kal nagyobb lesz az előző év becsült megvalósításához képest. A tervezett érték növekedése az előző évi becsült megvalósításához viszonyítva amiatt várható, mert több felhasználóra számítunk.

**Az 5-ös sorszám - Sportszarnok bevételei:** A 2021-ben a bevételek becsült megvalósítása 33,33%-kal alacsonyabb a tervezettnél. A 2022-es évre tervezett érték azon a szinten maradt, mint 2021-ben, de 50%-kal nagyobb, mint a 2021. évi becsült megvalósítás. A Sportszarnok bevételeinek növelését indokolja, hogy várhatóan a hagyományos újratervezési tornát nagyobb számú közönséggel lehet megtartani, mint 2021-ben.

**A 6-os sorszám - Városi Stadion bevételei:** A becsült megvalósítás ebben a létesítményben 45,00%-kal alacsonyabb a tervezettnél, mert kevesebb olyan mérkőzést lehetett megtartani, és kevesebb néző részvételével, amiből a vállalat bevételeket valósít meg. 2022-re ugyanolyan szinten tervezzük a bevételt, mint az előző évben terveztük, mert várható a mérkőzések rendes megtartása és ezáltal a saját bevételek növekedése is az eladott jegyek révén. A tervezett bevételek összege 2022-ben 81,82%-kal nagyobb, mint az előző évi becsült megvalósítás.

**7. sorszám: Az asztalitenisz terem bevételei:** A 2021-re becsült megvalósítás 10,00%-kal alacsonyabb a tervezettnél. A következő, 2022-es évben a bevételek tervezett értéke azonos az előző évvel, az előző évben becsült megvalósításnál, illetve 11,11%-kal nagyobb az előző évi vár megvalósításhoz képest.

**9. sorszám: A Május elseje utcai létesítmény bevételei:** A 2021. évi becsült megvalósítás a tervezettel összhangban van. 2022-ben a bevételek növekedését tervezzük, mégpedig 25,00%-kal a becsült megvalósításhoz képest, és de ugyanennyivel (25,00%-kal) nagyobb lesz a 2021- évi tervezett értéknél, a várt nagyobb számú látogatottságnak megfelelően ebben a létesítményben.

**9. sorszám. Bérletből származó bevételek:** A 2021. évi becsült megvalósítás 36,26% -kal nagyobb a tervezettnél. Ezek a bevételek a mazsorett rendezvénynek köszönhetően nőttek, továbbá a hagyományos horvát Hosana-feszt elnevezésű fesztivál miatt, valamint a vállalat helyiségeinek más rendezvényekre való bérbeadásának köszönhetően, amelyek a bevételek e kategóriájához tartoznak. 2022-ben 8,26%-kal kisebb értéket tervez a vállalat a becsült megvalósításhoz képest, de 25,00%-kal nagyobb a tavalyi tervezett kategóriához képest.

**10. sorszám: Reklámbevétel:** A becsült megvalósítás 2021-ben 30,00%-kal alacsonyabb a tervezettnél, mivel csökkent az érdeklődés a reklám iránt a koronavírus-járvány miatt. A felhasználók érdektelensége abból következett, hogy a célcsoportok számára nem voltak láthatók a reklámok, mivel kevesebb volt a néző, ami a bevételek csökkenéséhez vezetett ebben a kategóriában. A 2022-re 20,00%-kal nagyobb bevételt tervezünk, mint a 2021. évi tervezett érték, de 71,43%-kal magasabb értéket a 2021. évi becsült megvalósításhoz képest. Nagyobb bevételre számít a vállalat, mert várhatóan megszűnnek az intézkedések, amelyek korlátozták a nézőszámot a sporteseményeken, s ezzel együtt a reklámszolgáltatás iránti érdeklődés is nagyobb lesz.

**11. sorszám: Szabadka város támogatásai:** A 2021. évi becsült megvalósítás 3,02%-kal alacsonyabb a tervezettnél. 2022-ben a tervezett bevétel Szabadka város támogatásából 4,34%-kal nagyobb a becsült megvalósításnál, és 1,18%-kal nagyobb a 2021-re tervezett értéknél, a város 2022. évi költségvetéséről és tervezett eszközeiről szóló rendelettel összhangban.

**12. sorszám - Más hatalmi szintektől származó átutalások – VAT Tartományi Oktatási, Jogalkotási, Közigazgatási és Nemzeti Kisebbségi Titkárság** rendeltetése többnyelvű táblák kihelyezése a sportlétesítményeken, és a dokumentáció fordítása a nemzeti kisebbségek nyelvére a 1301-4010 projekt keretében - Többnyelvű táblák kihelyezése a sportlétesítményeken, és a dokumentáció lefordítása a nemzeti kisebbségek nyelvére – Stadion SKK. A megvalósított összeg a tervezettel azonos. Ezeket az eszközöket Szabadka város kapja más szintű hatalmi szintek átutalása révén, amelyet Vajdaság AT ad, míg a szabadkai Stadion KKV a felhasználója ezeknek az eszközöknek. Ehhez a projektumhoz a VAT 131 000 dináros társfinanszírozással járult hozzá, míg a többi hiányzó eszközt erre a célra a vállalat biztosította saját eszközeiből.

**13. sorszám: Egyéb bevételek:** Ezeknek a bevételeknek a becsült értéke 36,36%-kal nagyobb a tervezettnél. Ezek a bevételek közé sorolhatók az újrahasznosított hulladék eladásából származó bevételek a létesítményekben, a biztosítótársaságtól kapott bevételek kártérítés alapján. A tervezett összeg 2022-ben 54,55%-kal nagyobb, mint a 2021-res tervezett érték, és 13,33%-kal nagyobb a 2021. évi becsült megvalósításnál.

**13. sorszám: Feltételhez kötött adományokból eredő bevétel:** Ezek a bevételek közé sorolhatók az újívi labdarúgó tornára érkezett adományokból származó bevételek, amire hagyományosan minden év decemberében sor kerül a Sportcsarnokban. A 2022. évi terv szerint 50,00%-kal meghaladja a 2020-as tervet, azért, mert a vállalat abból indul ki, hogy jövőre lehetővé válik a rendes munka, illetve a létesítmények működését korlátozó intézkedéseket és ajánlásokat megszüntetik, és ezáltal nagyobb bevételt lehet elérni az adományozók nagyobb érdeklődése következtében.

A 2021-re tervezett saját eszközök 26.190.000 dinárt tesznek ki, a becsült megvalósítás pedig arra az évre 26.270.405 dinár, ami 1%-kal nagyobb a tervezettnél.

A 2022-re tervezett saját eszközök 30.850.000 dinárt tesznek ki, ami összhangban van, ami 17,43%-kal nagyobb a 2021-es évi becsült megvalósításnál, de 17,79%-kal nagyobb az előző évi tervezett értéknél a fentiekben leírtak miatt.



*Tervezett kiadások 2022-ben*

| S.s<br>z. | Költségek                                      | 2021-es évi<br>terv | Predviđeno<br>ostvarenje<br>2021. | 2022-es<br>terv   | Mutató  | Mutató   | Mutató   |
|-----------|--|---------------------|-----------------------------------|-------------------|---------|----------|----------|
| 1         | 2  | 3                   | 4                                 | 5                 | 6(5/3)% | 7 (4/3)% | 8 (5/4)% |
| <b>1.</b> | <b>501 - eladott áru beszerzési<br/>értéke</b> | <b>900.000</b>      | <b>900.000</b>                    | <b>900.000</b>    | 100,00  | 100,00   | 100,00   |
| <b>2.</b> | <b>512 – Anyagköltségek</b>                    | <b>7.500.000</b>    | <b>7.600.000</b>                  | <b>8.500.000</b>  | 113,33  | 101,33   | 111,84   |
|           | 5128 - Anyagszükséglet                         | 3.500.000           | 3.700.000                         | 4.500.000         | 128,57  | 105,71   | 121,62   |
|           | 51283- tisztítószer                            | 4.000.000           | 3.900.000                         | 4.000.000         | 100,00  | 97,50    | 102,56   |
| <b>3.</b> | <b>513 - Energiaköltségek</b>                  | <b>47.900.000</b>   | <b>49.267.100</b>                 | <b>49.500.000</b> | 103,34  | 102,85   | 100,47   |
|           | 5130 - kőolajtermékek                          | 1.000.000           | 930.000                           | 1.000.000         | 100,00  | 93,00    | 107,53   |
|           | <b>5133 - Áramfogyasztás</b>                   | <b>24.000.000</b>   | <b>23.985.000</b>                 | <b>24.000.000</b> | 100,00  | 99,94    | 100,06   |
|           | 513301 - Sportcsarnok                          | 5.800.000           | 5.414.000                         | 5.500.000         | 94,83   | 93,34    | 101,59   |
|           | 513302 - Nyitott medence                       | 2.700.000           | 3.018.000                         | 3.000.000         | 111,11  | 111,78   | 99,40    |
|           | 513303 - Városi Stadion                        | 5.200.000           | 5.331.000                         | 5.300.000         | 101,92  | 102,52   | 99,42    |
|           | 513305 - Május elseje utca                     | 300.000             | 243.000                           | 250.000           | 83,33   | 81,00    | 102,88   |
|           | 51367 - Városi Lőtér                           | 30.000              | 29.000                            | 30.000            | 100,00  | 96,67    | 103,45   |
|           | 513307 - Korcsolyapálya                        | 4.100.000           | 4.170.000                         | 4.120.000         | 100,49  | 101,71   | 98,80    |
|           | 513309 - Prozivka SRK                          | 5.870.000           | 5.780.000                         | 5.800.000         | 98,81   | 98,47    | 100,35   |
|           | <b>5134 - Gáz költségek</b>                    | <b>11.400.000</b>   | <b>11.399.000</b>                 | <b>13.500.000</b> | 118,42  | 99,99    | 118,43   |
|           | 513401 - Nyitott medence                       | 6.600.000           | 6.802.000                         | 7.900.000         | 119,70  | 103,06   | 116,14   |
|           | 5134016- – Prozivka SRK                        | 4.800.000           | 4.597.000                         | 5.600.000         | 116,67  | 95,77    | 121,82   |
|           | <b>51340 - Hőenergia<br/>költségek</b>         | <b>7.000.000</b>    | <b>7.000.000</b>                  | <b>6.000.000</b>  | 85,71   | 100,00   | 85,71    |
|           | 513402 - Sportcsarnok                          | 7.000.000           | 7.000.000                         | 6.000.000         | 85,71   | 100,00   | 85,71    |
|           | <b>5136 - Vízfogyasztási<br/>költség</b>       | <b>4.500.000</b>    | <b>5.953.100</b>                  | <b>5.000.000</b>  | 111,11  | 132,29   | 83,99    |

|           |  |                   |                   |                   |        |        |        |
|-----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|--------|--------|--------|
|           | 51361 – Korcsolyapálya   | 30.000            | 35.000            | 35.000            | 116,67 | 116,67 | 100,00 |
|           | 51362- Sportcsarnok  | 500.000           | 308.000           | 300.000           | 60,00  | 61,60  | 97,40  |
|           | 51363 - Nyitott medence  | 1.800.000         | 2.872.000         | 2.100.000         | 116,67 | 159,56 | 54,24  |
|           | 51364 - Május elseje u.  | 50.000            | 62.000            | 60.000            | 120,00 | 124,00 | 96,77  |
|           | 51365 Prozivka SRK   | 2.100.000         | 2.672.000         | 2.500.000         | 119,05 | 127,24 | 93,56  |
|           | 51360-Városi Stadion   | 10.000            | -                 | -                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|           | 51367 - Lőtér  | 10.000            | 4.100             | 5.000             | 50,00  | 41,00  | 121,95 |
|           | <b>514 - pótalkatrészek</b>  | <b>200.000</b>    | <b>91.000</b>     | <b>200.000</b>    | 100,00 | 45,50  | 219,78 |
|           | <b>515 - anyagok egyszeri leírásának költs.</b>  | <b>400.000</b>    | <b>399.900</b>    | <b>400.000</b>    | 100,00 | 99,98  | 100,03 |
| <b>4.</b> | <b>52 - Bérköltségek, bérjellegű térítmények és más személyi kifizetések költségei</b> | <b>72.616.000</b> | <b>68.567.000</b> | <b>75.410.000</b> | 103,85 | 94,42  | 109,98 |
|           | 5200 - Bérköltségek  | 55.811.590        | 52.643.422        | 58.100.000        | 104,10 | 94,32  | 110,37 |
|           | 5210 - A munkaadót terhelő szoc. járulékok   | 9.292.631         | 8.856.578         | 9.400.000         | 101,16 | 95,31  | 106,14 |
|           | 5240-. Közmunka  | 0                 | 0                 | 0                 | 0      | 0      | 0      |
|           | 5220 - Vállalkozási szerződések  | 200.000           | 0                 | 200.000           | 100,00 | 0      | 0      |
|           | 5260 - Felügyelőbizottság  | 1.519.000         | 1.510.000         | 1.510.000         | 99,41  | 99,41  | 100,00 |
|           | 5290 – egyéb személyi jellegű kifizetések (útikölts., hivatalos utak és hasonló)       | 5.792.779         | 5.557.000         | 6.200.000         | 107,03 | 95,93  | 111,57 |
| <b>5.</b> | <b>53 - termelési szolgáltatások költségei</b>   | <b>10.560.000</b> | <b>9.643.000</b>  | <b>12.220.000</b> | 115,72 | 91,32  | 126,72 |
|           | 531 – Postaköltségek   | 1.400.000         | 1.260.000         | 1.500.000         | 107,14 | 90,00  | 119,05 |
|           | 532 - Karbantartási költségek  | 4.810.000         | 4.345.000         | 6.320.000         | 131,39 | 90,33  | 145,45 |
|           | 53209- Városi Lőtér költs.   | 20.000            | 5.000             | 10.000            | 50,00  | 25,00  | 200,00 |
|           | 53202 – korcsolyapálya karbantartása   | 1.280.000         | 1.100.000         | 500.000           | 39,06  | 85,94  | 45,45  |

|           |   |                   |                   |                   |               |              |               |
|-----------|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------------|---------------|
|           | 53203 – Május elseje u. - karbantartás                      | 20.000            | 10.000            | 10.000            | 50,00         | 50,00        | 100,00        |
|           | 53204 – Sportcsarnok fenntartása                            | 317.000           | 317.000           | 200.000           | 63,09         | 100,00       | 63,09         |
|           | 53205 - Szabadtéri fürdő karb.                              | 1.419.500         | 1.200.000         | 4.000.000         | 281,79        | 84,57        | 333,33        |
|           | 53206 – Prozivka SRK karbantartása                          | 633.500           | 640.000           | 500.000           | 78,93         | 101,03       | 78,13         |
|           | 53207 – Városi Stadion karb.                                | 520.000           | 500.000           | 500.000           | 96,15         | 96,15        | 100,00        |
|           | 532011- igazgatósági helyis. karbantartása                  | 200.000           | 239.000           | 200.000           | 100,00        | 119,50       | 83,68         |
|           | 53208 - rágcsálóirtás                                       | 100.000           | 48.000            | 100.000           | 100,00        | 48,00        | 208,33        |
|           | 53200- állóeszközök karbantartása                           | 300.000           | 286.000           | 300.000           | 100,00        | 95,33        | 104,90        |
|           | 533 - Bérleti költségek                                     | 500.000           | 350.000           | 500.000           | 100,00        | 70,00        | 142,86        |
|           | 535 - reklámköltségek                                       | 200.000           | 180.000           | 200.000           | 100,00        | 90,00        | 111,11        |
|           | 539 Egyéb szolgáltatások                                    | 3.650.000         | 3.508.000         | 3.700.000         | 101,37        | 96,11        | 105,47        |
| <b>6.</b> | <b>540 AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK</b>                           | <b>4.800.000</b>  | <b>4.650.000</b>  | <b>3.800.000</b>  | <b>79,17</b>  | <b>96,88</b> | <b>81,72</b>  |
|           | 541 Bírósági perekre és végkielégítésekre tartalékok költs. | 0                 | 0                 | 0                 | 0             | 0            | 0             |
|           | 540 amortizáció   | 4.800.000         | 4.650.000         | 3.800.000         | 79,17         | 96,88        | 81,72         |
| <b>7.</b> | <b>55 NEM ANYAGI KÖLTSÉGEK</b>                              | <b>14.610.000</b> | <b>14.444.000</b> | <b>14.670.000</b> | <b>100,41</b> | <b>98,86</b> | <b>101,56</b> |
|           | 550 - Nem termelő szolgáltatások                            | 12.500.000        | 12.400.000        | 12.460.000        | 99,68         | 99,20        | 100,48        |
|           | 551 - Reprezentációs költségek                              | 160.000           | 160.000           | 160.000           | 100,00        | 100,00       | 100,00        |
|           | 552 - Biztosítási költségek                                 | 1.300.000         | 1.280.000         | 1.400.000         | 107,69        | 98,46        | 109,38        |
|           | 553 - Pénzforgalmi költségek                                | 200.000           | 197.000           | 200.000           | 100,00        | 98,50        | 101,52        |

|            |  |                    |                    |                    |        |        |        |
|------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------|--------|--------|
|            | 554- tagsági költségek   | 50.000             | 49.000             | 50.000             | 100,00 | 98,00  | 102,04 |
|            | 555 - Adóköltések  | 300.000            | 260.000            | 300.000            | 100,00 | 86,67  | 115,38 |
|            | 559 - Egyéb immateriális szolgáltatások költségei              | 100.000            | 98.000             | 100.000            | 100,00 | 98,00  | 102,04 |
| <b>8.</b>  | <b>56 - Pénzügyi kiadások</b>                                  | <b>200.000</b>     | <b>180.000</b>     | <b>200.000</b>     | 100,00 | 90,00  | 111,11 |
|            | 562 - Kamatköltségek   | 200.000            | 180.000            | 200.000            | 100,00 | 90,00  | 111,11 |
| <b>9.</b>  | <b>57 - Egyéb nem említett kiadások (rendkívüli)</b>           | <b>100.000</b>     | <b>100.000</b>     | <b>100.000</b>     | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
|            | 57900 - Egyéb nem említett kiadások                            | 100.000            | 100.000            | 100.000            | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| <b>10.</b> | <b>592 - Előző évekből eredő hiba kiigazításának költségei</b> | <b>100.000</b>     | <b>100.000</b>     | <b>100.000</b>     | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
|            | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>                                       | <b>159.886.000</b> | <b>155.942.000</b> | <b>166.000.000</b> | 103,82 | 97,53  | 106,45 |

Indoklás:

**1. sorszám alatt – eladott áru beszerzési ára:** A becslt megvalósítás 2021-ben azonos a tervezett összeggel. 2022-re azonos szinten tervezi a vállalat, mint az előző évben. Az eladott áru beszerzési ára annak az árunak a beszerzésére vonatkozik, amelyet további eladásra szántunk a Május elseje utcai bárban, valamint a városi korcsolyapályán a téli hónapokban.

