

Iktatószám: 506
Kelt: 2023. július 06.

**A SZABADKAI
TEMETKEZÉSI KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT
2023. ÉVI ÜZLETI PROGRAMJÁNAK
ELSŐ SZ. MÓDOSÍTÁSA**

**CÉGNÉV: SZABADKAI TEMETKEZÉSI KOMMUNÁLIS
KÖZVÁLLALAT**

SZÉKHELY: SZABADKA, FASIZMUS ÁLDOZATAINAK TERE 1. SZÁM.

TEVÉKENYSÉG: 96.03. TEMETKEZÉSI ÉS EHHEZ KAPCSOLÓDÓ TEVÉKENYSÉGEK

STATISZTIKAI TÖRZSSZÁM: 08058644

ADÓSZÁM:100843412

CÉGJEGYZÉKSZÁM:81142

ILLETÉKES MINISZTERIUM: GAZDASÁGI MINISZTERIUM

Szabadka, 2023. július

**A SZABADKAI
TEMETKEZÉSI KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT
2023. ÉVI ÜZLETI PROGRAMJÁNAK ELSŐ SZ. MÓDOSÍTÁSA**

A Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalat 2023. évi üzleti programját 2022. december 30-án fogadta el a vállalat Felügyelő bizottsága, Szabadka Város Képviselő-testülete pedig 2023. január 19-én megtartott, sorrendben a 31. ülésén meghozata az okmánnyal kapcsolatos jóváhagyó végzését.

A Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalat két alapvető okból javasolja a 2023-as üzleti program első módosítását:

1. Az első ok a jóváhagyott támogatásokra vonatkozik:

a) a Nemzeti Foglalkoztatási Hivatal támogatása közmunka végzésére, Szabadka város területéről származó munkanélküliek alkalmazására – „A temetők és a temetők közvetlen környezetének takarítása” címen

b) a Vajdaság Autonóm Tartomány – Tartományi Oktatási, Jogalkotási, Közigazgatási és Nemzeti Kisebbségi – Nemzeti Községi Titkárság támogatása a következő két alapon:

- az elhunyttak szállító kocsikra szerb, bunyevác, magyar és horvát nyelven a vállalat nevével és logójával ellátott szalagok gyártási és felszerelési költségeinek egy részének finanszírozása céljából.

- fordítási szolgáltatások költségeinek egy részének finanszírozása céljából a mobilalkalmazáson megjelenő magyar és horvát nyelvű tartalmak frissítése, illetve új tartalom készítése céljából, továbbá lehetővé teszi új rovatok létrehozását a következő évekre.

Vajdaság Autonóm Tartomány Tartományi Oktatási, Jogalkotási, Közigazgatási és Nemzeti Kisebbségi – Nemzeti Községi Titkárság társfinanszírozóként jelenik meg a "Többnyelvű táblák létrehozása és kihelyezése és az e-közigazgatás fejlesztése" elnevezésű projektben.

2. A 2023. évi üzleti program első módosításának második indoka a folyó év első hat hónapjának üzleti eredményeinek áttekintésére vonatkozik, amely során megállapításra került, hogy szükség van a tervezett bevételi, kiadási, beruházási és beszerzési kategóriák módosítására. Az összes üzleti bevétel csökkenésének okai elsősorban a vállalat szervezésében végrehajtott temetések számának csökkenésében rejlenek, míg a tervezett kiadások csökkenésének okai a gazdasági helyzet bizonytalanságából erednek, vagyis szükségessé vált a kiadások észszerűsítése.

A Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalat 2023. évi üzleti programjának első számú módosításával az alábbi táblázatok és mellékletek adatai módosulnak:

4. számú melléklet A 2023. évre tervezett mutatók,

- 5. számú melléklet Állapot mérleg,
- 5a számú melléklet Eredmény mérleg,
- 6. számú melléklet Szubvenciók és egyéb költségvetésből származó bevételek
- 7. számú melléklet Foglalkoztatottak költségei
- 1. számú táblázat Összbevételek,
- 2. számú táblázat Összkiadások,
- 3. számú táblázat A termékek és szolgáltatások tervezett fizikai terjedelme a 2023. évre,
- 14. számú melléklet Hiteltartozás
- 15. számú melléklet Tervezett pénzügyi források áruk, szolgáltatások és munkálatok beszerzésére
- 6. számú táblázat A közbeszerzések kezdő összegének első módosítása.
- 16. számú módosítás Tervezett beruházások

A Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalat 2023. évi üzleti programjának többi része változatlan marad.

A tervezett és megvalósított ügyviteli mutatók bemutatása

000 dinárban

		2021. év	2022. év	2023. év	2023. évi első tervmódosítás
Össztőke	Tervezett	573.380	576.465	579.072	578.118
	Realizált	576.436	577.673	-	-
	a realizálás %-os eltérése a tervtől	+1%	+0%	-	-
	a realizálás %-os eltérése az előző évi realizáláshoz viszonyítva	0%	+0%	+0%	+0%
Összvagyon	Tervezett	589.634	595.546	601.490	609.329
	Realizált	597.758	597.776	-	-
	a realizálás %-os eltérése a tervtől	+1%	+0%	-	-
	a realizálás %-os eltérése az előző évi realizáláshoz viszonyítva	0%	+0%	+1%	+2%
Üzleti bevételek	Tervezett	122.993	133.483	155.777	150.783
	Realizált	119.008	122.384	-	-
	a realizálás %-os eltérése a tervtől	-3%	-8%	-	-
	a realizálás %-os eltérése az előző évi realizáláshoz viszonyítva	0%	+3%	+27%	+23%
Üzleti kiadások	Tervezett	120.510	135.413	152.986	149.504
	Realizált	109.483	122.381	-	-
	a realizálás %-os eltérése a tervtől	-9%	-10%	-	-
	a realizálás %-os eltérése az előző évi realizáláshoz viszonyítva	0%	+12%	+25%	+22%
Üzleti eredmény	Tervezett	2.483	-1.930	2.791	1.279
	Realizált	9.525	3	-	-
	a realizálás %-os eltérése a tervtől	+284%	-100%	-	-
	a realizálás %-os eltérése az előző évi realizáláshoz viszonyítva	0%	-100%	+92933%	+42533%
Nettó eredmény	Tervezett	2.029	38	1.399	496
	Realizált	6.718	1.238	-	-
	a realizálás %-os eltérése a tervtől	+231%	+3158%	-	-
	a realizálás %-os eltérése az előző évi realizáláshoz viszonyítva	0%	-82%	+13%	-60%
A foglalkoztatottak száma 12.31. napján	Tervezett	32	32	32	32
	Realizált	30	31	-	-
	a realizálás %-os eltérése a tervtől	-6%	-3%	-	-
	a realizálás %-os eltérése az előző évi realizáláshoz viszonyítva	0%	+3%	+3%	+3%
Nettó átlagkereset	Tervezett	60.747	64.196	72.221	72.221

	Realizált	59.140	63.792	-	-
	a realizálás %-os eltérése a tervtől	-3%	-1%	-	-
	a realizálás %-os eltérése az előző évi realizáláshoz viszonyítva	0%	+8%	+13%	+13%
Beruházások	Tervezett	2.500	15.033	11.731	6.638
	Realizált	2.222	11.003	-	-
	a realizálás %-os eltérése a tervtől	-11%	-27%	-	-
	a realizálás %-os eltérése az előző évi realizáláshoz viszonyítva	0%	+395%	+7%	-40%

Megjegyzés: Az utolsó oszlopban a realizálás %-os eltérése az előző évi realizáláshoz viszonyítva az összehasonlítás alapjául a 2023. évi terv és a 2022. évi realizálás szolgál.

Nettó átlagkereset = az évben kifizetett összes nettó bér összege / 12 / a foglalkoztatottak száma

2.4. A tervezett mutatóktól való eltérések okai

Össztőke a tervhez képest 954 ezer dinárral csökken a realizált tartalékok csökkentése miatt a 2022.12.31-i beszámolókkal való összehangolás érdekében. évben, azaz a korábbi évek és a folyó év nem kiosztott nyereségének értékbecslése következtében. A részletes magyarázatot az 5. számú melléklet tartalmazza – Állapot mérleg.

Összvagyon a tervhez képest 7.253 ezer dinárral növekszik az alábbi számlákon bekövetkezett változások miatt:

Befektetett eszközök 2.374 ezer dinárral csökken a következő számlákon:

– *Telkek és épületek* 3.802 ezer dinárral növekednek, hogy összhangba kerüljenek a 2022-es pénzügyi jelentések adataival, azaz a palicsi nyaraló értéknövekedésének összege mínusz az éves amortizációs összeg 2,5%-ával. A nyaraló felújítási munkálatai a *Nem saját tulajdonú ingatlanok, berendezések és felszerelések* és az *Ingatlanok, berendezések és felszerelések előkészületben* helyrend alatt voltak tervben, és csak a munkálatok befejezése után - 2022. december végén kerültek átkönyvelésre a *Telek és építési létesítmények* helyrend alá.

– *Berendezések és felszerelés* 1.673 ezer dinárral csökkennek annak érdekében, hogy a tervezett értékek összhangba kerüljön a 2022-es pénzügyi kimutatásokban szereplő berendezések tényleges értékeivel, a speciális halottaskocsi leszerződött ára, amely 2022. december végén került beszerzésre, kevesebb a tervezettnél, így szükséges a tényleges állapottal való összehangolás.

– *Nem saját tulajdonú ingatlanok, berendezések és felszerelések, Ingatlanok, berendezések és felszerelések előkészületben* 4.467 ezer dinárral csökkennek: 3.802 ezer dinárral - a palicsi nyaraló értéknövekedésének összege mínusz 2,5%-os éves amortizációs összeg a *Telek és építési létesítmények* pozícióba történő átkönyvelés miatt; 665 ezer dinárral annak érdekében, hogy a tervezett értékek összhangba kerüljenek a 2022. évi pénzügyi jelentésekben szereplő előkészületben lévő berendezések tényleges értékeivel.

– *Egyéb ingatlanok, berendezések és felszerelés és nem saját tulajdonú ingatlanokba, berendezésekbe és felszerelésbe történő befektetések* 26 ezer dinárral csökkennek annak érdekében, hogy a tervezett értékek összhangba kerüljenek a 2022-es pénzügyi kimutatásokban szereplő felszerelés tényleges értékeivel.

– *Egyéb hosszú lejáratú pénzügyi kihelyezések és egyéb hosszú lejáratú követelések* 10 ezer dinárral csökkennek a 2009-ig terjedő időszaktól a munkavállalók lakhatási szükségleteinek kielégítésére felvett hitel alapján a teljes tartozás csökkentése miatt.

Forgóeszközök 10.213 ezer dinárral növekedtek a következő számlákon történt változások miatt:

– *Anyag, pótalkatrészek, készletek, szerszámok és fogyóeszközök* 646 ezer dinárral növekszik a tartalék alkatrészek, szerszámok és egyéb fogyóeszközök megállapodás szerinti árának a tervezett szint feletti emelése miatt a beszállító által.

– *Folyamatban lévő munkák és késztermékek 5.700 ezer dinárral növekednek* a síremlékek minden eleme árának a tervezett szint fölé emelkedése miatt, ami a tervezett építési munkálatok terjedelmének megvalósítása mellett a késztermékek tervezett értékétől való eltérést is befolyásolni fogja.

– *Követelések a hazai vevőktől 300 ezer dinárral növelik* a Köztársasági Nyugdíj- és Rokkanttartozási Alap temetési költségtérítési összegének növekedésével arányosan.

– *Egyéb követelések – 100 ezer dinárral növekednek.* Az Üzleti programban nem kerültek tervezésre, a 2022-es megvalósulás szintjén tervezik, tartalmazzák az Egészségbiztosítási Alap 30 napon túli táppénz térítési igényét, a dolgozók szolgálati telefonhasználati igényét, azaz az internet-, villany- és vízhasználatot a Kéri temetőben és a Zentai úti temetőben található lakóépületekben, amelyeket a dolgozók lakhatásra használnak.

– *Követelések a túlfizetett nyereségadóra – 267 ezer dinárral emelkednek* az Adómérlegben feltüntetett 2023. évi nyereségadó-előleg és a tervezett nyereségadó-előleg különbsége miatt a 2023. évi Üzleti program módosításában.

– *Készpénz és készpénz ekvivalensek – 3.200 ezer dinárral emelkednek.* A hivatali gépjármű vásárlás finanszírozását teljes egészében önerőből került megtervezésre. A beruházási terv módosításával a hivatali gépjármű vásárlását csak részben tervezik saját forrásból 800.000,00 dinár összegű önrész befizetésével. A különbözetet a 3.200.000,00 dináros teljes árig pénzügyi lízingszerződés biztosítja.

