

Iktatószám: 560
Kelt: 2022. augusztus 15.

**A SZABADKAI
TEMETKEZÉSI KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT
2022. ÉVI ÜZLETI PROGRAMJÁNAK
MÁSODIK MÓDOSÍTÁSA**

CÉGNÉV: SZABADKAI TEMETKEZÉSI KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT

SZÉKHELY: SZABADKA, FASIZMUS ÁLDOZATAINAK TERE 1

TEVÉKENYSÉG: **96.03. TEMETKEZÉSI ÉS EHHEZ KAPCSOLÓDÓ TEVÉKENYSÉGEK**

STATISZTIKAI TÖRZSSZÁM: **08058644**

ADÓSZÁM: **100843412**

CÉGJEGYZÉKSZÁM: **81142**

A KÖLTSÉGVETÉSI FELHASZNÁLÓ SZEMÉLYI SZÁMA: **81142**

ILLETÉKES MINISZTERIUM: GAZDASÁGI MINISZTERIUM

Szabadka, 2022 augusztusa

**A SZABADKAI
TEMETKEZÉSI KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT
2022. ÉVI ÜZLETI PROGRAMJÁNAK MÁSODIK MÓDOSÍTÁSA**

A Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalat 2022. évi üzleti programját 2021. december 28. fogadta el a vállalat Felügyelő bizottsága, Szabadka Város Képviselő-testülete pedig, 2022. február 20. megtartott sorrendben 18. ülésén hagyta jóvá.

A Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalat Felügyelő Bizottsága 2022. március 22-én elfogadta az Üzleti Program első sz. módosítását, amelyet Szabadka Város Képviselő-testülete 2022. április 7-én megtartott sorrendben 21. ülésén jóváhagyott.

A Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalat a 2022. évi üzleti programjának második módosítását elsősorban a következő két dolog miatt javasolja:

1. Az első ok a Vajdaság Autonóm Tartomány - Tartományi Oktatási, Jogalkotási, Közigazgatási és Nemzeti Kisebbségi Titkárság – Nemzeti Közösségi Titkárság által jóváhagyott támogatások két kategóriában:

a) szerb, magyar, horvát és bunyevác nyelvű formanyomtatványok nyomtatása. Az említett formanyomtatványok előkészítését részben a támogatáson alapuló bevételből, részben saját forrásból kívánjuk finanszírozni.

b) összesen 15 db szerb, magyar, horvát és bunyevác nyelvű temetőneveket tartalmazó tábla elkészítésének és elhelyezésének finanszírozására a külvárosi temetőkben. A táblák gyártását és felállítását részben a támogatásból származó bevételből, részben saját forrásból finanszírozzuk.

A Vajdaság Autonóm Tartomány - Tartományi Oktatási, Jogalkotási, Közigazgatási és Nemzeti Kisebbségi – Nemzeti Közösségi Titkársága a Többnyelvű táblák elhelyezése a temetőkben c. projektben – a Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalattal társfinanszírozóként jelenik meg.

2. Az üzleti program második módosításának második oka a tárgyév első hét hónapjának üzleti eredményeinek áttekintésére vonatkozik, ahol megállapították, hogy a tervezett bevételi, kiadási, beruházási és beszerzési kategóriákon változtatni kell. Az összes üzleti bevétel csökkenésének okai elsősorban a társaság szervezésében lebonyolított temetések számának csökkenésében rejlenek, míg a tervezett kiadások csökkenésének okai a gazdasági helyzet bizonytalanságával, vagyis a kiadások ésszerűsítésével kapcsolatosak.

Az Üzleti Program további változásainak tárgya:

- 4. sz. melléklet a 2022 évre tervezett mutatók,
- 5. sz. melléklet állapotmérleg,
- 5a. sz. melléklet sikermérleg,
- 5b. sz. melléklet készpénzforgalomról szóló jelentés,
- 2. sz. táblázat - Összbevételek,
- 3.sz. táblázat Összkiadások,
- 4. sz. táblázat A termékek és szolgáltatások fizikai terjedelmének tervezete a 2022. évre
- 6. sz. melléklet Támogatások és más költségvetési bevételek
- 7. sz. melléklet a foglalkoztatottak költségei
- 15. sz. melléklet Tervezett javak, munkálatok és szolgáltatások a 2022. évre
- 16.sz. Beruházási tervek

A fennmaradó részben a Szabadkai Kommunális Temetkezési Közvállalat 2022-es üzleti programja változatlan marad.

A tervezett és a teljesített ügyviteli mutatók

000
dinárban

		2019. év	2020. év	2021. év	2022. év	2022. évi második módosítás
Össztőke	tervezett	66.449	570.384	573.380	581.534	576.465
	megvalósított	74.697	572.782	576.436	-	-
	A tervhez mért megvalósított különbség %	+12%	+0%	+1%	-	-
	Az előző évi megvalósításhoz mért teljesítési különbszet %	0%	+667%	+1%	+1%	+0%
Összvagyon	tervezett	75.657	584.826	589.634	601.274	595.546
	megvalósított	81.921	586.819	597.758	-	-
	A tervhez mért megvalósított különbség %	+8%	+0,3%	+1%	-	-
	Az előző évi megvalósításhoz mért teljesítési különbszet %	0%	+616%	+2%	+1%	0%
Üzleti bevétel	tervezett	98.237	95.573	122.993	143.717	133.483
	megvalósított	95.182	95.753	119.008	-	-
	A tervhez mért megvalósított különbség %	-3%	+0%	-3%	-	-
	Az előző évi megvalósításhoz mért teljesítési különbszet %	0%	+1%	+24%	+21%	12%
Üzleti ráfordítások	tervezett	97.685	95.565	120.510	142.667	135.413
	megvalósított	84.939	92.695	109.483	-	-
	A tervhez mért megvalósított különbség %	0%	-3%	-9%	-	-
	Az előző évi megvalósításhoz mért teljesítési különbszet %	0%	0%	+18%	+30%	24%
Üzleti eredmény	tervezett	552	8	2.483	1.050	-1.930

	megvalósított	10.243	3.058	9.525	-	-
	A tervhez mért megvalósított különbség %	-13%	+38.122%	+284%	-	-
	Az előző évi megvalósításhoz mért teljesítési különbözet %	0%	-96%	+212%	-89%	-120%
Nettó eredmény	tervezett	402	1.153	2.029	407	38
	megvalósított	8.650	3.755	6.718	-	-
	A tervhez mért megvalósított különbség %	+2052%	+226%	+231%	-	-
	Az előző évi megvalósításhoz mért teljesítési különbözet %	0%	-57%	+79%	-94%	-99%
A foglalkoztatottak száma 12.31. napján	tervezett	32	32	32	32	32
	megvalósított	28	31	30	-	-
	A tervhez mért megvalósított különbség %	-13%	-3%	-6%	-	-
	Az előző évi megvalósításhoz mért teljesítési különbözet %	-	+11%	-3%	+7%	7%
Nettó átlagkereset	tervezett	45.952	55.138	60.747	64.196	64.196
	megvalósított	47.987	54.218	59.140	-	-
	A tervhez mért megvalósított különbség %	+4%	-2%	-3%	-	-
	Az előző évi megvalósításhoz mért teljesítési különbözet %	-	+13%	+9%	+9%	9%
Beruházások	tervezett	7.550	250	2.500	22.533	15.033
	megvalósított	5.699	250	2.222	-	-
	A tervhez mért megvalósított különbség %	-25%	0%	-11%	-	-
	Az előző évi megvalósításhoz mért teljesítési különbözet %	-	-96%	+789%	+914%	577%

Megjegyzés: Az utolsó oszlopban Az előző évi megvalósításhoz mért teljesítési különbözet %, összehasonlításra kerül a 2022. évi Tervezett és a 2021. évi megvalósított kategóriával.

Átlagos nettó kereset = az évi összes kifizetett nettó bér összege /12/az alkalmazottak száma alapján

A tervezett mutatószámoktól való eltérés okai

Az **össztőke** a Tervezetthez képest 5.069 ezer dinárral csökken a korábbi évek fel nem osztott nyeresége és a tárgyévi fel nem osztott nyereség értékelésének hatásai miatt. A részletes magyarázatot az 5. számú melléklet Állapotmérleg tartalmazza.

Az **összvagyon** tervezetthez képest 5.719 ezer dinárral csökken a számlákon:

Az **állandóvagyon** 3.508 ezer dinárral csökken a számlákon:

– Koncessziók, szabadalmak, licenciák, áru és szolgáltatási márkák, szoftverek és egyéb jogok tétele csökken 2 ezer dinárral, a beszállítók végleges számlái alapján, mivel az üzleti szoftver utolsó részlete a 2022. évben került kifizetésre.

– Telkek és épületek tétele csökken 4.729 ezer dinárral annak érdekében, hogy összhangba kerüljön a 2021. évi pénzügyi jelentéssel és a 2022. évi tervezett kezdeti egyenleggel.

– Berendezések és felszerelés tétele növekszik 730 ezer dinárral, hogy összhangba kerüljön a 2021. évi pénzügyi jelentéssel és a 2022. évi tervezett kezdeti egyenleggel

– Ingatlanok, berendezések és lízingelt felszerelés és előkészítés alatt álló ingatlanok, berendezések és felszerelés tétele csökken 7.502 ezer dinárral a tervezett beruházások változása miatt, az összárumban történő beruházás csökkenése miatt, és egy rész átütemezésére a harmadik fázisra, amely megvalósítására 2024. kerül sor.

– Egyéb ingatlanok, berendezések és felszerelés, nem saját tulajdonú ingatlanokba, berendezésekbe és felszerelésbe történő beruházás tétele csökken 5 ezer dinárral, hogy összhangba kerüljön a tervezett érték a felszerelés valódi értékével, amely a 2021. évi pénzügyi jelentésben került megállapításra.

A **forgóvagyon** csökken 2.220 ezer dinárral a számlákon történt változások miatt:

– Félkész termékek és késztermékek tétele csökken 1.659 ezer dinárral. Részben a tervezés alapjául szolgáló átlagos önköltségi árhoz képest magasabb önköltségi áron történő sűrített értékesítés növekedése miatt. A 2022-re tervezett építkezés 2022 végére teljes mértékben megvalósul.

– Az áru tétele csökken 876 ezer dinárral a készlet mennyiségének optimális szinten tartása érdekében.

– Készletre és szolgáltatásokra adott előleg belföldön tétele növekszik 31 ezer dinárral,

– Követelések hazai vevőktől tétele csökken 2.414 ezer dinárral részben a tervezett bevételek csökkenése, részben pedig annak megítélése okán, hogy az elektronikus számlázásról szóló törvény alkalmazásával a köz- és a magánszféra szereplői rövidebb határidővel rendezik kötelezettségeiket.,

– Egyéb értékesítésből eredő követelések csökken 315 ezer dinárral. Ide tartoznak a 30 napon túli táppénz megtérítésére vonatkozó Egészségbiztosítási Alap igényei, amelyet a tervezett kettőről egy alkalmazottra csökkentettünk, aki számít a kifizetésre,

– Követelések a túlfizetett jövedelemadóra tétele a 2021. évi nyereségadó-bevallásban meghatározott havi nyereségadó-előleg összegére 1.815 ezer dinárt terveznek.

– Készpénz és készpénz ekvivalens tétele növekszik 1.198 ezer dinárral mivel egyrészt a temetési költségek megtérítését illetően a Nyugdíj- és Rokkanttartozás Alapból származó követelések jobb megvalósítását tervezik, másrészt a beszállítókkal szembeni kötelezettségek is csökkennek az üzleti kiadások tervezett csökkentésével összhangban.

Üzleti bevételek csökkennek a tervezetthez viszonyítva 10.234 ezer dinárral, a számlákon történő bevételek csökkenése miatt:

– Hazai piacon értékesített áruból származó bevételek tétele csökken 8.010 ezer dinárral. A tervezett bevétel korrekciója a 2022. január-júliusi időszak üzleti elemzése alapján történik. A temetkezési eszközök értékesítésében az elhalálozások csökkenése volt megfigyelhető az előző két évhez képest.

– Termékek és szolgáltatások értékesítéséből származó bevételek tétele csökken 1.445 ezer dinárral – a becslések szerint az év végére a belföldi termékek és szolgáltatások értékesítéséből származó bevételek a Tervezetthez képest kisebbek lesznek, elsősorban a kommunális szolgáltatások (temetkezési és kísérő szolgáltatások) ellátásából származó egyes bevételek csökkenése miatt. Részletes magyarázatot a 4. táblázat tartalmaz a tervezett termékek és szolgáltatások fizikai mennyiségéről 2022-ben.

– A félkész és késztermékek, valamint a befejezetlen szolgáltatások készleteinek értéknövekedése tétel csökken 1.000 ezer dinárral a drágább sírhelyek értékesítése miatt, mivel a terv szerint olcsóbb sírhelyek kerültek volna értékesítésre. Új sírhelyek kialakítása, urnasírok kialakítása, új telkek kialakítása, valamint sírgödrök kiásása folytatódik a tervvel szerint 2022. végéig.

Üzleti kiadások csökkennek a tervezetthez képest 7.254 ezer dinárral, a számlán történt változások miatt:

– Eladott áru beszerzési értéke tétel csökken 4.416 ezer dinárral az eladott temetkezési eszközök számának megfigyelt csökkenése, a szociálisan rászoruló személyek temetések összlétszámában való részvételének növekedése és a kedvezőbb árú temetkezési eszközök értékesítése miatt.

– Anyag, üzemanyag és energia költségek tétel növekszik 633 ezer dinárral a tervezetthez viszonyítva mivel az új üzleti szoftverek a számítástechnikai eszközök további fejlesztését igénylik, valamint több peremvárosi temetőt utcabútorok - padokkal, kukákkal - kiegészítő berendezése miatt.

– Termelési szolgáltatások költségei tétel csökken 1.389 ezer dinárral a tervezetthez viszonyítva, fenntartási költségek csökkenése miatt - temetői szeméttárolók, mivel erre a szolgáltatásra a közbeszerzés során kedvezőbb árat kötöttek.

– Tartalékolási költségek tétel csökken 2.100 ezer dinárral a 2022-ben lezárt bírósági ügyekre vonatkozó tartalékolások törlése miatt.

– Immateriális költségek tétel növekszik 18 ezer dinárral a 2022. évi tervhez képest.

Üzleti eredmény – a veszteség a fent említett okok miatt 1.930 ezer dinárt tesz ki.

Nettó eredmény (nettó nyereség) kevesebb 369 ezer dinárral.

Beruházások az osszárium építésének tervezett összberuházási költségek csökkenése, valamint az osszáriumhoz kapcsolódó projekt értékének csökkenése véget ez a tétel 7.500 ezer dinárral kisebb. Az osszárium építésének beruházását két naptári év helyett háromra ütemezik át, azaz a beruházás befejezését 2023 decembere helyett 2024 decemberére tervezik. Részletes magyarázatot a 16. melléklet Tervezett beruházások tartalmazza.

A 2022. évi terv második módosításában a tervezett mutatók nagyságrendjének változásait az állapotmérlegben és a sikermérlegben tervezett pozíciók változása, valamint a 2022. évi tervezett bevételek és kiadások változása okozza.

	2020. évi megvalósítás	2021. évi megvalósítás	a 2022. évi tervezet	2022. évi második tervmódosítás
EBITDA	5.303	12.943	5.680	5.336
ROA	0%	1%	0%	0%
ROE	0%	1%	0%	0%
Operatív pénzáramlás	3.258	5.559	5.327	-975
Adósság / tőke	3%	3%	3%	4%
Fizetőképesség	281%	410%	344%	269%
Üzleti bevételekből származó jövedelem %-ban	48%	34%	36%	38%

000 dinárban

	2020. 12.31. napi állás	2021.12.31. napi állás	2022.12.31. tervezett	2022.12.31. első tervezett
Hiteladósság állami garancia nélkül	-	-	-	-
Hiteladósság állami garanciával	-	-	-	-
Összes hiteladósság	-	-	-	-

000 dinárban

		2020. év	2021. év	2022. évi tervezet	2022. évi második tervmódosítás
Szubvenciók	Tervezett	100.000,00	2.140.000,00	-	253.780,00
	Átvitt	100.000,00	2.140.000,00	-	-
	Megvalósított	100.000,00	2.140.000,00	-	-
Egyéb költségvetésből származó bevételek	Tervezett	-	-	-	-
	Átvitt	-	-	-	-
	Megvalósított	-	-	-	-
Összköltségvetési bevételek	Tervezett	-	-	-	-
	Átvitt	-	-	-	-
	Megvalósított	-	-	-	-

Tervezett állapot mérleg, tervezett eredmény mérleg és tervezett készpénzforgalom

5.sz. melléklet

ÁLLAPOT MÉRLEG 2022.12.31. napján

000
dinárban

Számlacsoport, számla	Helyrend	EAF	2022. évi terv	2022. évi második terv módosítása	Második termódosítás a következő dátumon			
					2022.03.31.	2022.06.30.	2022.09.30.	2022.12.31.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	AKTÍVA							
00	A. JEGYZETT DE NEM BEFIZETETT TŐKE	0001						
	B. TÖRZSRŐTŐKE (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	572.901	569.393	550.632	556.621	567.805	569.393
01	I. IMMATERIÁLIS VAGYON (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	3.076	3.074	2.500	3.021	3.021	3.074
010	1. Fejlesztési beruházások	0004						
011, 012 és 014	2. Koncessziók, szabadalmak, engedélyek, áru-és szolgáltatási márkák, szoftverek és egyéb immateriális javak	0005	3.076	3.074	2.500	3.021	3.021	3.074
013	3. Goodwill	0006						
015 és 016	4. Lízingelt immateriális javak és immateriális javak előkészületben	0007						
017	5. Immateriális vagyon előlegek	0008						
02	II. INGATLANOK, BERENDEZÉSEK ÉS FELSZERELÉS (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	569.730	566.224	548.027	553.505	564.689	566.224
020, 021 és 022	1. Telkek és épületek	0010	547.000	542.271	542.530	542.530	542.530	542.271
023	2. Berendezések és felszerelés	0011	9.740	18.470	4.167	6.147	9.901	18.470
024	3. Beruházási ingatlanok	0012						
025 és 027	4. Lízingelt ingatlanok, berendezések és felszerelés, berendezések és felszerelés előkészületben	0013	12.932	5.430	1.250	4.770	12.200	5.430