**2. sorszám - Anyagköltség:** Az általános anyagköltségek becslt megvalósítása 2021-ben 1,33%-kal nagyobb a tervezettnél. 2022-ben 13,33%-kal nagyobb a 2021. évi tervhez képest, és 11,84%-kal több a várt megvalósításnál a piaci árak növekedésével összhangban.

Az anyagszükséglet 2021. évi becslt megvalósítása 5,71%-kal nagyobb a tervezettnél. E kategóriában a tervezett érték 2022-re 28,57%-kal nagyobb az előző évre tervezett értéknél, és 21,62%-kal több az előző évben várt megvalósításnál. Az anyagszükséglet költségei közé tartoznak: csavaráru, festékek, lakkok és festékanyagok, építőanyagok, a medencékben levő víz tisztaságának fenntartására, vízvezetékhez szükséges anyag, faanyag, elektromos anyag és hasonló. A repro anyagok minden kategóriájában emelkedtek a beszerzési árak, és ez az oka anyagszükséglet árának tervezett növelésének.

A létesítmények takarításához szükséges anyagköltség 2,5%-kal kevesebb a tervezettnél. A tervezett érték 2022-re 2,56%-kal több, mint a várt megvalósítás, de ugyanazon a szinten van, mint az előző évben tervezett érték.

**3. sorszám – Energiaköltségek:**

A becsült teljes energiaköltség 2,85% -kal nagyobb a megfigyelt évre tervezett értéknél.

*Kőolajtermékek költségei:* A becsült megvalósítás 7,00%-kal alacsonyabb a megfigyelt év tervezett értékénél. A 2022. évi terv összhangban van az előző évi tervvel, de 7,53%-kal nagyobb az előző év becsült megvalósításához képest.

*Áramköltségek:* Az áramfogyasztás becsült költségei 2021-ben összhangban van a tervezettel, és a 2022-re tervezett költségek szintén megegyezik az előző évi becsült megvalósítással. A becsült megvalósítás eltérései, vagyis amelyek nagyobbak a tervezettnél, a Szabadtéri fürdő építményeiben jelentkeznek (+ 11,78%), továbbá a városi stadionban (+2,52%) és a városi korcsolyapályán (+ 1,71%). A tervezettnél kisebb becsült megvalósítás a Sportcsarnokra vonatkozik (-6,66%), továbbá a május elseje utcai pályákra (-19,00%), a lőtérre (-3,33%) és a Prozivka SRK-re (-1,53%). A 2022. évi áramköltségek tervezett értékei 1-3%-kal nagyobbak az előző évi becsült megvalósításhoz viszonyítva.

*A becsült gázköltségek* 2021-ben a tervezettel összhangban van. A következő évben 18,43%-kal nagyobb a tervezett érték az előző évihez képest a gáz árának 2022-ben való várható drágulásával összhangban a gazdasági alanyok esetében.

*A hőenergia becsült költségei* 2021-ben a megfigyelt év tervezett értékével összhangban van. 2022-ben a hőenergia költségeket 14,29%-kal kisebbre tervezzük a 2021-es évi becsült megvalósításnál, és ugyanannyival alacsonyabbra az előző évi tervhez viszonyítva. Ennek az energiahordozónak a csökkentése az előző év protokolljának következménye, amiben a vállalatnak része volt, viszont a következő évben nem vár rá ilyesmi, mivel mindent kifizetett, amit kellett.

A vízfogyasztás becsült költsége 2021-ben 32,2%-kal nagyobb volt a tervezett összegnél a megfigyelt évben. A vízfogyasztás tervezett költsége 2022-ben 16,01%-kal kisebb a becsült megvalósításnál, de 11,11%-kal nagyobb az előző évi tervhez viszonyítva. A vízköltségek becsült megvalósítása nagyobb, mint a tervezett, mert a vállalat a nyári hónapokban, a fürdési idényben a szokásosnál többször cserélte a vizet a nagy medencében és pótolta a kismedencében, s ez nagyobb vízköltségekkel járt. Az olimpiai medencében egészségügyi okokból engedték le a vizet gyakrabban a Covid-19 miatti járványügyi intézkedésekkel összhangban.

A pótalkatrészek becsült költségei 2021-ben 54,50%-kal alacsonyabbak a tervezetthez képest, viszont a nominális értékben jelentéktelen az összeg (109.000 dinara). 2022-ben 119,78%-kal többet tervezünk a becsült megvalósításhoz képest, míg a 2021. évi tervhez viszonyítva azonos szinten maradt.

Az anyagok egyszeri leírásának becsült költségei 2021-ben összhangban voltak a tervezettel, és a 2022. évi terv szintén összhangban van az előző év becsült megvalósításnál, vagyis azon a szinten, mint a 2021-es évi terv.

#### ***4. sorszám: Bérköltségek, térítmények és más személyi költségek***

Ezeknek a költségeknek a becsült megvalósítása 5,68 %-kal alacsonyabb a 2021. évi tervezett összeghez képest, mert a bérköltségek megvalósítása alacsonyabb szinten van a 2021. évi szükségletekkel összhangban (jelenlét, betegszabadság, évi szabadság és hasonlók), valamint a munkába járás költsége is

(útiköltség). Ugyanakkor nem volt szükség a tervezett összegben szerződéses személy alkalmazása, és segély kifizetésére sem a foglalkoztatottaknak.

A felügyelőbizottság tervezett költségei összhangban vannak e kategória tervezett költségeivel.

Az eszközöket a 2022. évi bérekre az alábbiakkal összhangban tervezte a vállalat:

- A költségvetési rendszerről és a közszféra 7%-os bérnövekedési előrejelzéséről szóló törvény,
- a minimálbér növekedése 2022-ben (A 2022 január-decemberi időszakra vonatkozó minimálberről szóló törvény, SZK Hivatalos Közlönyének 87/21száma), ami 201,22 dinár nettó összeget tesz ki egy munkaóra
- a nyaralási pótlék egy részének növelése, ami a Szerb Köztársaságban kifizetett átlagbértől függ és a még egy évre szóló holt munka kifizetéséhez szükséges eszközöktől,
- külön kollektív szerződés a kommunális tevékenységekben működő közvállalatok részére a Szerb Köztársaság területén (az SZK Hivatalos Közlönyének 27/2015, 36/2017- Anex I, 5/2018- Anex II és 94/2019- Anex III és 142/2020 - Anex IV),
- A szabadkai Stadion KKV kollektív szerződése, száma I-549/16, kelt 2016.5.19-én.
- A szabadkai Stadion KKV kollektív szerződése Anex I, száma I-938/17, kelt 2017.09.06.
- A szabadkai Stadion KKV kollektív szerződése Anex II, száma I-319/18, kelt 2018.04.04.
- A szabadkai Stadion KKV kollektív szerződése Anex III, száma I-503/19, kelt 2019.04.18.
- A szabadkai Stadion KKV kollektív szerződése Anex IV, száma I-1564/20, kelt 2020.10.30.

A külön kollektív szerződés II. függeléke (Anex) és a szabadkai Stadion KKV kollektív szerződése alapján (I-319/18, kelt 2018.04.04.) a munkaadó köteles, hogy szolidáris segélyt tervezzen és fizessen ki a kedvezőtlen anyagi helyzetének javítása érdekében, azzal a feltétellel, hogy van erre biztosított anyagi eszköze.

A jelen szakaszban foglalt szolidáris segély összege évi szinten dolgozónként 41.800 dinárt tesz ki adó és járulékok nélkül.

A kommunális közvállalatok esetében a Szerb Köztársaság területén 2019. december 11-től, a külön kollektív szerződés III. függeléke (Anex) valamint a szabadkai Stadion KKV kollektív szerződése alapján ( I-503/19, kelt 2019.04.18.), az alkalmazottaknak joguk van nyaralási pótlékra az évi szabadság ideje alatt, az ide tartozó adókkal és járulékokkal együtt, mégpedig a Szerb Köztársaság területén kifizetett átlagbér legalább 75%-ára évente, az illetékes köztársasági statisztikai hivatal legutóbb, előző évre vonatkozó közzétett adatai szerint. Az évi nyaralási pótlék évi összege ily módon 33.000 dinárt tesz ki adók és járulékok nélkül.

A kollektív szerződés IV, függeléke szerint a vállalat 100%-os bért fizet azoknak az alkalmazottaknak, ha a munkából bizonyítottan covid-19 fertőzés miatt vagy a betegséggel kapcsolatosan elrendelt karanténkötelezettség miatt maradtak ki ideiglenesen. Ez arra is vonatkozik, ha a kimaradás amiatt volt, hogy az alkalmazott a munkája, illetve szolgálati kötelezettségének végzése közben közvetlenül a fertőzés kockázatának van kitéve, vagy olyan személyekkel érintkezett, akikről kiderült, hogy koronavírus-fertőzöttek.

A vállalat nyolc dolgozójának tervez jubiláris jutalmat fizetni 2022-ben. Mindegyiküknek 10 munkaéve van, amit megszakítás nélkül ugyanannál a munkaadónál töltöttek, az összeget pedig a szerbiai átlagbérről közzétett legutóbbi adat és a vállalat kollektív szerződése alapján számoltuk ki.

A vállalat tervei szerint egy alkalmazott fog nyugdíjba vonulni, aki eleget tesz a feltételeknek a rendes nyugdíjaztatáshoz. A végkielégítést a vállalat kollektív szerződése alapján számoltuk ki, a nyugdíjba vonulás hónapját megelőző három átlagbért véve alapul, a szerbiai átlagbérről közzétett legutóbbi adat szerint.

**5. sorszám – a termelési szolgáltatás költségeinek becsült összege** 2021-ben 8,68% alacsonyabb a tervezettnél a karbantartási költségek miatt, amelyek 9,67%-kal kisebbek a tervezettnél. A tervezett termelési szolgáltatások költségei 2022-ben 45,45% nagyobbak az előző évi becsült megvalósításhoz képest elsősorban a tőketámogatások miatt, amire 2022-ben több eszközt tervezett a vállalat. A 2022-es tervben a becsült megvalósításhoz viszonyítva a korcsolyapályán vannak nagyobb eltérések a karbantartásnál (+54,55%), mert az előző évben bejelentettük a rolba, jégsimítógép beszerzését, így a tervezett eszközök 2022-ben ezzel az összeggel kisebbek. Ugyancsak több eszközt terveztünk a sétaterdei szabadtéri fürdő jövő évi karbantartási költségeire, mert a következő évben tervezzük a jegyárusító-beléptetőrendszer telepítését és a reflektorcserét. Nagyobb eltérések a 2021-es évi becsült megvalósítás és a tervezett összeg között a Május elseje utcai sportpályák esetében vannak, és a városi lőtér, viszont ezeknek a nominális összege rendkívül alacsony (5.000 dinár a lőtér esetében, ahol a becsült érték 75%-kal kisebb a tervezettnél, és 10.000 dinár a Május elseje utcai pályák esetében, ahol a becsült érték 50%-kal kevesebb). Az egyéb szolgáltatások költségeibe tartozik a hulladék begyűjtése és elszállítása, amit a Köztisztasági és Parkosítási KKV végez.

**6. sorszám - Az amortizációs költségek** becsült összege a megfigyelt évben 3,12%-kal alacsonyabb a tervezettnél, a következő évben pedig 20,83%-kal kevesebb a 2021-es tervhez képest, de 18,28%-kal a becsült megvalósításhoz viszonyítva.

**7. sorszám – Az immateriális költségek** becsült összege 2021-ben 1,14%-kal alacsonyabb a tervezetthez viszonyítva, 2022-re pedig a tervezett összeg 1,56%-kal több a becsült megvalósításhoz képest, illetve 0,41%-kal az előző évi tervhez viszonyítva. A nemtermelői szolgáltatások közé tartoznak: a biztonsági szolgálat, mentési szolgáltatások, vízmintavételi szolgáltatások az uszodákban és így tovább.

A tagsági díj tervezett költségei össze vannak hangolva a 2021. évi megvalósítással. 2020-ban hozták meg a Rendeletet az egységes tagsági díj fizetésének összegéről, módjáról és határidejéről, valamint a Szerbiai Gazdasági Kamarának történő fizetéséről 2021-ben, ami alapul szolgált a költségek megvalósításához erre a célra. Az említett rendelet 2022-ben is alkalmazásban lesz.

**8. sorszám – a becsült pénzügyi kiadások** 10,00%-kal alacsonyabbak a tervezettnél, 2022-ben pedig ugyan abban az összegben mint 2021-es tervben. Ezek a költségek közé tartoznak a nem időben kiegyenlített számlák kamatköltségei.

**9. sorszám – Egyéb nem említett kiadások** becslése 2021-ben a tervezettel összhangban van. 2022-ben ezt a fajta kiadást ugyanazon a szinten tervezi a vállalat, mint a 2021-es becsült megvalósítás, illetve a becsült megvalósítással azonos szinten.

**10. sorszám - a korábbi időszak hibáinak kijavításából eredő kiadások** a becslések szerint azonosak a tervezett kiadásokkal. A 2022-

A becsült teljes költségek 2,47%-kal alacsonyabbak a tervezettnél.

A 2022-es tervezett teljes költségek 6,45%-kal nagyobbak a becsült megvalósításnál, és 3,82%-kal nagyobbak a 2021. évi tervezett költségekhez képest.

A vállalat a költségek és kiadások végrehajtásának ideiglenes felfüggesztéséről szóló határozatban foglaltak szerint működött (száma III-031-104/2020. kelt 2020.03,23-án).

### *Árstratégia*

A Városi Tanács a 2020.12.29-én tartott ülésén jóváhagyta az Árak módosítását és kiegészítését, 2021. februártól alkalmazva.