Üzleti bevételek a tervhez képest 4.994 ezer dinárral csökkennek az alábbi számlákon történt bevételecsökkenés miatt:

– *Hazai piacon értékesített áruból származó bevétel 4500 ezer dinárral csökken* az elvégzett temetések számának csökkenése, valamint az olcsóbb temetkezési kellékek értékesítésének növekedése miatt.

– *Értékesített termékekből és szolgáltatásokból származó bevételek 6.560 ezer dinárral csökkennek* - a becslések szerint az év végére a hazai piacon a termékek és szolgáltatások értékesítéséből származó bevételek jelentősen elmaradnak a tervezettől, elsősorban a kommunális szolgáltatásokból származó bevételek csökkenése miatt ami a temetések számának csökkenésének tükrében a szervezett temetések számával összefüggő kevesebb szolgáltatáshoz vezet, azaz a szertartási szolgáltatások és a hűtőház kisebb mértékű igénybevételéhez.

– *Félkész- és készáru raktárkészletének, és a befejezetlen szolgáltatások értékének növekedése 5700 ezer dinárral emelkedik* a sírhely-értékesítésének 2023. év első hat hónapjában a tervhez képesti csökkenése miatt; a korábbi évek készleteiből származó sírok értékesítése miatt - alacsonyabb árak, de kedvezőbb elhelyezkedés a temető területén, továbbá az építőanyagok drágulása miatt a 2023-ban épülő különálló sírok költsége magasabb lesz a tervezettnél, ami halmozottan fogja befolyásolni a raktárkészletek értékének terv feletti növekedését.

Üzleti kiadások a tervhez képest 3.482 ezer dinárral csökkennek az alábbi számlákon bekövetkezett változások miatt:

– *Az eladott áru beszerzési értéke 6.000 ezer dinárral csökken* a temetkezési kellékek értékesítésének csökkenése, vagyis az alacsonyabb beszerzési árú temetkezési kellékek értékesítésének növekedése miatt.

– *Anyag-, üzemanyag- és energiaköltségek* a tervezetthez képest 1.088 ezer dinárral emelkednek a fűnyírógép alkatrészeinek és anyagának, elektromos anyagok, kisméretű fémszerszámok és csavarárak a tervezettnél magasabb árai miatt.

– *Bérlőköltségek, kereseti térítések és egyéb személyi kiadások 197 ezer dinárral növekedik* a NFSZ-nyilvántartásból egy munkanélküli személy négy hónapra szóló alkalmazása következtében "A temetők és a temetők közvetlen környezetének takarítása" elnevezésű közmunka keretein belül.

– *Termelési szolgáltatások költségei 455 ezer dinárral csökkennek* a tervhez képest, a tervezettnél alacsonyabb szerződéses érték alapján a temetők zöldfelületeinek fenntartási költségeinek csökkentése miatt.

– *Tartalékolások költségei 1.400 ezer dinárral emelkednek* a jubileumi jutalmakra szánt céltartalék és nyugdíjazási végkielégítés becsült költségével a 2022-es pénzügyi beszámoló adataival való összeegyeztetés érdekében.

– *Immateriális költségek 288 ezer dinárral növekednek* a 2023-as tervhez képest. A növekedést a vállalat mobilalkalmazásán megjelenő tartalmak magyar és horvát nyelvű fordítási szolgáltatásaira, azaz a mobilalkalmazás új tartalommal történő frissítésére tervezik.

Üzleti eredmény 1.512 ezer dinárral alacsonyabb az üzleti kiadások 3.482 ezer dináros csökkenése és az üzleti bevételek 4.994 ezer dináros növekedése miatt a 2023. évi tervhez képest.

Nettó eredmény (nettó nyereség) 903 ezer dinárral kevesebb.

Beruházások a tervhez képest 5.093 ezer dinárral csökkennek a beruházások megvalósításának dinamikájában bekövetkezett változások miatt:

- 2023-ban a hivatali gépjármű beszerzését részben saját forrásból tervezik 800 ezer dinár önrész befizetésével, míg a vételár fennmaradó részének (3.200 ezer dinár) kifizetését 2024-re tervezik pénzügyi lízing szerződés megkötésével;

- a harmadik negyedévben folytatódnak a Bajai úti temető osszáriumának építési munkálatai 600 ezer dináros becsült értékben, a munkálatok tervezett értékének különbözete (2.900 ezer dinár) 2024-re, azaz 2025-re kerül át.

A részletes magyarázatot a 16. melléklet tartalmazza – Befektetések.

A 2023. évi üzleti terv első módosításában a tervezett mutatók nagyságrendjének változását az Állapot mérlegben és az Eredmény mérlegben tervezett pozíciók változása, valamint a 2023. évi tervezett bevételek és kiadások változása okozza.

	2021. évi megvalósítás	2022. évi megvalósítás	2023. évi terv	2023. évi első tervmódosítás
EBITDA	12.943	10.896	9.187	8.170
ROA	1%	0,75%	0,23%	0,08%
ROE	1%	0,01%	0,24%	0,08%
Működési készpénzforgalom	5,559	0	0	0
Adósság / tőke	3%	4,76%	3,87%	5,39%
Fizetőképesség	410%	282,60%	245,47%	252,11%
Üzleti bevételek nyeresége %-ban	34%	37,20%	37,11%	38,47%

000 dinárban

	2021.12.31. napi állás	2022.12.31. napi állás	2023.12.31. napi terv	Első tervmódosítás 2023.12.31. napon
Hiteladósság állami garancia nélkül	-	-		3.200
Hiteladósság állami garanciával	-	-	-	-
Összhiteladósság	-	-	-	3.200

000 dinárban

		2021. év	2022. év	2023. évi terv	2023. évi első tervmódosítás
Szubvenciók	Terv	2.140,00	253,78	-	200,00
	Átvitt	2.140,00	253,78	-	
	Megvalósított	2.140,00	253,78	-	-
Egyéb költségvetési bevételek	Terv	-	-	-	199,12
	Átvitt	-	-	-	-
	Megvalósított	-	-	-	-
Összes költségvetési bevételek	Terv	-	-		399,12
	Átvitt	-	-	-	-
	Megvalósított	-	-	-	-

4.1. Tervezett állapot mérleg és tervezett eredmény mérleg

5.sz. melléklet

ÁLLAPOTMÉRLEG 2023.12.31-én

000
dinárban

Számlacsoport, számla	H E L Y R E N D	EAF	2023. évi terv	2023. évi első tervmódosítás	Első tervmódosítás – napi állás			
					2023.03.31.	2023.06.30.	2023.09.30.	2023.12.31.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	AKTÍVA							
00	A. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0001						
	B. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	572.131	569.757	550.632	556.621	567.743	569.757
01	I. IMMATERIÁLIS VAGYON (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	2.002	2.002	2.500	3.021	2.189	2.002
010	1. Fejlesztésbe való befektetések	0004						
011, 012 és 014	2. Koncessziók, patentok, licencek, áru és szolgáltatási márkák, szoftver és egyéb immateriális vagyon	0005	2.002	2.002	2.500	3.021	2.189	2.002
013	3. Goodwill	0006						
015 és 016	4. Lízingelt immateriális vagyon és félkész immateriális vagyon	0007						
017	5. Előlegek az immateriális vagyonra	0008						
02	II. INGATLANOK, BERENDEZÉSEK ÉS FELSZERELÉS (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	570.049	567.685	548.027	553.505	565.474	567.685
020, 021 és 022	1. Telkek és épületek	0010	540.924	544.726	542.530	542.530	545.072	544.726
023	2. Berendezések és felszerelés	0011	20.167	18.494	4.167	6.147	15.933	18.494
024	3. Beruházási ingatlanok	0012						
025 és 027	4. Lízingelt ingatlanok, berendezések és felszerelés és lízingelt előkészületben lévő ingatlanok, berendezések és	0013	8.896	4.429	1.250	4.770	4.429	4.429

	felszerelés							
026 és 028	5. Egyéb ingatlanok, berendezések és felszerelés és beruházások nem saját tulajdonú ingatlanba, berendezésekbe és felszerelésbe	0014	62	36	80	58	40	36
029 (rész)	6. Előlegek ingatlanokra, berendezésekre és felszerelésre belföldön	0015						
029 (rész)	7. Előlegek ingatlanokra, berendezésekre és felszerelésre külföldön	0016						
03	III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK	0017						
04 és 05	IV. IV. HOSSZÚLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK ÉS HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	80	70	105	95	80	70
040 (rész), 041 (rész) és 042 (rész)	1. Függő jogi személyek tőkéjében részesedés (kivéve abban a tőkében, ami részesedés által értékelt)	0019						
040 (rész), 041 (rész), 042 (rész)	2. Részesedés által értékelt tőkében való részesedés	0020						
043, 050 (rész) és 051 (rész)	3. Hosszúlejáratú kihelyezések holding és függő és egyéb kapcsolt személyeknél és hosszúlejáratú követelések ezektől a személyektől belföldön	0021						
044, 050 (rész), 051 (rész)	4. Hosszúlejáratú kihelyezések holding és függő és egyéb kapcsolt személyeknél és hosszúlejáratú követelések ezektől a személyektől külföldön	0022						
045 (rész) és 053 (rész)	5. Hosszúlejáratú kihelyezések (adott hitelek és kölcsönök) belföldön	0023						
045 (rész) és 053 (rész)	6. Hosszúlejáratú kihelyezések (adott hitelek és kölcsönök) külföldön	0024						
046	7. Hosszúlejáratú pénzügyi befektetések (lejáratig tartott értékpapírok)	0025						
047	8. Felvásárlott saját részvények és felvásárlott saját részesedések	0026						
048, 052, 054, 055 és 056	9. Egyéb hosszúlejáratú pénzügyi kihelyezések és egyéb hosszúlejáratú követelések	0027	80	70	105	95	80	70
28 (rész) kivéve 288	V. HOSSZÚLEJÁRATÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0028						

288	V. HALASZTOTT ADÓESZKÖZÖK	0029						
	G. FORGÓESZKÖZÖK (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	29.359	38.986	40.576	44.932	36.590	39.572
Osztály 1, kivéve a számlacsoport 14	I. TARTALÉKOK (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	22.157	28.512	16.146	27.210	23.505	28.503
10	1. Anyag, pótalkatrészek, szerszám és fogyóeszköz	0032	900	1.555	2.500	2.000	2.200	1.546
11 és 12	2. Befejezetlen gyártás és késztermékek	0033	20.357	26.057	11.000	23.000	20.040	26.057
13	3. Áru	0034	850	850	2.488	2.200	1.215	850
150, 152 és 154	4. Fizetett előlegek tartalékokra és szolgáltatásokra belföldön	0035	50	50	158	10	50	50
151, 153 és 155	5. Fizetett előlegek tartalékokra és szolgáltatásokra külföldön	0036						
14	II. ELADÁSRA SZÁNT ÉS A BESZÜNTETETT ÜZLETI TEVÉKENYSÉG ESETÉRE TARTOTT BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	0037						
20	III. ELADÁSBÓL SZÁRMAZÓ KÖVETELÉSEK (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	4.500	4.500	8.700	4.512	4.533	4.800
204	1. Követelések a hazai vevőktől	0039	4.500	4.500	8.700	4.512	4.533	4.800
205	2. Követelések a külföldi vevőktől	0040						
200 és 202	3. Követelések a holding, függő és egyéb kapcsolt hazai személyektől	0041						
201 és 203	4. Követelések a holding, függő és egyéb kapcsolt belföldi személyektől	0042						
206	5. Egyéb eladásból származó követelések	0043						
21, 22 és 27	IV. EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK (0045 + 0046 + 0047)	0044	800	1.167	712	210	1.052	1.167
21, 22 kivéve 223 és 224, és 27	1. Egyéb követelések	0045	-	100	712	210	212	100
223	2. Követelések a túlfizetett nyereségadóra	0046	800	1.067	-	-	840	1.067
224	3. Követelések az egyéb túlfizetett adókra és járulékokra	0047						