026 és 028	5. Egyéb ingatlanok, berendezések és felszerelés és beruházások nem saját tulajdonú ingatlanba, berendezésekbe és felszerelésbe	0014	58	53	80	58	58	53
029 (rész)	6. Előlegek ingatlanra, berendezésekre és felszerelésre belföldön	0015						
029 (rész)	7. Előlegek ingatlanra, berendezésekre és felszerelésre külföldön	0016						
03	III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK	0017						
04 és 05	IV. IV. HOSSZÚLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK ÉS HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	95	95	105	95	95	95
040 (rész), 041 (rész) és 042 (rész)	1. Jogi személyeknél jegyzett tőkerészesedés (kivéve a tőkemódszerrel értékelt tőkerészesedéseket)	0019						
040 (rész), 041 (rész), 042 (rész)	2.. Tőkerészesedés a tőkemódszerrel értékelt tőkében	0020						
043, 050 (rész) és 051 (rész)	3. Hosszúlejáratú kihelyezések holding, függő és egyéb kapcsolt személyek részére és hosszúlejáratú követelések ezektől a személyektől belföldön	0021						
044, 050 (rész), 051 (rész)	4.. Hosszúlejáratú kihelyezések holding, függő és egyéb kapcsolt személyek részére és hosszúlejáratú követelések ezektől a személyektől külföldön	0022						
045 (rész) és 053 (rész)	5. Hosszúlejáratú kihelyezések (adott hitelek és kölcsönök) belföldön	0023						
045 (rész) és 053 (rész)	6. Hosszúlejáratú kihelyezések (adott hitelek és kölcsönök) külföldön	0024						
046	7. Hosszúlejáratú pénzügyi befektetések (amortizált bekerülési értéken értékelt értékpírok)	0025						
047	8. Felvásárlott saját részvények és felvásárlott saját részesedések	0026						
048, 052, 054, 055 és 056	9. Egyéb hosszúlejáratú pénzügyi kihelyezések és egyéb hosszúlejáratú követelések	0027	95	95	105	95	95	95
28 (rész) kivéve 288	V. HOSSZÚLEJÁRATÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	0028						
288	V. HALASZTOTT ADÓESZKÖZÖK	0029						
	G. FORGÓTŐKE	0030	28.373	26.153	40.576	44.932	35.667	26.153

	(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)							
Osztály 1, kivéve számlacsoport 14	I. TARTALÉKOK (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	20.358	17.854	16.146	27.210	23.155	17.854
10	1. Anyagok, pótalkatrészek, szerszám és fogyóeszközök	0032	1.700	1.228	2.500	2.000	2.200	1.228
11 és 12	2. Befejezetlen gyártás és késztermékek	0033	17.000	15.813	11.000	23.000	19.040	15.813
13	3. Áru	0034	1.648	772	2.488	2.200	1.900	772
150, 152 és 154	4. Kifizetett előlegek tartalékokra és szolgáltatásokra belföldön	0035	10	41	158	10	15	41
151, 153 és 155	5. Kifizetett előlegek tartalékokra és szolgáltatásokra külföldön	0036						
14	II. ÁLLANÓ VAGYON ELADÁSRA ÉS ÜZETI TEVÉKENYSÉG MEGSZÚNÉSÉNEK ESETÉRE	0037						
20	III. ÉRTÉKESÍTÉSBŐL EREDŐ KÖVETELÉSEK (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	4.500	2.086	8.700	4.512	5.300	2.086
204	1. Követelések belföldi vevőktől	0039	4.500	2.086	8.700	4.512	5.300	2.086
205	2. Követelések külföldi vevőktől	0040						
200 és 202	3. Követelések holding, függő és egyéb kapcsolt személyektől belföldön	0041						
201 és 203	4. Követelések holding, függő és egyéb kapcsolt személyektől külföldön	0042						
206	5. Egyéb értékesítésből eredő követelések	0043						
21, 22 és 27	IV. EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK (0045 + 0046 + 0047)	0044	415	1.915	712	210	212	1.915
21, 22 kivéve 223 és 224, és 27	1. Egyéb követelések	0045	415	100	712	210	212	100
223	2. Túlfizetett jövedelemadó követelések	0046	-	1.815	-	-	-	1.815
224	3. Egyéb adók és járulékok túlfizetéséből származó követelések	0047						
23	V. RÖVIDLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048						

230	1. Rövidlejáratú hitelek és kihelyezések – holding és függő jogi személyek	0049						
231	2. Rövidlejáratú hitelek és kihelyezések – egyéb kapcsolt jogi személyek	0050						
232, 234 (rész)	3. Rövidlejáratú hazai hitelek, kölcsönök és kihelyezések	0051						
233, 234 (rész)	4. Rövidlejáratú külföldi hitelek, kölcsönök és kihelyezések	0052						
235	5. Lejáratig tartandó értékpapírok	0053						
236 (rész)	6. Valós érték alapján az Eredménymérlegen keresztül értékelt pénzeszközök	0054						
237	7. Felvásárlott saját részvények és felvásárlott saját részesedések	0055						
236 (rész), 238 és 239	8. Egyéb rövidlejáratú pénzügyi kihelyezések	0056						
24	VI. KÉSZPÉNZ ÉS KÉSZPÉNZ EKVIVALENS	0057	3.100	4.298	15.018	13.000	7.000	4.298
28 (rész), kivéve 288	VII. RÖVIDLEJÁRATÚ AKTÍV IDŐELHATÁROLÁSOK	0058						
	D. AKTÍVA ÖSSZESEN = VÁLLALATI VAGYON (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	601.274	595.546	591.208	601.553	603.472	595.546
88	GY. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVA	0060	14.000	18.000	14.000	14.000	14.000	18.000
	PASSZÍVA							
	A. TŐKE (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	581.534	576.465	576.279	583.097	584.958	576.465
30, kivéve 306	I. ALAPTŐKE	0402	5.084	5.084	5.084	5.084	5.084	5.084
31	II. BEJEGYZETT DE NEM BEFIZETETT TŐKE	0403						
306	III. KIBOCSÁTÁSI PRÉMIUM	0404						
32	IV. TARTALÉKOK	0405	178	178	178	178	178	178
330 és keresleti számla egyenlege 331, 332, 333, 334, 335, 336 és 337	V. POZITÍV ÁTÉRTÉKELÉSI TARTALÉKOK ÉS PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL SZÁRMAZÓ NEM REALIZÁLT NYERESÉGEK ÉS MÁS KOMPONENSEKBŐL SZÁRMAZÓ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNYEK	0406	507.930	507.930	507.943	507.930	507.930	507.930

számlatartozás egyenlege 331, 332, 333, 334, 335, 336 és 337	VI. PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL ÉS MÁS KOMPONENSEKBŐL SZÁRMAZÓ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNYEK ALAPJÁN NEM REALIZÁLT VESZTESÉGEK	0407						
34	VII. FEL NEM OSZTOTT NYERESÉG (0409 + 0410)	0408	68.342	63.273	63.074	69.905	71.766	63.273
340	1. Korábbi évek fel nem osztott nyeresége	0409	67.935	63.235	61.217	67.935	67.935	63.235
341	2. Folyó évi fel nem osztott nyereség	0410	407	38	1.857	1.970	3.831	38
	VIII. RÉSZESEDÉS DÖNTÉSHOZATALI HATÁSKÖR NÉLKÜL	0411						
35	IX. VESZTESÉG (0413 + 0414)	0412						
350	1. Korábbi évek vesztesége	0413						
351	2. Folyó évi veszteség	0414						
	B. HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOK ÉS HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0416 + 0420 + 0428)	0415	6.007	3.453	3.232	6.007	6.007	3.453
40	I. HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOK (0417+0418+0419)	0416	6.007	3.453	3.232	6.007	6.007	3.453
404	1. Foglalkoztatottak kereset térítésére és egyéb kedvezményekre tartalékolt eszközök	0417	3.507	3.053	668	3.507	3.507	3.053
400	2. Garanciális költségek tartalékjai	0418						
40, kivéve 400 és 404	3. Egyéb hosszúlejáratú tartalékok	0419	2.500	400	2.564	2.500	2.500	400
41	II. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420						
410	1. Tőkévé átalakítható kötelezettségek	0421						
411 (rész) és 412 (rész)	2. Hosszúlejáratú hitelek és egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek holding, függő és más kapcsolt hazai személyek irányában	0422						
411 (rész) és 412 (rész)	3. Hosszúlejáratú hitelek és egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek holding, függő és más kapcsolt külföldi személyek irányában	0423						
414 és 416 (rész)	4. Lízingből eredő hazai hosszúlejáratú hitelek, kölcsönök és kötelezettségek	0424						

415 és 416 (rész)	5. Lízingből eredő külföldi hosszúlejáratú hitelek, kölcsönök és kötelezettségek	0425						
413	6. Kibocsátott értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek	0426						
419	7. Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	0427						
49 (rész), kivéve 498 és 495 (rész)	III. HOSSZÚLEJÁRATÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0428						
498	V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK	0429	5.500	5.915	6.290	5.500	5.500	5.915
495 (rész)	G. HOSSZÚLEJÁRATÚ ELHALASZTOTT BEVÉTELEK ÉS FOGADOTT ADOMÁNYOK	0430						
	D. RÖVIDLEJÁRATÚ TARTALÉKOK ÉS RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	8.233	9.713	5.407	6.949	7.007	9.713
467	I. RÖVIDLEJÁRATÚ TARTALÉKOK	0432						
42, kivéve 427	II. RÖVIDLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433						
420 (rész) és 421 (rész)	1. Kötelezettségek hitel alapján hazai holding, függő és egyéb kapcsolt személyek irányában	0434						
420 (rész) és 421 (rész))	2. Kötelezettségek hitel alapján külföldi holding, függő és egyéb kapcsolt személyek irányában	0435						
422 (rész), 424 (rész), 425 (rész), és 429 (rész)	3. Kötelezettségek hitel és kölcsön alapján olyan személyektől, akik nem hazai bankok	0436						
422 (rész), 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	4 Kötelezettségek hazai bankoktól kapott hitel alapján	0437						
423, 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	5. Külföldi hitelek, kölcsönök és kötelezettségek	0438						
426	6. Rövidlejáratú értékpapírokból származó kötelezettségek	0439						
428	7. Pénzügyi letétekből származó kötelezettségek	0440						
430	III. FELVETT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS KAUCIÓK	0441	307	307	307	307	307	307

43, kivéve 430	IV. ÜZLETI TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	3.819	5.613	1.500	2.728	2.000	5.613
431 rész433	1. Kötelezettségek a beszállítók irányában – hazai holding, függő jogi és egyéb kapcsolt személyek	0443						
432 rész434	2. Kötelezettségek a beszállítók irányában – külföldi holding, függő jogi és egyéb kapcsolt személyek	0444						
435	3. Kötelezettségek a hazai beszállítók irányában	0445	3.819	5.613	1.500	2.728	2.000	5.613
436	4. Kötelezettségek a külföldi beszállítók irányában	0446						
439 (rész)	5. Váltókötelezettségek	0447						
439 (rész)	6. Üzleti tevékenységből eredő egyéb kötelezettségek	0448						
44,45,46, kivéve 467, 47 és 48	V. EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0450 + 0451 + 0452)	0449	4.107	3.793	3.600	3.914	4.700	3.793
44, 45 és 46 kivéve 467	1. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	0450	2.835	2.835	3.085	2.766	2.774	2.835
47,48 kivéve 481	2. ÁFA-ból és egyéb közbevitelből eredő kötelezettségek	0451	1.200	951	500	800	800	951
481	3. Jövedelemadóból eredő kötelezettségek	0452	72	7	15	348	1.126	7
427	VI. ÉRTÉKESÍTÉSRE SZÁNT ESZKÖZÖN ALAPULÓ KÖTELEZETTSÉGEK ÉS MEGSZÜNTETT VÁLLALKOZÁS ESZKÖZEI	0453						
49 (rész) kivéve 498	VII. RÖVIDLEJÁRATÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0454						
	GY. TÖRZSTÓKÉT MEGHALADÓ VESZTESÉG	0455						
	E. ÖSSZES PASSZÍVA (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	601.274	594.546	591.208	601.553	603.472	595.546
89	ZS. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVA	0457	14.000	18.000	14.000	14.000	14.000	18.000

EAF 0002 a Törzstőke a tervhez viszonyítva csökken, mégpedig 3.508 ezer dinárral, ennek oka a számlákon tárolt összegek megváltoztatása:

EAF 0003 Immateriális vagyon a tervhez viszonyítva csökken, mégpedig 2 ezer dinárral

EAF 0005 Koncessziók, szabadalmak, engedélyek, áru-és szolgáltatási márkák, szoftverek és egyéb immateriális javak a tervhez viszonyítva csökken 2 ezer dinárral, az üzleti szoftver utolsó részletének kifizetése miatt, amelyre 2022. került sor.

EAF 0009 Ingatlanok, berendezések és felszerelés csökken a tervezetthez viszonyítva 3.506 ezer dinárral.

EAF 0010 Telkek és épületek 4.729 ezer dinárral csökkennek az építési objektumok pozíciójában a 2021-es pénzügyi kimutatások és a 2022-es terv szerinti kezdeti egyenleghöz igazodva.

EAF 0011 Berendezések és felszerelés ezt a számlacsoportot a tervhez képest 8.730 ezer dinárral növeljük, hogy összhangba kerüljön a 2021-es pénzügyi kimutatások és a 2022-es terv szerinti kezdeti egyenleggel.

EAF 0013 Lízingelt ingatlanok, berendezések és felszerelés, berendezések és felszerelés előkészületben 7.502 ezer dinárral csökken a tervhez képest a beruházási terv változása miatt. A Bajai úti temetőben lévő osszárium építése, amely az eredeti tervek szerint kettő fázisban valósult volna meg, a változás után három ütemben valósul meg. A munkálatok első ütemének befejezését 2022-re tervezik, anyagi tehermentesítéssel a megjelölt összegre, a második ütemet 2023-ra, a harmadik befejező ütemet 2024-re tervezik.

EAF 0014 Egyéb ingatlanok, berendezések és felszerelés és beruházások nem saját tulajdonú ingatlanba, berendezésekbe és felszerelésbe a tervhez viszonyítva 5 ezer dinárral csökken könyvelési adatokkal való összehangolás miatt.

EAF 0030 Forgótőke 2.220 ezer dinárral csökken a tervhez képest a számlacsoporton belüli tervezett összegek változása miatt:

EAF 0031 Tartalékok a tervhez képest 2.504 ezer dinárral csökkennek.

EAF 0032 Anyagok, pótalkatrészek, szerszám és fogyóeszközök – csökken 472 ezer dinárral, pontosabban a temetői padok és kukák vásárlása az 10320 szerszámok és fogyóeszközök számláról átkerül az 515 egyszeri szerszámok és fogyóeszközök leírása számlára.

EAF 0033 Befejezetlen gyártás és késztermékek 1.187 ezer dinárral csökkennek a késztermékek elemzése alapján a 2022. év első hét hónapjában megállítható, hogy több drágább sírhely került eladásra, az átlagos árnál, ez kihatással lesz a készlet értékére amellet is, hogy a tervezett számú sírhely, urnasír, valamint temetkezési parcella kiépítésre kerül a 2022. évben.

EAF 0034 Áru a tervhez képest 876 ezer dinárral csökken az árukészlet optimális szinten tartása érdekében, ugyanis az áremelkedések a tervezettnél kisebb szintűek, így a társaság raktáron lévő temetkezési eszközök választéka sem növekszik az elvárt szinten.

EAF 0035 Kifizetett előlegek tartalékokra és szolgáltatásokra belföldön 31 ezer dinárral növekszik a 2023. évben szakirodalomra tervezett kerethez viszonyítva-

EAF 0038 Értékesítésből eredő követelések 2.414 ezer dinárral csökkennek a tervhez képest.

EAF 0039 Követelések belföldi vevőktől a tervhez képest 2.414 ezer dinárral csökken, részben az üzleti bevételek tervezett csökkenése, részben az ügyfelek felé történő fizetési határidők lerövidülése és a közszféra szervezetei kötelezettségeinek rendszeres törlesztése miatt.

EAF 0044 Egyéb rövidlejáratú követelések a tervhez képest 1.500 ezer dinárral növekszik.

EAF 0045 Egyéb követelések 315 ezer dinárral csökkennek a tervhez képest - tartalmazzák az alkalmazottak hivatalos telefonhasználatáért, azaz a Kéri és a Zentai úti temetőben lévő házak internet-, villany- és vízhasználatáért járó díjakat, amelyeket az alkalmazottak lakhatásra használnak. A csökkentést a mobilszolgáltatóval kötött, a szolgáltatási telefonok használatára vonatkozó kedvezőbb csomagok alapján tervezik a munkavállalók közötti kommunikációban.

EAF 0046 Túlfizetett jövedelemadó követelések - 1.815 ezer dinárra tervezik, bár eredetileg nem tervezték, de a 2021. évre benyújtott jövedelemadó-bevallás alapján meghatározott 2022. évi havi jövedelemadó-előleg összegére.

EAF 0057 Készpénz felvásárlott ekvivalens ez a számlacsoport a tervezetthez képest 1.198 ezer dinárral növekszik a tervezett beruházások csökkentése miatt.

EAF 0059 Aktíva összesen a tervhez képest 5.728 ezer dinárral csökken.

EAF 0060 mérlegén kívüli aktíva a tervhez képest 4.000 ezer dinárral növekszik más áruja beszerzése miatt, amelyet a raktárban tárolnak.

Passzíva

EAF 0401 Tőke a tervhez képest 5.069 ezer dinárral csökken a korábbi évek és a tárgyévi fel nem osztott nyeresége fel értékhatai miatt.

EAF 0408 Fel nem osztott nyereség ezen a számlacsoporton a tervhez képest 4.700 ezer dináros csökkenés tapasztalható.

EAF 0409 Korábbi évek fel nem osztott nyeresége ezen a számlacsoporton a tervhez képest 4.700 ezer dináros csökkenés tapasztalható. A tervezett összeg egyeztetve van a tárgyévi fel nem osztott nyereség kimutatott összegével a 2021-re elfogadott éves beszámolóban.

EAF 0410 Folyó évi fel nem osztott nyereség ezen a számlacsoporton a 2022-es eredménykimutatásban tervezett nettó eredmény alapján 369 ezer dináros csökkenés észlelhető.