Az árjegyzékben szereplő minden kategória, amely 2021. február 1-től vannak alkalmazásban, látható a lenti táblázatban:

| S.sz. | TERMÉK- ÉS SZOLGÁLTATÁSFAJTÁK          | Ár<br>dinárban |
|-------|--|----------------|
|       | NYITOTT MEDENCE                        |                |
| 1.    | Gyerekeknek 5 éves korig ingyenes      | 0              |
| 2.    | Belépőjegy felnőtteknek                | 200            |
| 3.    | Belépőjegyek 5-től 10 éves gyerekeknek | 100            |
| 4.    | Havi belépőjegyek                      | 2.170          |
| 5.    | Iskolák időpontjai                     | 1.000          |
| 6.    | Nappali nyugdíjas jegyek               | 50             |
| 7.    | Nyugagyak kölcsönzése                  | 50             |
| 8.    | csúszda karkötők                       | 150            |
| 9.    | Promo jegy                             | 50             |
| 10.   | Banner                                 | 5.000          |
| 11.   | Finn sauna                             | 250            |
| 12.   | úszósáv (a medencében) bérbeadása      | 10.000         |



|     |   |         |
|-----|---|---------|
|     | <b>KIS STADION - KORCSOLYAPÁLYA</b>   |         |
| 13. | Gyerekeknek 5 éves korig ingyenes   | 0       |
| 14. | Belépőjegy  | 200     |
| 15. | Bérlési időpontok rekreálóknak  | 1.650   |
| 16. | Korcsolyaélesítés   | 100     |
| 17. | Kölcsönzés  | 200     |
| 18. | Promo jegy  | 50      |
| 19. | Találkozók (kulturális, művészeti, sport, társadalmi-politikai és hasonló)  | 39.600  |
| 20. | Mantinline márkacépzés  | 5.000   |
| 21. | Függő banner  | 5.000   |
|     | <b>SPORTCSARNOK</b>   |         |
| 22. | Kereskedelmi és szórakoztató programok  | 173.880 |
| 23. | Rendezvények (vásárok, kiállítások és hasonló)  | 173.880 |
| 24. | Találkozók (kulturális, művészeti, sport, társadalmi-politikai és hasonló)  | 124.200 |
| 25. | Jótekonysági rendezvények   | 62.100  |
| 26. | Belépőjegyek a Stadion KKV által szervezett rendezvényekre  | 100     |
| 27. | Iskolák időpont bérlése   | 1.860   |
| 28. | Bérlési időpontok rekreálóknak  | 2.484   |
| 29. | A 6m <sup>2</sup> -es előcsarnok használata a rendezvény ideje alatt  | 6.210   |
| 30. | A sportcsarnok előtti 50 m <sup>2</sup> -es terület használata a rendezvény ideje alatt                                 | 6.210   |
| 31. | Márkajelzés a parketten   | 50.000  |
| 32. | Függő banner  | 50.000  |
| 33. | Óriásplakát   | 50.000  |
| 34. | Médiaközpont felhasználása kiegészítő felszereléssel  | 1.860   |
| 35. | Söntés bérbeadása a rendezvények idejére kulturális, művészeti, sport, társadalmi-politikai és jótekonysági programokra | 6.210   |
| 36. | Söntés bérbeadása kereskedelmi és szórakoztató programok idejére  | 12.420  |
|     | <b>SZÁLLÁSHELY SPORTCSARNOK</b>   |         |
| 37. | Éjszakázás  | 500     |
| 38. | Szobák bérbeadása   | 8.000   |
| 39. | Nappali tartózkodás   | 420     |
|     | <b>ASZTALITENISZ-TEREM</b>  |         |
| 40. | Asztalitenisz asztal bérlése  | 200     |
| 41. | Függő banner  | 5.000   |
|     | <b>VÁROSI LÖTÉR</b>   |         |
| 42. | Lötér használata  | 800     |
|     | <b>PROZIVKA SPORT- ÉS SZABADIDŐ KÖZPONT</b>   |         |
| 43. | Belépőjegy felnőtteknek   | 200     |
| 44. | Belépőjegyek 7-től 12 éves gyerekeknek  | 100     |

|     |  |         |
|-----|--|---------|
| 45. | Belépőjegy nyugdíjasoknak  | 100     |
| 46. | Belépőjegy egyetemistáknak   | 150     |
| 47. | Családi jegy   | 500     |
| 48. | Havi jegy egy személynek   | 2.000   |
| 49. | Havi jegy két személynek   | 3.000   |
| 50. | Éves bérlet  | 20.000  |
| 51. | Promo jegy   | 50      |
| 52. | Terminusok iskoláknak  | 1.000   |
| 53. | Függő banner   | 5.000   |
| 54. | Úszósáv (a medencében) bérbeadása  | 10.000  |
|     | <b>SPORTPÁLYÁK A MÁJUS ELSEJE UTCÁBAN</b>  |         |
| 55. | Bérlési időpontok rekreálóknek 1 óra   | 1.600   |
| 56. | Belépőjegyek ára a Stadion KKV által szervezett rendezvényekre                                 | 100     |
| 57. | Függő banner   | 5.000   |
| 58. | Bérlési időpontok rekreálóknek 0,5 óra   | 800     |
|     | <b>VÁROSI STADION</b>  |         |
| 59. | Nappali belépőjegy észak   | 200     |
| 60. | Nappali belépőjegy dél   | 200     |
| 61. | Nappali belépőjegy kelet   | 250     |
| 62. | Nappali belépőjegy nyugat  | 300     |
| 63. | Idényjellegű belépőjegy észak  | 1.000   |
| 64. | Idényjellegű belépőjegy dél  | 1.000   |
| 65. | Idényjellegű belépőjegy kelet  | 1.500   |
| 66. | Idényjellegű belépőjegy nyugat   | 2.500   |
| 67. | Vip nappali belépőjegy   | 2.000   |
| 68. | Vip belépőjegy főszezonra  | 10.000  |
| 69. | Vip belépőjegy teljes szezonra   | 15.000  |
| 70. | Reklámpannók   | 10.000  |
| 71. | <b>PÁLYA BÉRLÉSE</b>   | 173.880 |
|     | <b>A SPARTAK NŐI LABDARÚGÓ KLUB NEMZETKÖZI MÉRKŐZÉSEI</b>                                      |         |
| 72. | Belépő minden lelátóra   | 400     |
|     | <b>Nagykockázatú mérkőzésekre szóló belépőjegyek ára (a Partizan LK és a Crvena Zvezda LK)</b> |         |
| 73. | Nappali belépőjegy észak   | 200     |
| 74. | Nappali belépőjegy dél   | 350     |
| 75. | Nappali belépőjegy kelet   | 350     |
| 76. | Nappali belépőjegy nyugat  | 400     |
| 77. | Gyermekeknek belépőjegy nyugat   | 100     |
| 78. | Gyermekeknek belépőjegy kelet  | 100     |

|     |   |       |
|-----|---|-------|
|     | <b>CSOMAGOK (mindenfajta belépőjegyre)</b>      |       |
| 79. | Családi belépő féléves (2 felnőtt + gyerekek)   | 1.500 |
| 80. | Családi belépő éves (2 felnőtt + gyerekek)      | 2.500 |
|     | <b>RAJONGÓI CSOMAG (mindenfajta mérkőzésre)</b> |       |
| 81. | Szurkolók klubja                                | 1.500 |
| 82. | Gyermekszurkolók klubja                         | 1.500 |

A Spartak nevű sportklubok (szeniorok, júniusiorok, pionírok) az edzések és mérkőzések ideje alatt ingyenesen jogosultak használni a Stadion KV sportlétesítményeit a vállalat bérleti ideje felhasználásának szervezési terve szerint.

A Spartak Női Labdarúgó Klub nemzetközi mérkőzéseire és a Spartak VSE klubjainak mérkőzéseire az eladott jegyek 40%-a Stadion KKV-t illeti.

**6. melléklet**

**TÁMOGATÁSOK ÉS EGYÉB KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK**

dinárban

| <b>2021.01.01.-12.31.</b>         |             |                         |                            |                 |   |
|-----------------------------------|-------------|-------------------------|----------------------------|-----------------|---|
| <b>Bevétel</b>                    | Tervezett   | Költségvetésből átutalt | Megvalósított<br>(becslés) | Felhasználatlan | Korábbi évekből<br>származó fel nem<br>használt eszközök<br>összege (az előzőhöz<br>képest) |
|                                   | 1           | 2                       | 3                          | 4 (2-3)         | 5   |
| Támogatások                       | 133.720.000 | 129.549.595             | 129.549.595                | -               | -   |
| Egyéb költségvetési<br>bevételek* | -           | -                       | -                          | -               | -   |
| <b>ÖSSZESEN</b>                   | 133.720.000 | 129.549.595             | 129.549.595                | -               | -   |

dinárban

| <b>Terv a 2022.01.01.-12.31. időszakra</b> |                  |                  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
|  | 01.01. do 31.03. | 01.01. do 30.06. | 01.01. do 30.09. | 01.01. do 31.12. |
| Támogatások                                | 28.385.700       | 60.826.500       | 94.619.000       | 135.170.000      |
| Egyéb költségvetési<br>bevételek*          | -                | -                | -                | -                |
| <b>ÖSSZESEN</b>                            | 28.385.700       | 60.826.500       | 94.619.000       | 135.170.000      |

\* Egyéb bevételek alatt értendő minden olyan bevétel, mely nem támogatásból származik (pl. nyilvános felhívás útján odaítélt költségvetési eszközök, pályázat és hasonló).

Szabadka város 2022. évi költségvetéséről szóló rendelettel és a Stadion KV pénzügyi tervével összhangban a Stadion KV részére a tervezett eszközök összesen 135.170.000 dinárt tesznek ki, amiből 131.550.000 dinár folyó támogatásokra, és 3.620.000 dinár tőketámogatásokra.

**Programtevékenység 1301-0004: A helyi sportintézmények működése:**

**4511 – Folyó támogatások a Stadion KV működésére** a tervezett szint 131.550.000 dinár és

**4512- Tőketámogatások** a 1301-5005 projektre 3.620.000 dinár tervezett összegben.

A támogatások terve a 2022.01.01.-12.31. időszakra Szabadka város 2022. évi költségvetéséről szóló rendelettel összhangban készült (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 39/21 száma), amikor 2021. december 23-án a városi képviselő-testület a 17. ülésén eszközöket hagyott jóvá a szabadkai Stadion KKV javára 131.550.000 dinár összegben folyó támogatásokra és 3.620.000 dinárt tőketámogatásra.

Előirányzat-felhasználási terv - pénzügyi terv a 14. Programhoz - Sport és ifjúsági fejlesztésre vonatkozó 2022-es előirányzatok – pénzügyi terv 131.550.000 dinárt tesznek ki, negyedévekre bontva, az eszközök felhasználásának üteme szerint:

- Január-márciusi időszak 21%,
- Január-júniusi időszak 45%,
- Január -szeptemberi időszak 70% és
- Január-decemberi időszak 100%.

A 1301-5005 projekt keretében a Sétaerdei szabadtéri fürdőbe történő tőkeberuházások valósulnak meg: Beléptetőrendszer és reflektor csere, ami részletesen le van írva a Beruházások részben.

**A városi költségvetésből eredő eszközök felhasználási rendeltetésének részletes kimutatása**

| S.sz. | Költségfajták                                  | Program osztályozás<br>(Programtevékenység)<br>/Projekt | 2021-ből<br>áthozott<br>kötelezett<br>ségek | Tervezett<br>eszközök a<br>városi<br>költségvetési<br>eszközökből<br>2022-ben |
|-------|--|---|---|---|
| 1     | 2  | 3   | 4   | 5   |
| 1.    | Anyagköltségek                                 | 1301-0004   | -   | <b>2.000.000</b>  |
| 2.    | Energiaköltségek                               | 1301-0004   | -   | <b>48.000.000</b>   |
| 3.    | Bérek, térítések és egyéb<br>személyi kiadások | 1301-0004   | -   | <b>73.510.000</b>   |
| 4.    | Termelési szolgáltatások költségei             | 1301-0004   | -   | <b>3.380.000</b>  |
| 4a.   | Beléptetőrendszer                              | 1301-5005   | -   | <b>1.860.000</b>  |
| 4b.   | Reflektorcsere                                 | 1301-5005   | -   | <b>1.760.000</b>  |
| 5.    | Nem anyagi költségek                           | 1301-0004   | -   | <b>4.660.000</b>  |
|       | <b>ÖSSZESEN:</b>                               | -   | -   | <b>135.170.000</b>  |

**Indoklás:**

A költségtypusok szerinti elemzés összhangban lesz a 2022. évi városi költségvetési eszközök felhasználására vonatkozó külön programmal.

**1. pont Anyagköltség:** Ezeket a kiadásokat csak részben finanszírozzuk a támogatásokból, míg a Vállalat működési tervével előirányzott összegig a többi részt a vállalat saját eszközeiből fogja pénzelni.

**2. pont Energiaköltségek:** Ezen a helyrenden a villanyáram, a gáz, a hőenergia és a víz költségeit legnagyobbbrészt városi költségvetési támogatásból tervezzük finanszírozni.

**3. pont Bérek, béreköltségek, és más személyi költségek:** Ezeket a költségeket nagyobb részben városi költségvetési támogatásból tervezi finanszírozni a vállalat, mégpedig a béreköltségeket, a bérekötelezettségeket, a felügyelőbizottság költségeit, a dolgozók útiköltségét és a szolidáris segélyeketa dolgozók kedvezőtlen anyagi helyzetének javítása céljából.

**4. pont – a termelési szolgáltatás költségei:** Ezek a költségek felölelik a karbantartási kiadásokat, a hulladék begyűjtését és elszállítását az üzlethelyiségekből, és erre az eszközöket kisebbrészt városi költségvetési támogatásból tervezzük.

A 4a és 4b pontok a szabadtéri fürdőbe történő tőkeberuházásokat jelölik, amelyek a karbantartási költségek közé tartoznak.

**5. pont Az immateriális költségek:** A Nemtermelői szolgáltatások helyrenden a költségek kisebb részét városi költségvetési támogatásból fizetjük, és az épületet őrző-védő szolgáltatásra vonatkoznak, ami törvényes kötelezettségünk, továbbá a mentőszolgálatot jelentik, a munkahelyi biztonsági szolgálatot, a víz minőségének ellenőrzését a medencékben, a könyvelői programok karbantartását és az ügyvédi szolgáltatást. A többi részét a Vállalat működési tervével előírányzott összegig saját eszközökből finanszírozzuk.

| Sorsz.   | Befektetési beruházás megnevezése                 | Program osztályozás<br>(Projekt) | Befektetési<br>beruházás összege<br>2020-ben |
|----------|---|----------------------------------|--|
| <b>I</b> | <b>Beruházás a szabadtéri fürdő létesítménybe</b> | <b>1301-0004</b>                 | <b>3.620.000</b>                             |
| 1.       | Beléptetőrendszer                                 | 1301-0004                        | 1.860.000                                    |
| 2.       | Reflektorcsere                                    | 1301-0004                        | 1.760.000                                    |
|          | <b>ÖSSZESEN:</b>                                  |                                  | <b>3.620.000</b>                             |

Indoklás:

### **I. Beruházás a sétaerdei fürdőbe**

#### **1. Felhasználói beléptetőrendszer**

Ez egy modernebb beléptetőrendszer, amely a biztosítaná a belépés ellenőrzését a szabadtéri medence területére. Hozzá tartozik egy háromkarú forgóvilla, beléptető akadály a terhes nők és a fogyatékkal élők számára, vonalkód olvasó, kártya és karkötő. Erre a beruházásra a tervezett összeg 1.860.000 dinár a városi költségvetési eszközökből.

#### **2. Reflektorcsere a medence körül**

A sétaerdei szabadtéri fürdőben reflektorcsere is tervben van. Azok a reflektorok, amelyeket jelenleg használ a vállalat az olimpiai medence sarkaiban találhatók, és mintegy 6.000w fogyasztanak oszloponként, míg az új LED reflektorok felszerelésével a teljes fogyasztás (mind a négy reflektore) összesen 6.000 watt lesz.

Erre a beruházásra a tervezett összeg 1.760.000 dinár a városi költségvetési eszközökből.

A létesítményekbe összesen 3.620.000 dinárt tesz ki a tervezett beruházás, amit a város költségvetési eszközeiből fedezünk.