23	V. RÖVIDLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048						
230	1. Rövidlejáratú hitelek és kihelyezések – holding és függő jogi személyek	0049						
231	2. Rövidlejáratú hitelek és kihelyezések – egyéb kapcsolt jogi személyek	0050						
232, 234 (rész)	3. Rövidlejáratú hazai hitelek, kölcsönök és kihelyezések	0051						
233, 234 (rész)	4. Rövidlejáratú külföldi hitelek, kölcsönök és kihelyezések	0052						
235	5. Lejáratig tartott értékpapírok	0053						
236 (rész)	6. Valós érték alapján az Eredménymérlegben értékelt pénzeszközök	0054						
237	7. Felvásárlott saját részvények és felvásárlott saját részesedések	0055						
236 (rész), 238 és 239	8. Egyéb rövidlejáratú pénzügyi kihelyezések	0056						
24	VI. KÉSZPÉNZ ÉS KÉSZPÉNZ EKVIVALENSEK	0057	1.902	4.807	15.018	13.000	7.500	5.102
28 (rész), kivéve 288	VII. RÖVIDLEJÁRATÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0058						
	D. ÖSSZES AKTÍVA = ÜZLETI VAGYON (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	601.490	608.743	591.208	601.553	604.333	609.329
88	GY. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKÍVA	0060	10.000	27.000	14.000	14.000	20.000	27.000
	PASSZÍVA							
	A. TŐKE (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	579.072	578.118	576.279	583.097	578.118	578.118
30, kivéve 306	I. ALAPTŐKE	0402	5.084	5.084	5.084	5.084	5.084	5.084
31	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT 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	507.938	506.558	507.943	507.930	506.558	506.558
számlatartozás egyenlege 331, 332, 333, 334, 335, 336 és 337	VI. A PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL SZÁRMAZÓ NEM REALIZÁLT VESZTESEGEK ÉS MÁS KOMPONENSEKBŐL SZÁRMAZÓ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNYEK	0407						
34	VII. FEL NEM OSZTOTT NYERESÉG (0409 + 0410)	0408	65.872	66.298	63.074	69.905	66.298	66.298
340	1. Előző évek fel nem osztott nyeresége	0409	64.473	65.802	61.217	67.935	65.802	65.802
341	2. Folyó év fel nem osztott nyeresége	0410	1.399	496	1.857	1.970	496	496
	VIII. ELLENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI RÉSZESEDÉS	0411						
35	IX. VESZTESÉG (0413 + 0414)	0412						
350	1. Előző évekből származó veszteség	0413						
351	2. Folyó évi veszteség	0414						
	B. HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁS ÉS HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0416 + 0420 + 0428)	0415	3.689	9.827	3.232	6.007	9.077	9.827
40	I. HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁS (0417+0418+0419)	0416	3.689	9.827	3.232	6.007	9.077	9.827
404	1. Foglalkoztatottak keresetének térítésére és egyéb kedvezményekre tartalékolt eszközök	0417	3.289	7.827	668	3.507	7.077	7.827
400	2. Garanciális költségek tartalékjai	0418						
40, kivéve 400 és 404	3. Egyéb hosszúlejáratú tartalékolások	0419	400	2.000	2.564	2.500	2.000	2.000
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 egyéb kapcsolt hazai személyek iránt	0422						

411 (rész) és 412 (rész)	3. Hosszúlejáratú hitelek és egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek holding, függő és egyéb kapcsolt külföldi személyek iránt	0423						
414 és 416 (rész)	4. Hosszúlejáratú hitelek, kölcsönök és kötelezettségek belföldi lízing alapján	0424						
415 és 416 (rész)	5. Hosszúlejáratú hitelek, kölcsönök és kötelezettségek külföldi lízing alapján	0425						
413	6. Kibocsátott értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek	0426						
419	7. Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	0427						
49 (rész), kivéve 498 és 495 (rész)	III. HOSSZÚLEJÁRATÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0428						
498	V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK	0429	6.769	5.688	6.290	5.500	5.688	5.688
495 (rész)	G. HOSSZÚLEJÁRATÚ HALASZTOTT BEVÉTELEK ÉS KAPOTT ADOMÁNYOK	0430						
	D. RÖVIDLEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁSOK ÉS RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	11.960	15.110	5.407	6.949	11.450	15.696
467	I. RÖVIDLEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁSOK	0432						
42, kivéve 427	II. RÖVIDLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	-	3.200	-	-	590	3.200
420 (rész) és 421 (rész)	1. Hitel alapú kötelezettségek holding, függő és más kapcsolt hazai személyek iránt	0434						
420 (rész) és 421 (rész)	2. Hitel alapú kötelezettségek holding, függő és más kapcsolt külföldi személyek iránt	0435						
422 (rész), 424 (rész), 425 (rész), és 429 (rész)	3. Nem hazai banki hitelekből és kölcsönökből eredő kötelezettségek	0436	-	-	-	-	590	3.200
422 (rész), 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	4. Hazai banki hitelekből és kölcsönökből származó kötelezettségek	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 derivátokból származó kötelezettségek	0440						
430	III. FELVETT ELŐLEGEK, FOGLALÓK ÉS KAUCIÓK	0441	307	307	307	307	307	307
43, kivéve 430	IV. ÜZLETI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	7.135	3.935	1.500	2.728	5.848	6.921
431 és 433	1. Kötelezettségek beszállítók – holding, függő jogi személyek és egyéb kapcsolt személyek irányában belföldön	0443						
432 és 434	2. Kötelezettségek beszállítók – holding, függő jogi személyek és egyéb kapcsolt személyek irányában külföldön	0444						
435	3. Kötelezettségek hazai beszállítók irányában	0445	7.135	3.935	1.500	2.728	5.848	6.921
436	4. Kötelezettségek külföldi beszállítók irányában	0446						
439 (rész)	5. Váltókötelezettségek	0447						
439 (rész)	6. Egyéb üzleti tevékenységből származó kötelezettségek	0448						
44,45,46, kivéve 467, 47 és 48	V. EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0450 + 0451 + 0452)	0449	4.518	5.268	3.600	3.914	4.705	5.268
44, 45 és 46 kivéve 467	1. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	0450	2.718	3.380	3.085	2.766	3.200	3.380
47,48 kivéve 481	2. Kötelezettségek ÁFA és egyéb közbevétel alapján	0451	1.800	1.800	500	800	1.400	1.800
481	3. Kötelezettségek a nyereségadó alapján	0452	-	88	15	348	105	88
427	VI. ELADÁSRA SZÁNT ALAPESZKÖZÖK ÉS A BESZÜNTETETT ÜZLETI TEVÉKENYSÉG UTÁNI KÖTELEZETTSÉGEK	0453						
49 (rész) kivéve 498	VII. RÖVIDLEJÁRATÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0454						
	GY. TÖRZSTŐKÉT MEGHALADÓ VESZTESÉG (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455						
	E. ÖSSZ PASSZÍVA (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	601.490	608.743	591.208	601.553	604.333	609.329
89	ZS. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVA	0457	10.000	27.000	14.000	14.000	20.000	27.000

Aktíva

EAF 0002 FORGÓ ESZKÖZÖK a tervhez képest 2.374 ezer dinárral csökken az alábbi számlákon tervezett összegek változása miatt:

EAF 0009 Ingatlanok, berendezések és felszerelés a tervezetthez képest 2.364 ezer dinárral csökken az alábbi számlákon történt változások miatt:

-**EAF 0010 Telkek és épületek** 3.802 ezer dinárral emelkednek a 2022. évi pénzügyi beszámoló adataival való összehangolás érdekében. A nyaraló felújításának munkálatai 2022-ben a Lízíngelt ingatlanok, berendezések és felszerelés és előkészületben lévő ingatlanok, berendezések és felszerelés helyrend alatt kerültek betervezésre, és csak a 2022. december 30-i munkálatok befejezése után került átkönyvelésre a Telke és épületek pozícióba.

-**EAF 0011 Berendezések és felszerelés** ezt a számlacsoport a tervhez képest 1.673 ezer dinárral csökken annak érdekében, hogy a felszerelés tervezett értékei összhangba kerüljenek a 2022. évi pénzügyi beszámolóban szereplő berendezések tényleges értékeivel, a 2022. december végén beszerzett különleges halottaskocsi szerződéses értéke alacsonyabb a tervezettnél, így elengedhetetlen a valós állapottal való összeegyeztetés.

-**EAF 0013 Lízíngelt ingatlanok, berendezések és felszerelés és előkészületben lévő ingatlanok, berendezések és felszerelés** a tervhez képest 4.467 ezer dinárral csökken: 3.802 ezer dinár a palicsi nyaraló értéknövekedésének összegére, mínusz a *Telke és épületek* pozícióba helyezés miatti 2,5%-os éves értékcsökkenési leírás összege; 665 ezer dinárral annak érdekében, hogy a tervezett értékek összhangba kerüljenek a 2022. évi pénzügyi beszámolóban szereplő előkészületben lévő felszerelések tényleges értékeivel.

-**EAF 0014 Egyéb ingatlanok, berendezések és felszerelés és beruházások nem saját tulajdonú ingatlanba, berendezésekbe és felszerelésbe** a tervhez képest 26 ezer dinárral csökkennek annak érdekében, hogy a tervezett értékek összhangba kerüljenek a 2022-es pénzügyi beszámolóban szereplő berendezések tényleges értékeivel,

-**EAF 0018 Hosszú lejáratú pénzügyi kihelyezések és hosszú lejáratú követelések** a tervhez képest 10 ezer dinárral csökkennek a munkavállalók lakásigényének megoldására felvett hitelből eredő teljes tartozás csökkenése alapján a 2009-ig tartó időszakból.

-**EAF 0027 Egyéb hosszú lejáratú pénzügyi kihelyezések és egyéb hosszú lejáratú követelések** 10 ezer dinárral csökkennek a tervhez képest a 2009-ig terjedő időszak munkavállalói lakhatási szükségleteinek fedezésére felvett hitelből eredő teljes tartozás csökkenése alapján, a havi törlesztőrészek fogyasztói árnövekedéssel egyidejűleg történő átértékelése miatt a Szerb Köztársaságban a 2023. december-június időszakban.

EAF 0030 FORGÓ ESZKÖZÖK a tervhez képest 10.213 ezer dinárral növekszik az alábbi számlákon tervezett összegek változása miatt:

EAF 0031 Tartalékok 6.346 ezer dinárral emelkednek az alábbi változások miatt:

-**EAF 0032 Anyag, pótalkatrészek, szerszám és fogyóeszköz** a tervhez képest 646 ezer dinárral emelkednek a pótalkatrészek, szerszámok és egyéb fogyóeszközök tervezettnél magasabb szerződéses árai miatt.

-**EAF 0033 Folyamatban lévő munkák és késztermékek** a tervhez képest 5.700 ezer dinárral növekednek a sírok összes elemének költségének a tervezett szint fölé emelkedése miatt.

EAF 0038 Értékesítésből származó követelések 300 ezer dinárral emelkednek az alábbi számlán történt változások miatt:

-**EAF 0039 Követelések hazai vevőktől** 300 ezer dinárral növekednek a tervhez képest, arányosan a Nyugdíj- és Rokkantbiztosítási Alap által a nyugdíjas temetési költségeire visszatérített összeg növekedésével.

EAF 0044 Egyéb rövidlejáratú követelések a tervhez képest 367 ezer dinárral növekednek az alábbi számlán történt változások miatt:

-**EAF 0045 Egyéb követelések** a tervhez képest 100 ezer dinárral emelkednek és tartalmazzák az Egészségbiztosítási Alap 30 napon túli táppénz térítési igényét, a dolgozók szolgálati telefonhasználati igényét, azaz az internet-, villany- és vízhasználatot a Kéri temetőben és a Zentai úti temetőben található lakóépületekben, amelyeket a dolgozók lakhatásra használnak.

-**EAF 0046 Követelések a túlfizetett nyereségadóra** a tervhez képest 267 ezer dinárral növekedik a 2022-es évre véglegesen megállapított nyereségadó-kötelezettség és a 2023-as havi törlesztőrészek alapján.

EAF 0057 Készpénz és készpénz ekvivalensek – ez a számlacsoport a tervezetthez képest 3.200 ezer dinárral emelkedik. Az Üzleti programban a hivatali gépjármű vásárlása teljes egészében önerőből került megtervezésre 4.000.000,00 dináros értékben. A beruházási terv módosításával a hivatali gépjármű vásárlását csak részben tervezik saját forrásból 800.000,00 dinár összegű önrész befizetésével. A különbözetet a 3.200.000,00 dináros teljes árig pénzügyi lízingszerződés biztosítja.

EAF 0059 AKTÍVA ÖSSZESEN a tervezetthez képest 7.253 ezer dinárral emelkedik.

EAF 0060 Mérlegen kívüli aktíva a tervhez képest 17.000 ezer dinárral emelkedik, egyrészt a raktáron lévő temetkezési kellékek állományának növekedése, másrészt az árak emelkedése miatt.