EAF 0415 Hosszúlejáratú tartalékok és hosszúlejáratú kötelezettségek a tervhez képest 2.554 ezer dinárral csökkennek a számlacsoporton belüli tervezett összegek változása miatt:

EAF 0416 Hosszúlejáratú tartalékolások a tervhez képest 2.554 ezer dinárral csökkennek.

EAF 0417 Foglalkoztatottak kereset térítésére és egyéb kedvezményekre tartalékolt eszközök ezen a számlacsoporton a tervhez képest 454 ezer dinárral csökkentik a 2022-ben nyugdíjba vonulási jogot szerző munkavállaló nyugdíjazási végkielégítésének tervezett összegét. A nyugdíjba vonulás utáni végkielégítések IAS 19 szerinti biztosításmatematikai számításának összege a 2022-es üzleti terv készítése során nem volt ismert, hozzávetőleges összeget terveztek, figyelembe véve a munkavállalók korösszetételében bekövetkezett változásokat, a kiigazítás a 2021-re elfogadott pénzügyi jelentésben szereplő adatokkal történik.

EAF 0419 Egyéb hosszúlejáratú tartalékok a tervhez képest 2.100 ezer dinárral csökkennek a 2022-ben a társaság javára megkötött bírósági perekre tartalékolt céleszközök egy részének törlése miatt.

EAF 0429 Halasztott adó kötelezettségek a tervhez képest 415 ezer dinárral emelkednek az adó- és a számviteli értékcsökkenés elszámolási különbségének hatása miatt.

EAF 0431 Rövidlejáratú tartalékok és rövidlejáratú kötelezettségek a tervhez képest 1.480 ezer dinárral emelkednek a számlacsoporton belüli tervezett összegek változása miatt:

EAF 0442 Üzleti tevékenységből eredő kötelezettségek ezen a számlacsoporton a tervhez képest 1.794 ezer dináros növekedés tapasztalható.

EAF 0445 Kötelezettségek a hazai beszállítók irányában a tervhez képest 1.794 ezer dinárral megemelkedik a beszállítókkal szembeni tervezett kiadások miatt: az épített sírhelyekért, egy speciális temetkezési jármű vásárlása miatt, amely átadásának határideje kitolódott. A sírhelyek építési munkái, valamint egy speciális temetkezési jármű beszerzése december hónap folyamán fejeződik be, a beszállítókkal szembeni kötelezettségek pedig a következő 2023-as évben teljesítik.

EAF 0449 Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek a tervhez képest 314 ezer dinárral csökkennek a számlaváltozások miatt:

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek a tervhez képest 1.057 ezer dinárral csökken.

EAF 0451 ÁFÁ-ból és egyéb közbevételeiből eredő kötelezettségek 249 ezer dinárral csökkennek a tervhez képest.

EAF 0452 Jövedelemadóból eredő kötelezettségek 65 ezer dinárral csökkennek a tervhez képest.

EAF 0456 ÖSSZES PASSZÍVA a tervhez képest 5.728 ezer dinárral csökken.

EAF 0457 Mérlegén kívüli passzíva a tervhez képest 4.000 ezer dinárral megemelkedik a raktárban lévő idegen áruk (temetkezési eszközök) felvásárlási árának emelkedése miatt.

EREDMÉNYMÉRLEG
2022.01.01. - 2022.12.31. közötti időszakra

000
dinárban

Számlacsoport , számla	H E L Y R E N D	EAF	2022. évi terv	2022. évi második tervmódosítá s	Második tervmódosítás			
					2022.01.01. -03.31.	2022.01.01. -06.30.	2022.01.01. -09.30.	2022.01.01. -12.31.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	A. ÜZLETI BEVÉTELEK (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	143.717	133.483	33.235	69.144	110.200	133.483
60	I. ÁRUÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1003 + 1004)	1002	46.364	38.354	10.000	22.121	34.242	38.354
600, 602 és 604	1. Hazai piacon értékesített áruból származó bevételek	1003	46.364	38.354	10.000	22.121	34.242	38.354
601, 603 és 605	2. Külföldi piacon értékesített áruból származó bevételek	1004						
61	II. TERMÉKEK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1006 + 1007)	1005	87.385	85.940	23.000	46.000	64.923	85.940
610, 612 és 614	1. Hazai piacon értékesített termékekből és szolgáltatásokból származó bevételek	1006	87.385	85.940	23.000	46.000	64.923	85.940
611, 613 és 615	2. Külföldi piacon értékesített termékekből és szolgáltatásokból származó bevételek	1007						
62	III. ÁRUK ÉS TETTEK AKTIVÁLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1008						
630	IV. FÉLKÉSZ ÁRU RAKTÁRKÉSZLETEK ÉS BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKÉNEK MEGNÖVELESE	1009	9.915	8.915	220	1.000	11.000	8.915
631	V. FÉLKÉSZ ÁRU RAKTÁRKÉSZLETEK ÉS BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKÉNEK CSÖKKENTÉSE	1010						
64 és 65	VI. EGYÉB ÜZLETI BEVÉTELEK	1011	53	274	15	23	35	274
68, kivéve 683, 685 és 686	VII. ESZKÖZÖK ÉRTÉKKIIGAZÍTÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (KIVÉVE PÉNZÜGYI)	1012						

	B. ÜZLETI KIADÁSOK (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	142.667	135.413	31.357	66.569	105.991	135.413
50	I. ELADOTT ÁRU BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1014	30.416	26.000	7.000	14.805	22.313	26.000
51	II. ANYAG, ÜZEMANYAG ÉS ENERGIA KÖLTSÉGEK	1015	18.267	18.900	3.500	8.633	13.767	18.900
52	III. KERESETI KÖLTSÉGEK, KERESETI TÉRÍTMÉNYEK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KIADÁSOK (1017 + 1018 + 1019)	1016	51.905	51.905	13.251	26.136	39.020	51.905
520	1. Kereseti költségek és kereseti térítmények	1017	36.288	36.288	9.116	18.173	27.231	36.288
521	2. A munkabért és bérpótlékokat terhelő adók és járulékok költségei	1018	6.036	6.036	1.516	3.023	4.529	6.036
52, kivéve 520 és 521	3. Egyéb személyi kiadások és térítmények	1019	9.581	9.581	2.619	4.940	7.260	9.581
540	IV. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1020	5.290	5.290	1.171	1.754	3.917	5.290
58, kivéve 583, 585 és 586	V. VAGYON ÉRTÉKKIIGAZÍTÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁSOK (KIVÉVE PÉNZÜGYI)	1021						
53	VI. TERMELÉSI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1022	26.524	25.135	4.735	11.535	21.261	25.135
54, kivéve 540	VII. TARTALÉKOLÁSI KÖLTSÉGEK	1023	2.564	464	-	-	-	464
55	VIII IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1024	7.701	7.719	1.700	3.706	5.713	7.719
	V. ÜZLETI NYERESÉG (1001 - 1013) ≥ 0	1025	1.050	-	1.878	2.575	4.209	
	G. ÜZLETI VESZTESEG (1013 - 1001) ≥ 0	1026	-	1.930	-	-	-	1.930
	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	90	190	40	55	70	190
660 és 661	I. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK HOLDING, FÜGGŐ ÉS EGYÉB KAPCSOLT SZEMÉLYEKKEK EREDŐ VISZONYBÓL	1028						
662	II. KAMATBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1029	90	190	40	55	70	190
663 és 664	III. ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉGEK ÉS A DEVÍZA KLAUZULA POZITÍV EFEKTUSAI	1030						
665 és 669	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1031						
	GY. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	1	1	1	1	1	1
560 és 561	I. PÉNZÜGYI KIADÁSOK A HOLDING, FÜGGŐ ÉS EGYÉB KAPCSOLT SZEMÉLYEKKEK VALÓ VISZONYBÓL	1033						
562	II. KAMATBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁSOK	1034	1	1	1	1	1	1

563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉGEK ÉS A DEVÍZA KLAUZULA NEGATÍV EFEKTUSAI	1035						
565 és 569	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI KIADÁSOK	1036						
	E. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ NYERESÉG (1027 - 1032) ≥ 0	1037	89	189	39	54	69	189
	ZS. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ VESZTESEG (1032 - 1027) ≥ 0	1038						
683, 685 és 686	Z. PÉNZÜGYI VAGYON ÉRTÉKÉNEK A NYERESÉGMÉRLEGben VALÓS MÓDON KIMUTATOTT KIIGAZÍTÁSÁBÓL EREDŐ BEVÉTELEK	1039						
583, 585 és 586	I. PÉNZÜGYI VAGYON ÉRTÉKÉNEK A NYERESÉGMÉRLEGben VALÓS MÓDON KIMUTATOTT KIIGAZÍTÁSÁBÓL EREDŐ KIADÁSOK	1040	400	400	-	-	-	400
67	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1041	60	2.824	15	35	45	2.824
57	K. EGYÉB KIADÁSOK	1042	320	480	75	100	250	480
	L. ÖSSZ BEVÉTEL (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	143.867	136.497	33.290	69.234	110.315	136.497
	LY. ÖSSZ KIADÁS (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	143.388	136.294	31.433	66.670	106.242	136.294
	M. RENDES ÜZLETBŐL EREDŐ NYERESÉG MEGADÓZTATÁS ELŐTT (1043 - 1044) ≥ 0	1045	479	203	1.857	2.564	4.073	203
	N. RENDES ÜZLETBŐL EREDŐ VESZTESEG MEGADÓZTATÁS ELŐTT (1044 - 1043) ≥ 0	1046						
69-59	NY. MEGSZÚNÓ TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NETTÓ NYERESÉG, A SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA, ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKBAN ELKÖVETETT HIBÁK KIJAVÍTÁSA	1047						
59- 69	O. MEGSZÚNÓ TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NETTÓ VESZTESEG, A SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA, ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKBAN ELKÖVETETT HIBÁK KIJAVÍTÁSA	1048	-	158	-	-	-	158
	P. NYERESÉG A MEGADÓZTATÁS ELŐTT (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	479	45	1.857	2.564	4.073	45
	R. VESZTESEG A MEGADÓZTATÁS ELŐTT (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050						

	SZ. NYERESÉGADÓ							
721	I. AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSA	1051	72	7	279	385	611	7
722 adóság egyenleg	II. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓKIADÁSA	1052						
722 egyenleg	III. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓBEVÉTELE	1053						
723	T. MUNKAADÓ RÉSZÉRE KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELMEK	1054						
	TY. NETTÓ NYERESÉG	1055	407	38	1.578	2.179	3.462	38
	(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0							
	U. NETTÓ VESZTESE	1056						
	(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0							
	I. KISEBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1057						
	II. TÖBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1058						
	III. NETTÓ VESZTESÉG, AMI KISEBBSÉGI BEFEKTETŐKET ILLET	1059						
	IV. NETTÓ VESZTESÉG, AMELY A TÖBBSÉGI TULAJDONOST ILLET	1060						
	V. RÉSZVÉNYENKÉNTI KERESET							
	1. Egy részvényre jutó alapkereset	1061						
	2. Egy részvényre jutó csökkentett (felhígított) kereset	1062						

EAF 1001 Üzleti bevételek a tervhez képest 10.234 ezer dinárral csökkennek a számlabevétel csökkenése miatt:

EAF 1002 Árúértékesítéséből származó bevételek 8.010 ezer dinárral csökkennek a tervezett csökkentés miatt:

EAF 1003 Hazai piacon értékesített áruból származó bevételek 8.010 ezer dinárral csökkennek. Az első hét havi adatok összehasonlító elemzése a vállalat által szervezett temetésekből származó bevétel csökkenést mutattatta ki a tervhez képest, ami közvetlenül befolyásolja a temetkezési eszközök értékesítéséből származó bevételt.

EAF 1005 Termékek és szolgáltatások értékesítéséből származó bevételek 1.445 ezer dinárral csökken a tervezett csökkentés miatt:

EAF 1006 Hazai piacon értékesített termékekből és szolgáltatásokból származó bevételek a terv változásával 1.445 ezer dinárral csökkennek, mert a 2022-es év első hét hónap működési elemzése alapján, a becslések szerint a belföldi szolgáltatásokból származó bevételek a tervhez képest kisebb mértékben valósulnak meg az év végéig. A részletes magyarázatot a 4. táblázat tartalmazza, amely a termékek és szolgáltatások fizikai mennyiségének terve 2022-re nevet viseli.

EAF 1009 Félkész áru raktárkészletek és befejezetlen szolgáltatások értékének megnövelése 1.000 ezer dinárral csökken. A készletek értékének csökkenését tervezik, annak ellenére, hogy a 2022 végére felépülő sírhelyek és uransírok megépülnek, viszont az építési anyagok beszerzését a kivitelezési szerződés utáni gyors beszerzéssel elértük, hogy megtakarításokra kerüljön sor, emellett sor került a helyszín előkészítésére vonatkozó gépészeti munkák tervezett dinamikájának módosítására. Ezzel elkerülhető volt a bejelentett, elsősorban építőanyagok árváltozásainak hatása a sírhelyek és uransírok végső önköltségi árára. A munkákat teljes egészében harmadik felek bevonásával végezzük.

EAF 1011 Az egyéb működési bevételek 221 ezer dinárral növekszik a VAT-tól és a Gazdasági Minisztériumtól kapott támogatások összegével. A támogatási források céljának részletes ismertetését a 6. Támogatások és egyéb költségvetési bevételek számú melléklet tartalmazza.

EAF 1013 Üzleti kiadások a tervhez képest 7.254 ezer dinárral csökkennek a számlaváltozások miatt:

EAF 1014 Eladott áru beszerzési értéke 4.416 ezer dinárral csökken a temetkezési eszközök beszerzési árának emelkedése ellenére is, több okból kifolyólag: a vállalat által szervezett temetések számának csökkenése, a szociálisan rászoruló személyek temetésének arányának növekedése az összes temetkezési arányon belül, valamint olcsóbb temetkezési eszközök eladása miatt.

EAF 1015 Anyag, üzemanyag és energia költségek 633 ezer dinárral nőnek az új üzleti szoftverekhez szükséges számítástechnikai eszközök beszerzése, valamint a temető berendezéséhez szükséges köztéri bútorok további beszerzése miatt, amely az 512 - számla egyéb anyagok költségére kerül elszámolásra. A Szabadkai Kommunális Temetkezési Közvéllalat számvetési és elszámolási politikájáról szóló szabálykönyve 50.000,00 dinárban határozza meg értéket, amely felett a megszerzett eszközt tárgyi eszközként kell elszámolni, amelyet a 023-as eszközök és berendezések számlájára kell könyvelni. A beszerzési tétel egyedi értéke az említett meghatározott érték alatt van, és költségként kerül elszámolásra.

EAF 1022 Termelési szolgáltatások költségei a tervezetthez képest 1.389 ezer dinárral csökkennek a lebonyolított közbeszerzés eredményeként a személtlerakó gépi tisztítására tervezett költségek csökkenése miatt, amellyel a társaság a tervezettnél alacsonyabb összegre kötött szerződést.

EAF 1023 Tartalékolási költségek a tervhez képest 2100 ezer dinárral csökkennek. A bírósági perek 2022-es lezárása miatti céltartalékokat a társaság javára töröljük.

EAF 1024 Immateriális költségek 18 ezer dinárral nőnek a 2022-es tervhez képest, elsősorban a 2022-es ingatlanadó-bevallás alapján megemelkedett ingatlanadó költségek miatt.

EAF 1026 Üzleti veszteség 1.930 ezer dinárt terveznek az üzleti bevételek és ráfordítások tervezett értékének változása miatt.

EAF 1037 A finanszírozásból származó nyereség 100 ezer dinárral magasabb a tervezettnél a kamatbevétel növekedése miatt, ami inkább a banknál vezetett üzleti számlán lévő források összege alapján valósult meg, amellyel a társaságnak van megállapodása a lehívásra.

EAF 1041 Egyéb bevételek 2764 ezer dinárral nőnek, leginkább a bírósági jogvitákra vonatkozó rendelkezések eltörlése miatt. A részletes magyarázatot a 2. számú táblázat tartalmazza az Összbevétel.

EAF 1042 Egyéb kiadások a tervhez képest 160 ezer dinárral emelkednek, az adományokra tervezett forrásokra vonatkozóan. Ez az összeg az üzleti program első kiegészítésében szereplő technikai hiba kijavítására és az üzleti programhoz való igazítására szolgál, ahol a kiadások a megadott összegben szerepelnek és megterveződnek.

EAF 1043 Összbevételek a tervhez képest 7.370 ezer dinárral csökkennek.

EAF 1044 Összkiadások a tervhez képest 7.094 ezer dinárral csökkennek.

Nyereség

EAF 1045 *Nyereség adózás előtt a szokásos működésből* tétel a bevételek és kiadások változása után 276 ezer dinárral lesz alacsonyabb a 2022-es tervhez képest.

EAF 1049 *Adózás előtti nyereség* 434 ezer dinárral alacsonyabb a tervhez képest, a 2022-es tervben végrehajtott korrekciók eredményeként.

EAF 1051 *Az időszak adóköltisége* 65 ezer dinárral alacsonyabb a 2022-es tervhez képest, mert csökkentették az adóalapot jelentő adózás előtti eredmény összegét.

EAF 1055 *Nettó nyereség* 369 ezer dinárral alacsonyabb a 2022-es tervhez képest.