## ALKALMAZOTTAK KÖLTSÉGEI

dinárban

| S.sz. | Alkalmazottak költségei   | Terv<br>2021.01.01.-<br>12.31. | Megvalósítás<br>(becslés)<br>2021.01.01.-<br>12.31. | Terv<br>2022.01.01.-<br>03.31. | Terv<br>2022.01.01.-<br>06.30. | Terv<br>2022.01.01.-<br>09.30. | Terv<br>2022.01.01.-<br>12.31. |
|-------|---|--------------------------------|---|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 1.    | NETTÓ bértömeg (kapcsolódó adók és járulékok levonásával az alkalmazottak terhére)          | 39.123.925                     | 36.903.040  | 10.261.100                     | 20.522.200                     | 30.594.900                     | 40.701.900                     |
| 2.    | BRUTTÓ 1 bértömeg (bér a kapcsolódó adók és járulékok levonásával az alkalmazottak terhére) | 55.811.590                     | 52.643.422  | 14.637.800                     | 29.275.600                     | 43.644.700                     | 58.100.000                     |
| 3.    | BRUTTÓ 2 bértömeg (bér a kapcsolódó adók és járulékok levonásával a munkáltató terhére)     | 65.104.221                     | 61.500.000  | 17.001.800                     | 34.003.600                     | 50.693.300                     | 67.500.000                     |
| 4.    | Alkalmazottak száma a személyzeti nyilvántartás szerint - ÖSSZESEN*                         | 56                             | 56  | 56                             | 56                             | 56                             | 56                             |
| 4.1.  | Határozatlan időre  | 51                             | 51  | 51                             | 51                             | 51                             | 51                             |
| 4.2.  | Határozott időre  | 5                              | 5   | 5                              | 5                              | 5                              | 5                              |
| 5.    | Kifizetések vállalkozási szerződés alapján  | 200.000                        | 0   | -                              | 200.000                        | 200.000                        | 200.000                        |
| 6.    | Személyek száma, akik vállalkozási szerződés alapján kapták a járandóságukat *              | 1                              | 0   | -                              | 1                              | 1                              | 1                              |
| 7.    | Szerzői szerződés   | -                              | -   | -                              | -                              | -                              | -                              |
| 8.    | Szerzői szerződés alapján kifizetett személyek száma *                                      | -                              | -   | -                              | -                              | -                              | -                              |
| 9.    | Kifizetések ideiglenes és időnkénti munkákról szóló szerződés alapján                       | -                              | -   | -                              | -                              | -                              | -                              |



|     |   |           |           |         |         |           |           |
|-----|---|-----------|-----------|---------|---------|-----------|-----------|
| 10. | Ideiglenes és időnkénti munkákról szóló szerződés alapján kifizetett személyek száma* | -         | -         | -       | -       | -         | -         |
| 11. | Természetes személyeknek járó térítmény egyéb szerződések alapján                     | -         | -         | -       | -       | -         | -         |
| 12. | Egyéb szerződések alapján kifizetett személyek száma*                                 | -         | -         | -       | -       | -         | -         |
| 13. | Közügylési tagok tiszteletdíja  | -         | -         | -       | -       | -         | -         |
| 14. | Közügylési tagok száma*   | -         | -         | -       | -       | -         | -         |
| 15. | Felügyelőbizottsági tagok tiszteletdíjai  | 1.519.000 | 1.510.000 | 377.500 | 755.000 | 1.132.500 | 1.510.000 |
| 16. | A felügyelőbizottságok tagjainak száma*   | 3         | 3         | 3       | 3       | 3         | 3         |
| 17. | Könyvvizsgálói bizottság tagjainak járó tiszteletdíj                                  | -         | -         | -       | -       | -         | -         |
| 18. | Könyvvizsgálói bizottság tagjainak száma*   | -         | -         | -       | -       | -         | -         |
| 19. | Az alkalmazottak utazási költségei (munkába járás)                                    | 1.900.000 | 1.790.000 | 475.000 | 950.000 | 1.425.000 | 1.900.000 |
| 20. | Szolgálati utakra fizetendő napidíjak   | 192.000   | 30.760    | 48.000  | 96.000  | 144.000   | 192.000   |
| 21. | Útiköltség térítés szolgálati utakon  | 110.000   | 18.790    | 27.500  | 55.000  | 82.500    | 110.000   |
| 22. | Végkielégítések nyugdíjba vonulás esetén  | 900.000   | 794.961   | -       | 300.000 | 300.000   | 300.000   |
| 23. | Végkielégítésben részesülők száma   | 3         | 3         | -       | 1       | 1         | 1         |
| 24. | Jubiláris jutalmak  | 100.000   | 96.869    | -       | -       | 750.000   | 750.000   |
| 25. | Jubiláris jutalomban részesülők száma   | 1         | 1         | -       | -       | 8         | 8         |
| 26. | Szállás és étkezés terepi munka során   | -         | -         | -       | -       | -         | -         |
| 27. | Segély a munkásoknak és családjaiknak   | 300.000   | 36.000    | 100.000 | 150.000 | 200.000   | 300.000   |

|      |  |           |           |   |   |           |           |
|------|--|-----------|-----------|---|---|-----------|-----------|
| 27a. | Szociális segély az alkalmazottaknak kedvezőtlen anyagi helyzetük enyhítése céljából | 2.600.000 | 2.535.092 | - | - | 2.600.000 | 2.600.000 |
| 28.  | Ösztöndíjak  | -         | -         | - | - | -         | -         |
| 29.  | Egyéb költségtérítések az alkalmazottak és más természetes személyek javára          | -         | -         | - | - | -         | -         |
| 30.  | Alkalmazottak továbbképzésének költségei   | -         | -         | - | - | -         | -         |

**Sorszám 1-4: Nettó bértömeg** (kapcsolódó adók és járulékok levonásával az alkalmazottak terhére), **bruttó 2 bértömeg** (bér a kapcsolódó adók és járulékok levonásával az alkalmazottak terhére), **bruttó 2 bértömeg** (bér a kapcsolódó adók és járulékok levonásával a munkáltató terhére) és a foglalkoztatottak száma a kádernyilvántartás szerint határozott és határozatlan munkaviszonnyal: A tervezett nettó bértömeg 2021-ben 39.123.925 dinár volt, amiből a megvalósított összeg 36.903.040 dinár 56 alkalmazottra, amennyien a vállalatban 2021-ben dolgoztak. A 5,68%-os különbség a megvalósított és a tervezett között a 30 napnál hosszabb ideig betegszabadságon levő dolgozók miatt volt, amikor a bérük nem szerepelt a kifizetett bértömegben.

Az eszközöket a 2021. évi bérekre az alábbiakkal összhangban tervezte a vállalat:

- a minimálbér növekedése 2021-ben (A 2021 január-decemberi időszakra vonatkozó minimálbérről szóló törvény, SZK Hivatalos Közlönyének 116/20 száma), ami 183,93 dinár nettó összeget tesz ki egy munkaóra
- a nyaralási pótlék egy részének növelése, ami a Szerb Köztársaságban kifizetett átlagbértől függ és a még egy évre szóló holt munka kifizetéséhez szükséges eszközöktől

Az eszközöket a 2022. évi bérekre az alábbiakkal összhangban tervezte a vállalat:

- A költségvetési rendszerről és a közszféra 7%-os bérnövekedési előrejelzéséről szóló törvény,
- a minimálbér növekedése 2022-ben (A 2022 január-decemberi időszakra vonatkozó minimálbérről szóló rendelet, SZK Hivatalos Közlönyének 87/21 száma), ami 201,22 dinár nettó összeget tesz ki egy munkaóra,
- a nyaralási pótlék egy részének növelése, ami a Szerb Köztársaságban kifizetett átlagbértől függ és a még egy évre szóló holt munka kifizetéséhez szükséges eszközöktől,
- külön kollektív szerződés a kommunális tevékenységekben működő közvállalatok részére a Szerb Köztársaság területén (az SZK Hivatalos Közlönyének 27/2015, 36/2017- Anex I, 5/2018- Anex II és 94/2019- Anex III és 142/2020 - Anex IV),

- A szabadkai Stadion KKV kollektív szerződése, száma I-549/16, kelt 2016.5.19-én.
- A szabadkai Stadion KKV kollektív szerződése Anex I, száma I-938/17, kelt 2017.09.06.
- A szabadkai Stadion KKV kollektív szerződése Anex II, száma I-319/18, kelt 2018.04.04.
- A szabadkai Stadion KKV kollektív szerződése Anex III, száma I-503/19, kelt 2019.04.18.
- A szabadkai Stadion KKV kollektív szerződése Anex IV, száma I-1564/20, kelt 2020.10.30.
- .

A külön kollektív szerződés II. függeléke (Anex) és a szabadkai Stadion KKV kollektív szerződése alapján (I-319/18, kelt 2018.04.04.) a munkaadó köteles, hogy szolidáris segílyt tervezzen és fizessen ki a kedvezőtlen anyagi helyzetének javítása érdekében, azzal a feltétellel, hogy van erre biztosított anyagi eszköze

A jelen szakaszban foglalt szolidáris segíly összege évi szinten dolgozónként 41.800 dinárt tesz ki adó és járulékok nélkül.

A kommunális közvállalatok esetében a Szerb Köztársaság területén 2019. december 11-től, a külön kollektív szerződés III. függeléke (Anex) valamint a szabadkai Stadion KKV kollektív szerződése alapján ( I-503/19, kelt 2019.04.18.), az alkalmazottaknak joguk van nyaralási pótlékra az évi szabadság ideje alatt, az ide tartozó adókkal és járulékokkal együtt, mégpedig a Szerb Köztársaság területén kifizetett átlagbér legalább 75%-ára évente, az illetékes köztársasági statisztikai hivatal legutóbb, előző évre vonatkozó közzétett adatai szerint. Az évi nyaralási pótlék évi összege ily módon 33.000 dinárt tesz ki adók és járulékok nélkül.

A kollektív szerződés IV. függeléke szerint a vállalat 100%-os bért fizet azoknak az alkalmazottaknak, ha a munkából bizonyítottan covid-19 fertőzés miatt vagy a betegséggel kapcsolatosan elrendelt karanténkötelezettség miatt maradtak ki ideiglenesen. Ez arra is vonatkozik, ha a kimaradás amiatt volt, hogy az alkalmazott a munkája, illetve szolgálati kötelezettségének végzése közben közvetlenül a fertőzés kockázatának van kitéve, vagy olyan személyekkel érintkezett, akikről kiderült, hogy koronavírus-fertőzöttek.

**5. sorszám – *Kifizetések vállalkozói szerződés alapján*** – a vállalat egy személyt tervez alkalmazni a vállalat tevékenységén kívül, a szükségletekkel összhangban, évi szinten 200.000 dinárra, ami a tavalyi tervvel azonos szinten van

**15. sorszám – *Felügyelőbizottsági tagok tervezett tiszteletdíját 2022-ben*** az előző évi szinten terveztük. A felügyelőbizottság elnökének és tagjainak bérezésére vonatkozó kritériumokat az alapító határozta meg a Szabadka város által alapított közvállalatok és kommunális közvállalatok felügyelőbizottsági elnöke és tagjai tiszteletdíjának mértékéről szóló határozattal, iktatószáma I-00-022-81/2014 kelt 2014.02.20-án. E határozat szerint a felügyelőbizottság nettó bére:

- A felügyelőbizottság elnökének 30.000 dinár

- A felügyelőbizottság tagjainak 25.000 dinár személyenként

**19., 20. és 21. sorszám – *Az útiköltség, a szolgálati utakra kifizetett napidíjak és a szolgálati utak költségei*** 2022-ben az előző évi szinten maradtak.

**22. sorszám: *Végkielégítés nyugdíjba vonulásra:*** A vállalat egy alkalmazott távozását tervezi, aki teljesítette a feltételeket a rendes nyugdíjba vonuláshoz. Az erre a célra tervezett összeg alkalmazottanként 300.000 dinárt tesz ki, a vállalat kollektív szerződése alapján elszámolva.

**23. sorszám – *Jubiláris juttatások*** – 2022-ben a vállalat nyolc dolgozójának tervez jubiláris jutalmat fizetni. Mindegyiküknek 10 munkaéve van, amit megszakítás nélkül ugyanannál a munkaadónál töltöttek,

az összeget pedig a szerbiai átlagbérről közzétett legutóbbi adat és a vállalat kollektív szerződése alapján számoltuk ki. Erre a célra összesen 750.000 dinárt tervezett a vállalat.

**26. sorszám – *Segély az alkalmazottaknak és családjaiknak*** – 2022-ben a tervezett összeg 300.000 dinár, illetve ugyanannyi, mint a tavalyi tervezett összeg volt. Ide a következő költségek tartoznak: temetkezési szolgáltatások, gyógykezelés és gyógyszerek beszerzése, az alkalmazottak rehabilitációs költségei – a szabadkai Stadion KKV kollektív szerződésével összhangban.

**27a sorszám: *Szolidáris segély a dolgozók anyagi helyzetének enyhítése céljából:*** A tervezett szinten lett megvalósítva. A következő évben 2.600.000 dinárt tervezett a vállalat erre a célra adóval együtt, ugyanannyit, mint az előző évben. A szolidáris segély összege alkalmazottanként éves szinten 41.800 dinár, nettó, a szabadkai Stadion KKV külön kollektív szerződésének II. függeléke (Anex) és kollektív szerződése alapján (I-319/18, kelt 2018.04.04.)

## **5. NYERESÉG ELOSZTÁSÁNAK, ILLETVE A VESZTESÉG LEFEDÉSÉNEK TERVEZETT MÓDJA**

A vállalat 2014-től 2018-ig nyereséget valósított meg a pénzügyi eredmények szerint, és a vállalat ezt a nyereséget minden évben a 2013-ban keletkezett veszteség lefedésére használta fel. Így 2014-ben 71.265 dinár nyereséget valósított meg, 2015-ben 598.138 dinárt és 2016-ban 6.283.552 dinár nyereséget, 2017-ben a vállalat nyeresége 3.392.000 dinárt tett ki, 2018-ban pedig 1.756.776 dinárt.

A vállalat a 2018-ban megvalósított nettó nyereségéből, illetve az 1.756.776 dinárból lefedte az előző időszakból fennmaradt veszteséget, ami 343.710 dinár volt, és a nyereség többi részét, az 1.413.066 dinárt a vállalat és az alapító között osztotta fel. Saját részét a nyereségből 423.920 dinár összegben a vállalat felszerelések vásárlására fordította. 2019-ben a vállalat megvalósított nettó nyeresége 131.348 dinár volt, amit felosztott az Alapító (91.944 dinár) és a Vállalat (39.404 dinár) között, amit szintén felszerelés beszerzésére költött. 2020-ban a vállalat megvalósított nettó nyeresége 331.308 dinár volt, amit az Alapító (231.916 dinár) és a Vállalat (99.392 dinár) között osztott el, és felszerelések vásárlására fordította.

2021-ben a becsült megvalósítás 8.000 dinár nettó nyereség.

A 2021-es nyereség felosztásának tervezett módja, amire 2022-ben kerül sor: Szabadka város költségvetéséről szóló rendelettel összhangban 50% az Alapítónak és 50% a Vállalatnak.

Megvalósult nyereség táblázata a 2014 – 2020 időszakra

| Üzleti év | Nettó megvalósított nyereség összesen | Költségvetésbe befizetett összeg az előző évi nyereség alapján | Jogalap (városi képviselő-testület rendeletének száma)   | Az előző évekből történő befizetések jogalapja            |
|-----------|---------------------------------------|--|--|---|
| 1         | 2                                     | 3  | 4  | 5   |
| 2020.     | 331.308                               | 231.916  | a nyereség elosztása, száma I-00-022-261/2021  | Az Alapító és a Vállalat közötti nyereségelosztás         |
| 2019.     | 131.348                               | 91.944   | a nyereség elosztása, száma I-00-022-238/2020  | Az Alapító és a Vállalat közötti nyereségelosztás         |
| 2018.     | 1.756.776                             | 989.146  | előző időszakból származó veszteség egy részének lefedése, határozat száma I-00-401-1105/2019 és a fennmaradó nyereség elosztása, száma I-00-401-1093/2019 | Az Alapító és a Vállalat közötti nyereségelosztás         |
| 2017.     | 3.392.000                             | -  | előző időszakból származó veszteség egy részének lefedése, határozat száma I-00-401-1027/2018  | előző időszakból származó veszteség egy részének lefedése |
| 2016.     | 6.283.552                             | -  | előző időszakból származó veszteség egy részének lefedése, száma I-00-400-22/2017  | előző időszakból származó veszteség egy részének lefedése |
| 2015.     | 598.138                               | -  | előző időszakból származó veszteség egy részének lefedése, határozat száma I-00-022-168/2016   | előző időszakból származó veszteség egy részének lefedése |
| 2014.     | 71.265                                | -  | előző időszakból származó veszteség egy részének lefedése, határozat száma I-00-022-380/2014   | előző időszakból származó veszteség egy részének lefedése |

## 6. BÉREK ÉS FOGLALKOZTATÁS TERVE

8. melléklet

### Foglalkoztatottak összetétele szektoronként /szervezeti egységenként 2021.12.31-én

| Sorszám          | Szektor/szervezeti egység        | Besorolt munkahelyek száma | Munkavégzők száma | Munkavállalók száma a káderügyi nyilvánt. szerint | Határozatlan idejű m.v. alkalmazottak száma | Határozott időre foglalkoztatott alkalmazottak száma |
|------------------|----------------------------------|----------------------------|-------------------|---|---|--|
| 1.               | Általános Szolgálat              | 5                          | 5                 | 5   | 4   | 1  |
| 2.               | Számviteli és Pénzügyi Szolgálat | 3                          | 3                 | 3   | 3   | 0  |
| 3.               | Műszaki Szolgálat                | 19                         | 47                | 47  | 41  | 6  |
| <b>ÖSSZESEN:</b> |                                  | <b>27</b>                  | <b>55</b>         | <b>55</b>   | <b>48</b>                                   | <b>7</b>   |

Az előző táblázatban nem szerepel az igazgató, mint kinevezett személy.