Passzíva

EAF 0401 TŐKE a tervezetthez képest 954 ezer dinárral csökken az alábbi számlákon történt változások miatt:

EAF 0406 Pozitív átértékelési tartalékok és pénzügyi eszközökből származó nem realizált nyereségek és más komponensekből származó egyéb átfogó eredmények a 2022-es pénzügyi kimutatások adatai alapján a tervhez képest 1.380 ezer dinárral csökkennek.

EAF 0408 Fel nem osztott nyereség ezen a számlacsoporton a tervhez képest 426 ezer dináros növekedés következik be az alábbi számlákon történt változások miatt:

-**EAF 0409 Korábbi évek fel nem osztott nyeresége** - a tervhez képest 1.329 ezer dináros növekedés tapasztalható. A 2022-re elfogadott pénzügyi jelentésekben kimutatott fel nem osztott nyereség egyeztetése megy végbe.

-**EAF 0410 Folyó évi fel nem osztott nyereség** ezen a számlacsoporton a tervhez képest 903 ezer dináros csökkentés található a 2023-as évre tervezett nyereség alapján.

EAF 0415 HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOK ÉS HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK a tervhez képest 6.138 ezer dinárral emelkednek az alábbi számlacsoportokon belül tervezett összegek változása miatt:

EAF 0416 Hosszúlejáratú tartalékok a tervezetthez képest 6.138 ezer dinárral emelkednek.

-**EAF 0417 Foglalkoztatottak kereset térítésére és egyéb kedvezményekre tartalékolts eszközök** ezen a számlacsoporton belül a tervhez képest 4.538 ezer dináros növekedés tapasztalható. A nyugdíjba vonulás utáni végkielégítés biztosításmatematikai számításának és a jubileumi jutalmakra képzett céltartalék számításának összege az IAS 19 szerint a 2023-as üzleti program megalkotásakor nem volt ismert, és hozzávetőleges összeget terveztek, figyelembe véve az alkalmazottak korösszetételének változásait, az összehangolás a 2022-es évre elfogadott pénzügyi jelentésekben bemutatott adatokkal megy végbe. A jubileumi díjak céltartalékkalkulációja első alkalommal történt meg.

-**EAF 0419 Egyéb hosszúlejáratú tartalékok** a tervhez képest 1.600 ezer dinárral megemelkednek annak érdekében, hogy összhangba kerüljenek a 2022-re elfogadott éves pénzügyi beszámolóokban szereplő adatokkal. További tartalékokat hoztak létre két bírósági ügyre korábbi évekből, amelyek még mindig folyamatban vannak.

EAF 0429 ELHALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK a tervhez képest 1.081 ezer dinárral csökkennek a 2022. évi pénzügyi beszámolóban meghatározott adó- és számviteli értékcsökkenés leírás számítási különbözetének hatásai miatt.

EAF 0431 RÖVIDLEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁSOK ÉS RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK a tervhez képest 3.736 ezer dinárral emelkednek az alábbi számlacsoportokon belüli tervezett összegek változása miatt:

EAF 0433 Rövidlejáratú pénzügyi kötelezettségek a tervhez képest 3.200 ezer dinárral emelkednek.

-**EAF 0436 Kötelezettségek hitel és kölcsön alapján olyan személyektől, akik nem hazai bankok** a tervhez képest 3.200 ezer dinárral emelkednek. Ez magába foglalja a vállalat pénzügyi lízingszerződésben vállalt kötelezettségeit hivatali jármű beszerzésére.

EAF 0442 Üzleti tevékenységekből eredő kötelezettségek ezen a számlacsoporton belül a tervhez képest 214 ezer dináros csökkenés tapasztalható.

-**EAF 0445 Kötelezettségek a hazai beszállítók irányában** a tervhez képest 214 ezer dinárral, azaz 3%-kal csökkennek, ami az összes kiadás tervezett csökkentése is.

EAF 0449 Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek 750 ezer dinárral növekednek a tervhez képest.

EAF 0450 Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek 662 ezer dinárral emelkednek a tervhez képest.

EAF 0452 Nyereségadóból eredő kötelezettségek a tervhez képest 88 ezer dinárral emelkednek.

EAF 0456 PASSZÍVA ÖSSZESEN a tervhez képest 7.253 ezer dinárral növekedik.

EAF 0457 Mérlegen kívüli passzíva a tervhez képest 17 ezer dinárral növekedik.

EREDMÉNYMÉRLEG
a 2023.01.01. és 2023.12.31. közötti időszakra

000
dinárban

Számlacsop ort, számla	H E L Y R E N D	EAF	2023. évi terv	2023. évi első tervmódosítá s	Első tervmódosítás napi állás			
					2023.01.01. -03.31.	2023.01.01. -06.30.	2023.01.01. -09.30.	2023.01.01. -12.31.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	A. ÜZLETI BEVÉTELEK (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	155.777	150.783	41.553	74.053	109.738	150.783
60	I. ÁRUÉRTÉKESÍTÉSŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1003 + 1004)	1002	41.900	37.400	12.000	22.000	28.500	37.400
600, 602 és 604	1. Hazai piacon értékesített áruból származó bevételek	1003	41.900	37.400	12.000	22.000	28.500	37.400
601, 603 és 605	2. Külföldi piacon értékesített áruból származó bevételek	1004						
61	II. TERMÉKEK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1006 + 1007)	1005	110.324	103.764	32.000	48.000	75.000	103.764
610, 612 és 614	1. Hazai piacon értékesített termékekből és szolgáltatásokból származó bevételek	1006	110.324	103.764	32.000	48.000	75.000	103.764
611, 613 és 615	2. Külföldi piacon értékesített termékekből és szolgáltatásokból származó bevételek	1007						
62	III. AKTIVÁLT EREDMÉNYEKBŐL ÉS AZ ÁRUBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1008						
630	IV. FÉLKÉSZ- ÉS KÉSZÁRU RAKTÁRKÉSZLETE, ÉS A BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKÉNEK NÖVELESE	1009	3.500	9.200	-	4.000	6.000	9.200
631	V. FÉLKÉSZ- ÉS KÉSZÁRU RAKTÁRKÉSZLETE, ÉS A BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKÉNEK CSÖKKENÉSE	1010	-	-	2.500	-	-	-
64 és 65	VI. EGYÉB ÜZLETI BEVÉTELEK	1011	53	419	53	53	238	419

68, kivéve 683, 685 és 686	VII. A VAGYON ÉRTÉKÉNEK KIIGAZÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (KIVÉVE PÉNZÜGYI)	1012						
	B. ÜZLETI KIADÁSOK (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	152.986	149.504	41.284	73.135	108.699	149.504
50	I. AZ ELADOTT ÁRU BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1014	28.000	23.000	8.000	13.000	16.500	22.000
51	II. ANYAG-, ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIAKÖLTSÉGEK	1015	21.300	22.388	5.000	9.000	16.000	22.388
52	III. BÉRKÖLTSÉGEK, KERESETI TÉRÍTÉSEK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KIADÁSOK (1017 + 1018 + 1019)	1016	57.813	58.010	15.038	29.142	42.659	58.010
520	1. Bérköltségek és kereseti térítmények	1017	40.824	40.824	10.299	20.866	30.837	40.824
521	2. A munkabért és bérpótlékokat terhelő adók és járulékok költségei	1018	6.186	6186	1.560	3.161	4.673	6.186
52, kivéve 520 és 521	3. Egyéb személyi jellegű kiadások és járulékok	1019	10.803	11.000	3.179	5.115	7.149	11.000
540	IV. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1020	7.386	7.386	1.846	3.693	5.540	7.386
58, kivéve 583, 585 és 586	V. A VAGYON ÉRTÉKÉNEK KIIGAZÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁSOK (KIVÉVE PÉNZÜGYI)	1021						
53	VI. GYÁRTÁSI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1022	29.475	29.020	8.500	14.000	22.000	29.020
54, kivéve 540	VII. TARTALÉKOLÁSOK KÖLTSÉGEI	1023	800	1.200	800	800	-	2.200
55	VIII. IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1024	8.212	8.500	2.100	3.500	6.000	8.500
	V. ÜZLETI NYERESÉG (1001 - 1013) ≥ 0	1025	2.791	1.279	269	918	1.039	1.279
	G. ÜZLETI VESZTESÉG (1013 - 1001) ≥ 0	1026						
	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	125	125	30	60	90	125
660 és 661	I. A HOLDING, FÜGGŐ ÉS EGYÉB KAPCSOLT SZEMÉLYEKSEL VALÓ VISZONYBÓL SZÁRMAZÓ PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1028						
662	II. KAMATBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1029	125	125	30	60	90	125
663 és 664	III. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSEGEK ÉS A DEVÍZA KLAUZULA POZITÍV HATÁSAI	1030						
665 és 669	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1031						

	GY. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	155	205	53	89	15	205
560 és 561	I. A HOLDING, FÜGGŐ ÉS EGYÉB KAPCSOLT SZEMÉLYEKSEL VALÓ VISZONYBÓL SZÁRMAZÓ PÉNZÜGYI KIADÁSOK	1033						
562	II. KAMATBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁSOK	1034	155	200	53	89	15	200
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS A DEVÍZA KLAUZULA NEGATÍV HATÁSAI	1035	-	5	-	-	-	5
565 és 569	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI KIADÁSOK	1036						
	E. FINANSZÍROZÁSBÓL SZÁRMAZÓ NYERESÉG (1027 - 1032) ≥ 0	1037	-	-	-	-	75	-
	ZS. FINANSZÍROZÁSBÓL SZÁRMAZÓ VESZTESÉG (1032 - 1027) ≥ 0	1038	30	80	23	29	-	80
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	800	300	-	-	-	300
67	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1041	15	15	15	15	15	15
57	K. EGYÉB KIADÁSOK	1042	330	330	100	250	250	330
	L. ÖSSZBEVÉTEL (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	155.917	150.923	41.598	74.128	109.843	150.923
	LY. ÖSSZKIADÁS (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	154.271	150.339	41.437	73.474	108.964	150.339
	M. RENDES TEVÉKENYSÉGBÓL SZÁRMAZÓ ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1043 - 1044) ≥ 0	1045	1.646	584	161	654	879	584
	N. RENDES TEVÉKENYSÉGBÓL SZÁRMAZÓ ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1044 - 1043) ≥ 0	1046						

69-59	NY. MEGSZŰNŐ TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NETTÓ NYERESÉG, A SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA, ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKBAN ELKÖVETETT HIBÁK KIJAVÍTÁSA	1047						
59- 69	O. MEGSZŰNŐ TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NETTÓ VESZTESÉG, A SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA, ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKBAN ELKÖVETETT HIBÁK KIJAVÍTÁSA	1048						
	P. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	1.646	584	161	654	879	584
	R. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050						
	SZ. NYERESÉGADÓ							
721	I. AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSA	1051	247	88	24	98	132	88
722 adósság egyenleg	II. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓKIADÁSAI	1052						
722 követel. egyenleg	III. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓBEVÉTELEI	1053						
723	T. MUNKAADÓ RÉSZÉRE KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELMEK	1054						
	TY. NETTÓ NYERESÉG (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	1.399	496	137	556	747	496
	U. NETTÓ VESZTESÉG (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056						
	I. KISEBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1057						
	II. TÖBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1058						
	III. KISEBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ VESZTESÉG	1059						
	IV. NETTÓ VESZTESÉG, AMELY A TÖBBSÉGI TULAJDONOST ILLET	1060						
	V. RÉSZVÉNYENKÉNTI KERESÉT							
	1. Részvényenkénti alapkéreset	1061						
	2. Egy részvényre jutó csökkentett (felhígított) kereset	1062						

EAF 1001 ÜZLETI BEVÉTELEK a tervhez képest 4.994 ezer dinárral csökkennek az alábbi számlákon bekövetkezett bevételcsökkenés miatt:

EAF 1002 Áruértékesítésből származó bevételek 4.500 ezer dinárral csökkennek az alábbi számlán történő változások miatt:

-EAF 1003 Hazai piacon értékesített áruból származó bevétel 4.500 ezer dinárral csökken, a vállalat által a folyó év első hat hónapjában elvégzett alacsonyabb számú temetésből adódóan alacsonyabb volt a temetkezési kellékek értékesítése is, továbbá a bevételcsökkenés az olcsóbb temetkezési kellékek értékesítésére is visszavezethető.