A 2022. 01.01.- 2022. 12. 31. időszakra vonatkozó
KÉSZPÉNZ FORGALOMRÓL SZÓLÓ JELENTÉS

000
dinárban

HELYREND	EAF	A 2022. évi terv	A 2022. évi második terv- módosítás	Második tervmódosítás az alábbi időszakokban			
				01.01- 2022.03.31.	01.01- 2022.06.30.	01.01- 2022.09.30.	01.01- 2022.12.31.
1	2	3	4	5	6	7	8
A. ÜZLETI TEVÉKENYSÉGEKBŐL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ FORGALOM							
I. Üzleti tevékenységből származó készpénzbevételek (1 - 3)	3001	138.050	128.664	32.000	70.080	120.050	128.664
1. Értékesítés és fogadott előlegek belföldön	3002	138.000	127.942	32.000	70.000	120.000	127.942
2. Értékesítés és fogadott előlegek külföldön	3003						
3. Üzleti tevékenységekből származó kamatok	3004	50	150	-	80	50	150
4. Rendes üzleti tevékenységből származó egyéb bevételek	3005	-	572	-	-	-	572
II. Üzleti tevékenységből származó készpénzkiadások (1 - 5)	3006	132.723	129.639	26.770	75.212	119.182	129.639
1. Beszállítók kifizetése és előlegezése belföldön	3007	82.446	71.583	13.500	50.511	81.281	71.583
2. Beszállítók kifizetése és előlegezése külföldön	3008						
3. Bérek, bérpótlékok és egyéb személyi ráfordítások	3009	39.500	49.684	10.080	19.521	28.716	49.684
4. Kifizetett kamatok belföldön	3010						
5. Kifizetett kamatok külföldön	3011						
6. Nyereségadó	3012	760	1.872	190	380	1.685	1.872
7. Egyéb közteher alapú kiadások	3013	10.017	6.500	3.000	4.800	7.500	6.500
8. Üzleti tevékenységből származó egyéb kiadások	3014						
III. Üzleti tevékenységből származó nettó készpénzbevétel (I - II)	3015	5.327	-	5.230	-	868	-

IV. Üzleti tevékenységből származó nettó készpénz kiáramlás (II - I)	3016	-	975	-	5.132	-	975
B. BERUHÁZÁSBÓL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ FORGALOM							
I. Befektetésekből származó készpénzbevétel (1 - 5)	3017						
1. Részvények és üzletrészek értékesítése	3018						
2. Immateriális javak, ingatlan, berendezések, felszerelések és biológiai eszközök értékesítése	3019						
3. Egyéb pénzügyi kihelyezések	3020						
4. Beruházásokból származó kamatok	3021						
5. Fogadott osztalék	3022						
II. Beruházási tevékenységből származó készpénz kiáramlás (1 - 3)	3023	20.000	12.500	1.250	3.000	15.000	12.500
1. Részvények és üzletrészek vásárlása	3024						
2. Immateriális javak, ingatlanok, eszközök, felszerelések és biológiai eszközök vásárlása	3025	20.000	12.500	1.250	3.000	15.000	12.500
3. Egyéb pénzügyi kihelyezések	3026						
III. Beruházásokból származó nettó készpénzbevételek (I - II)	3027						
IV. Beruházásokból származó nettó készpénz kiáramlások (II - I)	3028	20.000	12.500	1.250	3.000	15.000	12.500
V. FINANSZÍROZÁSBÓL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ FORGALOM							
I. Finanszírozásból származó készpénz bevétel (1 - 7)	3029						
1. Alaptőke növelés	3030						
2. Hosszú lejáratú hitelek belföldön	3031						
3. Hosszú lejáratú hitelek külföldön	3032						
4. Rövid lejáratú hitelek belföldön	3033						
5. Rövid lejáratú hitelek külföldön	3034						
6. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	3035						
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3036						

II. Finanszírozásból származó készpénz kiáramlás (1 - 8)	3037	3.359	3.359	-	-	-	3.359
1. Saját részvények és részesedések felvásárlása	3038						
2. Hosszú lejáratú hitelek belföldön	3039						
3. Hosszú lejáratú hitelek külföldön	3040						
4. Rövid lejáratú hitelek belföldön	3041						
5. Rövid lejáratú hitelek külföldön	3042						
6. Egyéb kötelezettségek	3043						
7. Pénzügyi lízing	3044						
8. Kifizetett osztalékok	3045	3.359	3.359	-	-	-	3.359
III. Finanszírozásból származó nettó készpénzbevétel (I - II)	3046						
IV. Finanszírozásból származó nettó készpénz kiáramlás (II - I)	3047	3.359	3.359	-	-	-	3.359
G. KÉSZPÉNZ BEVÉTEL ÖSSZESEN (3001 + 3017 + 3029)	3048	138.050	128.664	32.000	70.080	120.050	128.664
D. KÉSZPÉNZ KIÁRAMLÁS ÖSSZESEN (3006 + 3023 + 3037)	3049	156.082	145.498	28.020	78.212	134.182	145.498
GY. NETTÓ KÉSZPÉNZ BEVÉTEL (3048 - 3049) ≥ 0	3050	-	-	3.980	-	-	-
E. NETTÓ KÉSZPÉNZ KIÁRAMLÁS (3049 - 3048) ≥ 0	3051	18.032	16.834	-	8.132	14.132	16.834
ZS. AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK ELEJÉN KIMUTATOTT KÉSZPÉNZ	3052	21.132	21.132	11.038	21.132	21.132	21.132
Z. KÉSZPÉNZ FELSZÁMÍTÁSI ALAPÚ POZITÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBÖZETEK	3053						
I. KÉSZPÉNZ FELSZÁMÍTÁSI ALAPÚ NEGATÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBÖZETEK	3054						
J. AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK VÉGÉN KIMUTATOTT KÉSZPÉNZ	3055	3.100	4.298	15.018	13.000	7.000	4.298

Üzleti tevékenységből származó készpénzáramlások

EAF 3001 Üzleti tevékenységből származó készpénzbevételek 9.386 ezer dinárral kevesebb az alábbi változások következményeként:

EAF 3002 Értékesítés és fogadott előlegek belföldön 10.058 ezer dinárral kevesebbek a temetkezési kellékek értékesítéséből származó a tervezettnél kevesebb bevétel miatt. A fenti bevételek kisebb mértékű realizálása tervben van az eladási árak növekedése ellenére is, mivel egyrészt az elhalálozási esetek csökkentek, másrészt az olcsóbb temetkezési eszközök eladása növekedett.

EAF 3004 Üzleti tevékenységekből származó kamatok 100 ezer dinárral emelkednek a pénzeszközök igény szerinti törlesztése és a tervhez képest az első hét hónapban a számlán lévő nagyobb összeg miatt.

EAF 3006 Üzleti tevékenységből származó készpénzkiadások 3.084 ezer dinárral kevesebb az alábbi EAF pozíciókon bekövetkezett változások miatt:

EAF 3007 *Beszállítók kifizetése és előlegezése* - a tervezetthez képest 10.863 ezer dináros csökkentés van tervben a tervezett üzleti kiadások csökkentése miatt.

EAF 3008 *Bérek, bérpótlékok és egyéb személyi ráfordítások* ezen a ponton a kiáramlások korrekciója és egyeztetése történik a 2022. évre tervezett munkavállalói kiadásokkal, amelyek a 2022. évi Ügyviteli Programhoz képest változatlanok maradnak.

EAF 3012 *Nyereségadó* 1.112 ezer dinárral emelkedik a tervhez képest, a 2021. évi pénzügyi jelentésben meghatározott realizált nettó nyereség alapján, azaz a 2021. évre benyújtott jövedelemadó bevallások által, ami a 2022. év közbeni havi jövedelemadó kifizetésének alapját képezi.

EAF 3016 Üzleti tevékenységből származó nettó készpénz kiáramlás a fent említett változások következtében 975 ezer dinár értékben van tervben.

Beruházásokból származó készpénzáramlások

EAF 3023 Beruházásokból származó készpénz kiáramlás 7.500 ezer dinárral csökken a következő csökkenések miatt:

EAF 3025 Immateriális javak, ingatlanok, eszközök, felszerelések és biológiai eszközök vásárlása a tervhez képest 7.500 ezer dinárral csökkennek a Bajai úti temető osszárium létesítmény építésének első szakaszában végrehajtott beruházások csökkentése miatt.

EAF 3024 Beruházásokból származó nettó készpénz kiáramlások a fent említett változások miatt 7.500 ezer dinárral alacsonyabbak a 2022. évi tervnél.

A fent említett tervezett változások következtében az alábbiakban történnek változások:

EAF 3048 Készpénz bevétel összesen, amely a tervezetthez képest 9.386 ezer dinárral lesz kevesebb.

EAF 3049 Készpénz kiáramlás összesen, amely a tervhez képest 10.584 ezer dinárral lesz kevesebb.

EAF 3051 Nettó készpénz kiáramlás a tervezetthez képest 1.198 ezer dinárral lesz kevesebb.

EAF 3055 Az elszámolási időszak végén kimutatott készpénz a tervezetthez képest 1.198 ezer dinárral csökken, mindez az imént felsorolt változások következtében.

Összbevételek

000 dinárban

Számla/ számla csoport	A bevétel típusa	2021. évi megvalósítás	2022. évi terv	A 2022. évi II. tervmódosítás	Index		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
604	Kiskereskedelmi áruértékesítésből származó bevétel	35.820	46.364	38.335	129	107	83
614	Hazai piacon értékesített termékek és szolgáltatások	83.501	87.385	85.940	105	103	98
614020	<i>Hazai piacon nagykereskedelmi áruértékesítésből származó bevétel (sírhelyek értékesítése)</i>	11.676	15.345	13.900	131	119	91
614210	<i>Hazai piacon végzett szolgáltatásokból származó bevétel 10% (kommunális szolgáltatások)</i>	68.837	69.000	69.000	100	100	100
614220	<i>Egyéb szolgáltatások</i>	2.988	3.040	3.040	102	102	100
630	Terméktartalék értéknövekedése	265	9.915	8.915	3745	-	90
631	Terméktartalék értékcsökkenése	2.415	-	-	-	-	-
640	Prémiumok, szubvenciók, dotációk, térítmények és kompenzációk bevétele, valamint visszatérített adóráfordítások	1.783	-	211	-	-	-
64020	<i>Folyamatban lévő szubvenciók</i>	1.783		211			
650	Bérleti díjak	53	53	53	100	100	100
662	Kamatbevételek	98	90	190	91	193	211
670	Immateriális javak, ingatlanok, berendezések és felszerelések értékesítéséből származó nyereségek	-	-	600	-	-	-
673	Anyagértékesítésből származó nyereségek	1	-	1	-	-	-
674	Árufeleslegek	1	-	-	-	-	-
677	Kötelezettség csökkenéséből származó bevételek	10	-	-	-	-	-
678	Tartalékolások megszűnéséből származó bevételek		-	2.100	-	-	-
679	Egyéb, nem említett bevételek	90	60	123	67	136	205
692	Anyagi szempontból jelentéktelen, az előző évek hibajavításaiból származó bevételek	4	-	-	-	-	-
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	119.213	143.867	136.497	121	114	95

Számla 604 Kiskereskedelmi áruértékesítésből származó bevétel – 8.010 ezer dinárral, azaz 17%-kal csökken. A 2022. évi első hét havi áruértékesítésből származó bevételek (temetkezési kellékek) a 2022. évi tervhez viszonyított elemzése azt mutatja, hogy 2022. július 31-én a terv megvalósulása 39%-os volt. A megvalósítás visszaesését az előző évek azonos időszakához képesti kevesebb temetés okozta. Fontos kiemelni, hogy 2022. év első hét hónapjában a tavalyi év azonos időszakához képest lényegesen kevesebb temetés volt Szabadka város és környékén, azaz 2021 első hét hónapjában 1340 temetés volt, ill. idén ebben az időszakban 1254 temetés történt, ami 6,5%-os csökkenést jelent. A tervezett bevétel 17%-os csökkentése ez alapján a vállalat az Ügyviteli Program második módosítása által tervezett temetkezési kellékek értékesítési tervének megvalósítására számít.

Számla 614 Hazai piacon értékesített termékekből és szolgáltatásokból származó bevétel – 1.445 ezer dinárral, azaz 2%-kal csökkent, a változás pedig az alábbi analitikai számlára vonatkozik:

Számla 614020 – Hazai piacon nagykereskedelmi áruértékesítésből származó bevétel, illetve sírhelyek értékesítéséből származó bevételek – a tervhez képest 9%-kal, azaz 1.445 ezer dinárral csökkennek, amiatt, hogy 2022. első hét hónapjában a sírhelyek eladásából származó bevételek a terv 49%-át teszik ki. Az üzleti terv második módosításával a vállalat a 13.900 ezer dináros terv teljesítésére számít (ami az ezen az alapon megvalósított 2021. évi bevételhez képest 19%-kal magasabb, de a 2022. évi tervhez képest továbbra is 9%-kal kevesebb) és 2022. harmadik negyedétől egy új késztermék értékesítési körbe való bevezetése miatt, amely a Kéri temetőben található rendezett sírhely parcellákra vonatkozik. Egy elrendezett sírhely legfeljebb két elhunyt közös sírba temetését jelenti, természetes kőből készült, azonos síremlékkel. A Kéri temetőben 80 sírhely kialakítása fejeződött be, továbbá értékesítés céljából 26 rendezett sírhelyet síremlékkel szereltek fel. A folyó év negyedik negyedében ugyanilyen parcella kialakítását tervezik a Zentai úti temetőben is.

Számla 630 Terméktartalék értéknövekedése – 10%-kal, azaz 1000 ezer dinárral csökken. A készletek értékének csökkentése tervben van annak ellenére, hogy a 2022. végére előrelátott felépülő síremlékek és emeletes urnasírok várhatóan megépülnek, a szerződés aláírását követő azonnali építési anyagok beszerzésével és a szerződés módosításával elért megtakarítások és az építési terület előkészítése során a gépi munka tervezett dinamikájának megváltoztatása miatt. Ezzel elkerülhető volt a bejelentett, elsősorban építőanyagok árváltozásainak hatása a síremlékek és négyhelyes urnasírok végső árára. A munkavégzés teljes egészében harmadik felek bevonásával történik.

Számla 640 Szubvenciókból származó bevételek – 221 ezer dinár értékben van tervben, és a szubvenciókból származó bevételekre vonatkozik három alapon:

- A Szerb Köztársaság Gazdasági Minisztériumának támogatásából származó bevételek az új fiskalizációs modell támogatására, a vállalat kiskereskedelmi létesítményében 4 db fiskális berendezés beszerzési költségeinek fedezésére, 58.780,00 dinár értékben ÁFA-val együtt.

- A Tartományi Oktatási, Jogalkotási, Közigazgatási és Nemzeti Kisebbségi - Nemzeti Közösségi Titkárság - Vajdaság Autonóm Tartomány szubvenciójából származó bevételek 75.000 dináros értékben áfával, azaz 62.500 dinár áfa nélkül a formanyomtatványok nyomtatására Szabadka városában hivatalos használatban lévő nemzetiségi nyelveken, azaz szerb, magyar, horvát és bunjevác nyelven. A nyomtatás bizonyos, a mindennapi üzleti életben használatos nyomtatványokra vonatkozik, mindenekelőtt a sírhelyek, sírgödrök és rozáriumok könyvecskéire, valamint a sírhelyek, rozáriumok és rendezett sírok használati Szerződéseire vonatkozik, valamint a temetkezési helyek használati Jegyzőkönyveire. Az említett nyomtatványok nyomtatását részben a Vajdaság Autonóm Tartomány támogatásából származó bevételből, részben saját forrásból finanszírozzuk.

- A Tartományi Oktatási, Jogalkotási, Közigazgatási és Nemzeti Kisebbségi - Nemzeti Közösségi Titkárság - Vajdaság Autonóm Tartomány szubvenciójából származó bevételek 120.000,00 dinár értékben áfával, azaz 100.000,00 dinár áfa nélkül összesen 15 darab, a nemzeti kisebbségek nyelvén feltüntetett temetők nevét tartalmazó névtábla beszerzésének és elhelyezésének finanszírozására a peremvárosi temetőkben. A táblák a következő temetőkben kerülnek elhelyezésre: Ludasi temető - 2 tábla két bejáratnál, Királyhalmi temető - 2 tábla két bejáratnál, Bajmoki központi temető - 3 tábla három bejáratnál, Paprenjača temető Bajmokon - 1 tábla a bejáratnál, Ráta temető Bajmokon - 2 emléktábla két bejáratnál, Mišicevoi temető - 1 tábla a bejáratnál, Felső Tavankút temető - 1 tábla a bejáratnál, Palicsi temető - 3 tábla három bejáratnál.

Az említett táblák beszerzését és felszerelését részben a Vajdaság Autonóm Tartomány támogatásának forrásaiból, részben saját forrásból finanszírozzák.

A Vajdaság Autonóm Tartomány – Tartományi Oktatási, Jogalkotási, Közigazgatási és Nemzeti Kisebbségi–Nemzeti Közösségi Titkárság a „Többnyelvű táblák elhelyezése a temetőkben – Temetkezési Kommunális Közvállalat” projekt társfinanszírozójaként jelenik meg.

A 640 számlán tervezett összes támogatás értéke 221.280,00 dinár, amelyből 62.500,00 dinár áfa nélkül a szerb, magyar, horvát és bunyevác nyelvű üzleti nyomtatványok nyomtatására, 100.000,00 dinár áfa nélkül a temetőkben elhelyezett táblákra vonatkozik ezen kívül négy fiskális pénztárgép beszerzése 58.780,00 dinárba kerül.

Számla 662 Kamatbevételek – 111%-kal, azaz 100 ezer dinárral növekednek abból az okból kifolyólag, hogy 2022-ben hét hónap alatt a 2022. évi tervek 94%-a megvalósult.

Számla 670 Immateriális javak, ingatlanok, berendezések és felszerelések értékesítéséből származó nyereségek – az Ügyviteli Program Második módosításával 600 ezer dináros összegben van tervben, míg a tervben nem volt előlátva. Az ezen az alapon történt bevétel az elhunytak szállítására szolgáló, többnyire amortizált speciális temetkezési jármű értékesítésére vonatkozik.

Számla 678 Tartalékolások megszűnéséből származó bevételek – bírósági eljárások céltartalékának törléséből származó bevételre vonatkozik 2.100 ezer dináros összegben, az 549. számú költség számlán ismertetett okok miatt.

Számla 679 Egyéb, nem említett bevételek – a bevétel 105%-os, azaz 63 ezer dináros növekedése van tervben. A magasabb bevételek ezen az alapon történő tervezésének oka a természetes személytől származó kártérítés, a Fellebbviteli Bíróság ügyszám GŽuz 3/21. számú jogerős ítélete alapján a vállalat javára és a felperes kárára.