9. melléklet

### Szakképzettség szerinti összetétel

| Sorsz.          | Leírás                   | Munkavállalók           |                         | Felügyelőbizottság /Közgyűlés |                         |
|-----------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------|
|                 |                          | Számuk<br>2021.12.31-én | Számuk<br>2022.12.31-én | Számuk<br>2021.12.31-én       | Számuk<br>2022.12.31-én |
| 1.              | Egyetemi végzettség      | 6                       | 6                       | 3                             | 3                       |
| 2.              | Főiskolai végzettség     | 4                       | 3                       | -                             | -                       |
| 3.              | Magas sz. szakképzettség | -                       | -                       | -                             | -                       |
| 4.              | Középiskolai végzettség  | 20                      | 21                      | -                             | -                       |
| 5.              | Szakképzett              | 18                      | 18                      | -                             | -                       |
| 6.              | Félig szakképzett        | -                       | -                       | -                             | -                       |
| 7.              | Szakképzetlen            | 8                       | 8                       | -                             | -                       |
| <b>ÖSSZESEN</b> |                          | <b>56</b>               | <b>56</b>               | <b>3</b>                      | <b>3</b>                |

A szakképzettség szerinti összetételt kimutató táblázatban az igazgató is szerepel, mint kinevezett személy.

**Korcsoportok szerinti összetétel**

| Sorsz.               | Leírás                      | Dolgozók száma<br>2021.12.31-én | Dolgozók száma<br>2022.12.31-én |
|----------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 1.                   | <b>Kevesebb, mint 30 év</b> | 1                               | 1                               |
| 2.                   | <b>30 és 40 év között</b>   | 11                              | 9                               |
| 3.                   | <b>40 és 50 között</b>      | 23                              | 24                              |
| 4.                   | <b>50 és 60 között</b>      | 17                              | 18                              |
| 5.                   | <b>60 felett</b>            | 4                               | 4                               |
| <b>ÖSSZESEN*</b>     |                             | 56                              | 56                              |
| <b>átlag életkor</b> |                             | 47                              | 48                              |

**Nemek szerinti összetétel**

| Sorsz.           | Leírás       | Munkavállalók          |                        | Felügyelőbizottság /Közgyűlés |                        |
|------------------|--------------|------------------------|------------------------|-------------------------------|------------------------|
|                  |              | Száma<br>2021.12.31-én | Száma<br>2022.12.31-én | Száma<br>2021.12.31-én        | Száma<br>2022.12.31-én |
| 1.               | <b>Férfi</b> | 35                     | 35                     | 2                             | 2                      |
| 2.               | <b>Nő</b>    | 21                     | 21                     | 1                             | 1                      |
| <b>ÖSSZESEN*</b> |              | 56                     | 56                     | 3                             | 3                      |

**Munkavállalók összetétele munkaévek szerint**

| Sorsz. | Leírás                     | Dolgozók száma<br>2021.12.31-én | Dolgozók száma<br>2022.12.31-én |
|--------|----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 1.     | <b>Kevesebb, mint 5 év</b> | 7                               | 9                               |
| 2.     | <b>5 és 10 között</b>      | 8                               | 6                               |
| 3.     | <b>10 és 15 között</b>     | 8                               | 6                               |
| 4.     | <b>15 és 20 között</b>     | 7                               | 10                              |
| 5.     | <b>20 és 25 között</b>     | 9                               | 7                               |
| 6.     | <b>25 és 30 között</b>     | 4                               | 6                               |
| 7.     | <b>30 és 35 között</b>     | 6                               | 4                               |
| 8.     | <b>35 felett</b>           | 7                               | 8                               |



|  |                  |    |    |
|--|------------------|----|----|
|  | <b>ÖSSZESEN*</b> | 56 | 56 |
|--|------------------|----|----|

\* Az előző három táblázatban az igazgató is szerepel, mint kinevezett személy.

**A nemek közötti egyenlőségről szóló törvény 16. szakaszának 3. bekezdésének megfelelően** (Az SZK Hivatalos Közlönyének 52/2021 száma) A program egy része, amely a nemek közötti egyenlőség megvalósítására vonatkozik főként a következőket tartalmazza: rövid helyzetértékelést a nők és férfiak közhatalomban, illetve a munkáltatóknál elfoglalt helyéről, illetve a munkáltatóknál, beleértve a korukat, a külön intézkedések listáját, a külön intézkedések meghatározásának indokait és a velük elérhető célokat, a speciális intézkedések végrehajtásának kezdetét, végrehajtásának módját és ellenőrzését, valamint alkalmazásának megszüntetését.

A szabadkai Stadion KKV-ban 35 férfi és 21 nő van alkalmazásban. Ebben a számban van a vállalat igazgatója is mint kinevezett személy. A vállalat igazgatójává nőt neveztek ki.

A felügyelőbizottságban, mint a Szabadkai Stadion KKV irányítószervében az elnök férfi, a tagok pedig egy nő és egy férfi.

A vállalat munkahelyi besorolásában 5 vezetői állás van: az ügyvezető igazgató, mely munkakört nő tölti be, az általános szolgálat vezetője nő, a Számviteli és pénzügyi szolgálat vezetője nő, a Műszaki szolgálat vezetője férfi, és a beszerzési vezetői munkahelyen férfi van alkalmazásban.

Az általános szolgálat részlegben 3 nő és 2 férfi van alkalmazásban (ebből 3 vezetői állás).

Ebben a szektorban a nők átlagéletkora 36 év, a férfiaké pedig 46 év.

A Számviteli és pénzügyi szolgálatban 3 nő dolgozik (1 vezetői állás).

Ebben a szektorban a nők átlagéletkora 52 év.

A Műszaki szolgálatban 33 férfi és 14 nő van alkalmazásban (ebből 1 vezetői állás). A munkakörök sajátosságainak tudható be a férfiak képviselete a cég Műszaki szektorában, amelyekre nagyrészt férfiak pályáznak, illetve ezek a munkahelyek tekintetében ebben a szervezeti egységben indokolt a nemek közötti különbségtétel, mert a munka jellegénél fogva a férfi nemhez kötődnek.

Ebben a szektorban a férfiak átlagéletkora 48 év.

A műszaki szektorban a nők átlagéletkora 45 év.

A férfiak átlagéletkora a vállalatban 50 év.

A nők átlagéletkora a vállalatban 38 év.

A vállalatban egyenlő fizetés van biztosítva az azonos munkaköröknél mind a nőknek, mind a férfiaknak, tekintettel arra, hogy minden munkakört a bérszámításhoz használt együtthatóval (koefficiens) értékelnek. Az azonos munkahelyeken dolgozó nők és férfiak a nettó bére közötti különbség csakis valamilyen törvényes jogalap miatt lehetséges, mint amilyen a holt munka, ünnepnapon való munka és hasonló. Ezzel kapcsolatosan a nők és a férfiak egyenlő bánásmódja biztosított mind a jogok, mind a kötelezettségek, mind pedig a lehetőségek tekintetében a munka területén. A vállalatban nincs diszkrimináció a munkavállalók nemi, nemi sajátosságai, illetve nemi alapú megkülönböztetése vagy egyenlőtlen bánásmód tekintetében, illetve az említett alapon nem

történtek mulasztások, és a munkáltatóhoz sem érkezett az említett értelemben vett munkavállalói panasz.

A Törvény 11. szakaszának megfelelően a vállalat a következő speciális intézkedéseket hozza:

1) olyan intézkedéseket, amelyeket az érezhetően kiegyensúlyozatlan nemi képviselő esetén kell meghatározni és végrehajtani a nemek egyenlőtlen képviselőiténak enyhítése érdekében

- meghatározni a kritériumokat a munkaviszonyba vétel esetén (a hirdetésnek a munkahelyre kell vonatkoznia, és nem személyes tulajdonságokra, a jelölttől családi, családi állapotra és egyéb személyes jellemzőkre vonatkozó adat nem kérhető);

- munkaerőfelesleg esetén elbocsátáskor szem előtt kell tartani a férfiak és nők képviselőitét a munkahelyeken.

2) ösztönző intézkedéseket, amelyekkel speciális előnyöket adnak, vagy speciális ösztönzőket bevezetni a helyzet javítása és a nők és férfiak esélyegyenlőségének biztosítása érdekében

- a munkaidő hozzáigazítása a munkavállalók családi kötelezettségeihez és egyéb intézkedések. Family friendly politika (csúsztatott munkaidő és hasonló);

- a munkavállalók időszakos megelőző vizsgálatának elvégzése szükségleteikkel összhangban (nők és férfiak szakorvosi vizsgálatai).

A speciális intézkedések alkalmazásának tervezett kezdete 2022 első negyede. A különleges intézkedések végrehajtása a munkáltató általános és speciális aktusainak meghozatalával történik. A végrehajtás ellenőrzését annak a szervezeti egységnek a vezetője végzi, amelynek a hatáskörébe tartoznak a munkaügyi nyilvántartás vezetésével kapcsolatos feladatok. A különleges intézkedések alkalmazásának megszüntetése a megvalósításukat követően azonnal várható.

## FOGLALKOZTATÁSI ÜTEMTERV

| S. sz. | Alkalmazás/elbocsátás alapja                              | Munkavállalók száma |  | S. sz. | Alkalmazás/elbocsátás alapja                              | Munkavállalók száma |
|--------|---|---------------------|--|--------|---|---------------------|
|        | <b>Létszámállomány 2021.12.31-én</b>                      | <b>56</b>           |  |        | <b>Létszámállomány 2022.06.30-án</b>                      | <b>56</b>           |
|        | <b>Létszámcsökkenés a 2022.01.01.-03.31. időszakban</b>   |                     |  |        | <b>Létszámcsökkenés a 2022.07.01. - 09.30. időszakban</b> |                     |
| 1.     | -   |                     |  | 1.     | -   |                     |
|        | <b>Létszámnövekedés a 2022.01.01. - 03.31. időszakban</b> |                     |  |        | <b>Létszámnövekedés a 2022.07.01. - 09.30. időszakban</b> |                     |
| 1.     | -   |                     |  | 1.     | -   |                     |
|        | <b>Létszámállomány 2022.03.31-én</b>                      | <b>56</b>           |  |        | <b>Létszámállomány 2022.09.30-án</b>                      | <b>56</b>           |
|        |   |                     |  |        |   |                     |
| S. sz. | Alkalmazás/elbocsátás alapja                              | Munkavállalók száma |  | S. sz. | Alkalmazás/elbocsátás alapja                              | Munkavállalók száma |
|        | <b>Létszámállomány 2022.03.31-én</b>                      | <b>56</b>           |  |        | <b>Létszámállomány 2022.09.30-án</b>                      | <b>56</b>           |
|        | <b>Létszámcsökkenés a 2022.4.01. - 06.30. időszakban</b>  |                     |  |        | <b>Létszámcsökkenés a 2022.10.01. - 12.31. időszakban</b> |                     |
| 1.     | <i>Rendes nyugdíjbavonulás</i>                            | 1                   |  | 1.     | -   |                     |
|        | <b>Alkalmazottak felvétele 2022.04.01-től 06.30-ig</b>    |                     |  |        | <b>Alkalmazottak felvétele 2022.10.01-től 12.31-ig</b>    |                     |
| 1.     | <i>Felvétel a megüresedett helyre</i>                     | 1                   |  | 1.     | -   |                     |
|        | <b>Létszámállomány 2022.06.30-án</b>                      | <b>56</b>           |  |        | <b>Létszámállomány 2022.12.31-én</b>                      | <b>56</b>           |

A vállalat a második negyedévben egy dolgozó nyugdíjaztatását tervezi, akinek megvan a feltétele a rendes nyugdíjra, mivel mindkét nyugdíjaztatási feltételnek eleget tesz. Ez a dolgozó a számviteli szolgálatban van alkalmazásban, dokumentumok rendezését végző tisztviselőként.

A megüresedett munkahelyre a vállalat egy alkalmazottat tervez felvenni, ugyanerre a munkahelyre (dokumentumok rendezését végző tisztviselő).

Az alkalmazottak tervezett száma ugyanannyi, mint az előző évben. A megüresedett munkahely betöltése a Jóváhagyás beszerzéséről szóló kormányrendelettel és a Költségvetési rendszerről szóló törvénnyel összhangban történik.

Az említetteken kívül 2022 végéig a vállalat nem tervez létszámcsökkentést, sem több dolgozó felvételét, tehát a foglalkoztatottak száma 2022 végén ugyanannyi marad, mint 2021 végén.

# Kifizetett bértömeg, dolgozók száma és átlagbér hónaponként 2021-ben\* - Bruttó 1

12. melléklet

dinárban

| HÓNAP           | BÉRTÖMEG ÖSSZESEN 2021-ben |                            |              | FOGLALKOZTATOTTAK SZÁMA ÖSSZESEN 2021-ben |                            |                |
|-----------------|----------------------------|----------------------------|--------------|---|----------------------------|----------------|
|                 | 2021. ÉVI TERV             | BECSÜLT megvalósítás 2021. | MUTATÓ (2/1) | 2021. ÉVI TERV                            | BECSÜLT MEGVALÓSÍTÁS 2021. | MUTATÓ (5/4)   |
|                 | 1                          | 2                          | 3            | 4   | 5                          | 6              |
| Január          | 4.671.630                  | 4.394.611                  | 94,07        | 56  | 55                         | 98,21          |
| Február         | 4.671.630                  | 4.408.022                  | 94,36        | 56  | 55                         | 98,21          |
| Március         | 4.641.890                  | 4.306.867                  | 92,78        | 56  | 55                         | 98,21          |
| Április         | 4.671.630                  | 4.385.325                  | 93,87        | 56  | 55                         | 98,21          |
| Május           | 4.651.735                  | 4.376.107                  | 94,07        | 56  | 55                         | 98,21          |
| Június          | 4.641.890                  | 4.360.899                  | 93,95        | 56  | 55                         | 98,21          |
| Július          | 4.641.890                  | 4.363.450                  | 94,00        | 56  | 55                         | 98,21          |
| Augusztus       | 4.641.890                  | 4.328.396                  | 93,25        | 56  | 55                         | 98,21          |
| Szeptember      | 4.641.890                  | 4.354.400                  | 93,81        | 56  | 55                         | 98,21          |
| Október         | 4.641.890                  | 4.265.500                  | 91,89        | 56  | 55                         | 98,21          |
| November        | 4.651.735                  | 4.457.955                  | 95,83        | 56  | 55                         | 98,21          |
| December        | 4.641.890                  | 4.641.890                  | 100,00       | 56  | 55                         | 98,21          |
| <b>ÖSSZESEN</b> | <b>55.811.590</b>          | <b>52.643.422</b>          | <b>1.132</b> | <b>672</b>                                | <b>660</b>                 | <b>1178,52</b> |
| <b>ÁTLAG</b>    | <b>4.650.966</b>           | <b>4.386.952</b>           | <b>94,33</b> | <b>56</b>                                 | <b>55</b>                  | <b>98,21</b>   |

\* a régi alkalmazottak 2021-ben azok a munkavállalók, akik munkaviszonyban voltak a vállalatban 2020 decemberében

A kifizetett bértömeg és a havi átlagbér 2021-ben a 2021. évi tervvel összhangban volt, 5,68 %-kos eltéréssel azok az alkalmazottak miatt, akik több mint 30 napig voltak betegszabadságon, illetve szülési szabadságon, amikor a bértömeg az ő bérük összegével csökken, amit a betegsegélyző alapból fizetnek.

A foglalkoztatottak száma 2021-ben 1,79%-kal volt kisebb a tervezett számnál a bérek kifizetése tekintetében, ami az alkalmazottak létszámát illeti, ez a szám a tervezett szinten volt.