EAF 1005 Termékek és szolgáltatások értékesítéséből származó bevétel 6.560 ezer dinárral csökkennek a tervezett csökkentés miatt az alábbiakon:

-EAF 1006 Hazai piacon értékesített termékekből és szolgáltatásokból származó bevételek 6.560 ezer dinárral csökkennek, mert a 2023-as üzleti elemzése alapján a becslések szerint az év végére a hazai piacon történő szolgáltatásnyújtásból származó bevételek a tervezetthez képest lényegesen kisebbek lesznek az elvégzett szertartási szolgáltatások és hűtőkamra használat alacsonyabb számának következtében. A becslések szerint a késztermékek értékesítése is alacsonyabb lesz a tervezettnél.

EAF 1009 Félkész- és készáru raktárkészlete, és a folyamatban lévő szolgáltatások értékének növelése 5.700 ezer dinárral növekszik az építőanyagok árának drágulása miatt, ami egyrészt az árak emelkedésén, másrészt a sírépítési terv megvalósításán keresztül jelentősen befolyásolja a raktárkészlet értéknövekedését. Szintén megfigyelhető a korábbi évek készleteiből származó sírok értékesítésének tendenciája - alacsonyabb árak, amelyek kevésbé befolyásolják a raktárkészletek értékét.

EAF 1011 Egyéb üzleti bevételek a tervhez képest 366 ezer dinárral növekszik, a vállalat két jogcímen kapott támogatásának értékével. Részletes magyarázatot a 6. számú melléklet - Szubvenciók és egyéb bevételek a költségvetésből.

EAF 1013 ÜZLETI KIADÁSOK a tervhez képest 3.482 ezer dinárral csökkennek az alábbi számlákon történt változások miatt:

EAF 1014 Az eladott áru beszerzési értéke 6.000 ezer dinárral csökken a tervezetthez képest a vállalat által szervezett temetések számának csökkenése, valamint az alacsonyabb beszerzési áru temetkezési kellékek értékesítésének növekedése miatt.

EAF 1015 Anyag-, üzemanyag- és energiaköltségek 1.088 ezer dinárral emelkednek egyrészt az egyéb anyagok költségnövekedése miatt, vagyis a fűnyírógépek alkatrészének és anyagainak drágulása, az elektronikai anyagok, a fém kisszerszámok és a csavaros áruk drágulása miatt. Másrészt a nyaraló objektumának felszerelésére tervezett anyagi források növelése miatt, ugyanis a berendezésre szánt pénzügyi eszközök egy része és a fogyóeszközök beszerzési értéke ezen az EAF-on kerül elkönyvelésre.

EAF 1016 Bérköltségek, kereseti térítések és egyéb személyi kiadások a tervhez képest 197 ezer dinárral növekednek az alábbi számlán bekövetkezett változások miatt:

EAF 1019 Egyéb személyi jellegű kiadások és járulékok a tervhez képest 197 ezer dinárral emelkednek a NFSZ-nyilvántartásból egy munkanélküli személy négy hónapra szóló alkalmazása következtében "A temetők és a temetők közvetlen környezetének takarítása" elnevezésű közmunka keretein belül.

EAF 1022 Termelési szolgáltatások költségei 455 ezer dinárral csökkennek a tervhez képest, elsősorban a temetők zöldfelületeinek fenntartási költségeinek csökkenése miatt, mert a közbeszerzési eljárásban a tervezettnél alacsonyabb árat értek el ezekért a szolgáltatásokért.

EAF 1023 Tartalékolási költségek a tervhez képest 1.400 ezer dinárral megemelkednek a 2023. évi jubileumi jutalmak és nyugdíjazási végkielégítések tartalékolása céljából, a 2022. évi pénzügyi jelentések adataival történő összehangolás érdekében.

EAF 1024 Immateriális költségek 288 ezer dinárral növekszenek a 2023-as tervhez képest a nem termelési szolgáltatások költségeinek emelkedése, azaz a vállalat mobilalkalmazásán megjelent tartalmak magyar és horvát nyelvű fordításának szolgáltatásához kapcsolódó fordítási költségei miatt, továbbá a vállalat mobilalkalmazásának új tartalommal történő frissítése miatt.

EAF 1025 Üzleti nyereség 1.512 ezer dinárral alacsonyabb a tervezettnél az üzleti bevételek és kiadások tervezett értékének változása miatt.

EAF 1032 Pénzügyi kiadások a tervhez képest 50 ezer dinárral emelkednek az alábbi számlákon történt változások miatt:

-EAF 1034 Kamatból származó kiadások a tervhez képest 45 ezer dinárral növekednek, és egy 2022-ben beszerzett speciális minősített temetkezési jármű pénzügyi lízingszerződés kamataira vonatkoznak. A kamatok az euró árfolyamának mozgásához kapcsolódnak.

-EAF 1035 Negatív árfolyam különbségek és a deviza klauzula negatív hatásai a tervhez képest 5 ezer dinárral megemelkednek a sírok és sírgödrök díjaiért esetlegesen külföldről történő devizabefizetések miatt.

EAF 1038 Finanszírozásból eredő veszteség a tervhez képest 50 ezer dinárral megemelkedik a pénzügyi kiadások pénzügyi bevételekhez viszonyított növekedése miatt.

EAF 1040 Pénzügyi vagyon értékének a eredménymérlegben valós módon kimutatott kiigazításából eredő kiadások 500 ezer dinárral csökkennek, hogy összhangba kerüljenek a 2022-es pénzügyi beszámolóknak szereplő adatokkal.

EAF 1043 Összes bevétel a tervhez képest 4.994 ezer dinárral csökken.

EAF 1044 Összes kiadás a tervhez képest 3.932 ezer dinárral csökken.

Nyereség

EAF 1045 Rendes tevékenységből származó adózás előtti nyereség a bevételek és kiadások változása után 1.062 ezer dinárral lesz alacsonyabb a 2023-as tervhez viszonyítva.

EAF 1049 Adózás előtti nyereség 1.062 ezer dinárral alacsonyabb a tervhez képest, a 2023-as tervben végrehajtott módosítások következtében.

EAF 1051 Az időszak adókiadása 159 ezer dinárral alacsonyabb a 2023-as tervhez képest, mert csökkent az adózás előtti nyereség összege, ami az adóalapot teszi ki.

EAF 1055 Nettó nyereség a 2023. évi tervhez képest 903 ezer dinárral kevesebb.

4.2.A tervezett bevételek és kiadások szerkezete

Összbevételek

1.sz. táblázat

Kontó/számla csoport	Bevétel típusa	2022. évi megvalósítás	2023. évi terv	2023. évi tervmódosítás	Mutató		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
604	Áru kiskereskedelmi értékesítéséből származó bevételek	34.223.756,37	41.900.000,00	37.400.000,00	122	109	89
614	Termékek és szolgáltatások hazai piacon történő értékesítéséből származó bevételek	83.252.493,11	110.324.000,00	103.764.000,00	133	125	94
614020	Hazai piacon való termékek értékesítése nagykerben (sírhelyek és urnasírok értékesítése)	11.967.512,04	15.335.000,00	13.600.000,00	128	114	89
614210	Hazai piacon végzett szolgáltatásokból származó bevételek 10% (kommunális szolgáltatások)	68.210.771,60	91.125.000,00	86.300.000,00	134	127	95
614220	Egyéb szolgáltatások	3.074.209,47	3.864.000,00	3.864.000,00	126	126	100
630	Készáru raktárkészletek értékének növekedése	12.379.740,05	3.500.000,00	9.200.000,00	28	74	263
631	Készáru raktárkészletek értékének csökkenése	2.120.406,94	-	-	-	-	-
640	Prémiumokból, szubvenciókból, adományokból, kompenzációkból és adók visszaköveteléséből származó bevételek	221.280,00	-	365.785,40	-	165	-
64020	Folyó évi szubvenciók - közmunkák	221.280,00	-	199.118,40	-	90	-
64021	Folyó évi szubvenciók a VAT pályázata által-megvalósítás	-	-	166.667,00	-	-	-

	<i>Szabadka város költségvetésén keresztül</i>						
650	Bérlet	48.422,00	53.000,00	53.000,00	109	109	100
662	Kamatból származó bevételek	119.434,91	125.000,00	125.000,00	105	105	100
670	Immateriális befektetések, ingatlanok, felszerelés és berendezések értékesítéséből származó nyereség	584.166,67	-	-	-	-	-
673	Anyageladásból származó bevételek	1.245,00	-	-	-	-	-
678	Céltartalékok törléséből származó bevételek	2.153.784,09	-	-	-	-	-
679	Egyéb nem említett bevételek	153.405,16	15.000,00	15.000,00	10	10	100
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	131.017.320,42	155.917.000,00	150.922.785,40	119	115	97

Összbevétel 3%-kal, azaz 4.994.214,60 dinárral csökken az Üzleti Programban tervezett összes bevételhez képest. A hét hónapos üzletmenet elemzése alapján az alábbi helyrendek módosulnak:

Számla 604 Hazai piacon értékesített áruból származó bevétel – 11%-kal, azaz 4 500 000,00 dinárral csökken a korábbi évek azonos időszakához képest a temetések alacsonyabb száma, valamint az olcsóbb temetkezési kellékek értékesítésének növekedése miatt.

Számla 614 Hazai piacon értékesített termékekből és szolgáltatásokból származó bevételek – 6%-kal csökken a késztermékek (sírok) értékesítéséből származó tervezett bevételek és a kommunális szolgáltatások értékesítéséből származó tervezett bevételek csökkenése miatt, valamint az ezek alapján elemzett folyó év első hat hónapi bevételei alapján.

A kommunális szolgáltatásokból származó bevételek csökkenése elsősorban a temetések alacsonyabb száma és egyes, a temetések számához szorosan kapcsolódó szolgáltatások, így a temetési szertartások, hűtőkamra használat miatti bevételcsökkenéssel áll összefüggésben. A kommunális szolgáltatásokból származó bevétel részeként a sírok és sírhelyek díjbeszedéséből származó bevétel növekedését tervezik, de nem olyan mértékben, amely fedezi a sírok értékesítéséből származó tervezett bevétel csökkenését.

Számla 630 Raktárkészletek értékének növekedése – 5.700.000,00 dinár összegben, az alábbi tényezők okául: a tervezettnél alacsonyabb síreladások 2023-ban; a sírok építéséhez szükséges építőanyagok árának emelkedése; harmadik fél általi új sírok építésének befejezése 2023. év harmadik negyedévének végére, ami jelentősen növeli a késztermék-készlet értékét. A síremlékek értékesítésének elemzése alapján, a folyó év első felét alapul véve, az tapasztalható, hogy a sírok értékesítésében nagyobb részesedést tesznek ki a korábbi évek készletéből származó alacsonyabb árú sírok relatív kedvezőbb helyeken a 2022-ben épült és magasabb árú sírokhoz képest.

Számla 640 Szubvenciókból, prémiumokból adományokból származó bevételek újonnan tervezett bevételek összesen 365.785,40 dináros értékben és két alapon kerültek betervezésre:

Számla 64020 – Szubvenció alapú bevétel A Nemzeti Foglalkoztatási Szolgálat nyilvántartásából a munkanélküliek foglalkoztatását szolgáló közmunka megvalósításának támogatására - "Temetők és temetők közvetlen környezetének takarítása" – 199.118,40 dinár (197.118,40 dinár kompenzáció; 2.000,00 dinár a közmunka megvalósításának költségeire). A kapott pénzeszközöket egy személy négy hónapos időtartamra történő felvételére szánják.

Számla 64021 – Szabadka Város költségvetésén keresztül utalt támogatások, a VAT nyertes pályázata alapján 200.000,00 dinár értékben áfával, az alábbi célokra:

- 100.000,00 dinár az elhunytat szállító kocsira a vállalat nevével és logójával ellátott, szerb, bunyevác, magyar és horvát nyelven feltüntetett szalagok gyártása és felszerelése költségeinek egy részének társfinanszírozására.

- és 100.000,00 a fordítási szolgáltatások finanszírozására. Az aktuális támogatások részletes leírása a 6. számú mellékletben – Támogatások és egyéb költségvetésből származó bevételek cím alatt találhatóak.