3.sz. táblázat

Összkiadások

Számla / számla csoport	A kiadás (költség) típusa	2021. évi megvalósítás	2022. évi terv	2022. évi második tervmódosítás	Index		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
501	Az értékesített áru beszerzési értéke	21.753	31.416	26.000	140	120	85
511	Nyersanyag költségek	965	4.800	4.500	497	466	94
512	Egyéb anyagköltségek	6.979	4.910	5.890	70	84	120
513	Üzemanyag és energia költségek	4.052	7.864	6.510	194	161	83
515	A szerszám és a készlet egyszeri leírásának költségei	407	695	2.000	171	491	288
520	Bérek és bérpótlékok költségei (bruttó I)	31.376	36.288	36.288	119	119	100
521	A munkáltatót terhelő járulékok költségei	5.051	6.036	6.036	120	120	100
522	Szerzői díjak és megbízási szerződések költségei	108	148	148	137	137	100
524	Az alkalmi és ideiglenes foglalkoztatási szerződések költségei	1.121	2.888	2.888	258	258	100
52400	Alkalmi és ideiglenes munkaszerződések költségei	1.121	2.888	2.888	258	258	100
526	Az Igazgató- és a Felügyelő Bizottság térítmenyköltségei	1.509	1.664	1.664	110	110	100
529	Egyéb személyi ráfordítások	3.337	4.881	4.881	146	146	100
52903	Hűségdíjak	212	470	470	222	222	100
52901	Nyugállományba vonulási végkielégítések		650	650			100
52921	A foglalkoztatottaknak és egyéb személyeknek járó további térítmenyek	48	120	120	250	250	100

52930	A Kollektív szerződés értelmében - szolidáris segély a hátrányos anyagi helyzetű foglalkoztatottaknak	1.370	1.490	1.490	109	109	100
52940	Azoknak a foglalkoztatottaknak nyújtandó anyagi segély, amelyek családjában haláleset vagy betegség történt	300	400	400	133	133	100
52950	Hivatalos utak költségei, napidíjak, szállítási költségek és szállásdíjak megtérítése	268	371	371	138	138	100
52960	A foglalkoztatottak szállítási költségei	1.140	1.380	1.380	121	121	100
530	A termelési szolgáltatások költségei	1.721	8.840	8.840	514	514	100
531	A szállítási szolgáltatások költségei	875	1.050	1.375	120	157	131
532	Karbantartási költségek	11.410	11.735	10.430	103	91	89
533	Bérleti díjak	52	60	52	115	100	87
535	Reklám- és propaganda költségek	497	500	500	101	101	100
539	Egyéb szolgáltatások költségei	4.948	4.339	3.938	88	80	91
540	Amortizációs költségek	4.236	5.290	5.290	125	125	100
545	Tartalékolási és a foglalkoztatottaknak nyújtandó kedvezményekre szánt kiadások	2.839	64	64	2	2	100
549	Bírósági eljárásokra tartalékolt eszközök	-	2.500	400	-	-	16
550	Nem termelői szolgáltatások költségei	5.703	5.851	5.768	103	101	99
551	Reprezentációs költségek	159	160	160	101	101	100
552	Biztosítási prémiumok költségei	270	433	433	160	160	100
553	Fizetésforgalmi költségek	429	400	400	93	93	100
554	Tagsági díjak költségei	25	30	100	120	400	333
555	Adóköltések	280	316	411	113	147	130
556	Járulékok költségei	54	47	47	87	87	100
55600	Bérráulék költsége - kamarák	54	47	47	87	87	100
559	Egyéb nem anyagi költségek	325	464	400	143	123	86
55900	Hirdetések költségei nyomtatott sajtóban és más médiában	228	364	300	160	132	82
55910	Illetékek (adminisztratív, bírósági, bejegyzési) – cégjegyzéki illetékek	97	100	100	103	103	100
562	Kamatköltségek		1	1			100
570	Ingatlanokba, gépekbe és berendezésekbe történő immateriális beruházások ráfordításán és értékesítésén alapuló veszteségek (felszerelések selejtezése)	60	20	20	33	33	100
574	Hiányok	1	-	-	-	-	-
576	A kinnlevőségek közvetlen leírásából származó költségek belföldön	2	-	-	-	-	-
579	Egyéb nem üzleti kiadások	290	300	460	103	159	153
585	A pénzügyi követelések és	1.222	400	400	33	33	100

	kihelyezések elértéktelenedése						
592	Az előző évek hibajavításából származó kiadások		-	158	-	-	-
	ÖSSZESEN	111.057	143.388	136.452	129	123	95

Számla 501 Az értékesített áru beszerzési értéke – 4.416 ezer dinárral, azaz 15%-kal csökken. A tervezetthez viszonyítva a temetkezési kellékek értékesítésének csökkenése a 2022. év első hét hónapjában következetesen az értékesített áruk beszerzési értékének csökkenését okozta.

Számla 511 Nyersanyag költségek – az termeléshez felhasznált alapanyagokra vonatkoznak, és 300 ezer dinárral, vagyis 6%-kal csökkennek a 2022-es tervhez képest. Ezeknek a költségeknek a csökkenésének legfőbb oka az előállításához szükséges anyagok beszerzésének a becsült értékhez képest alacsonyabb szerződéses értéke.

Számla 512 Egyéb anyagköltségek – 20%-kal, azaz 980.000,00 dinárral emelkednek a számítástechnikai eszközök vásárlásának növekedése és az irodaszerek vásárlásának növekedése miatt. Az új információs rendszer bevezetésével a cég megújította a számítástechnikai eszközök egy részét, amit nem volt tervben kellő mértékben, és ez költségként kerül elszámolásra, mert a beszerzési tétel egyedi értéke 50.000,00 dinár alatt van. A Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvéllalat Számviteli és Számviteli Politikai Szabályzata meghatározza azt az értéket, amely felett a beszerzett eszközt, hogy állandó eszközként legyen elismerve, tárgyi eszközként kell elszámolni, és a 023 berendezések és felszerelések számlára kell könyvelni, és összege 50.000,00.

Számla 513 Üzemanyag és energia költségek – 17%-kal, azaz 1.354 ezer dinárral csökkennek a mellékelt áramárnak megfelelően, ami alacsonyabb, mint a szerződéses ár. Emellett csökkentették a temetőben dolgozók helyiségeinek fűtéséhez szükséges tüzfű beszerzésének tervezett költségeit is. Az említett költségek csökkenésének oka az osszárium építésére szolgáló építkezési terület előkészítése folyamán keletkezett törmelék, azaz a temetőben dolgozók elszállásolására szolgáló, leromlott állapotú lakóépület lebontása, ahol a bontás következtében fennmaradt faanyagot a temetőben dolgozók helyiségeinek fűtésére használják fel.

Számla 515 A szerszám és a készlet egyszeri leírásának költségei – 1.305 ezer dinárral, azaz 188%-kal emelkednek. Ezen költségek jelentős növekedése részben a temetőben elhelyezett padok és szemetesek beszerzési költségeinek az 10320 – Használatban levő eszközök és leltár számláról az 515-ös számla - Szerszámok és készletek egyszeri leírásának költségei átvezetése miatt következett be, részben pedig az Ügyviteli program Második módosításában a tervezett temetői köztéri bútorok beszerzési tervének emelése miatt, mely szintén az 515-ös számlára kerül könyvelésre - Szerszámok és készletek egyszeri leírásának költségei.

Számla 531 A szállítási szolgáltatások költségei – 325 ezer dinárral, azaz 31%-kal emelkednek, és a mobilinternet-szolgáltatás drágulására vonatkoznak azokban a temetőben, ahol kamerákat telepítenek, amelyek működéséhez és képtovábbításához internet szükséges.

Számla 532 Karbantartási költségek – az Ügyviteli program Második módosításában a 2022-es tervhez képest 1.305 ezer dináros, azaz 11%-os csökkentést terveznek, és a lebonyolított közbeszerzés eredményeként a személtlerakó rámpák gépi tisztításának tervezett költségeinek csökkentésére vonatkozik, mivel a vállalat a tervezettnél alacsonyabb értékben kötött szerződést.

Számla 533 Bérleti díjak – 8 ezer dinárral csökkennek. Ez a szolgáltatás két vízgép bérleti díját foglalja magában, amelyek közül az egyik a cég székhelyén, a másik pedig a Palicsi temető dolgozóinak fenntartott helyiségben található. A költségek csökkenését az a lebonyolított beszerzés okozta, amellyel a vállalat a tervezettnél alacsonyabb értékre kötötte meg a szerződést. A vállalat a piackutatást követően 2022-re bizonyos mértékű áremelést tervezett ezt a szolgáltatást illetően, de a beszerzés lebonyolításával a szerződéses ár a tavalyi év szintjén alakult.

Számla 539 Egyéb szolgáltatások költségei – 401 ezer dináros, azaz 9%-os csökkentést terveznek a 2022-es tervhez képest. Erre a csökkentésre a legnagyobb hatással a tervezett fertőtlenítési, rovar-és rágcslóirtási szolgáltatás lesz, amely két fázisban valósul meg. Az első fázis 2022 őszére, a második 2023 tavaszára van ütemezve a 2022 júliusában lebonyolított közbeszerzés alapján, amely csökkentette a 2022-es pénzügyi tervet.

Számla 549 Bírósági eljárásokra tartalékolt eszközök – 2.100 ezer dináros, azaz 84%-os csökkentést terveznek a Felügyelő Bizottság döntése értelmében. A tartalék törlesztésre vonatkozó döntés a vállalat javára jogerősen lezárult két bírósági eljárás miatt született. Az első per, amely szabadkai Felsőfokú Bíróság előtt folyt a visszaélést bejelentő személy védelmével kapcsolatban, a Fellebbviteli bíróság másodfokú GŽuz 3/21. szám alatti ítélete alapján jogerősen lezárult, elutasítva a felperes összes követelését. A tartalékolt pénzeszközök egy része arra az esetre volt fenntartva, ha a vállalat elveszíti a jogvitát, ahol a felperesnek okozott nem vagyoni kár megtérítésén túl a perköltség teljes összegét is meg kellett fizetni. A második, jogerősen lezárult per, ahol a vállalat indított a pert, a Reichl Ferenc parkban található épületben összesen három üzlethelyiség használati jogának megállapítására, mindez a résztulajdon megállapítása

céljából. Az eljárás jogerős ítélettel zárult, melynek ügyszáma 4. P 76/2021. A vállalat költsége ebben az eljárásban 149 ezer dinár összegű bírósági illetékre vonatkozott.

A 400 ezer dináros tartalék két, jelenleg is folyamatban lévő perre vonatkozik, mindkettőben a cég az alperes, ahol a becslések szerint a perköltséghez szükséges tartalékkeret maximális összege abban az esetben, ha a cég mindkét jogvitát elveszíti, legfeljebb 400 ezer dinár.

Számla 550 Nem termelői szolgáltatások költségei – minimum 1%-os csökkentést terveznek, vagyis 83 ezer dinárral a 2022-es tervhez képest. A csökkentést az egyenruhák vegytisztítási szolgáltatásainak kisebb mértéke miatt tervezik 2022. év első hét hónapjában. A fentiekén túlmenően alacsonyabb szőnyegtisztítási költségeket terveznek, mert a vállalat a közbeszerzési eljárás lebonyolítása során, amelyre a Törvény nem vonatkozik, az egészséges versenynek köszönhetően a tervezettnél alacsonyabb értéken kötötte meg a szerződést.

Számla 554 Gazdasági egyesületek tagsági díjainak költségei – 70 ezer dináros emelés van tervben, ami annak tudható be, hogy a cég a Szerbiai Temetőgazdálkodási és Temetkezési szolgáltatások fejlesztéséért Szakmai Egyesület tagjává kíván válni.

Számla 555 Adóköltiségek – 30%-kal, azaz 94 ezer dinárral növekednek, és a 2022. évre megállapított ingatlanadóról benyújtott bevallás alapján a véglegesen megállapított ingatlanadó összege alapján.

Számla 559 Egyéb nem anyagi költségek – kismértékben, 64 ezer dinárral, azaz 18%-kal csökken a kevesebb megvalósított forgalom következtében az Új Szabadkai újságban a gyászjelentések megjelentetési költségeinek alacsonyabb forgalma miatt. A 2022 első hét hónapjában és a 2022-re tervezetthez képest alacsonyabb realizált említett költségek a Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalat által elvégzett temetések tervezett számánál kisebb számnak tudhatók be.

Számla 579 Egyéb nem üzleti kiadások – 53%-kal, azaz 160 ezer dinárral emelkednek, és az adományozásra tervezett forrásokra vonatkoznak. Ezt az összeget az Ügyviteli Program Első módosításában szereplő technikai hiba kijavítására és az ügyviteli programmal való összhangba hozására használják fel, ahol az említett kiadások a megadott összegben kerültek megtervezésre.

Számla 592 Az előző évek hibajavításából származó kiadások – a 2022-es Ügyviteli Programban nem szerepeltek, 158 ezer dinár értékben valósulnak meg és két különböző szállító két számlájára vonatkoznak 2021-ből. A beszállítók korábbi időszakból nyújtották be kereseteiket, egyikük 2022 májusában, másikuk júniusában.

A 2022. évre tervezett termékek és szolgáltatások fizikai terjedelme

4.sz. táblázat
(mértékegységekben)

Sor szám	Termék – szolgáltatás megnevezés	Mértékegység	2021. évi megvalósítás	2022. évi terv	2022. évi Második módosítás	Index (%) 6/5	Index (%) 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Sírgödör kiásása	eset	757	680	640	94	85
2.	Sírbolt megnyitása	eset	1.181	1.150	1.100	96	93
3.	Rendezett sírgödör kiásása	eset	-	-	10	-	-
4.	Exhumálás	eset	56	34	60	107	176
5.	Sírbolt kimunkálása	darab	21	102	102	100	100
6.	Négy helyes urnasír kiépítése	darab	9	40	40	100	100
7.	Rendezett sírgödör kimunkálása	darab	–	–	124	–	–
8.	Halottasház használata	eset	1.300	1.150	1.150	100	100
9.	Hűtőkamra	eset	1.430	1.410	1.585	112	110
10.	Sírbolt térítmény	eset	1.894	1.900	1.900	100	100
11.	Sírhely térítmény	eset	1.288	1.300	1.300	100	101
12.	Szertartási szolgáltatás	eset	1.134	1.250	900	72	79
13.	Temetkezési kellékek értékesítése	eset	1.061	1.100	1.060	96	100

14.	Szállítási szolgáltatás	eset	1562	1.600	1600	100	102
-----	-------------------------	------	------	-------	------	-----	-----

A 4. számú táblázatban, az Ügyviteli Program 2022. évi Második módosításában a termékek és szolgáltatások tervezett fizikai terjedelme, egyes változások következtek be a 2022. év első hét hónapjának üzleti elemzése és a 2022-es terv elemzése alapján az alábbi pozíciókban:

- **Sírgödör kiásása és sírbolt megnyitása**, együttesen a temetések teljes számára vonatkoznak, a tervhez képest 4%-kal, azaz 30 esettel csökkennek a 2022. év első hét hónapjában elvégzett temetések számának és a várható növekedésnek az elemzése alapján a folyó év további öt hónapjára, vagyis elsősorban 2022. év utolsó, negyedik negyedévében várható növekedés. A folyó év első hét hónapjában a vállalat a 2022-es terv 52%-án áll.

- **Rendezett sírhelyek kiásása** – a cég az év végéig tíz rendezett sírhely kiásását, azaz ezekbe tíz temetkezést tervez bennük. Egy elrendezett sírhely legfeljebb két elhunyt közös sírba temetését jelenti, természetes kőből készült, közös síremlékekkel.

- **Exhumálás** – 76%-kal növekszik, azaz 26 exhumálási esettel több, ugyanis a 2022-es éves terv az első hét hónapban megvalósult, és ennek megfelelően ezzel a módosítással emelkedik.

- **Rendezett sírgödör kimunkálása** – új kategória a fizikai mutatók tervében, és rendezett sírgödör kidolgozására vonatkozik, közös síremléssel és vázakkal a Kéri és Zentai úti temetőben. Az kidolgozási terv 124 rendezett sírgödörből áll - 80 rendezett sírgödör (temetkezési hely) a Kéri temetőben és 44 a Zentai úti temetőben. Egy elrendezett sírterület legfeljebb két elhunyt közös sírba temetését jelenti, természetes kőből készült, közös síremléssel. A Kéri temetőben 80 sírhely kiépítése fejeződött be, 26 rendezett sírhely került kidolgozásra síremlékértékesítés céljából.

- **Hűtőkamra használata** – 12%-os növekedés, vagyis a tervezettnél 175 esettel több igénybevétel, mert a 2022-es év első hét hónapjára vonatkozó fizikai mutatók elemzése a 2022-es tervhez képest kimutatta, hogy a hűtőkamra igénybevételének szolgáltatása a terv 67%-án áll, és a 2022. év végére minden bizonnyal nagyobb megvalósulás várható, mint 2022. év első hét hónapjában.

- **Szertartási szolgáltatások** – az Ügyviteli Program Második módosításában a 2022-es tervhez képest 28%-kal, azaz 350 szertartással kevesebb, mégpedig a féléves elemzések alapján. A csökkenés oka az alacsonyabb számú temetés a folyó év első hét hónapjában a 2021-es évhez és a 2022-es tervhez képest.

- **Temetkezési kellékek értékesítése** – 4%-kal kevesebbet, azaz 40 temetkezési kellék értékesítési esettel kevesebb van tervben. A temetkezési kellékek értékesítésének megvalósulása az első hét hónapra fizikai mutatókban a 2022-es terv 54%-án áll, így a Módosítással a terv csökkentését tervezik, a megvalósítás pedig 2021-es év szintjén van tervben, azzal a különbséggel, hogy a temetkezési kellékek 2022-ben kétszer is drágultak, ezáltal a 2021-hez képest magasabb pénzügyi bevételek várhatók.

6.sz. melléklet

SZUBEVNCIÓK ÉS MÁS KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

	Terv 01.01 -12.31.	Második tervmódosítás 01.01.-12.31.	Terv a 2022.01.01. - 2022.12.31. időszakra			
			Terv 01.01.-03.31.	Terv 01.01.-06.30.	Terv 01.01.-09.30.	Terv 01.01.-12.31.
Szabadka város költségvetéséből származó szubvenciók (VAT-ból átutalt eszközök pályázat alapján)	-	195.000,00	-	-	-	195.000,00
Szerb Köztársaság költségvetéséből származó szubvenciók	-	58.780,00	-	-	-	58.780,00
Költségvetésből származó egyéb	-	-	-	-	-	-

bevételek*						
ÖSSZESEN	-	253.780,00	-	-	-	253.780,00

* Az egyéb költségvetési bevételek alatt azokat a bevételeket értjük, amelyek nem szubvenciók (pl. közbeszerzési költségvetési eszközök, pályázati díjak stb.)