**Tervezett bértömeg, dolgozók száma és átlagbér hónaponként 2022-ben - Bruttó 1**

| Isplata po<br>HÓNAP<br>2022. | ÖSSZESEN         |                   |                  | RÉGI ALKALMAZOTTAK** |                   |                  | ÚJ ALKALMAZOTTAK |          |          | VEZETŐSÉG        |                  |                  |
|------------------------------|------------------|-------------------|------------------|----------------------|-------------------|------------------|------------------|----------|----------|------------------|------------------|------------------|
|                              | Alkalm.<br>száma | Bértömeg          | Átlagbér         | Alkalm.<br>száma     | Bértömeg          | Átlagbér         | Alkalm.<br>száma | Bértömeg | Átlagbér | Alkalm.<br>száma | Bértömeg         | Átlagbér         |
| Január                       | 56               | 4.963.700         | 88.638           | 55                   | 4.776.000         | 86.836           | -                | -        | -        | 1                | 187.700          | 187.700          |
| Február                      | 56               | 4.890.400         | 87.329           | 55                   | 4.702.700         | 85.504           | -                | -        | -        | 1                | 187.700          | 187.700          |
| Március                      | 56               | 4.792.700         | 85.584           | 55                   | 4.605.000         | 83.727           | -                | -        | -        | 1                | 187.700          | 187.700          |
| Április                      | 56               | 4.963.700         | 88.638           | 55                   | 4.776.000         | 86.836           | -                | -        | -        | 1                | 187.700          | 187.700          |
| Május                        | 56               | 4.890.400         | 87.329           | 55                   | 4.702.700         | 85.504           | -                | -        | -        | 1                | 187.700          | 187.700          |
| Június                       | 56               | 4.792.700         | 85.584           | 55                   | 4.605.000         | 83.727           | -                | -        | -        | 1                | 187.700          | 187.700          |
| Július                       | 56               | 4.792.700         | 85.584           | 55                   | 4.605.000         | 83.727           | -                | -        | -        | 1                | 187.700          | 187.700          |
| Augusztus                    | 56               | 4.792.700         | 85.584           | 55                   | 4.605.000         | 83.727           | -                | -        | -        | 1                | 187.700          | 187.700          |
| Szeptember                   | 56               | 4.792.700         | 85.584           | 55                   | 4.605.000         | 83.727           | -                | -        | -        | 1                | 187.700          | 187.700          |
| Október                      | 56               | 4.792.700         | 85.584           | 55                   | 4.605.000         | 83.727           | -                | -        | -        | 1                | 187.700          | 187.700          |
| November                     | 56               | 4.842.900         | 86.480           | 55                   | 4.655.200         | 84.640           | -                | -        | -        | 1                | 187.700          | 187.700          |
| December                     | 56               | 4.792.700         | 85.584           | 55                   | 4.605.000         | 83.727           | -                | -        | -        | 1                | 187.700          | 187.700          |
| <b>ÖSSZESEN</b>              | <b>672</b>       | <b>58.100.000</b> | <b>1.037.500</b> | <b>660</b>           | <b>55.847.600</b> | <b>1.015.411</b> | -                | -        | -        | <b>12</b>        | <b>2.252.400</b> | <b>2.252.400</b> |
| <b>ÁTLAG</b>                 | 56               | 4.841.667         | 86.458           | 55                   | 46.539.967        | 84.618           | -                | -        | -        | 1                | 187.700          | 187.700          |

\*\* a régi alkalmazottak 2022-ben azok a munkavállalók, akik munkaviszonyban voltak a vállalatban 2021 decemberében

**A járulékokkal megnövelt tervezett bértömeg, alkalmazottak száma és átlagbér hónaponként 2022-ben - Bruttó 2**

| Terv po<br>HÓNAP<br>Pima<br>2020. | ÖSSZESEN           |                   |                    | RÉGI ALKALMAZOTTAK* |                  |                    | ÚJ ALKALMAZOTTAK   |                |                    | VEZETŐSÉG          |                  |                    |
|-----------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|---------------------|------------------|--------------------|--------------------|----------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|
|                                   | Broj<br>zaposlenih | Masa zarada       | Prosečna<br>zarada | Broj<br>zaposlenih  | Masa<br>zarada   | Prosečna<br>zarada | Broj<br>zaposlenih | Masa<br>zarada | Prosečna<br>zarada | Broj<br>zaposlenih | Masa zarada      | Prosečna<br>zarada |
| I                                 | 56                 | 5.766.800         | 102.979            | 55                  | 100.887          | 5.548.800          | -                  | -              | -                  | 1                  | 218.000          | 218.000            |
| II                                | 56                 | 5.681.700         | 101.459            | 55                  | 99.340           | 5.463.700          | -                  | -              | -                  | 1                  | 218.000          | 218.000            |
| III                               | 56                 | 5.568.200         | 99.432             | 55                  | 97.276           | 5.350.200          | -                  | -              | -                  | 1                  | 218.000          | 218.000            |
| IV                                | 56                 | 5.766.800         | 102.979            | 55                  | 100.887          | 5.548.800          | -                  | -              | -                  | 1                  | 218.000          | 218.000            |
| V                                 | 56                 | 5.681.700         | 101.459            | 55                  | 99.340           | 5.463.700          | -                  | -              | -                  | 1                  | 218.000          | 218.000            |
| VI                                | 56                 | 5.568.200         | 99.432             | 55                  | 97.276           | 5.350.200          | -                  | -              | -                  | 1                  | 218.000          | 218.000            |
| VII                               | 56                 | 5.568.200         | 99.432             | 55                  | 97.276           | 5.350.200          | -                  | -              | -                  | 1                  | 218.000          | 218.000            |
| VIII                              | 56                 | 5.568.200         | 99.432             | 55                  | 97.276           | 5.350.200          | -                  | -              | -                  | 1                  | 218.000          | 218.000            |
| IX                                | 56                 | 5.568.200         | 99.432             | 55                  | 97.276           | 5.350.200          | -                  | -              | -                  | 1                  | 218.000          | 218.000            |
| X                                 | 56                 | 5.568.200         | 99.432             | 55                  | 97.276           | 5.350.200          | -                  | -              | -                  | 1                  | 218.000          | 218.000            |
| XI                                | 56                 | 5.625.600         | 100.457            | 55                  | 98.320           | 5.407.600          | -                  | -              | -                  | 1                  | 218.000          | 218.000            |
| XII                               | 56                 | 5.568.200         | 99.432             | 55                  | 97.276           | 5.350.200          | -                  | -              | -                  | 1                  | 218.000          | 218.000            |
| ÖSSZESEN                          | <b>672</b>         | <b>67.500.000</b> | <b>1.205.357</b>   | <b>660</b>          | <b>1.179.709</b> | <b>64.884.000</b>  | -                  | -              | -                  | <b>12</b>          | <b>2.616.000</b> | <b>2.616.000</b>   |
| ÁTLAG                             | 56                 | 5.625.000         | 100.446            | 55                  | 98.309           | 5.407.000          | -                  | -              | -                  | 1                  | 218.000          | 218.000            |

\* a régi alkalmazottak 2022-ben azok a munkavállalók, akik munkaviszonyban voltak a vállalatban 2021 decemberében.

Az eszközöket a 2022. évi bérekre az alábbiakkal összhangban tervezte a vállalat:

- A költségvetési rendszerről és a közszféra 7%-os bérnövekedési előrejelzéséről szóló törvény,
- a minimálbér növekedése 2022-ben (A 2022 január-decemberi időszakra vonatkozó minimálberről szóló törvény, SZK Hivatalos Közlönyének 87/21száma), ami 201,22 dinár nettó összeget tesz ki egy munkaóra
- a nyaralási pótlék egy részének növelése, ami a Szerb Köztársaságban kifizetett átlagbértől függ és a még egy évre szóló holt munka kifizetéséhez szükséges eszközöktől,
- külön kollektív szerződés a kommunális tevékenységekben működő közvállalatok részére a Szerb Köztársaság területén (az SZK Hivatalos Közlönyének 27/2015, 36/2017- Anex I, 5/2018- Anex II és 94/2019- Anex III és 142/2020 - Anex IV),
- A szabadkai Stadion KKV kollektív szerződése, száma I-549/16, kelt 2016.5.19-én.
- A szabadkai Stadion KKV kollektív szerződése Anex I, száma I-938/17, kelt 2017.09.06.
- A szabadkai Stadion KKV kollektív szerződése Anex II, száma I-319/18, kelt 2018.04.04.
- A szabadkai Stadion KKV kollektív szerződése Anex III, száma I-503/19, kelt 2019.04.18.
- A szabadkai Stadion KKV kollektív szerződése Anex IV, száma I-1564/20, kelt 2020.10.30.

A külön kollektív szerződés II. függeléke (Anex) és a szabadkai Stadion KKV kollektív szerződése alapján (I-319/18, kelt 2018.04.04.) a munkaadó köteles, hogy szolidáris segínyt tervezzen és fizessen ki a kedvezőtlen anyagi helyzetének javítása érdekében, azzal a feltétellel, hogy van erre biztosított anyagi eszköze.

A jelen szakaszban foglalt szolidáris segély összege évi szinten dolgozónként 41.800 dinárt tesz ki adó és járulékok nélkül.

A kommunális közvállalatok esetében a Szerb Köztársaság területén 2019. december 11-től, a külön kollektív szerződés III. függeléke (Anex) valamint a szabadkai Stadion KKV kollektív szerződése alapján ( I-503/19, kelt 2019.04.18.), az alkalmazottaknak joguk van nyaralási pótlékre az évi szabadság ideje alatt, az ide tartozó adókkal és járulékokkal együtt, mégpedig a Szerb Köztársaság területén kifizetett átlagbér legalább 75%-ára évente, az illetékes köztársasági statisztikai hivatal legutóbb, előző évre vonatkozó közzétett adatai szerint. Az évi nyaralási pótlék évi összege ily módon 33.000 dinárt tesz ki adók és járulékok nélkül

A kollektív szerződés IV, függeléke szerint a vállalat 100%-os bért fizet azoknak az alkalmazottaknak, ha a munkából bizonyítottan covid-19 fertőzés miatt vagy a betegséggel kapcsolatosan elrendelt karanténkötelezettség miatt maradtak ki ideiglenesen. Ez arra is vonatkozik, ha a kimaradás amiatt volt, hogy az alkalmazott a munkája, illetve szolgálati kötelezettségének végzése közben közvetlenül a fertőzés kockázatának van kitéve, vagy olyan személyekkel érintkezett, akiről kiderült, hogy koronavírus-fertőzöttek

## 11a. melléklet

### A kifizetett és tervezett bérek alakulása

dinárban

|                                  |                        | Kifizetve 202-ben |            | 2022-re tervezett |            |
|----------------------------------|------------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
|                                  |                        | Bruttó 1          | Nettó      | Bruttó 1          | Nettó      |
| Alkalmazottak a vezetőség nélkül | Legalacsonyabb fizetés | 53.657,92         | 39.657,92  | 57.413,00         | 42.433,00  |
|                                  | Legmagasabb fizetés    | 150.630,68        | 107.422,10 | 161.175,00        | 114.941,00 |
| Vezetőség                        | Legalacsonyabb fizetés | 174.861,96        | 124.408,23 | 187.100,00        | 133.100,00 |
|                                  | Legmagasabb fizetés    | 178.901,55        | 127.239,99 | 187.100,00        | 133.100,00 |

A szabadkai Stadion KKV kollektív szerződésével összhangban a munkaadónál a bérek tartománya 1:5 között mozog.



### 13. melléklet

#### Felügyelőbizottság/ Közgyűlés tiszteletdíja nettó összegben

dinárban

| HÓNAP    | Felügyelőbizottság / Közgyűlés - Megvalósítás 2021 |                        |                   |             | Felügyelőbizottság / Közgyűlés - Terv 2022 |                        |                   |             |
|----------|--|------------------------|-------------------|-------------|--|------------------------|-------------------|-------------|
|          | Teljes összeg                                      | Az elnök tiszteletdíja | Tag tiszteletdíja | Tagok száma | Teljes összeg                              | Az elnök tiszteletdíja | Tag tiszteletdíja | Tagok száma |
|          | 1+(2*3)  | 1                      | 2                 | 3           | 1+(2*3)                                    | 1                      | 2                 | 3           |
| I        | 80.000   | 30.000                 | 25.000            | 2           | 80.000                                     | 30.000                 | 25.000            | 2           |
| II       | 80.000   | 30.000                 | 25.000            | 2           | 80.000                                     | 30.000                 | 25.000            | 2           |
| III      | 80.000   | 30.000                 | 25.000            | 2           | 80.000                                     | 30.000                 | 25.000            | 2           |
| IV       | 80.000   | 30.000                 | 25.000            | 2           | 80.000                                     | 30.000                 | 25.000            | 2           |
| V        | 80.000   | 30.000                 | 25.000            | 2           | 80.000                                     | 30.000                 | 25.000            | 2           |
| VI       | 80.000   | 30.000                 | 25.000            | 2           | 80.000                                     | 30.000                 | 25.000            | 2           |
| VII      | 80.000   | 30.000                 | 25.000            | 2           | 80.000                                     | 30.000                 | 25.000            | 2           |
| VIII     | 80.000   | 30.000                 | 25.000            | 2           | 80.000                                     | 30.000                 | 25.000            | 2           |
| IX       | 80.000   | 30.000                 | 25.000            | 2           | 80.000                                     | 30.000                 | 25.000            | 2           |
| X        | 80.000   | 30.000                 | 25.000            | 2           | 80.000                                     | 30.000                 | 25.000            | 2           |
| XI       | 80.000   | 30.000                 | 25.000            | 2           | 80.000                                     | 30.000                 | 25.000            | 2           |
| XII      | 80.000   | 30.000                 | 25.000            | 2           | 80.000                                     | 30.000                 | 25.000            | 2           |
| ÖSSZESEN | <b>960.000</b>                                     | <b>360.000</b>         | <b>300.000</b>    | <b>24</b>   | <b>960.000</b>                             | <b>360.000</b>         | <b>300.000</b>    | <b>24</b>   |
| ÁTLAG    | 80.000   | 30.000                 | 25.000            | 2           | 80.000                                     | 30.000                 | 25.000            | 2           |

A felügyelőbizottság elnökének és tagjainak bérezésére vonatkozó kritériumokat az alapító határozta meg a Szabadka város által alapított közzállalatok és kommunális közzállalatok felügyelőbizottsági elnöke és tagjai tiszteletdíjának mértékéről szóló határozattal, iktatószáma I-00-022-81/2014 kelt 2014.02.20-án. E határozat szerint a felügyelőbizottság nettó bére:

- A felügyelőbizottság elnökének 30.000 dinár
- A felügyelőbizottság tagjainak 25.000 dinár személyenként

A tiszteletdíjakat a Közzállalatok felügyelőbizottságainak munkadíjának kritériumairól és mércéiről szóló rendelettel összhangban terveztük (az SZK Hivatalos Közlönyének 102/2016 száma).

## Felügyelőbizottság/ Közgyűlés tiszteletdíja bruttó összegben

dinárban

| HÓNAP           | Felügyelőbizottság / Közgyűlés - Megvalósítás 2021 |                        |                   |             | Felügyelőbizottság / Közgyűlés - Terv 2022 |                        |                   |             |
|-----------------|--|------------------------|-------------------|-------------|--|------------------------|-------------------|-------------|
|                 | Teljes összeg                                      | Az elnök tiszteletdíja | Tag tiszteletdíja | Tagok száma | Teljes összeg                              | Az elnök tiszteletdíja | Tag tiszteletdíja | Tagok száma |
|                 | 1+(2*3)  | 1                      | 2                 | 3           | 1+(2*3)                                    | 1                      | 2                 | 3           |
| I               | 125.786  | 47.170                 | 39.308            | 2           | 125.786                                    | 47.170                 | 39.308            | 2           |
| II              | 125.786  | 47.170                 | 39.308            | 2           | 125.786                                    | 47.170                 | 39.308            | 2           |
| III             | 125.786  | 47.170                 | 39.308            | 2           | 125.786                                    | 47.170                 | 39.308            | 2           |
| IV              | 125.786  | 47.170                 | 39.308            | 2           | 125.786                                    | 47.170                 | 39.308            | 2           |
| V               | 125.786  | 47.170                 | 39.308            | 2           | 125.786                                    | 47.170                 | 39.308            | 2           |
| VI              | 125.786  | 47.170                 | 39.308            | 2           | 125.786                                    | 47.170                 | 39.308            | 2           |
| VII             | 125.786  | 47.170                 | 39.308            | 2           | 125.786                                    | 47.170                 | 39.308            | 2           |
| VIII            | 125.786  | 47.170                 | 39.308            | 2           | 125.786                                    | 47.170                 | 39.308            | 2           |
| IX              | 125.786  | 47.170                 | 39.308            | 2           | 125.786                                    | 47.170                 | 39.308            | 2           |
| X               | 125.786  | 47.170                 | 39.308            | 2           | 125.786                                    | 47.170                 | 39.308            | 2           |
| XI              | 125.786  | 47.170                 | 39.308            | 2           | 125.786                                    | 47.170                 | 39.308            | 2           |
| XII             | 125.786  | 47.170                 | 39.308            | 2           | 125.786                                    | 47.170                 | 39.308            | 2           |
| <b>ÖSSZESEN</b> | <b>1.509.432</b>                                   | <b>566.040</b>         | <b>471.696</b>    | <b>24</b>   | <b>1.509.432</b>                           | <b>566.040</b>         | <b>471.696</b>    | <b>24</b>   |
| ÁTLAG           | 125.786  | 47.170                 | 39.308            | 2           | 125.786                                    | 47.170                 | 39.308            | 2           |

A felügyelőbizottsági tagok tiszteletdíjára vonatkozó kritériumokat Szabadka Város Képviselő-testülete állapította meg A város által alapított közvállalatok illetve kommunális közvállalatok felügyelőbizottsági tagjai tiszteletdíjának összegéről szóló határozatával 2018.02.22-én az I-00-022-35/2018 iktatószám alatt. E határozat alapján a felügyelőbizottság nettó tiszteletdíja:

- A felügyelőbizottság elnöke részére 30.000 dinár (nettó összegben)
- A felügyelőbizottsági tagoké fejenként 25.000 dinár (nettó összegben).