Összkiadások

2. sz. táblázat

Kontó/ számlacsoport	Kiadások fajtája (költségek)	2022. évi megvalósítás	2023. évi terv	2023. évi első tervmódosítás	Mutató		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
501	Az eladott áru beszerzési értéke	18.663.017,81	28.000.000,00	22.000.000,00	150	118	79
511	Kidolgozási anyag költségei	4.452.400,23	5.800.000,00	5.800.000,00	130	130	100
512	Egyéb anyagok költségei	4.701.079,65	6.420.050,00	7.308.000,00	137	155	114
513	Üzemanyag- és energiaköltségek	4.404.909,70	7.280.000,00	7.280.000,00	165	165	100
515	A leltár és a szerszámok egyszeri leírásának költségei	2.756.232,70	1.800.000,00	2.000.000,00	65	73	111
520	Bérek és bérkompenzációk költségei (bruttó I)	34.063.345,53	40.824.000,00	40.824.000,00	120	120	100
521	Járulékok költségei a munkáltató terhére	5.482.703,88	6.186.000,00	6.186.000,00	113	113	100
522	Szerzői díjak és megbízási szerződések költségei	147.058,81	148.000,00	148.000,00	101	101	100
524	Alkalmi és ideiglenes munkára vonatkozó szerződés költségei	2.536.340,49	3.366.000,00	3.563.118,40	133	140	106
52400	Alkalmi és ideiglenes munkára vonatkozó szerződés költségei	2.536.340,49	3.366.000,00	3.366.000,00	133	133	100
52401	Alkalmi és ideiglenes munka térítmenyköltségei - közmunka	-	-	197.118,40	-	-	-
526	A Felügyelőbizottság térítmenyköltségei	1.500.000,00	1.663.895,00	1.663.895,00	111	111	100
529	Egyéb személyi jellegű kiadások	3.942.539,74	5.624.775,00	5.624.775,00	143	143	100
52903	Jubiláris díjak	349.669,25	750.000,00	750.000,00	214	214	100
52901	Nyugdíjba vonulási végkielégítés	138.160,59	700.000,00	700.000,00	507	507	100
52921	Egyéb juttatások munkavállalók és más természetes személyek számára	39.939,20	120.000,00	120.000,00	300	300	100
52930	Munkavállalók szolidaritási segítése a vagyoni hátrány enyhítése érdekében a kollektív szerződésben foglaltak szerint	1.416.555,42	1.490.000,00	1.490.000,00	105	105	100

52940	<i>Segély a munkavállalók és családjaik számára halál és betegség esetén</i>	398.833,44	450.000,00	450.000,00	113	113	100
52950	<i>A hivatalos utak, a napidíj, az utazási költségek, az éjszakai tartózkodás költségeinek megtérítése</i>	226.115,02	417.375,00	417.375,00	185	185	100
52960	<i>A foglalkoztatottak szállítási költségei</i>	1.373.266,82	1.697.400,00	1.697.400,00	124	124	100
530	Termelési szolgáltatások költségei	8.829.382,10	8.840.000,00	8.840.000,00	100	100	100
531	Szállítási szolgáltatások költségei	1.256.136,55	1.362.000,00	1.397.000,00	108	111	103
532	Karbantartási szolgáltatás költségei	8.745.972,54	14.370.000,00	13.855.000,00	164	158	96
533	Bérleti költségek	51.840,00	118.000,00	118.000,00	228	228	100
535	Reklám és propaganda költségek	347.900,00	500.000,00	500.000,00	144	144	100
539	Egyéb szolgáltatások költségei	3.560.753,81	4.285.000,00	4.310.000,00	120	121	101
540	Amortizációs költségek	5.402.228,70	7.386.000,00	7.386.000,00	137	137	100
545	Kompenzáció és egyéb munkavállalói juttatások céltartalék-költségei	2.129.902,76	400.000,00	2.200.000,00	19	103	550
549	Tartalékolások esetleges bírósági perek költségeinek fedezésére	1.600.000,00	400.000,00	-	25	-	-
550	Nem termelő szolgáltatások költségei	4.577.511,10	5.906.768,00	6.157.968,00	129	135	104
551	Reprezentációs költségek	149.232,93	400.000,00	400.000,00	268	268	100
552	Biztosítási prémiumok költségei	338.224,71	462.600,00	462.600,00	137	137	100
553	Fizetésforgalmi költségek	474.587,93	400.000,00	450.000,00	84	95	113
554	Tagsági díjak költségei	26.100,00	40.000,00	26.000,00	153	100	65
555	Adóköltések	469.837,55	446.000,00	446.000,00	95	95	100
556	Járulékok költségei	43.245,00	47.200,00	47.200,00	109	109	100
55600	<i>Keresetek kamarai járulékok utáni költségei</i>	43.245,00	47.200,00	47.200,00	109	109	100
559	Egyéb nem anyagi költségek	506.187,16	510.000,00	510.000,00	101	101	100
55900	<i>Hirdetési költségek a sajtóban és más médiában</i>	266.471,16	360.000,00	360.000,00	135	135	100
55910	<i>Díjak (adminisztratív, bírósági, nyilvántartási)</i>	239.716,00	150.000,00	150.000,00	63	63	100
562	Kamatköltségek	23.644,65	155.050,00	200.000,00	656	846	129
563	Negatív árfolyamkülönbség	-	-	5.000,00	-	-	-
569	Egyéb pénzügyi kiadások-lízing	65.812,34	-	-	-	-	-
570	Ingatlanokba, felszerelésbe és berendezésekbe történő	1.843.214,23	20.000,00	20.000,00	1	1	100

	immateriális beruházások kielejtezésén és értékesítésén alapuló veszteségek						
577	Anyag- és árukészletek kielejtezésén alapuló kiadások	72.434,77	-	-	-	-	-
579	Egyéb nem ügyviteli költségek	326.859,12	310.000,00	310.000,00	95	95	100
585	A pénzügyi felhasználás és kihelyezések elértéktelenedése	113.018,58	800.000,00	300.000,00	708	265	38
592	Az előző évek számítási hibáinak kijavításából származó kiadások	1.825.823,88	-	-	-	-	-
	ÖSSZESEN	125.429.478,95	154.271.338,00	150.338.556,40	123	120	97

Összkiadások 3%-kal, azaz 3.932.781,60 dinárral csökkennek a 2023-as üzleti programban tervezett összes kiadáshoz képest.

Módosítások a következő pozíciókon történtek:

Számla 501 Eladott áru beszerzési értéke – jelentősen csökken, mégpedig 6.000.000 dinárral, azaz 21%-kal. A vállalat 2023. év első hat hónapjában a tervezetthez képest alacsonyabb szintű értékesítést ért el temetkezési kellékek terén, ami közvetlenül befolyásolja az eladott áruk beszerzési értékének csökkenését.

Számla 512 Egyéb anyagok költségei – 14%-kal, azaz 887.950,00 dinárral emelkednek a fűnyírógép alkatrészeinek és anyagainak, elektronikai anyagok beszerzési költségeinek emelkedése, valamint a kisméretű fémszerszámok és csavarárúk költségei miatt.

Számla 515 A leltár és a szerszámok egyszeri leírásának költségei – 200.000,00 dinárral, azaz 11%-kal megemelkednek a nyaraló felszerelésére tervezett pénzügyi források növekedése miatt, ahol a berendezés és a fogyóeszközök egy részének beszerzési értékei ezen a számlán kerülnek könyvelésre.

Számla 524 Alkalmi és ideiglenes munkára vonatkozó szerződés költségei – 197.118,40 dinárral növekednek a Nemzeti Foglalkoztatási Szolgálat közmunka-támogatása címén, ahol a vállalat egy munkanélküli személyt alkalmazott négyhónapos időtartamra.

Számla 531 Szállítási szolgáltatások költségei – 35.000,00 dinárral, azaz 3%-kal emelkednek, és jórészt a meglévő mobilinternet-szolgáltatás bővítésére és a palicsi nyaraló objektumára vonatkoznak, amelyet 2023. év utolsó negyedévére terveznek.

Számla 532 Karbantartási szolgáltatás költségei – 515.000,00 dinárral, azaz 4%-kal csökkennek, és többnyire a temetők zöldfelületeinek karbantartási költségeinek tervezett csökkentésére vonatkoznak (ezeket 390.000 dinárral váltják fel) a vállalat által megkötött közbeszerzés következtében. a tervezettnél alacsonyabb értékben.

Számla 539 Egyéb szolgáltatások költségei – 25.000,00 dinárral, azaz 1%-kal emelkednek, mivel kisebb mértékben drágult az üzlethelyiségek takarításának költsége.

Számla 545 Tartalékolás költségei a foglalkoztatottakat érintő juttatásokra vonatkozóan 1.800.000,00 dinárral, azaz 450%-kal növekednek a 2023. évre vonatkozó jubileumi jutalmakra és nyugdíjazási végkielégítésekre szánt céltartalékok annak érdekében, hogy a céltartalék biztosításmatematikai számításának kézhezvételét követően összhangba kerüljön a 2022. évi pénzügyi kimutatások adataival.

Számla 549 Tartalékolások bírósági perek költségeinek fedezésére – 400.000,00 dinárral, azaz 100%-kal csökkennek, vagyis 2023-ban nem készülnek további tartalékolások erre a célra. Becslések szerint a korábbi években lekötött forrás elegendő a folyamatban lévő peres eljárások költségeinek fedezésére.

Számla 550 Nem termelési szolgáltatások költségei – 251.200,00 dinár, azaz 4%-os növekedést terveznek a vállalat mobilalkalmazásán megjelent tartalmak magyar és horvát nyelvű fordításának szolgáltatásához kapcsolódó fordítási költségek növekedése, azaz a vállalat mobilalkalmazásának új tartalommal történő frissítése miatt. A fentiekben túl az - Egyéb nem termelési költségek - számlán lévő kiadások is kismértékben emelkednek.

Számla 553 Fizetésforgalmi költségek 50.000,00 dinárral megemelkednek, miután áttekintették az előző hat hónapban realizált kiadásokat ezen a számlán.

Számla 554 Tagsági díjak költségei 14.000,00 dinárral csökkennek, amiatt, hogy a gazdasági társaságok tagdíjai 2023-ban nem változtak 2022-hez képest, holott az előző év negyedik negyedévében végzett piackutatás megállapította, hogy az egyesületek emelni fogják tagdíjukat.

Számla 562 Kamatkiadások 44.960,00 dinárral megemelkednek, mivel a 2022 decemberében vásárolt jármű lízingje alapján nem volt elegendő tervezett pénzügyi forrás a kamatok és díjak törlesztésére. A lízingdíj és a kamattörlesztés megkezdését az előző év utolsó hónapjára tervezték, de a lízingcég ezt 2023 januárjáig meghosszabbította.

Számla 569 Negatív árfolyam-különbözet, amelyet a 2023. évi Üzleti Programban nem terveztek, az Üzleti Program első módosításának keretein belül 5.000,00 dinár összegben tervezik, mivel a vállalat 2023 júniusától lehetővé tette a sírok és sírhelyek díjának kifizetését a külföldön élő felhasználók számára, ami miatt bizonyos árfolyamkülönbségek adódhatnak.

Számla 585 A pénzügyi felhasználás és kihelyezések elértéktelenedése 500.000,00 dinárral csökkennek, mert javuló díjbeszedés volt megfigyelhető, azaz nőtt a vevők irányába intézett követelések behajtásának százaléka.

A 2023. évre vonatkozó termékek és szolgáltatások tervezett fizikai terjedelme

3. sz. táblázat

S.szám	A szolgáltatás - termék megnevezése	Mértékegység	Megvalósítás 2022. év	Terv 2023. év	Első tervmódosítás 2023. év	Mutató (%) 6/4	Mutató (%) 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Sírgödör kiásása	eset	552	680	600	109	88
2.	Sírbolt feltárása	eset	963	1.100	1.000	104	91
3.	Rendezett sírgödör kiásása	eset	2	10	10	500	100
4.	Exhumálás	eset	71	59	59	83	100
5.	Sírhely kialakítása	darab	103	131	131	127	100
6.	Négy helyes urnasír kiépítése	darab	-	50	50	-	-
7.	Rendezett sírgödrök kialakítása	darab	46	20	20	43	100
8.	Halottasház használata	eset	1.026	1.150	1.150	112	100
9.	Hűtőkamra	eset	1.510	1.590	1.510	100	95
10.	Sírbolt utáni térítmény	eset	2.328	1.830	2.300	99	126
11.	Sírhely utáni térítmény	eset	1.162	1.150	1.200	103	104
12.	Urnasír utáni térítmény	eset	-	10	10	-	-
13.	Szertartási szolgáltatás	eset	759	850	780	103	92
14.	Temetkezési kellékek eladása	eset	949	1.115	1.000	105	90
15.	Szállítási szolgáltatás	eset	1592	1.665	1.665	105	100

A fizikai mutatók a tárgyév első hat hónapjára vonatkozó megvalósulás mértékét tükrözik. Az üzleti program első módosításával a 2023. évi Üzleti Programban tervezett létszámhoz képest az alábbi helyeket tervezik csökkenteni:

- a tervezett temetkezések számának 10%-os csökkentése (180 temetéssel kevesebb), továbbá a sírfeltárások számának 9%-os, a sírgödör ásásnak pedig 12%-os csökkenése.
- a hűtőkamra tervezett használatának 5%-os csökkenése, azaz 80 esettel kevesebb használat,
- a tervezett temetési szertartási szolgáltatások számának csökkentése 8%-kal, azaz 70 esettel kevesebb, és
- az eladott temetkezési kellékek számának 10%-os csökkenése, azaz 115 esettel kevesebb.