A VAT támogatásai, amelynek megvalósítására Szabadka Város költségvetésén keresztül kerül sor

A Vajdaság Autonóm Tartomány - Tartományi Oktatási, Jogalkotási, Közigazgatási és Nemzeti Kisebbségi – Nemzeti Közösségi Titkársága a Többnyelvű táblák elhelyezése a temetőben c. projektben – a Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvéllalattal társfinanszírozóként jelenik meg

A Többnyelvű táblák elhelyezése a temetőben c. projekt megvalósítására hármas szerződést írtak alá 2022. április 29. Vajdaság Autonóm Tartomány – Tartományi Oktatási, Jogalkotási, Közigazgatási és Nemzeti Kisebbségi – Nemzeti Közösségi Titkárság, Szabadka Vároa és a Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvéllalatt. A 128-90-708/2022-05 sz. szerződés értelmében 75.000,00 (hetvenötezer 00/100) dinár kerül odaítélésre azon a pályázaton, amelyen Vajdaság Autonóm Tartomány területén székelő szervezetek és hatóságok hivatalos kisebbségi nyelvhasználatát támogatják a 2022. évben.

Az eszközök odaítéléséről szóló végzést a sikeres pályázat után hozta meg az illetékes titkárság. A pályázat neve Vajdaság Autonóm Tartomány területén székelő szervezetek és hatóságok hivatalos kisebbségi nyelvhasználatának támogatása a 2022. évben. A végzés száma: 128-90-5/2022-05. A végzést 2022. január 19. hozták meg.

A Tartományi Oktatási, Jogalkotási, Közigazgatási és Nemzeti Kisebbségi – Nemzeti Közösségi Titkárság 2022. június 1. kiállított 128-90-708/2022-05 sz. végzése alapján a Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvéllalattnak 75.000,00 dinárt (hetvenötezer és 00/100) hagyott jóvá.

Az odaítélt eszközöket többnyelvű formanyomtatványok elkészítésére használják, amelyek, szerb, magyar, horvát és bunyevác nyelven jelennek meg. Vajdaság Autonóm Tartomány - Tartományi Oktatási, Jogalkotási, Közigazgatási és Nemzeti Kisebbségi – Nemzeti Közösségi Titkárság által rendelkezésre bocsátott eszközök, amelyek 75.000,00 (hetvenötezer és 00/100) dinárt ÁFA-val tesznek ki részben a nevesített szerb és kisebbségi nyelvű formanyomtatványok nyomtatására is kihasználják. A nyomtatás egyes, a mindennapi munkában használatos nyomtatványokra vonatkozik, és mindenekelőtt a sírboltkönyvre, sírok és urnasírok - rozárium dokumentációjára, valamint a sírboltok és urnasírok használatáról szóló szerződések és más általános sírok és a sírok használatáról szóló jegyzőkönyvek vonatkozik. Az említett nyomtatványok nyomtatását részben a Vajdaság Autonóm Tartomány támogatásából származó bevételből, részben saját forrásból finanszírozzuk.

Szabadka Város, Városi Közigazgatási Hivatalának Pénzügyi Titkársága a IV-01/I-401-1148/2022 számú 2022. augusztus 8. végzésével átutalta a nevesített eszközöket a szerb, magyar, horvát és bunyevác nyelvű formanyomtatványok elkészítésére, amelynek jogalapja a 128-90-708/2022-05 számú 2022. április 22. keltezésű hármasszerződés.

Ugyanazon pályázaton belül a Temetkezési Kommunális Közvéllalatt Többnyelvű táblák elhelyezése a temetőben c. projektje is támogatást kapott, így 2022. április 22. még egy 128-90-707/2022-05 sz. a finanszírozásról szóló hármasszerződés került aláírásra, amely által 120.000,00 (százhuszezer és 00/100) dinár eszközök állnak a vállalat rendelkezésére. A szerződés aláírói a Vajdaság Autonóm Tartomány – Tartományi Oktatási, Jogalkotási, Közigazgatási és Nemzeti Kisebbségi – Nemzeti Közösségi Titkárság, Szabadka Vároa és a Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvéllalatt. Az eszközök átutalásáról szóló végzés 2022. március 29. hozták meg a 128-90-5/2022-05 sz. alatt, a pályázat neve Vajdaság Autonóm Tartomány területén székelő szervezetek és hatóságok hivatalos kisebbségi nyelvhasználatának támogatása a 2022. évben.

Az eszközök odaítéléséről szóló végzést 2022. január 19. hozták meg Vajdaság Autonóm Tartomány területén székelő szervezetek és hatóságok hivatalos kisebbségi nyelvhasználatának támogatása a 2022. évben pályázat sikeres befejezése után. A végzés száma 128-90-5/2022-05, a keltezése pedig 2022. január 19.

A Tartományi Oktatási, Jogalkotási, Közigazgatási és Nemzeti Kisebbségi - Nemzeti Közösségi Titkárság 2022. július 5-én a 128-90-707/2022-05 számú határozatával jóváhagyja a költségvetési források kifizetését Szabadka Város és a kedvezményezett részére. A Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvéllalatt így 120.000,00 dinár (százhuszezer dinár és 00/100) összegű támogatásban részesült.

Az odaítélt támogatás célja a projekt költségeinek egy részének finanszírozása, mégpedig a szerb, magyar, horvát és bunyevác nyelvű temetőtáblák elkészítése és elhelyezése. Táblák a következő temetőben kerülnek elhelyezésre: Ludasi

temető - 2 tábla két bejáratnál, Királyhalmi temető - 2 tábla két bejáratnál, Bajmok központi temető - 3 tábla három bejáratnál, Bajmok Paprenjača temető - 1 tábla a bejáratnál, Rátai temető Bajmokon - 2 emléktábla két bejáratnál, Mišicevoi temető - 1 tábla a bejáratnál, Felsőtavankúti temető - 1 emléktábla a bejáratnál, Palicsi temető - 3 tábla három bejáratnál.

Szabadka Város, Városi Közigazgatási Hivatalának Pénzügyi Titkársága a IV-01/I-401-1148/2022-1 számú 2022. augusztus 9. végzésével átutalta a nevesített eszközöket a szerb, magyar, horvát és bunyevác nyelvű temetőtáblák elkészítése és elhelyezése, amelynek jogalapja a 128-90-707/2022-05 számú 2022. április 29. keltezésű hármasszerződés

A Szerb Köztársaság költségvetéséből származó szubvenciók

A Szerb Köztársaság Gazdasági Minisztériuma által az új fiskalizációs modell pénzügyi támogatására kiírt nyilvános felhívás alapján a vállalat elektronikus úton kérelmet nyújtott be az Adóhivatal - Eadók portálján keresztül, hogy fedezze a 4 fiskális készülék beszerzésének költségeit a vállalat kiskereskedelmi létesítményében 58.780,00 dinár értékben ÁFA-val.

**7.sz.
melléklet**

AZ ALKALMAZOTTAK KÖLTSÉGEI

dinárban

S. szám	Alkalmazottak költségei	Terv 01.01- 2022.12.31.	Tervmódosítás a 2022. évre	Tervmódosítás a 2022. évre			
				Terv 01.01- 2022.03.31.	Terv 01.01- 2022.06.30.	Terv 01.01- 2022.09.30.	Terv 01.01- 2022.12.31.
1.	A kereset NETTÓ tömege (alkalmazottat terhelő adókat és járulékokat tartalmazó kereset)	26.023.198,00	26.023.198,00	6.558.270,00	13.164.021,00	19.527.849,00	26.023.198,00
2.	A kereset BRUTTÓ 1 tömege (alkalmazottat terhelő adókat és járulékokat tartalmazó kereset)	36.287.976,00	36.287.976,00	9.115.994,00	18.297.988,00	27.200.982,00	36.287.976,00
3.	A kereset BRUTTÓ 2 tömege (munkáltatót terhelő adókat és járulékokat tartalmazó kereset)	42.324.000,00	42.324.000,00	10.632.000,00	21.341.000,00	31.725.000,00	42.324.000,00
4.	Alkalmazottak létszáma, nyilvántartás szerint – ÖSSZESEN*	32	32	32	32	32	32
4.1.	- határozatlan idejű munkaviszony	30	30	30	30	30	30
4.2.	- határozott idejű munkaviszony	2	2	2	2	2	2
5	Megbízási szerződés utáni díjazás	148.000,00	148.000,00	148.000,00	148.000,00	148.000,00	148.000,00
6	Megbízási szerződés alapján díjazottak száma*	1	1	1	1	1	1
7	Szerzői jogi szerződéssel rendelkezők díjazása						

8	Szerzői jogi szerződéssel rendelkező díjazottak száma*						
9	Az ideiglenes és alkalmi munkákra vonatkozó szerződés alapján foglalkoztatottak díjazása	2.887.805,00	2.887.805,00	721.951,00	1.443.903,00	2.165.854,00	2.887.805,00
10	Időszakos és időnkénti mv. szerződés alapján díjazott foglalkoztatottak száma *	48	48	12	24	36	48
10 a	Időszakos és időnkénti mv. szerződés alapján díjazott foglalkoztatottak száma/havonta	4	4	4	4	4	4
11	Természetes személyek díjazása egyéb szerződések alapján						
12	Egyéb szerződés alapján díjazottak száma*						
13	Közgyűlési tagok díjazása						
14	Közgyűlési tagok száma*						
15	A felügyelő bizottság tagjainak díja	1.663.895,00	1.663.895,00	415.973,75	831.947,50	1.247.921,25	1.663.895,00
16	A felügyelő bizottság tagjainak száma*	3	3	3	3	3	3
17	Audit bizottság tagjainak díja						
18	Audit bizottság tagjainak száma*						
19	Alkalmazottak szállítása a munkahelyre és vissza	1.380.000,00	1.380.000,00	345.000,00	690.000,00	1.035.000,00	1.380.000,00
20	Napidíjak az üzleti utakon	100.000,00	100.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
21	Költségtérítés az üzleti utakon	271.000,00	271.000,00	67.750,00	135.500,00	203.250,00	271.000,00
22	Végkielégítés nyugdíjazáskor	650.000,00	650.000,00	-	-	-	650.000,00
23	Végkielégítésben részesülők száma	2	2	-	-	-	2
24	Jubileumi díjak	470.000,00	470.000,00	-	-	-	470.000,00
25	Jubileumi díjban részesülők száma	2	2	-	-	-	2
26	Elszállásolás és étkeztetés terepen						
27	A munkavállalók és a munkavállalók családtagjainak támogatása	400.000,00	400.000,00	100.000,00	200.000,00	300.000,00	400.000,00
27 a	Szolidáris segély az alkalmazottak részére a hátrányos anyagi helyzet enyhítésére összhangban a kollektív szerződéssel	1.490.000,00	1.490.000,00	745.000,00	745.000,00	745.000,00	1.490.000,00
28	Ösztöndíjak						
29	Egyéb költségtérítések az alkalmazottak és más természetes személyek részére	120.000,00	120.000,00	50.000,00	70.000,00	90.000,00	120.000,00

30	Az alkalmazottak szakmai képzésének költségei	200.000,00	320.000,00	100.000,00	100.000,00	150.000,00	320.000,00
----	---	------------	------------	------------	------------	------------	------------

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

** 5-28 pozíciók kimutatása pénzegységben, bruttó összegben

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

A szakmai képzés költségei 120.000.00 dinárral, azaz 200.000.00 dinárról 320.000.00 dinárra emelkednek. A 2022-ben bekövetkezett jelentős és számos szabályozási változás, nevezetesen az adótörvény és az elektronikus számlázásról szóló törvény miatt szükséges, hogy a cég alkalmazottai szakmai képzésben részesüljenek szemináriumokon vagy webináriumokon való részvétellel. Az előző hét hónapban erre a célra elköltött források elemzése alapján emelés van tervben az említett összegben.

VIII TERVEZETT BESZERZÉSEK

8.1. Tervezett pénzügyi eszközök a javak, szolgáltatások és munkálatok beszerzésére 2022 - 2023. évben

A tervezett Közbiztosítások 2022 – 2023. évre és a 2021. évi megvalósítás

15. sz.
melléklet
dínárban

S. szám	Beszerzés tárgya	Beszerzés terve a 2021. évre	Szerződés időszaka	Szerződésben meghatározott összeg a 2021. évben	Az eszközök megvalósítása a meghatározott 2021. évi szerződés alapján	Az eszközök átvitele a 2022. évbe	Beszerzési terv 2022. évre	II. beszerzési tervmódosítás a 2022. évre	A 2022. évi Közbiztosítási terv első módosítása negyedévenként			
						(5-6)			01.01.-03.31.	01.01.-06.30.	01.01.-09.30.	01.01.-12.31.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I	JAVAK	11.735.000,00	-	11.735.000,00	7.570.222,22	4.164.777,78	18.795.000,00	18.795.000,00	0,00	14.770.000,00	18.795.000,00	18.795.000,00
1	Építőanyag	1.335.000,00	több szerződés	1.335.000,00	935.000,00	400.000,00	4.970.000,00	4.970.000,00	-	4.970.000,00	4.970.000,00	4.970.000,00
2	Üzemanyag	3.300.000,00	2021.05.19.-2022.05.18.	3.300.000,00	1.980.000,00	1.320.000,00	4.100.000,00	4.100.000,00	-	4.100.000,00	4.100.000,00	4.100.000,00
3	Munkagépek, szerszámok és pótalkatrészek	3.100.000,00	2021.05.16.-2022.05.14.	3.100.000,00	1.433.000,00	1.667.000,00	2.800.000,00	2.800.000,00	-	2.800.000,00	2.800.000,00	2.800.000,00
4	Áramszolgáltatás	1.500.000,00	2021.04.01.-2022.03.31.	1.500.000,00	1.000.000,00	500.000,00	2.900.000,00	2.900.000,00	-	2.900.000,00	2.900.000,00	2.900.000,00
5	Könyvelő program	2.500.000,00	-	2.500.000,00	2.222.222,22	277.777,78	-	-	-	-	-	-
6	Speciális halottszállító autó	-	-	-	-	-	4.025.000,00	4.025.000,00	-	-	4.025.000,00	4.025.000,00
II	SZOLGÁLTATÁSOK	9.860.000,00	-	9.860.000,00	8.767.237,00	1.092.763,00	10.650.000,00	10.650.000,00	4.000.000,00	10.650.000,00	10.650.000,00	10.650.000,00
7	A szemétszállító rámpák tisztítása	4.160.000,00	2021.07.12.-2022.12.31.	4.160.000,00	4.159.500,00	500,00	4.950.000,00	4.950.000,00	-	4.950.000,00	4.950.000,00	4.950.000,00
8	Fűvágás a temetőben	4.000.000,00	2020.04.14.-2020.12.31.	4.000.000,00	3.907.737,00	92.263,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
9	Gépjárművek szervizelése	1.700.000,00	2020.04.14.-2021.04.13.	1.700.000,00	700.000,00	1.000.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00	-	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00
III	MUNKÁLATOK	-	-	-	-	-	10.000.000,00	3.500.000,00	-	-	-	3.500.000,00
10	Osszárú kiépítési munkálatai, I. fázis	-	-	-	-	-	10.000.000,00	3.500.000,00	-	-	-	3.500.000,00
	ÖSSZESEN	21.595.000,00	-	21.595.000,00	16.337.459,22	5.257.540,78	39.445.000,00	32.945.000,00	4.000.000,00	25.420.000,00	29.445.000,00	32.945.000,00

Az ügyviteli program második módosításával, a 2022-es Közbeszerzési terv 16%-kal, azaz 6.500 ezer dinárral csökken. A változás a terv egy tételére vonatkozik a munkálatok pozícióján:

- **10. sorszám Osszárium kiépítési munkálatai** – A munkálatok I. fázisa 6.500 ezer dinárral, azaz 65%-kal csökken. A beszerzés csökkentésének közvetlen oka az osszárium építésére tervezett teljes beruházás 24.000 ezer dinárról 13.500 ezer dinárra való csökkentése, valamint a munkálatok befejezési határidejének kettőről három naptári évre való meghosszabbítása, azaz az építkezés befejezésének határideje 2023. december 31. helyett 2024. december 31-re tolódik. A tervezett beruházás teljes összegének csökkenése az építési munkák geomechanikai tanulmányozásának eredményeinek köszönhető, amelyek azt mutatták, hogy a Bajai úti temető osszáriumának tervezett építési helyén a felszín alatti víz a vártnál sokkal mélyebben található, amely a beruházási tervből kizárta az osszárium speciális vízszigetelésének, minőségi anyagokkal történő kivitelezésének eredetileg tervezett jelentős költségeit, a csoportos sírhely rendeltetésének jellegéből adódóan. Ezen túlmenően az osszárium építésének befejezési határidejének meghosszabbítása pénzügyi könnyítést jelent a vállalat számára a beruházások tekintetében a globális recesszió okozta általános gazdasági bizonytalanság körülményei között. Az osszárium építési munkáinak első fázisát 2022-re tervezik 3.500 ezer dinár értékben (a 2022-es közbeszerzési tervben korábban tervezett tízmillió dinárral szemben), a második fázist 2023-ra 6.500 dináros értékben, a harmadik fázist pedig 2024-re 3.500 ezer dinár értékben.

Beszerzési terv, amely a Közbeszerzésekről szóló 2022.-2023. évi törvény alkalmazása alól kivételt képez, illetve a 2021. évi megvalósítás
(A Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalat közbeszerzésekről szóló szabályzata 12/6, 2020. szeptember 14.)