## 13. melléklet

### Revizori bizottság tiszteletdíjai

A vállalatnak nincs revizori bizottsága a reális szükségletekkel összhangban. **14. melléklet**

## 7. . HITELTARTOZÁS

A vállalatnak az előző években nem volt hiteltartozása, és a következő időszakban sem tervez hitelt felvenni.

## 15. melléklet

### 8. TERVEZETT BESZERZÉSEK

#### 8.1. Tervezett pénzeszközök javak, munkák és szolgáltatások beszerzésére 2021-2022-ben

A tervezett beszerzések a 2021-2022-es időszakra és a 2021. évi becsült megvalósítás

dinárban

| Sor-szám   | A beszerzés tárgya             | Beszerzési terv 2021 | Időszak, amelyre szerződést írtunk alá | Összeg, amelyre szerződést kötöttünk 2021-ban | a 2021-es szerződések szerinti eszközök megvalósításaának becslése | Eszközök átutalása 2022-es szerződés alapján | 2022-es évi beszerzési terv | 2022-es évi beszerzési terv negyedévenként |                   |                   |                   |
|------------|--------------------------------|----------------------|--|---|--|--|-----------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
|            |                                |                      |  |   |  | (5-6)  |                             | 01.01.-31.03.                              | 01.01.-30.06.     | 01.01.-30.09.     | 01.01.-31.12.     |
| 1          | 2                              | 3                    | 4                                      | 5   | 6  | 7  | 8                           | 9  | 10                | 11                | 12                |
| <b>I</b>   | <b>JAVAK</b>                   | <b>40.400.000</b>    | <b>-</b>                               | <b>34.930.135</b>                             | <b>20.644.000</b>  | <b>14.286.135</b>                            | <b>42.500.000</b>           | <b>11.950.000</b>                          | <b>22.200.000</b> | <b>31.950.000</b> | <b>42.500.000</b> |
| 1.         | Villanyáram                    | 24.000.000           | maj 2021-<br>április 2022              | 19.565.701                                    | 12.340.000   | 7.225.701                                    | 24.000.000                  | 6.000.000                                  | 12.000.000        | 18.000.000        | 24.000.000        |
| 2.         | Kőolajtermékek                 | 1.000.000            | június 2021<br>maj 2022                | 864.480                                       | 420.000  | 444.480                                      | 1.000.000                   | 250.000                                    | 500.000           | 750.000           | 1.000.000         |
| 3.         | Gáz                            | 11.400.000           | avgust 2021-<br>július 2022            | 10.544.505                                    | 5.330.000  | 5.214.505                                    | 13.500.000                  | 4.200.000                                  | 7.500.000         | 10.000.000        | 13.500.000        |
| 4.         | Higiéniai kellékek             | 4.000.000            | maj 2021<br>április 2022               | 3.955.449                                     | 2.554.000  | 1.401.449                                    | 4.000.000                   | 1.500.000                                  | 2.200.000         | 3.200.000         | 4.000.000         |
| <b>II</b>  | <b>SZOLGÁLTATÁSOK</b>          | <b>1.300.000</b>     | <b>-</b>                               | <b>1.121.910</b>                              | <b>1.155.000</b>   | <b>33.090</b>                                | <b>1.400.000</b>            | <b>300.000</b>                             | <b>1.000.000</b>  | <b>1.200.000</b>  | <b>1.400.000</b>  |
| 5.         | Biztosítás                     | 1.300.000            | július 2021-<br>június 2022            | 1.121.910                                     | 1.155.000  | 33.090                                       | 1.400.000                   | 300.000                                    | 1.000.000         | 1.200.000         | 1.400.000         |
| <b>III</b> | <b>MUNKÁK</b>                  | <b>-</b>             | <b>-</b>                               | <b>-</b>                                      | <b>-</b>   | <b>-</b>                                     | <b>3.620.000</b>            | <b>-</b>                                   | <b>3.620.000</b>  | <b>3.620.000</b>  | <b>3.620.000</b>  |
| 6.         | Felhasználói beléptetőrendszer | -                    | -                                      | -   | -  | -  | 1.860.000                   | -  | 1.860.000         | 1.860.000         | 1.860.000         |
| 7.         | Reflektorcsere                 | -                    | -                                      | -   | -  | -  | 1.760.000                   | -  | 1.760.000         | 1.760.000         | 1.760.000         |
|            | <b>ÖSSZESEN</b>                | <b>41.700.000</b>    | <b>-</b>                               | <b>36.052.045</b>                             | <b>21.799.000</b>  | <b>14.319.225</b>                            | <b>47.520.000</b>           | <b>12.250.000</b>                          | <b>26.820.000</b> | <b>36.770.000</b> | <b>47.520.000</b> |

A beszerzési táblázat részletes indoklása:

2 oszlop tartalmazza a javak és szolgáltatások beszerzésének tervezett összegeit 2021-ben

3. oszlop tartalmazza azokat az időszakokat, amelyekre a szerződéseket megkötötték

4. oszlop tartalmazza a megkötött szerződéseket

5. oszlop tartalmazza a megvalósítás becslését és az eszközök szerződés szerinti megvalósítását 2021-ben

6. oszlop tartalmazza a kötelezettségek átvitelét, ami a 202-es évet fogja terhelni a 2021-ben kötött szerződések alapján

7, 8, 9 és 10 oszlopok tartalmazza a beszerzések elindítására tervezett eszközök összegét a negyedévekre felosztva.

**A javak** helyrenden a következő beszerzésekre tervezünk pénzeszközöket:

**1. sorszám:** *Villamos energia* - beszerzésére tervezett források 24.000.000 dinárt tesznek ki. A közbeszerzés elindítását 2022. második negyedében tervezzük. A 2021. évi szerződés 2022 áprilisában jár le, és ez a szerződés szerint a megvalósítás becslése 12.340.000 dinár 2021 végéig. A megmaradt eszközöket 2022 első negyedében használjuk fel a valós áramfogyasztással összhangban. A pénzeszközöket az áramfogyasztásra úgy terveztük, ahogy a várt rendes működés megköveteli a következő évben. A szerződéskötés egy évre szól, a realizáció pedig mindig a valós szükségletekkel van összhangban, de legfeljebb a szerződött összegig. 2022-re az eszközöket ugyanazon a szinten tervezzük, mint amilyen az előző évi volt.

**2. sorszám:** *A hőolajtermékek beszerzéséhez* tervezett eszközök összege 1.000.000 dinár. A közbeszerzés elindítását 2022. második negyedében tervezzük. A 2021. évi szerződés 2022 áprilisában jár le, és ez a szerződés szerint a megvalósítás becslése 420.000 dinár 2021 végéig. A megmaradt eszközöket 2022 első negyedében használjuk fel. A szerződést egy évre kötjük. Az eszközöket ugyanazon a szinten tervezzük, mint amilyen a 2021-es évben volt. A hőolajtermékeket a vállalat a járművekhez használja (szükséges anyagok beszerzése, a létesítmények látogatása) és a munkagépek üzemeltetéséhez (füves területek kaszálása és a korcsolyapályán a jég egyengetése).

**3. sorszám:** *Gáz* – ezen a helyrenden a tervezett eszközök 13.500.000 dinárt tesznek ki, a jövő év elejétől a bejelentett drágulással összhangban. A gázra tervezett összeg 2.100.000 dinár, illetve 18,42%-kal több a 2021-es tervhez képest a már említett, bejelentett drágulás miatt, amire már az év elejétől lehet számítani. A közbeszerzés elindítását 2022 harmadik negyedében tervezzük. A 2021-es szerződés 2022 júliusában jár le, és a szerződés szerint a megvalósítást 5.330.000 dinárra becsüljük 2021 végéig. A megmaradt eszközöket a vállalat 2022 első két negyedében fogja felhasználni a vállalat valós szükségével összhangban. A szerződést egy évre köti a vállalat vagy a szerződésben foglalt eszközök felhasználásáig.

**4. sorszám:** *A higiéniai eszközök* beszerzésére tervezett összegek ugyanazon a szinten tervezte a vállalat, mint tavaly, 4.000.000 dinár összegben. A közbeszerzés elindítását 2022 második negyedében tervezzük. A 2021. évi szerződés 2022 áprilisában jár le, és ez a szerződés szerint a megvalósítás becslése 2.554.000 dinár 2021 végéig. A megmaradt eszközöket 2022 első negyedében használjuk fel. A szerződést egy évre köti a vállalat vagy a szerződésben foglalt eszközök felhasználásáig. A higiéniai eszközök a létesítményekben fogyóeszköz, amit a tisztaság fenntartására használunk az épületeinkben.

**A szolgáltatások** helyrenden az alábbi beszerzésekre terveztünk eszközöket:

**5. sorszám** *Biztosítási szolgáltatás* - ezen a helyrenden a tervezett összeg 100.000 dinárral több, mint az előző évben, vagyis a 2022-re tervezett eszközök 1.400.000 dinárt tesznek ki. A közbeszerzés elindítását

2022 második negyedében tervezzük. A 2021. évi szerződés 2022 júniusában jár le, és ez a szerződés szerint a becsült megvalósítás 1.155.000 dinár 2021 végéig. A szerződést egy évre kötjük.

A **munkák** helyrenden a következő beszerzésekre terveztünk eszközöket:

**6. sorszám** *Felhasználói beléptetőrendszer* – a következő évben tervezzük egy modern beléptetőrendszer telepítését, amely a biztosítaná a belépés ellenőrzését a szabadtéri medence területére. Hozzá tartozik egy háromkarú forgóvilla, beléptető akadály a terhes nők és a fogyatékkal élők számára. Ez a bejárat biztosítaná a felhasználók belépésének ellenőrzését. Erre a beruházásra a tervezett összeg 1.860.000 dinár a városi költségvetési eszközökből.

**7. sorszám** *Reflektorcsere* - a következő évben reflektorcserét tervezünk a sétaerdei fürdőben. Azok a reflektorok, amelyeket jelenleg használ a vállalat az olimpiai medence sarkaiban található, és mintegy 6.000w fogyasztanak oszloponként, míg az új LED reflektorok felszerelésével a teljes fogyasztás (mind a négy reflektoré) összesen 6.000 watt lesz.

## 8.2. A közbeszerzési törvény alkalmazása alól mentesített beszerzési terv 2021-2022-re és a 2021. évi becsült megvalósítás

dinárban

| Sor-szám | A beszerzés tárgya                       | Beszerzési terv 2021 | Időszak, amelyre szerződést írtunk alá | Összeg, amelyre szerződést kötöttünk 2021-ben | a 2021-es szerződések szerinti eszközök megvalósításának becslése | Eszközök átutalása 2022-es szerződés alapján | 2022-es évi beszerzési terv | 2022-es évi beszerzési terv negyedévenként |                  |                  |                  |
|----------|--|----------------------|--|---|---|--|-----------------------------|--|------------------|------------------|------------------|
|          |  |                      |  |   |   |  |                             | 01.01.-31.03.                              | 01.01.-30.06.    | 01.01.-30.09.    | 01.01.-31.12.    |
| 1        | 2  | 3                    | 4                                      | 5   | 6   | 7  | 8                           | 9  | 10               | 11               | 12               |
| <b>I</b> | <b>DOBRA</b>                             | <b>6.554.500</b>     | <b>-</b>                               | <b>4.720.000</b>                              | <b>5.929.733</b>  | <b>446.100</b>                               | <b>6.390.000</b>            | <b>2.690.000</b>                           | <b>3.690.000</b> | <b>5.040.000</b> | <b>6.390.000</b> |
| 1.       | Vegyszerek a medencéhez                  | 990.000              | Március 2021-március 2022              | 990.000                                       | 960.000   | 30.000                                       | 990.000                     | 250.000                                    | 400.000          | 600.000          | 990.000          |
| 2.       | Épületanyag                              | 300.000              | Március 2021-március 2022              | 300.000                                       | 161.600   | 138.400                                      | 200.000                     | 50.000                                     | 100.000          | 150.000          | 200.000          |
| 3.       | Festékek, lakkok és kísérő eszközök      | 500.000              | Március 2021-március 2022              | 500.000                                       | 461.700   | 38.300                                       | 500.000                     | 150.000                                    | 300.000          | 400.000          | 500.000          |
| 4.       | Csavarárú és felszerelés                 | 410.000              | Március 2021-március 2022              | 410.000                                       | 352.000   | 58.000                                       | 410.000                     | 150.000                                    | 250.000          | 350.000          | 410.000          |
| 5.       | Fémek, rudak és egyéb kohászati termékek | 300.000              | Március 2021-március 2022              | 300.000                                       | 194.000   | 106.000                                      | 250.000                     | 100.000                                    | 150.000          | 200.000          | 250.000          |
| 6.       | Villamossági kellékek                    | 300.000              | Március 2021-március 2022              | 300.000                                       | 298.500   | 1.500  | 400.000                     | 100.000                                    | 200.000          | 300.000          | 400.000          |
| 7.       | Vízellátási és fürdőszobai berendezések  | 300.000              | Március 2021-március 2022              | 300.000                                       | 290.200   | 9.800  | 350.000                     | 100.000                                    | 150.000          | 250.000          | 350.000          |
| 8.       | Építk. any. nyílászárók, üveg            | 300.000              | -                                      | -   | 101.500   | -  | 200.000                     | 50.000                                     | 100.000          | 150.000          | 200.000          |
| 9.       | Perfit                                   | 200.000              | -                                      | -   | 240.000   | -  | 300.000                     | 100.000                                    | 100.000          | 200.000          | 300.000          |
| 10.      | Munkavédelmi felszerelés                 | 300.000              | Március 2021-március 2022              | 300.000                                       | 245.900   | 54.100                                       | 300.000                     | 100.000                                    | 150.000          | 200.000          | 300.000          |
| 11.      | Irodaeszközök                            | 200.000              | Március 2021-március 2022              | 200.000                                       | 190.000   | 10.000                                       | 200.000                     | 100.000                                    | 100.000          | 150.000          | 200.000          |

|           |   |                   |                                 |              |                   |                  |                   |                  |                  |                   |                   |
|-----------|---|-------------------|---------------------------------|--------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 12.       | Glikol                                      | 400.000           | -                               | -            | 394.000           | -                | 400.000           | 200.000          | 200.000          | 200.000           | 400.000           |
| 13.       | Italfélék és hasonló termékek               | 900.000           | -                               | -            | 886.000           | -                | 900.000           | 250.000          | 500.000          | 900.000           | 900.000           |
| 14.       | Traktoros fűnyíró                           | 420.000           | Septembar 2021                  | 420.000      | 420.000           | -                | -                 | -                | -                | -                 | -                 |
| 15.       | Szivattyú beszerzése                        | 34.500            | -                               | -            | 34.333            | -                | -                 | -                | -                | -                 | -                 |
| 16.       | Rolba, jégsimító gép beszerzése             | 700.000           | -                               | 700.000      | 700.000           | -                | -                 | -                | -                | -                 | -                 |
| 17.       | LED eredményjelző                           | -                 | -                               | -            | -                 | -                | 990.000           | 990.000          | 990.000          | 990.000           | 990.000           |
| <b>II</b> | <b>SZOLGÁLTATÁSOK</b>                       | <b>12.990.833</b> | <b>-</b>                        | <b>-</b>     | <b>10.952.287</b> | <b>1.604.697</b> | <b>15.410.000</b> | <b>4.497.500</b> | <b>7.885.000</b> | <b>11.722.500</b> | <b>15.410.000</b> |
| 18.       | Vízimentő szolgáltatás                      | 4.740.833         | április 2021-<br>március 2022   | 420 din/órau | 4.740.000         | -                | 6.200.000         | 1.550.000        | 3.100.000        | 4.650.000         | 6.200.000         |
| 19.       | Biztonsági szolgáltatás                     | 2.500.000         | július 2021-<br>június 2022     | 2.487.765    | 975.415           | 1.512.350        | 2.400.000         | 600.000          | 1.200.000        | 1.800.000         | 2.400.000         |
| 20.       | Ügyvédi szolgáltatások                      | 500.000           | március 2021<br>március 2022    | 480.000      | 480.000           | -                | 500.000           | 125.000          | 250.000          | 375.000           | 500.000           |
| 21.       | Könyvelőségi<br>ügynökség<br>szolgáltatásai | 400.000           | December 2020-<br>2021          | 384.000      | 384.000           | -                | 400.000           | 100.000          | 200.000          | 300.000           | 400.000           |
| 22.       | Revizori szolgáltatás                       | 300.000           | septembar 2021<br>December 2021 | 295.000      | 295.000           | -                | 300.000           | 75.000           | 150.000          | 225.000           | 300.000           |
| 23.       | A számfejtő program<br>karbantartása        | 500.000           | Februar 2021<br>Január 2022     | 503.800      | 503.800           | -                | 610.000           | 152.500          | 305.000          | 457.500           | 610.000           |
| 24.       | Vizelemzés                                  | 1.500.000         | -                               | -            | 1.089.000         | -                | 1.100.000         | 300.000          | 500.000          | 800.000           | 1.100.000         |
| 25.       | Egészségügyi<br>vizsgálatok                 | 100.000           | -                               | -            | 94.300            | -                | 100.000           | 25.000           | 50.000           | 75.000            | 100.000           |
| 26.       | Munkabiztonsági<br>intézet szolgáltatásai   | 200.000           | -                               | -            | 172.800           | -                | 200.000           | 50.000           | 100.000          | 150.000           | 200.000           |
| 27.       | Szakmai továbbképzés                        | 300.000           | -                               | -            | 241.800           | -                | 300.000           | 100.000          | 200.000          | 200.000           | 300.000           |
| 28.       | Megvilágítás<br>szervizelése                | 500.000           | Februar 2021-<br>december 2021  | 500.000      | 400.800           | -                | 500.000           | 200.000          | 300.000          | 300.000           | 500.000           |
| 29.       | Pumpák szervizelése                         | 250.000           | Februar 2021-<br>december 2021  | 500.000      | 367.719           | -                | 250.000           | 100.000          | 100.000          | 150.000           | 250.000           |
| 30.       | Járművek szervizelése                       | 400.000           | március 2021-<br>December 2022  | 400.000      | 312.000           | 88.000           | 400.000           | 100.000          | 200.000          | 300.000           | 400.000           |