Másrészt a következő pozíciókon növekedést terveznek:

- a sírok után beszedett illetékek számának 26%-os növekedése, azaz 470-nel több beszedett díj, és
- a sírgödör után beszedett díjak számának növekedése 4%-kal, azaz 50-nel több díj.

A 2022-es sírhelyek és sírgödrök díjbeszedésének megvalósulása alapján a vállalat az Üzleti Programban eredetileg tervezett létszámhoz képest ezen a pozíciókon további növekedést tervez. Ezen az alapon a követelésbehajtást

kiegészítő tevékenységek elsősorban a sírhelyek és általános sírok (gödrök) kötelező vagy meghosszabbított használati idejére vonatkozó díjak lejártáról szóló értesítésben mutatkoztak meg minden adósnak, mind a folyó, mind a korábbi évekből.

6.sz. melléklet

SZUBVENCÍÓK ÉS EGYÉB KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

	Terv 01.01 -12.31.	Első tervmódosítás 01.01.-12.31.	Terv a 2023.01.01 - 2023.12.31. közötti időszakra			
			Terv 01.01.-03.31.	Terv 01.01.-06.30.	Terv 01.01.-09.30.	Terv 01.01.-12.31.
Szubvenciók Szabadka Város kötségvetéséből (átutalt eszközök a VAT nyertes pályázata alapján, melyek Szabadka város költségvetésén keresztül valósulnak meg)	-	200.000,00	-	-	200.000,00	200.000,00
Egyéb költségvetési bevételek*	-	199.118,40	-	-	199.118,40	199.118,40
ÖSSZESEN	-	399.118,40	-	-	399.118,40	399.118,40

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

Szabadka Város költségvetése révén átutalt a VAT pályázatain nyert eszközök

A Vajdaság Autonóm Tartomány – Tartományi Oktatási, Jogalkotási, Közigazgatási és Nemzeti Kisebbségi–Nemzeti Községi Titkárság a „Többnyelvű táblák elhelyezése a temetőben és az e-közigazgatás fejlesztése” projekt társfinanszírozójaként jelenik meg.

A 2023. május 5-i 128-90-23/2023-05 számú határozattal a költségvetési források odaítélésére irányuló pályázat keretében történő pénzeszközök elosztásáról a Vajdaság Autonóm Tartományban működő hatósági szervek és szervezetek számára, amelyek munkája során a nemzeti kisebbségek - nemzeti közösségek nyelvei és írásmódjai hivatalos használatban vannak, 2023-ban 200.000 dinár értékű forrást juttattak áfával a vállalatnak két célra: Többnyelvű táblák gyártása és elhelyezése - 100.000.00 dinár áfával és e-közigazgatás működtetése többnyelvű környezetben - 100 000,00 dinár áfával.

A költségvetési források elosztásáról szóló döntés a költségvetési források odaítélésére 2023. évre kiírt pályázat alapján született a Vajdaság Autonóm Tartományban működő hatósági szervek és szervezetek számára, amelyek munkája során a nemzeti kisebbségek - nemzeti közösségek nyelvei és írásmódjai hivatalos használatban vannak, szám: 128-90-23/2023-05 2023.február 22-től.

A többnyelvű táblák elkészítéséhez és felszereléséhez 100.000,00 dinár összegű, áfával együtt kiosztott támogatási forrás célja a forrást igénybe vevők költségeinek egy részének finanszírozása az elhunytat szállító kocsira speciális szalagok gyártására és felszerelésére, amelyen fel van tüntetve a vállalat neve és logója, valamint Szabadka város területén hivatalos használatban lévő nemzeti kisebbségek - nemzeti közösségek nyelvén írt lakossági felhívások céljából. Az elhunytak szállítására szolgáló kocsikra speciális szalagok gyártását és felszerelését részben a Vajdaság Autonóm Tartomány támogatásának bevételeiből, részben saját forrásból finanszírozzák.

Ugyanezen projekten belül a többnyelvű környezetben történő munkavégzés e-közigazgatásának fejlesztésére elkülönített támogatási források 100.000,00 dinár áfa összegben célja a forrásokat igénybe vevők fordítási költségeinek egy részének finanszírozása, egyebek között a mobilalkalmazáson megjelenő tartalmak frissítése magyar és horvát nyelven, valamint új tartalmak és rovatok létrehozása a következő évekre. Az említett költségeket Vajdaság Autonóm Tartomány támogatásán alapuló bevételből, részben saját forrásból finanszírozzák.

Egyéb költségvetésből származó bevételek

A Nemzeti Foglalkoztatási Szolgálat 2023. február 20-án hirdetett nyilvános pályázatot olyan közmunka szervezésére, amely keretein belül 2023-ban a nehezen foglalkoztatható és a szociálisan rászoruló munkanélküliek kategóriájából vesznek fel munkanélkülieket. A vállalat a „Temetők és a temetők közvetlen környezetének takarítása” elnevezésű közmunkára összesen 199.118,40 dinár összegű támogatást kapott négyhónapos megvalósításra, egy munkanélküli foglalkoztatására a Nemzeti Szolgálat nyilvántartásából. 197.118,40 dinár a közszférában dolgozó személy által végzett munka térítése címén és 2.000,00 dinár a közmunka végzésének költségtérítése címén.

A 2108-10169-16/2023 számú közmunka megvalósítását támogató források jóváhagyásáról szóló 2023.04.07-i keltezésű határozat alapján 2023. április 19-én létrejött 2108-10169-16/2023 számú hármas szerződés az Országos Foglalkoztatási Szolgálat Szabadkai Kirendeltsége, Szabadka város és a Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvéllalat, mint kivitelező között.

AZ ALKALMAZOTTAK KÖLTSÉGEI

dinárban

S.szám	Alkalmazottak költségei	Terv 2023.01.01-12.31.	Tervmódosítás 2023.01.01- 12.31.	Terv 2023.01.01-03.31.	Terv 2023.01.01- 06.30.	Terv 2023.01.01- 09.30.	Terv 2023.01.01- 12.31.
1.	A kereset NETTÓ tömege (alkalmazottat terhelő adókat és járulékokat tartalmazó kereset)	29.281.000,00	29.281.000,00	7.386.000,00	14.965.000,00	22.115.000,00	29.281.000,00
2.	A kereset BRUTTÓ 1 tömege (alkalmazottat terhelő adókat és járulékokat tartalmazó kereset)	40.824.000,00	40.824.000,00	10.298.700,00	20.866.400,00	30.837.100,00	40.824.000,00
3.	A kereset BRUTTÓ 2 tömege (munkáltatót terhelő adókat és járulékokat tartalmazó kereset)	47.010.000,00	47.010.000,00	11.859.000,00	24.027.000,00	35.510.000,00	47.010.000,00
4.	Alkalmazottak létszáma, nyilvántartás szerint – ÖSSZESEN*	32	32	32	32	32	32
4.1.	- meghatározatlan idejű munkaviszony	30	30	30	30	30	30
4.2.	- meghatározott 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	3.366.000,00	3.563.118,40	841.500,00	1.683.000,00	2.721.618,40	3.563.118,40
10	Az ideiglenes és alkalmi munkákra vonatkozó szerződés alapján foglalkoztatottak száma*	48	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 Felügyelőbizottság 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 felügyelőbizottság tagjainak száma*	3	3	3	3	3	3
17	Audit bizottság tagjainak díja						
18	Audit bizottság tagjainak száma*						
19	Alkalmazottak a munkahelyre és vissza történő szállítása	1.697.400,00	1.697.400,00	424.350,00	848.700,00	1.273.050,00	1.697.400,00
20	Napidíjak az szolgálati utakon	112.500,00	112.500,00	28.125,00	56.250,00	84.375,00	112.500,00
21	Költségtérítés szolgálati utakon	304.875,00	304.875,00	76.219,00	152.438,00	228.656,00	304.875,00
22	Nyugdíjba vonulási végkielégítés	700.000,00	700.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	700.000,00
23	A végkielégítésre jogosultak száma	2	2	1	1	1	2
24	Jubiláris díjak	750.000,00	750.000,00	-	-	-	750.000,00
25	A jubilaris díjakra jogosultak száma	3	3	-	-	-	3
26	Elszállásolás és étkeztetés terepen						
27	A munkavállalók és a munkavállalók családtagjainak támogatása	450.000,00	450.000,00	150.000,00	300.000,00	350.000,00	450.000,00
28	Ösztöndíjak						
29	Egyéb költségtérítések az alkalmazottak és más természetes személyek részére	120.000,00	120.000,00	-	-	-	120.000,00
30	A foglalkoztatottak szakmai továbbképzése	400.000,00	400.000,00	100.000,00	250.000,00	350.000,00	400.000,00
31	Szolidáris segély a dolgozók rossz anyagi helyzetének javítására az ágazati kollektív szerződés értelmében kto 52930	1.490.000,00	1.490.000,00	745.000,00	745.000,00	745.000,00	1.490.000,00

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

** 5-28 pozíciók kimutatása pénzegységben, bruttó összegben

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

Az időszakos és alkalmi munkavállalói szóló szerződéses térítmények – a harmadik és negyedik negyedévben 197.118,40 dinárral emelkednek. A vállalat a „Temetők és a temetők közvetlen környezetének takarítása” elnevezésű közmunkára kapott támogatást négy hónapos időszakra, egy munkanélküli személy foglalkoztatására a Nemzeti Foglalkoztatási Szolgálat nyilvántartásából.

Időszakos és alkalmi munkavállalói szerződés alapján térítményezett foglalkoztatottak száma – korrigálásra kerül 48 munkavégzőre, ami a térítményben részesülők éves összlétszámát (12x4) jelenti 4 térítményben részesülő személyre.

HITELTARTOZÁS

Hitelező	Hitel/project megnevezése	Eredeti pénznem	Állami garancia igen/nem	Hiteltartozás egyenleg eredeti pénznemben 2022.12.31. napi állás	Hiteltartozás egyenleg dinárban 2022.12.31. napon	A hitelfelvétel éve	Törlesztési futamidő türelmi idő nélkül	Türelmi időszak (Grace period)	Az első törlesztés dátuma	Kamatláb	Törlesztések száma egy év alatt	Hitelfizetési terv dinárban 2023-ra		Hitelegyenleg eredeti pénznemben 2023.12.31. napi állás	Hitelegyenleg dinárban 2023.12.31. napi állás
												Teljes tőke	Összes kamat		
Hazai hitelező															
Porsche Leasing SCG kft Belgrád	Speciális halottaskocsi beszerzése	EUR	NEM	26.573,56	3.117.674	2022	2023	-	21.11.2022.	8,25	11	2.986.305	131.369	-	-
-	Hivatali jármű beszerzése	DIN	NEM	-	-	2023	2024	-	30.11.2023.	8,25	1	731.369	68.631	3.200.000	3.200.000
Teljes hiteltartozás				26.573,56	3.117.674							3.717.674	200.000	3.200.000	3.200.000
amiből a lízing				26.573,56	3.117.674									3.200.000	3.200.000
amiből tőkeprojektekre				-	-									-	-

VIII. A JAVAK, SZOLGÁLTATÁSOK ÉS MUNKÁLATOK BESZERZÉSÉRE TERVEZETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ELSŐ MÓDOSÍTÁSA