S. szám	Beszerzés tárgya	Beszerzési terv 2021. évre	A szerződés időtartama	A szerződésben foglalt összeg a 2021. évben	A szerződött eszközök megvalósítása 2021. évből 2021.12.31-ig	A szerződött eszközök átvitele a 2021. évbe	Beszerzési terv a 2022. évre	A 2022. évi beszerzési terv második módosítása	A 2022. évi beszerzési terv első módosítása negyedévenként			
									01.01-03.31.	01.01.-06.30.	01.01.-09.30.	01.01.-12.31.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I	JAVAK	25.662.466,00	0,00	24.745.366,00	22.174.143,67	3.476.722,33	45.113.000,00	40.749.500,00	31.752.800,00	38.504.000,00	38.853.500,00	40.749.500,00
1	Koporsók, készletek (mások javai-nyilvántartásból való törlés)	14.677.000,00	-	14.677.000,00	14.600.000,00	77.000,00	28.418.880	24.002.880	24.002.880	24.002.880	24.002.880	24.002.880
2	Törölközők és kendők	190.000,00	2021.03.22.-2022.03.21.	190.000,00	216.620,00	26.620	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000
3	Gyertyák és mécsesek	200.000,00	2021.06.10.-2022.06.09.	150.000,00	147.000,00	3.000,00	240.000	240.000	-	240.000	240.000	240.000

4	Műanyag zsákok, koporsó betét, zsák exhumáláshoz	150.000,00	2021.02.04.- 2022.02.23.	150.000,00	-	150.000,00	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
5	Gyászkitűző	120.000,00	2021.02.23.- 2022.02.22.	120.000,00	95.040,00	24.960,00	168.000	168.000	168.000	168.000	168.000	168.000
6	Láda exhumáláshoz	50.000,00	2020.03.16.- 2022.03.22.	50.000,00	50.000,00	-	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
7	Ripsz szalag	41.000,00	2021.03.11.- 2022.03.10.	41.000,00	10.285,71	30.714,29	49.200	49.200	-	49.200	49.200	49.200
8	Gyertyatartó	-	-	-	-	-	72.000	72.000	-	72.000	72.000	72.000
9	Bádogkoporsó	500.000,00	2021.09.20.- 2022.02.23.	500.000,00	564.000,00	841.500,00	900.000	900.000	900.000	900.000	900.000	900.000
10	Gombostű, rajkszög, ragasztószalag	18.000,00	2021.03.04.- 2022.03.03.	18.000,00	18.000,00	-	25.920	25.920	25.920	25.920	25.920	25.920
11	Csipkesál	-	-	-	-	-	12.000	12.000	-	-	12.000	12.000
12	Koporsó kereszt	125.000,00	2021.07.10.- 2022.07.09.	125.000,00	31.930,00	93.070,00	180.000	180.000	-	-	180.000	180.000
13	Sárgaréz betűk	350.000,00	2021.02.19.- 2022.02.18.	350.000,00	342.900,00	7.100,00	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000
14	Alumínium betűk	110.000,00	2021.03.23.- 2022.03.22.	110.000,00	-	110.000,00	168.000	168.000	168.000	168.000	168.000	168.000
15	Finom anyag kidolgozáshoz	45.000,00	2021.04.15.- 2022.04.14.	45.000,00	40.740,00	4.260,00	79.200	79.200	-	79.200	79.200	79.200
16	Farostlemez faragott koporsóhoz	30.000,00	2021.03.23.- 2022.03.23.	30.000,00	-	30.000,00	72.000	72.000	-	72.000	72.000	72.000

17	Halottas és virágos kocs	420.000,00	december	420.000,00	420.000,00	-	420.000	420.000	-	420.000	420.000	420.000
18	Felszerelés a temetőbe (padok, hamutartó, szemeteskuka)	500.000,00	2020.06.30.- 2020.07.30.	42.300,00	42.300,00	-	800.000	990.000	-	990.000	990.000	990.000
19	Virág és virágkompozíciók	500.000,00	2021.03.23.- 2022.03.22.	499.000,00	350.000,00	149.000,00	500.000	500.000	500.000	500.000	495.000	500.000
20	Számítógépes felszerelés	495.000,00	2021.03.23.- 2022.03.22.	495.000,00	380.000,00	115.000,00	500.000	500.000		500.000	500.000	500.000
21	Apró szerszám és fogyóeszköz	546.466,00	2021.07.22.- 2022.07.21.	546.466,00	430.000,00	116.466,00	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000
22	Nyomtatott anyag, apró irodai kellékek, nyilvántartók	300.000,00	2021.03.01.- 2022.02.28.	300.000,00	172.891,88	127.108,13	660.000	660.000	660.000	660.000	660.000	660.000
23	Színes nyomtatás és fénymásolás A3 formátum	5.000,00	-	-	-	-	5.000	5.000	-	5.000	5.000	5.000
24	Nyomtatott irodai anyag – kétnyelvű formanyomtatványok	-	-	-	-	-	-	151.500	-	-	151.500	151.500
25	Bútor	300.000,00	-	-	-	-	300.000	100.000	-	-	100.000	100.000
26	Szakirodalom	300.000,00	több szerződés	300.000,00	300.000,00	-	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
27	Mobiltelefonok	250.000,00	több szerződés	250.000,00	74.000,00	176.000,00	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
28	Reklámtáblák	20.000,00	-	-	-	-	20.000	20.000	-	-	20.000	20.000
29	Higiéniai szerek	200.000,00	2021.03.03.- 2022.02.02.	200.000,00	150.000,00	50.000,00	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000
30	Higiéniai szerek utántöltő a berendezésekbe	180.000,00	2021.02.24.- 2022.02.23.	180.000,00	30.440,00	149.560,00	80.000	80.000	-	80.000	80.000	80.000

31	Műanyag és vászon szatyrok	100.000,00	december	100.000,00	100.000,00	-	100.000	125.000	-	-	-	125.000
32	Gyomirtó füre	40.000,00	2021.05.17.- 2022.05.16.	40.000,00	-	40.000,00	40.000	40.000	-	40.000	40.000	40.000
33	Ültetési anyag	400.000,00	december	400.000,00	250.000,00	150.000,00	150.000	300.000	150.000	150.000	150.000	300.000
34	Gumiabroncs kocsikhoz						-	30.000	-	-	-	30.000
35	Tűzifa	150.000,00	2021.08.26.- 2021.10.31.	150.000,00	150.700,00	700,00	349.800	110.000	-	-	349.800	110.000
36	Légkondicionáló berendezések felszereléssel	120.000,00	2021.07.05.- 2022.07.04.	120.000,00	120.000,00	-	110.000	110.000	-	-	-	110.000
37	Gyermek ajándécsomagok	70.000,00	december	70.000,00	40.000,00	30.000,00	70.000	70.000	-	-	-	70.000
38	Anyag bútorkészítéshez	20.000,00	-	-	-	-	150.000	150.000	-	-	-	150.000
39	Egészségügyi eszközök	70.000,00	2021.02.22.- 2022.02.21.	70.000,00	65.230,00	4.770,00	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
40	Étel-és italbeszerzés	40.000,00	2021.03.01.- 2022.02.28.	40.000,00	36.527,62	3.472,38	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
41	Felszerelés a higiéniai és műszaki védelemhez	950.000,00	több szerződés	950.000,00	515.000,00	435.000,00	995.000	995.000	-	995.000	995.000	995.000
42	Alkatrészek, pneumatika és gépjármű kenőanyag	700.000,00	2021.05.20.- 2022.05.19.	700.000,00	161.938,46	538.061,54	500.000	500.000	-	500.000	500.000	500.000
43	PVC asztalos munkák	620.000,00	2021.07.13.- 2021.08.31.	599.600,00	599.600,00	-	400.000	400.000	-	-	-	400.000
44	Menekülési terv kidolgozása	497000	december	497.000,00	497.000,00	-	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000

45	Tűzvédelmi Szabályzat kidolgozása	296.000,00	december	296.000,00	296.000,00	-	-	-	-	-	-	-
46	A munkahelyi kockázatértékelésről szóló szabályzat módosításának és kiegészítésének kidolgozása	415.000,00	2021.07.15.- 2021.09.30.	415.000,00	415.000,00	-	257.000	257.000	257.000	257.000	257.000	257.000
47	Videómegfigyelő felszerelés és biztonsági őr	420.000,00	2021.07.23.- 2021.08.31.	377.000,00	377.000,00	-	400.000	400.000		400.000	400.000	400.000
48	Jelentés a külső villámvédelmi berendezés vizsgálatáról	84.000,00	december	84.000,00	84.000,00	-	-	-	-	-	-	-
49	Jelentés a villanyórák kifogástalan működéséről	48.000,00	-	48.000,00	-	48.000,00	48.000	48.000	48.000	48.000	48.000	48.000
50	Szakértői jelentés az elektromos hálózat vizsgálatáról	-	-	-	-	-	53.000	53.000	53.000	53.000	53.000	53.000
51	Projekt: Kolumbárium építésére vonatkozó dokumentáció és engedélyek elkészítése	-	-	-	-	-	480.000	480.000	480.000	480.000	480.000	480.000
52	Projekt: Osszárium építéséhez szükséges dokumentáció és engedélyek elkészítése	-	-	-	-	-	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
53	Projekt: Az osszárium és a kolumbárium városi tervének kidolgozása	-	-	-	-	-	830.000	-	-	-	-	-

54	Projekt: Geomechanikai tervezet						250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
55	Projekt: Geodéziai tanulmányok kidolgozása						250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
56	Projekt kidolgozása a hétvégi ház beruházási karbantartására és rekonstrukciójára						400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
57	Ravatalozó emelvény a halottasházba						120.000	120.000	-	-	120.000	120.000
58	Koporsóemelő szállítási szolgáltatással						840.000	840.000	-	840.000	840.000	840.000
59	Szaniter, kerámia és vízvezeték anyagok beszerzése						490.000	490.000	-	490.000	490.000	490.000
60	Fém rudak és csövek						350.000	350.000	-	350.000	350.000	350.000
61	Fűrészáru						150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
62	Üveg						50.000	50.000	-	-	50.000	50.000
63	Táblák beszerzése a temetőbe	400.000,00	több szerződés	396.400,00	396.400,00	-	320.000	628.800		628.800	-	628.800
64	Beton villanyoszlopok beszerzése felszereléssel						-	117.000	-	-	-	117.000
65	Áramfejlesztő beszerzése						-	350.000	-	-	-	350.000
II	SZOLGÁLTATÁ SOK	11.925.200, 00	-	10.950.133, 00	8.596.483,87	2.476.449,1 3	13.811.968	14.187.168	7.738.068	11.511.068	13.573.168	14.187.168

66	Hulladék elszállítása és lerakata	150.000,00	-	150.000,00	150.000,00	-	180.000	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000
67	Vízellátás és szennyvízelvezetés	120.000,00	-	120.000,00	120.000,00	-	134.000	134.000	134.000	134.000	134.000	134.000
68	GPS pénztárgépek	50.000,00	-	50.000,00	33.000,00	17.000,00	60.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
69	Parkolási szolgáltatás	30.000,00	-	30.000,00	10.000,00	20.000,00	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
70	Archivált anyagok elraktározása	15.000,00	-	15.000,00	9.000,00	6.000,00	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
71	Ingyenes telefonos ügyfél vonal	30.000,00	-	30.000,00	22.000,00	8.000,00	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
72	Gazdasági egyesületek tagsági díjai	26.000,00	-	26.000,00	25.200,00	800,00	30.000	205.200	205.200	205.200	205.200	205.200
73	Közjegyző szolgáltatásai	15.000,00	-	15.000,00	5.000,00	10.000,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
74	Ügyvéd szolgáltatásai	230.000,00	-	230.000,00	300.000,00	70.000,00	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
75	Végrehajtó szolgáltatásai	15.000,00	-	15.000,00	3.500,00	11.500,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
76	Üzlethelyiségek takarítása	600.000,00	2021.05.1 3.- 2022.05.1 2.	600.000,00	418.000,00	182.000,00	688.000	688.000	-	688.000	688.000	688.000
77	A weboldal karbantartása és napi frissítése	577.000,00	2021.04.3 0.- 2022.04.2 9.	495.000,00	356.697,00	138.303,00	768.768	768.768	768.768	768.768	768.768	768.768
78	Pénzszállítás biztosítása	300.000,00	2021.03.3 1.- 2022.03.3 0.	300.000,00	225.000,00	75.000,00	410.000	410.000	-	410.000	410.000	410.000
79	Könyvelési szolgáltatások	396.000,00	2020.04.3 0.- 2021.04.2 9.	396.000,00	264.000,00	132.000,00	420.000	420.000	-	420.000	420.000	420.000
80	Mobiltelefonos szolgáltatások	300.000,00	2021.07.1 6.- 2022.07.1 5.	300.000,00	240.000,00	60.000,00	370.000	370.000		370.000	370.000	370.000

81	Mobilinternet szolgáltatások	-	-	-	-	-	54.600	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
82	Reklám és hirdetés szolgáltatás	100.000,00	2021.06.03.- 2022.12.31.	100.000,00	53.083,37	46.916,63	100.000	100.000	-	100.000	100.000	100.000
83	Gyászjelentés szolgáltatás	230.000,00	2021.04.29.- 2022.04.28.	230.000,00	160.000,00	70.000,00	264.000	264.000	-	264.000	264.000	264.000
84	Hirdetési szolgáltatás	100.000,00	2021.02.28.- 2021.12.31.	100.000,00	100.000,00	-	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
85	Vezetékes telefon	370.000,00	-	370.000,00	370.000,00	-	490.000	490.000	490.000	490.000	490.000	490.000
86	Reklámanyag kidolgozása	400.000,00	-	400.000,00	396.000,00	4.000,00	400.000	400.000	-	-	-	400.000
87	Szakmai továbbképzés	200.000,00	-	200.000,00	200.000,00	-	200.000	320.000	320.000	320.000	320.000	320.000
88	Szerzői szoftver megoldások karbantartása	270.000,00	2020.06.29.- 2021.12.31.	270.000,00	270.000,00	-	286.000	286.000	286.000	286.000	286.000	286.000
89	Áru-és anyagszállítás	50.000,00	-	50.000,00	2.800,00	-	20.000	100.000	-	100.000	100.000	100.000
90	Dolgozók szállítása	380.000,00	-	-	-	-	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
91	Járművek biztosítása	170.000,00	-	170.000,00	170.000,00	170.000,00	230.000	230.000	-	-	-	230.000
92	Vagyonbiztosítás és felelősségbiztosítás	70.000,00	2020.02.25.- 2021.02.24.	70.000,00	51.405,00	18.595,00	80.500	80.500	80.500	80.500	80.500	80.500
93	Személybiztosítás – dolgozók munkavégzés közben	54.000,00	2021.07.21.- 2022.07.30.	50.000,00	50.782,00	- 782,00	62.100	62.100	-	-	62.100	62.100
94	Casco biztosítás	-	-	-	-	-	50.000	50.000	-	-	50.000	50.000
95	Utasbiztosítás						10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
96	Elektromos hálózat és éghetőanyagok szervizelése és karbantartása	732.000,00	2021.03.16.- 2022.03.15.	732.000,00	552.000,00	180.000,00	580.000	580.000	580.000	580.000	580.000	580.000

	anyaggal											
97	Kőfaragó szolgáltatások	685.000,00	több szerződés	685.000,00	650.000,00	35.000,00	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
98	Nyomtatók szervizelése és nyomtatópatronok újrahasznosítása hivatalos szervizben	280.000,00	2021.03.1 9.- 2022.03.1 8.	280.000,00	160.000,00	120.000,00	360.000	360.000	360.000	360.000	360.000	360.000
99	Egyenruhák vegyi tisztítása	200.000,00	2021.03.1 6.- 2022.03.1 5.	200.000,00	80.000,00	120.000,00	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
100	Földmérési szolgáltatások	200.000,00	-	200.000,00	200.000,00	-	500.000	500.000	-	-	500.000	500.000
101	Fordítói szolgáltatások	400.000,00	-	200.000,00	200.000,00	-	650.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000
102	Könyvvizsgálói szolgáltatások	160.000,00	2021.09.0 3.- 2022.03.3 1.	160.000,00	-	160.000,00	200.000	200.000	-	200.000	200.000	200.000
103	A temetők technikai védelmi rendszerének karbantartása	231.000,00	2021.03.0 9.- 2022.03.0 8.	160.000,00	110.000,00	50.000,00	432.000	462.600	462.600	462.600	462.600	462.600
104	Egészségügyi szolgáltatások	150.000,00	-	150.000,00	150.000,00	-	150.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
105	Bádogos szolgáltatások	150.000,00	-	-	-	-	100.000	200.000	-	-	200.000	200.000
106	Műszaki ellenőrzés és kísérő dokumentáció	350.000,00	-	350.000,00	120.000,00	230.000,00	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
107	Munkavédelmi szolgáltatások	180.000,00	2020.04.2 2.- 2021.04.2 1.	180.000,00	154.000,00	26.000,00	216.000	200.000	-	216.000	216.000	200.000
108	Éttermi szolgáltatások	120.000,00	-	120.000,00	120.000,00	-	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
109	Tűzvédelmi szolgáltatások	120.000,00	2021.04.2 6.- 2022.04.2 5.	85.000,00	56.000,00	29.000,00	156.000	156.000	-	156.000	156.000	156.000
110	Fogyasztóvédelmi szolgáltatások	60.000,00	2021.07.0 3.-	60.000,00	30.000,00	30.000,00	70.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000

			2022.07.02.										
111	Lábtörő tisztítása és elhelyezése	60.000,00	2021.05.20.- 2022.05.19.	60.000,00	34.400,00	25.600,00	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
112	Számítógépek szervizelése	50.000,00	-	50.000,00	50.000,00	-	20.000	20.000	-	20.000	20.000	20.000	20.000
113	Vízvezeték- és fűtőberendezések szervizelése és karbantartása	50.000,00	2021.09.23.- 2022.09.22.	50.000,00	20.600,00	29.400,00	50.000	50.000	-	-	50.000	50.000	50.000
114	Termál nyomtatók beszerzése, szervizelése és karbantartása	40.000,00	2021.04.14.-2022.	40.000,00	10.500,00	29.500,00	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
115	Emésztőgödör ürítése	30.000,00	-	30.000,00	30.000,00	-	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
116	Fertőtlenítés, rovar- és rágcshalóirtás	800.000,00	2021.09.13.- 2022.02.28.	790.133,00	404.516,50	385.616,50	800.000	800.000	-	-	800.000	800.000	800.000
117	Tűzoltó készülékek ellenőrzése	30.000,00	-	30.000,00	25.000,00	5.000,00	30.000	30.000	-	30.000	30.000	30.000	30.000
118	Autómentő	30.000,00	-	-	-	-	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
119	A munkakörnyezeti feltételek vizsgálatának költségei	50.000,00	-	50.000,00	50.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-
120	Vízkezelő bérleti díja	43.200,00	-	30.000,00	30.000,00	-	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
121	Ösvények és utak karbantartása	900.000,00	december	900.000,00	900.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-
122	Felügyelő és megfigyelő szolgáltatása beavatkozással	576.000,00	2021.07.23.- 2022.02.23.	576.000,00	454.000,00	122.000,00	990.000	990.000	990.000	990.000	990.000	990.000	990.000
123	Temetők digitalizálási szolgáltatása	-	-	-	-	-	799.000	799.000	-	799.000	799.000	799.000	799.000
124	Munkálatok felügyeletének szolgáltatása	-	-	-	-	-	800.000	400.000	-	-	400.000	400.000	400.000

III	MUNKÁLATOK	2.622.000,0 0	-	2.665.705,6 0	2.665.121,60	584,00	14.052.000	14.052.000	1.822.000	10.662.000	14.052.000	14.052.000
125	Festő-mázoló munkálatok	900.000,00	-	943.705,60	943.705,60	-	100.000	100.000	-	-	100.000	100.000
126	A Bajmoki központi temető kerítésének építési munkálatainak költsége	-	-	-	-	-	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000
127	Gépi munkálatok – építkezési terület előkészítése	1.022.000,0 0	2021.09.2 7.- 2021.12.3 1.	1.022.000,0 0	1.021.416,00	584,00	1.022.000	1.022.000	1.022.000	1.022.000	1.022.000	1.022.000
128	A Bajmoki temető falának építési munkálatainak költsége	700.000,00	2021.04.2 7.- 2021.07.3 1.	700.000,00	700.000,00	-	-	-	-	-	-	-
129	A hétvégi ház rekonstrukciójának munkálatai	-	-	-	-	-	2.920.000	2.920.000	-	-	2.920.000	2.920.000
130	A hétvégi ház elektromos hálózatán folyó munkálatok	-	-	-	-	-	370.000	370.000	-	-	370.000	370.000
131	A terep ásása	-	-	-	-	-	2.950.000	2.950.000		2.950.000	2.950.000	2.950.000
132	A terep egyengetése	-	-	-	-	-	2.900.000	2.900.000		2.900.000	2.900.000	2.900.000
133	Sírhelyek felfalazása	-	-	-	-	-	2.990.000	2.990.000		2.990.000	2.990.000	2.990.000
	ÖSSZESEN	40.209.666, 00	-	38.361.204, 60	33.435.749,1 4	5.953.755,4 6	72.976.968	68.988.668	41.312.868	60.677.068	66.478.668	68.988.668

Az ügyviteli program második módosításával a Törvény hatálya alá nem tartozó beszerzési terv 5,5%-kal, azaz 3.988.300,00 dinárral csökken, vagyis 72.976.968,00 dinárról 68.988.668,00 dinárra.