|            |  |                   |                                 |                  |                  |              |                   |                  |                   |                   |                   |
|------------|--|-------------------|---------------------------------|------------------|------------------|--------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 31.        | Rágsálóírtás   | 100.000           | február 2021-<br>December 2021  | 96.000           | 96.000           | -            | 100.000           | 25.000           | 50.000            | 75.000            | 100.000           |
| 32.        | Számítógépek és irodai<br>felszerelések<br>szervizelése      | 200.000           | Március 2021<br>december 2021   | 800 din/óra      | 304.000          | -            | 200.000           | 50.000           | 100.000           | 150.000           | 200.000           |
| 33.        | Klíma légkamra<br>karbantartása                              | 500.000           | Január 2021<br>December 2021    | 500.000          | 495.653          | 4.347        | 500.000           | -                | -                 | 500.000           | 500.000           |
| 34.        | Szekrények<br>karbantartása                                  | -                 | -                               | -                | -                | -            | 540.000           | 135.000          | 270.000           | 405.000           | 100.000           |
| 35.        | Szoftver telepítése és<br>kijelző beépítése                  | -                 | -                               | -                | -                | -            | 810.000           | 810.000          | 810.000           | 810.000           | 810.000           |
| <b>III</b> | <b>MUNKÁK</b>  | <b>1.714.548</b>  | <b>-</b>                        | <b>1.179.798</b> | <b>1.713.812</b> | <b>3.438</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>         | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| 36.        | Ereszcsatorna javítás  | 217.000           | -                               | -                | 216.450          | -            | -                 | -                | -                 | -                 | -                 |
| 37.        | Klíma kamra javítása   | 133.500           | Július 2021                     | 136.750          | 133.312          | 3.438        | -                 | -                | -                 | -                 | -                 |
| 38.        | Reflektorok javítása a<br>platón                             | 103.500           | -                               | -                | 103.500          | -            | -                 | -                | -                 | -                 | -                 |
| 39.        | Reflektorok cseréje a<br>medencék körül                      | 160.000           | -                               | -                | 160.223          | -            | -                 | -                | -                 | -                 | -                 |
| 40.        | A centrifugálszivattyú<br>javítása                           | 57.500            | -                               | -                | 57.279           | -            | -                 | -                | -                 | -                 | -                 |
| 41.        | Fapadok és asztalok<br>készítése                             | 244.500           | Maj 2021                        | 244.500          | 244.500          | -            | -                 | -                | -                 | -                 | -                 |
| 42.        | Terasz-pergola készítés                                      | 161.500           | Június 2021                     | 161.500          | 161.500          | -            | -                 | -                | -                 | -                 | -                 |
| 43.        | Jegyértékesítő szoftver<br>telepítése és javítása            | 358.000           | Július 2021-<br>december 2021   | 358.000          | 358.000          | -            | -                 | -                | -                 | -                 | -                 |
| 44.        | A fővezetékek egy<br>részének szanálása a<br>korcsolyapályán | 279.048           | November 2021-<br>december 2021 | 279.048          | 279.048          | -            | -                 | -                | -                 | -                 | -                 |
| <b>I</b>   | <b>ÖSSZESEN JAVAK</b>  | <b>6.554.500</b>  | <b>-</b>                        | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>     | <b>6.390.000</b>  | <b>2.690.000</b> | <b>3.690.000</b>  | <b>5.040.000</b>  | <b>6.390.000</b>  |
| <b>II</b>  | <b>ÖSSZESEN<br/>SZOLGÁLTATÁSOK</b>                           | <b>12.990.883</b> | <b>-</b>                        | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>     | <b>15.410.000</b> | <b>4.497.500</b> | <b>7.885.000</b>  | <b>11.722.500</b> | <b>15.410.000</b> |
| <b>III</b> | <b>ÖSSZESEN<br/>MUNKÁK</b>                                   | <b>1.714.548</b>  | <b>-</b>                        | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>     | <b>-</b>          | <b>-</b>         | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
|            | <b>ÖSSZESEN<br/>BESZERZÉSEK</b>                              | <b>21.259.931</b> | <b>-</b>                        | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>     | <b>21.800.000</b> | <b>7.187.500</b> | <b>11.575.000</b> | <b>16.762.500</b> | <b>21.800.000</b> |



Indoklás a beszerzési tervhez:

A **javak** helyrenden (sorszámok 1. – 16.) a tervezett pénzeszközök 2021-ben összesen 6.554.500 dinárt tettek ki, a megvalósítást pedig a megkötött szerződések alapján 5.929.733 dinárra becsüljük 2021 végéig. A 8, 9, 12 és 15 sorszám alatti közbeszerzésekre a vállalat nem kötött szerződést, de minden beszerzéshez külön-külön három különféle beszerző ajánlatát gyűjtötte be, amelyekből a legkedvezőbbet választotta ki. A legkedvezőbb ajánlat alapján hivatalos feljegyzések készültek. A 13. szám alatti beszerzéshez tartoznak azok a javak beszerzése, amelyeknek további értékesítés a rendeltetése a Május elseje utcai sportlétesítmény bárrészében, valamint a korcsolyapályán a téli időszakban. Javak beszerzése a 17. sorszám alatt: *Led eredményjelző tábla* – Tervezzük új LED eredményjelző beszerzését, amit mérkőzések alatt fogunk használni a Sportcsarnokban. Szinte minden típusú beltéri sportnál alkalmas a használata. Erre a beszerzésre a tervezett összeg 990.000 dinár.

A **szolgáltatás** helyrenden (sorszámok 18 - 34) a tervezett pénzeszközök 2021-ben összesen 12.990.000 dinárt tesznek ki, a megvalósítást pedig a megkötött szerződések alapján 10.952.287 dinárra becsüljük 2021 végéig. A 24. és 25. sorszám alatti közbeszerzéseket kivették a Közbeszerzésekről szóló törvény alkalmazásától, mert nincs konkurencia a szolgáltatásokban helyi szinten. A 27. sorszám alatti közbeszerzésre nem kötöttünk szerződést az előző évben, mert szakmai továbbképzésről van szó, amit lehetetlen előre tervezni pontosan meghatározott intézménnyel, amely ilyen szakszolgáltatást végez. A 35. sorszám alatti szolgáltatás beszerzése – Szoftver telepítése és kijelző felszerelés: A meccskezelő szoftver szinte minden beltéri sporthoz igazodik. Megjeleníti a csapatok címerét, csapatok nevét, játékosok nevét, megjeleníti az elért pontokat, megjeleníti a pontot szerzett játékos nevét, a személyes hibát vétett játékos nevét, jelzi az idő lejártát, bejelenti a csapatokat és játékosokat, adott az eredménytábla színének megváltoztatásának lehetősége, és lehetőség van a karakterméret beállítása és megjelenítése a kijelző táblán. A szoftver az összes információ megjelenítésére szolgál a kezelőpanelről, nincs lehetőség hozzáírni valamit vagy megváltoztatni a mérkőzés tartalmát. A tervezett eszközök erre a célra összesen 810.000 dinárt tesznek ki.

A **munkák** helyrenden (sorszám 36-44) 2021-ben a tervezett pénzeszközök 1.714.548 dinárt tettek ki. A megvalósítás becsült összege a megkötött szerződések alapján 2021 végén 1.713.812 dinár. A 36, 38, 39 i 40 sorszámok alatti beszerzésekre a vállalat nem kötött szerződést, de mindegyikre külön három-három ajánlatot gyűjtött be a beszerzőktől, amelyekből a legkedvezőbbet választotta ki. A legkedvezőbb ajánlatról hivatalos feljegyzések készültek.

## 9. BERUHÁZÁSI TERV

000 dinárban

| Sorszám              | Beruházás megnevezése   | A projekt finanszírozás kezdetének éve | A projekt finanszírozás befejezésének éve | A projekt összértéke | Megvalósítva 2021.12.31-vel bezárólag | Finanszírozás szerkezete                | Pénzelési forrás 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. | Terv 2022.01.01.-12-31- |                |                |   |
| 1.                   | Beruházás a nyitott fürdőbe (Felhasználói beléptető-rendszer , Reflektorcsere)                        | 2022                                   | 2022                                      | 3.620                | -                                     | Saját eszközök                          | -                                | -                       | -                       | -                       | -                       | -              | -              |   |
|                      |   |  |   |                      |                                       | Kölcsönzött pénzeszközök                | -                                | -                       | -                       | -                       | -                       | -              | -              |   |
|                      |   |  |   |                      |                                       | Költségvetési eszközök (kontók szerint) | 3.620                            | -                       | 1.860                   | 3.620                   | 3.620                   | -              | -              |   |
|                      |   |  |   |                      |                                       | Egyéb                                   | -                                | -                       | -                       | -                       | -                       | -              | -              |   |
|                      |   |  |   |                      |                                       | ÖSSZESEN:                               | 3.620                            |                         |                         |                         |                         | -              | -              |   |
|                      |   |  |   |                      |                                       | Kölcsönzött eszközök                    | -                                | -                       | -                       | -                       | -                       | -              | -              |   |
| 2.                   | Sportcsarnokba tervezett beruházás (LED eredményjelző; szoftver telepítése és a kijelző felszerelése) | 2022                                   | 2022                                      | 1.800                | -                                     | Saját eszközök                          | 1.800                            | 1.800                   | 1.800                   | 1.800                   | 1.800                   | -              | -              |   |
|                      |   |  |   |                      |                                       | Kölcsönzött pénzeszközök                | -                                | -                       | -                       | -                       | -                       | -              | -              | - |
|                      |   |  |   |                      |                                       | Költségvetési eszközök (kontók szerint) | -                                | -                       | -                       | -                       | -                       | -              | -              | - |
|                      |   |  |   |                      |                                       | Egyéb                                   | -                                | -                       | -                       | -                       | -                       | -              | -              | - |
|                      |   |  |   |                      |                                       | ÖSSZESEN:                               | 1.800                            |                         |                         |                         |                         | -              | -              |   |
|                      |   |  |   |                      |                                       | Kölcsönzött eszközök                    | -                                | -                       | -                       | -                       | -                       | -              | -              |   |
| ÖSSZESEN Beruházások |   |  |   | 5.420                | -                                     |   | 5.420                            | 1.800                   | 3.660                   | 5.420                   | 5.420                   | -              | -              |   |

A beruházás indoklása:

1. Beruházás a szabadtéri fürdőbe:

Felhasználói beléptetőrendszer

Ez egy modernebb beléptetőrendszer, amely a biztosítja a belépés ellenőrzését a szabadtéri medence területére. Hozzá tartozik egy háromkarú forgóvilla, beléptető akadály a terhes nők és a fogyatékkal élők számára, vonalkód olvasó, kártya és karkötő.

Erre a beruházásra a tervezett összeg 1.860.000 dinár a városi költségvetési eszközökből.

### Reflektorcsere

A sétaerdei szabadtéri fürdőben reflektorcsere is tervben van. Azok a reflektorok, amelyeket jelenleg használ a vállalat az olimpiai medence sarkaiban található, és mintegy 6.000w fogyasztanak oszloponként, míg az új LED reflektorok felszerelésével a teljes fogyasztás (mind a négy reflektoré) összesen 6.000 watt lesz.

Erre a beruházásra a tervezett összeg 1.760.000 dinár a városi költségvetési eszközökből.

A létesítményekbe összesen 3.620.000 dinárt tesz ki a tervezett beruházás, amit a város költségvetési eszközeiből fedezünk.

## 2. Beruházás a Sportcsarnokban:

### LED eredményjelző tábla

Tervezzük új LED eredményjelző beszerzését, amit mérkőzések alatt fogunk használni a Sportcsarnokban. A kijelző a következőket tartalmazza: alumínium tábla akcióidő jelzővel, egy vezérlőpult, amely a teremsportok legújabb szabályai szerint van programozva (kosárlabda, röplabda, kézilabda és futball), szirénarendszer, LED szalag kosárperemhez, elektromos szekrény, PC számítógép, sport szoftver, 4x2m-es sporteredménytábla és 2x1m-es kiegészítő eredményjelző tábla. Erre a beszerzésre a tervezett összeg 990.000 dinár.

### Szoftver telepítése és kijelző felszerelése

Szoftver telepítése és kijelző felszerelés: A meccskezelő szoftver szinte minden beltéri sporthoz igazodik. Megjeleníti a csapatok címerét, csapatok nevét, játékosok nevét, megjeleníti az elért pontokat, megjeleníti a pontot szerzett játékos nevét, a személyes hibát vétett játékos nevét, jelzi az idő lejártát, bejelenti a csapatokat és játékosokat, adott az eredménytábla színének megváltoztatásának lehetősége, és lehetőség van a karakterméret beállítása és megjelenítése a kijelző táblán. A szoftver az összes információ megjelenítésére szolgál a kezelőpanelről, nincs lehetőség hozzáírni valamit vagy megváltoztatni a mérkőzés tartalmát. A tervezett eszközök erre a célra összesen 810.000 dinárt tesznek ki.

2022-re a tervezett beruházások összesen 5.420.000 dinárt tesznek ki.

# 10. SAJÁTOS RENDELTETÉSRE SZOLGÁLÓ ESZKÖZÖK HASZNÁLATÁNAK KRITÉRIUMAI

dinárban

| S.sz. | Helyrend                     | Terv<br>2021 | Megvalósítás<br>(becslés)<br>2021 | Terv<br>2022.01.-<br>03.31. | Terv<br>2022.01.01.<br>-06.30. | Terv<br>2022.01.01.<br>-09.30. | Terv<br>2022.01.01.<br>-12.31. |
|-------|------------------------------|--------------|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 1.    | Támogatás                    | -            | -                                 | -                           | -                              | -                              | -                              |
| 2.    | Adományok                    | -            | -                                 | -                           | -                              | -                              | -                              |
| 3.    | Jótékonyági<br>tevékenységek | -            | -                                 | -                           | -                              | -                              | -                              |
| 4.    | Sporttevékenysé-<br>gek      | -            | -                                 | -                           | -                              | -                              | -                              |
| 5.    | Reprezentáció                | 160.000      | 160.000                           | 40.000                      | 80.000                         | 120.000                        | 160.000                        |
| 6.    | Reklám és<br>propaganda      | 200.000      | 180.000                           | 50.000                      | 100.000                        | 150.000                        | 200.000                        |
| 7.    | Egyéb                        | -            | -                                 | -                           | -                              | -                              | -                              |

A sajátos rendeltetésű eszközöket a 2022. évi működési terv kidolgozásához megadott irányvonalakkal összhangban tervezte a vállalat, amely szerves részét képezi a Szerb Köztársaság 05-ös kormányrendeletének, melynek száma: 110-9418/2021, kelt 2021.10.14-én a költségek racionalizálása céljából. A sajátos rendeltetésű eszközöket azonos szinten terveztük, mint 2021-ben.

A reprezentációs eszközöket az üzleti partnerekkel való találkozókra fordítjuk a 2022-re negyedévenként e célokra tervezett eszközök keretein belül. A reklám- és propagandacélú pénzeszközök felhasználása a médiaházakkal kötött szerződések szerint történik közérdekű információk közzétételére, ugyancsak a 2022-re negyedévenként ezen rendeltetésekre tervezett eszközök keretein belül.

Adományozási és támogatói kiadásokat nem tervezett a vállalat, mert a Stadion KKV azon közzállalatok közé tartozik, amelyek folyó működésükhöz költségvetési eszközöket használnak.

Direktor JKP „STADION“ Subotica  
dipl.ekon. Tamara Dimitrioski