A **javak** pozíció alatt (1 - 65 sorszám alatt) összesen 45.113.000,00 összegű pénzeszköz tervezett, míg az Ügyviteli Program második módosítása az a beszerzési terv 4.363.500,00 dinárral, azaz 10%-kal csökken és 40.749.500,00 dinárt tesz ki. A legjelentősebb változás a következő pozíciókra vonatkozik:

- A változás legnagyobb részét az **1. sorszám** alatt tervezett beszerzés csökkenése képezi. **Más tulajdonában lévő javak (koporsó)** beszerzési értéke, melynek tervezett értéke 4.416.000,00 dinárral, azaz 15%-kal csökken. Az, hogy a temetkezési kellékek értékesítésének 2022. év első hét hónapjában visszaesett a tervezett eladásokhoz képest, a más tulajdonában lévő áru értékének csökkenését okozta.

- **18. sorszám Felszerelés a temetőkbe** 190.000,00 dináros, azaz 24%-os emelést terveznek, a köztéri bútorzattal (padok, szemeteskukák) történő felszerelésének folytatása miatt. A temetői felszerelések beszerzésének tervezett értékének ezzel a növekedésével a városi és nagy részben a peremvárosi temetőkben már elhelyezett padok és kukák mellett még két külvárosi temetőben - Mišićevo és Csantavér - padokat helyez el. A temetőket felkereső polgárok érdekében a vállalat továbbra is felszerelésekkel látja el a temetőket.
- **24. sorszám Nyomtatott anyag – formanyomtatványok a nemzeti kisebbségek nyelvén**, új beszerzési tétel, amely tervezett értékének egy részére a Vajdaság Autonóm Tartomány - Tartományi Oktatási, Jogalkotási, Közigazgatási és Nemzeti Kisebbségi – Nemzeti Közösségi Titkárság támogatást hagyott jóvá. A vállalat részben a jóváhagyott támogatási forrásból, részben saját forrásból biztosítja a szerb, magyar, horvát és bunyevác nyelvű formanyomtatványok nyomtatását. A nyomtatás egyes, a mindennapi üzleti életben használatos formanyomtatványokra vonatkozik, és mindenekelőtt a sírboltok, sírhelyek és rozáriumok könyvecskéit, valamint a sírhelyek, rozáriumok és rendezett általános sírhelyek Használati szerződését, valamint az említett temetkezési helyek használatáról szóló Jegyzőkönyveket foglalja magában.
- **25. sorszám Bútor**, csökkentés van tervben 300.000.00 dinárról 100.000.00 dinárra a költségek racionalizálása érdekében és a tervben szereplő pozíció csak kiemelt részének beszerzése.
- **31. sorszám Műanyag és vászon szatyrok** - a terv ezen pozíciója 25.000,00 dinárral, azaz 25%-kal növekszik a beszerzési cikkek tervezettnél magasabb áremelkedése miatt.
- **33. sorszám Ültetési anyag** - ez a pozíció 150.000 dinárral megemelkedik és 300.000 dinárt tesz ki, és a Palicsi temető tereprendezésére és zöldfelületek kialakítására szolgál.
- **34. sorszám Gumiabroncs kocsikhoz** - új beszerzés a javak beszerzési tervében 30.000,00 dinár értékben. Abban az esetben, ha az elhunyt és a virágok szállítására szolgáló kocsikon a gumiabroncsok megsérülnek, anyagi források szükségesek a kocsik gumiabroncsainak cseréjéhez, mivel azok alapvető munkaeszközök.
- **35. sorszám Tűzifa**, a tervhez képest 239.800,00 dináros, azaz 69%-os csökkentést terveznek. A beszerzés tárgyának csökkentését az indokolja, hogy az osszárium építésének építési helyszíni előkészítése, azaz a temetőben foglalkoztatottak elszállásolására szolgáló, leromlott állapotú lakóépület bontása után törmelék keletkezett. A Bajai úti temető épületének lebontása után megmaradt fát a temetői dolgozók helyiségeinek fűtésére használják fel. A tervezett 110.000.00 dináros vásárlás a Zentai úti és a Palicsi temetők dolgozóinak helyiségeinek fűtésére szolgál.
- **53. sorszám Az osszárium és a kolumbárium városi tervének kidolgozása** az Ügyviteli program második módosításával törlésre került a beszerzési tervből, mivel a vállalat úgy tervezte, hogy a műszaki dokumentáció elkészítése céljából városrendezési terv készítése szükséges az osszárium és kolumbárium építési koncepciójának elkészítéséhez. Az osszárium és kolumbárium építéséhez kapcsolódó összes többi projekt aktualizálásával és megvalósításával a vállalatot utólag szakértők, külső tanácsadók tájékoztatták arról, hogy városrendezési terv módosítására nincs szükség, és csak a projektek megvalósításának dokumentációjának kidolgozása és az osszárium és kolumbárium építési engedélyei kötelezők.
- **63. sorszám Temetőkben elhelyezett táblák beszerzése** – 308.800,00 dinárral emelkedik, és összesen 20 darab tábla beszerzésére és felszerelésére vonatkozik, amelyeken a temetők neve a nemzeti kisebbségek nyelvén van feltüntetve a peremvárosi területek temetőkben. Az táblákat a következő temetőkben helyezik el: Ludasi temető, Királyhalmi temető, Bajmoki központi temetője, Bajmok Paprenjača temető, Ráta temető Bajmokon, Mišićevoi temető, Felsőtavankúti temető, Palicsi temető és Csantavéri temető.
- **64. sorszám Beton villanyoszlopok beszerzése és felszerelése** – új beszerzés van tervben 117.000,00 dinár értékben, amely elengedhetetlen a videokamerák villanyoszlopokra történő elhelyezéséhez a Bajmoki központi temetőben. Tekintettel arra, hogy maguknak a kameráknak megadott helyen kell lenniük, hogy a vagyonvédelmet lehetővé tegyék, szükséges volt az áram elvezetése, és a kamerák működésének lehetővé tétele.
- **65. sorszám Áramfejlesztő beszerzése** – új beszerzés, amely tervezett értéke 350.000,00 dinár. Az áramfejlesztő szükséges a Zentai úti temetőben lévő hűtőkamra zavartalan működéséhez áramkimaradás és áramkorlátozás esetén.

A **szolgáltatások** pozíciójában (66 - 124 sorszám alatt) az Ügyviteli program második változása a tervek szerint 2,7%-kal, azaz 375.200,00 dinárral bővül. A legnagyobb változások a következő pozíciókra vonatkoznak:

- **66. sorszám Hulladék elszállítása és lerakata** – a beszerzési terv 28%-kal, azaz 50.000,00 dinárral csökken a 2022. év első hét hónapjában realizált költségek figyelembevétele miatt.
- **68. sorszám GPS fiskális pénztárgépek** – a beszerzési terv 33%-kal, azaz 20.000,00 dinárral csökken a 2022. év első hét hónapjára vonatkozó realizált költségek figyelembevétele miatt.
- **72. sorszám Gazdasági egyesületek tagsági díjai** 175.200,00 dinárral emelkednek, ami annak köszönhető, hogy a vállalat a Szerbiai Temetőgazdálkodási és Temetkezési szolgáltatások fejlesztéséért Szakmai Egyesület tagjává kíván válni.
- **81. sorszám Mobilinternet szolgáltatás**, 449%-kal, azaz 245.400 dinárral emelkedik a külvárosi temetők internet-szolgáltatásának biztosításának következtében, ahol olyan kamerákat telepítenek, amelyekhez internet szükséges a képtovábbításhoz.
- **87. sorszám Szakmai továbbképzés** – 120.000,00 dinárral emelkedik, mivel az új Fiskalizációs törvény alkalmazása miatt szükséges magasabb összegű képzés a dolgozók számára.
- **89. sorszám Áru-és sorszám GPS** - 80.000 dinárral emelkedik, amiatt, hogy a beszállító részéről megemelkedett a síremlékek építéséhez szükséges anyagok szállításának ára az értékesítés helyétől egy bizonyos temetőig.
- **101. sorszám Fordítói szolgáltatások** 23%-kal, azaz 150.000,00 dinárral emelkednek a Szabadka városában hivatalos használatban lévő nemzeti kisebbségek nyelvére lefordítandó üzleti dokumentumok terjedelmének növekedése, valamint a vállalat hosszú-és középtávú fejlesztési tervének fordítása, amit a terv nem tartalmazott.
- **103. sorszám A temetők technikai védelmi rendszerének karbantartása** – 7%-kal, azaz 30.600,00 dinárral növekszik a szolgáltatás tervezettnél magasabb áremelése miatt, és a vállalat vagyonának védelme érdekében felszerelt videokamerás megfigyelésre vonatkozik.
- **104. sorszám Egészségügyi szolgáltatások** – a beszerzési terv ezen pozíciójában 30.000,00 dináros, azaz 20%-os csökkentést terveznek a 2022. év első hét hónapjában realizált költségek figyelembevétele miatt.
- **105. sorszám Bádigos szolgáltatások** – 100.000,00 dinárral, azaz 100%-kal emelkednek, a szolgáltatása szánt, a tervezettnél magasabb költségek miatt. A cég ereszcatornák felszerelését és tetőfedést tervez a Ludasi temetőben található épületen, a Sándori temető végén az ereszcatornák cseréjét, valamint az ereszcatornák cseréjét a cég székhelyén található üzletben - bemutatóteremben.
- **110. sorszám Fogyasztóvédelmi szolgáltatások** – a beszerzési terv ezen pozíciójában 10.000,00 dináros, azaz 14%-os csökkentést terveznek a 2022. év első hét hónapjában realizált költségek felülvizsgálata miatt.
- **124. sorszám Munkálatok felügyeletének szolgáltatása** – a beszerzésre tervezett keretösszeg 400.000,00 dináros, azaz 50%-os csökkentését van tervben, az osszárium építési munkálatainak terjedelmének és összegének csökkenése miatt.

A **munkálatok** pozíció alatt (125 – 133. sorszám) - A Második módosítással nincs tervben változás a munkálatok beszerzési tervében.

gg

A vállalat teljes beszerzési terve 2022-re 112 421 968,00 dinárt tett ki. A beszerzési terv Második módosításával a teljes beszerzési terv 10.488.300,00 dinárral, vagyis 9,3%-kal csökken, és 101.933.668,00 dinárt tesz ki.

A BERUHÁZÁSI TERV MÁSODIK MÓDOSÍTÁSA

16.sz. melléklet
dinárba
000 n

S.szám	Beruházás megnevezése	Projektfinanszírozás kezdetének éve	Projektfinanszírozás befejezésének éve	Projekt összértéke	Megvalósított 2021.12.31. bezárólag	Finanszírozás szerkezete	Beruházási terv 2022. évre	II Beruházási tervmódosítás 2022. évre	Fin. forrás szerinti összeg	Beszerzési terv első módosítása negyedévenként				2023. évi terv	2024. évi terv
										2022.01.01-03.31.	2022.01.01-06.30.	2022.01.01-09.30.	2022.01.01-12.31.		
1	Üzleti szoftver	2021	2022	2.500	2.222	Saját eszközök	278	278	278	278	278	278	278		
						Kölcsön eszközök									
						Költségvetési eszközök (kontók szerint)									
						Egyéb									
						Összesen:	278	278	278	278	278	278	278		
2	Munkálatok a Bajai úti Központi temető kerítésének kiépítésén	2022	2022	800		Saját eszközök	800	800	800	500	800	800	800		
						Kölcsön eszközök									
						Költségvetési eszközök (kontók szerint)									
						Egyéb									
						Összesen:	800	800	800	500	800	800	800		
3	Különleges temetkezési gépjármű	2022	2022	4.025		Saját eszközök	4.025	4.025	4.025	-	-	-	4.025		
						Kölcsön eszközök									
						Költségvetési eszközök (kontók szerint)									
						Egyéb									
						Összesen:	4.025	4.025	4.025				4.025		
4	A Bajai úti temető osszáriumának kiépítési munkálatai, I. fázis	2022	2.023	13.500		Saját eszközök	10.000	3.500	3.500	-	-	-	3.500	6.500	3.500
						Kölcsön eszközök									
						Költségvetési eszközök (kontók szerint)									

						Egyéb									
						Összesen:	10.000	3.500	3.500	-	-	-	3.500	6.500	3.500
5	Dokumentáció , engedélyek és projektek az osszarium és kolumbárium kiépítéséhez a Bajai úti temetőben	2022	2022	2.960		Saját eszközök	2.960	1.930	1.930	1.280	1.280	1.530	1.930		
						Kölcsön eszközök									
						Költségvetési eszközök (kontók szerint)									
						Egyéb									
						Összesen:	2.960	1.930	1.930	1.280	1.280	1.530	1.930	-	-
6	A hétfégi ház átépítési és felújítási munkálatai	2022	2022	4.470		Saját eszközök	4.470	4.470	4.470	-	-	4.470	4.470		
						Kölcsön eszközök									
						Költségvetési eszközök (kontók szerint)									
						Egyéb									
						Összesen:	4.470	4.470	4.470	-	-	4.470	4.470	-	-
Össz beruházás							22.533	15.003	15.003	2.058	2.358	7.078	15.003	6.500	3.500

A teljes beruházási terv 2022-re 15.003 ezer dinárt tesz ki. A 2022-es tervhez képest, amely 22.533 dinár értékű volt, a módosítással a beruházási terv 33%-kal, azaz 7.533 ezer dinárral csökken.

A 2022-es beruházási terv második módosítása a következőkre vonatkozik:

▪ **4. sorszám** – Az osszarium építési munkáinak I. fázisa - a közös sírhelyek építésének első fázisára vonatkozik - a Bajai úti temetőben lévő kollektív osszarium, ahova a felszámolt parcellákon levő temetkezési helyekről áthelyeik az elhunytak földi maradványait. A beruházást összesen 13.500 ezer dinár értékben tervezik három évre, ami a 2022-es tervhez képest 10.500 ezer dinárral, azaz 43%-kal csökkenti a beruházásra tervezett pénzügyi forrásokat, valamint a beruházás befejezésének határidejének meghosszabbítása két naptári évről háromra. Az osszarium építési munkálatainak első fázisát 2022-re tervezik 3.500 ezer dinár értékben (szemben a 2022-es közbeszerzési tervben korábban tervezett tízmillió dinárral), a második fázis 6.500 ezer dináros összegben, a harmadik fázis értéke pedig 3.500 ezer dinár. A tervezett beruházás teljes összegének csökkenése az építési munkálatok geomechanikai vizsgálatának eredményeinek köszönhető, amelyek azt mutatták, hogy a Bajai úti temető osszarium építésének tervezett helyén a talajvíz a vártnál jóval mélyebb szinten van, amely a beruházási tervből kizárta az eredetileg tervezett jelentős költségeket az osszarium speciális vízszigetelésének kialakításáról, minőségi anyagokkal, a többszemélyes sírhelyek rendeltetésének jellegéből adódóan.

Az osszarium építésének első fázisa a földmunkákra, a padló- és tetőfödémek betonozására, valamint a falak felfalazására vonatkozik.

Az osszarium építésének befejezési határidejének meghosszabbítása elsősorban a vállalat beruházások terén bekövetkezett egyrészt a beruházási befektetéseket illető anyagi tehermentesülésnek volt köszönhető, másrészt a világon jelenlévő a recesszió által kiváltott kedvezőtlen gazdasági környezet miatt a nagyobb beruházások tekintetében.

▪ **5. sorszám** – A Bajai úti temető osszárium és kolumbárium építésének dokumentációját, engedélyeit és projektjeit a 2022-es tervhez képest 35%-kal, azaz 1.030 ezer dinárral kisebb összegben tervezik. Az összes szükséges projekt finanszírozására tervezett pénzügyi források csökkenését a következők okozták: a becsült értéknél alacsonyabb értékű szerződések megkötése, a törvény hatálya alá nem tartozó végrehajtott beszerzések után, továbbá az egyes projektek kivitelezésénél nyújtott szolgáltatások árának csökkenése a megismételt piackutatást követően, illetve az osszárium kiépítésére kidolgozott projekt tervezett értékének csökkenése, amelyet legnagyobb részben a közbeszerzési tervből egy tétel törlése okozta. Konkrétan, a közbeszerzési tervből törölték az Osszárium és kolumbárium építésére vonatkozó városrendezési terv kidolgozásának költségeit. Az osszárium és kolumbárium építéséhez kapcsolódó összes többi projekt aktualizálásával és megvalósításával a vállalatot utólag szakértők, külső tanácsadók tájékoztatták arról, hogy városrendezési terv módosítására nincs szükség, csak a projektek megvalósításának dokumentációs kidolgozására és az osszárium és kolumbárium építési engedélyei kötelezőek.

A Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalat igazgatója

Prčić Vesna, okl. jogásznő