15. sz. melléklet

S.szám	Helyrend	Megvalósítás 2022. év	Terv 2023. évre	Első tervmódosítás 2023. évre	Terv 01.01.-03.31.	Terv 01.01.-06.30.	Terv 01.01.-09.30.	Terv 01.01.-12.31.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	JAVAK	41.995.762,01	56.292.000,00	49.153.000,00	11.013.000,00	22.164.500,00	34.716.000,00	49.153.000,00
1	Építőanyag	4.487.457,02	6.100.000,00	6.100.000,00	2.200.000,00	4.000.000,00	5.000.000,00	6.100.000,00
2	Motor üzemanyag	1.841.322,11	4.500.000,00	4.500.000,00	1.200.000,00	2.200.000,00	3.200.000,00	4.500.000,00
3	Munkagépek, szerszámok és pótalkatrészek	224.681,30	1.800.000,00	1.800.000,00	300.000,00	800.000,00	1.000.000,00	1.800.000,00
4	Villamosenergia	550.049,58	2.500.000,00	2.500.000,00	750.000,00	1.300.000,00	2.100.000,00	2.500.000,00
5	Különleges halottszállító jármű	3.530.371,00	-	-	-	-	-	-
6	Szolgálati gépjármű	-	4.000.000,00	800.000,00	-	-	-	800.000,00
7	Koporsók, készletek (nem saját tulajdonú áru)	18.664.000,00	26.214.000,00	21.714.000,00	4.700.000,00	9.000.000,00	15.000.000,00	21.714.000,00
8	Törülközők és zsebkendők	216.167,00	280.000,00	280.000,00	140.000,00	200.000,00	220.000,00	280.000,00
9	Gyertyák és lámpások	162.774,00	200.000,00	200.000,00	40.000,00	80.000,00	100.000,00	200.000,00
10	PVC zacskók, koporsóbélés, exhumációs zsák	138.700,00	180.000,00	180.000,00	50.000,00	88.000,00	100.000,00	180.000,00
11	Gyászgomb	63.500,00	150.000,00	150.000,00	40.000,00	70.000,00	80.000,00	150.000,00
12	Exhumáló láda	70.000,00	70.000,00	70.000,00	20.000,00	35.000,00	50.000,00	70.000,00
13	Ripsz szalag	13.230,00	42.000,00	28.000,00	12.000,00	25.000,00	25.000,00	28.000,00
14	Gyertyatartók	56.250,00	72.000,00	72.000,00	20.000,00	38.000,00	45.000,00	72.000,00
15	Bádogkoporsók	900.000,00	750.000,00	250.000,00	-	-	-	200.000,00
16	Gombostű, rajzszög, ragasztószalag	21.200,00	30.000,00	30.000,00	8.000,00	12.500,00	20.000,00	30.000,00
17	Csipke sál	-	12.000,00	12.000,00	3.000,00	6.000,00	6.000,00	12.000,00
18	Koporsó kerestek	67.890,00	180.000,00	180.000,00	55.000,00	90.000,00	135.000,00	180.000,00
19	Rézbetűk	327.800,00	500.000,00	500.000,00	130.000,00	230.000,00	350.000,00	500.000,00
20	Alumínium betűk	118.000,00	140.000,00	140.000,00	40.000,00	70.000,00	95.000,00	140.000,00

21	Rövidáru	38.000,00	60.000,00	60.000,00	15.000,00	30.000,00	45.000,00	60.000,00
22	Farostlemez koporsóhoz beszabással	55.234,00	72.000,00	72.000,00	15.000,00	35.000,00	55.000,00	72.000,00
23	Az elhunyt és a virág szállítására alkalmas kocsi	-	420.000,00	420.000,00	-	-	420.000,00	420.000,00
24	Temető felszerelése (padok, hamutartók, szemetesek)	798.500,00	990.000,00	670.000,00	-	670.000,00	670.000,00	670.000,00
25	Virágok és virágdíszek	279.922,00	500.000,00	500.000,00	150.000,00	250.000,00	350.000,00	500.000,00
26	Számítógépes felszerelés	550.906,00	500.000,00	500.000,00	80.000,00	220.000,00	360.000,00	500.000,00
27	Kisméretű szerszámok és fogyóeszközök	352.302,00	550.000,00	550.000,00	80.000,00	120.000,00	250.000,00	550.000,00
28	Irodaszerek	650.000,00	665.000,00	665.000,00	150.000,00	300.000,00	450.000,00	665.000,00
29	Bútor	-	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00	100.000,00	100.000,00
30	Szakirodalom	98.000,00	300.000,00	300.000,00	70.000,00	140.000,00	230.000,00	300.000,00
31	Mobiltelefonok	225.900,00	250.000,00	250.000,00	-	120.000,00	120.000,00	250.000,00
32	Hirdetőfelületek	-	20.000,00	20.000,00	-	-	20.000,00	20.000,00
33	Higiéniai kellékek	203.419,00	240.000,00	240.000,00	60.000,00	110.000,00	170.000,00	240.000,00
34	Tisztítóanyagok utántöltése a készülékekbe	50.925,00	80.000,00	80.000,00	40.000,00	40.000,00	80.000,00	80.000,00
35	Műanyag és vászonzacskók	100.000,00	125.000,00	125.000,00	-	-	-	125.000,00
36	Gyomirtó füre	35.475,00	40.000,00	40.000,00	-	20.000,00	40.000,00	40.000,00
37	Konténeres ültetőanyag	202.100,00	300.000,00	300.000,00	-	160.000,00	250.000,00	300.000,00
38	Gumi a kocsikra	19.538,00	30.000,00	30.000,00	-	10.000,00	20.000,00	30.000,00
39	Tűzifa	121.000,00	280.000,00	280.000,00	-	-	-	280.000,00
40	Ajándéksomagok gyerekeknek	60.000,00	70.000,00	70.000,00	-	-	-	70.000,00
41	Anyag bútorkészítéshez	150.000,00	150.000,00	150.000,00	100.000,00	125.000,00	150.000,00	150.000,00
42	Egészségügyi kellékek	31.825,00	70.000,00	70.000,00	-	-	55.000,00	70.000,00
43	Élelmiszerek és italok beszerzése	67.519,00	100.000,00	100.000,00	25.000,00	50.000,00	70.000,00	100.000,00
44	Szolgálati ruhák és ünnepi egyenruhák	297.958,00	390.000,00	390.000,00	70.000,00	160.000,00	290.000,00	390.000,00
45	Speciális munkaruha és a hozzá tartozó felszerelés	387.040,00	350.000,00	350.000,00	60.000,00	150.000,00	270.000,00	350.000,00
46	Védőcipő	361.030,00	350.000,00	350.000,00	90.000,00	180.000,00	250.000,00	350.000,00
47	Azonosító táblák és emblémák	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-	-	-	50.000,00
48	Alkatrészek, gumik és	262.107,00	600.000,00	600.000,00	150.000,00	320.000,00	450.000,00	600.000,00

	kenőanyagok járművekhez							
49	Kiürítési terv elkészítése	400.000,00	-	-	-	-	-	-
50	A munkahelyi kockázatértékelésről szóló törvény módosításának kidolgozása	257.000,00	-	-	-	-	-	-
51	Jelentés a villanyórák üzemképességéről	48.000,00	-	-	-	-	-	-
52	Szakértői jelentés az elektromos berendezések vizsgálatáról	53.000,00	-	-	-	-	-	-
53	Projekt: Kolumbárium építésére vonatkozó dokumentáció és engedélyek elkészítése	480.000,00	-	-	-	-	-	-
54	Projekt: Osszárium építéséhez szükséges dokumentáció és engedélyek elkészítése	300.000,00	-	-	-	-	-	-
55	Projekt: Geomechanikai munkák kidolgozása	250.000,00	-	-	-	-	-	-
56	Projekt: Geodéziai munkák kidolgozása	250.000,00	-	-	-	-	-	-
57	Ravatal	120.000,00	120.000,00	120.000,00			120.000,00	120.000,00
58	Projekt készítése a nyaralóépület beruházási karbantartására és rekonstrukciójára	400.000,00	-	-	-	-	-	-
59	Klímaberendezés beszereléssel	70.000,00	110.000,00	110.000,00	-	110.000,00	110.000,00	110.000,00
60	Szaniter, kerámia és vízvezeték anyagok beszerzése	390.000,00	-	350.000,00	150.000,00	200.000,00	250.000,00	350.000,00
61	PVC asztalos áru		-	150.000,00	-	-	10.000,00	150.000,00
62	Fémrudak és fémcsövek		-	250.000,00			200.000,00	250.000,00
63	Videó megfigyelő berendezés	400.000,00	-	-	-	-	-	-
64	Koporsó leeresztő szállítással	579.870,00	-	-	-	-	-	-
65	IP telefonközpont	-	390.000,00	450.000,00	-	-	450.000,00	450.000,00
66	Egyéb fogyóeszköz a nyaralóhoz	-	300.000,00	685.000,00	-	300.000,00	685.000,00	685.000,00

67	Mesterséges öko-kerítés beszerzése a hulladéklerakó körbekerítéséhez		-	200.000,00	-	-	200.000,00	200.000,00
68	Temetőkhöz kihelyezett táblák beszerzése	628.800,00	-		-	-	-	0,00
69	Betonoszlopok beszerzése	117.000,00	-		-	-	-	0,00
70	Generátor beszerzése	350.000,00	-		-	-	-	0,00
II	SZOLGÁLTATÁSOK	18.604.832,40	26.286.368,00	27.292.368,00	4.763.192,00	10.535.984,00	20.907.176,00	27.292.368,00
71	Szemétkerítések gépi tisztítása	3.328.000,00	4.990.000,00	4.990.000,00	-	-	3.000.000,00	4.990.000,00
72	Fűnyírás a temetőkhöz	3.999.970,00	4.950.000,00	4.560.000,00	1.000.000,00	2.500.000,00	4.560.000,00	4.560.000,00
73	Gépjárművek szervizelése	429.400,40	1.700.000,00	900.000,00	100.000,00	250.000,00	500.000,00	900.000,00
74	Hulladék elszállítása és tárolása	58.148,00	135.000,00	135.000,00	27.000,00	65.000,00	95.000,00	135.000,00
75	Vízellátás	123.155,00	155.000,00	155.000,00	29.000,00	60.000,00	110.000,00	155.000,00
76	GPS pénztárgépek	7.425,00	20.000,00	20.000,00	5.000,00	10.000,00	15.000,00	20.000,00
77	Parkolási szolgáltatás	21.007,00	40.000,00	40.000,00	5.000,00	10.000,00	20.000,00	40.000,00
78	Archívum tárolási szolgáltatása	8.000,00	16.000,00	16.000,00	-	-	-	16.000,00
79	Ingyenes telefonvonal a felhasználók számára	18.431,00	22.000,00	22.000,00	4.500,00	9.000,00	15.000,00	22.000,00
80	Tagsági díjak az egyesületekben	19.250,00	40.000,00	26.000,00	6.500,00	13.000,00	19.500,00	26.000,00
81	Közjegyzői szolgáltatások	3.750,00	15.000,00	15.000,00	-	5.000,00	10.000,00	15.000,00
82	Ügyvédi szolgáltatások	164.100,00	150.000,00	150.000,00	60.000,00	100.000,00	120.000,00	150.000,00
83	Végrehajtói szolgáltatások	-	15.000,00	15.000,00	-	5.000,00	10.000,00	15.000,00
84	Az üzlethelyiségek takarítása	539.917,00	700.000,00	700.000,00	175.000,00	350.000,00	525.000,00	700.000,00
85	A webportál karbantartása és napi frissítése	768.768,00	768.768,00	768.768,00	192.192,00	384.384,00	576.576,00	768.768,00
86	Pénzátviteli biztonság	400.000,00	495.000,00	495.000,00	123.750,00	247.500,00	371.250,00	495.000,00
87	Könyvelői szolgáltatások	396.000,00	480.000,00	480.000,00	105.000,00	230.000,00	335.000,00	480.000,00
88	Mobiltelefon szolgáltatások	322.274,00	370.000,00	370.000,00	-	370.000,00	370.000,00	370.000,00
89	Reklám- és propagandaszolgáltatások	-	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00	100.000,00	100.000,00
90	Gyászjelentések közvetítésének szolgáltatása	248.625,00	280.000,00	280.000,00	70.000,00	140.000,00	210.000,00	280.000,00
91	Hirdetésfeladás szolgáltatás	34.042,00	80.000,00	80.000,00	20.000,00	40.000,00	60.000,00	80.000,00
92	Vezetékes telefon	500.000,00	420.000,00	420.000,00	105.000,00	210.000,00	305.000,00	420.000,00

93	Reklámanyag elkészítése	329.536,00	400.000,00	400.000,00	-	-	-	400.000,00
94	Szakmai továbbképzés	167.128,00	400.000,00	400.000,00	120.000,00	22.000,00	320.000,00	400.000,00
95	Szabadalmaztatott szoftvermegoldások karbantartása	308.000,00	982.800,00	982.800,00	245.700,00	491.400,00	737.100,00	982.800,00
96	Mobilinternet szolgáltatások	322.274,00	435.000,00	435.000,00	108.750,00	217.500,00	326.250,00	435.000,00
97	Áruk és anyagok szállítása	50.500,00	60.000,00	60.000,00	30.000,00	45.000,00	5.000,00	60.000,00
98	Foglalkoztatottak utaztatása	54.386,00	200.000,00	100.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
99	Gépjármű biztosítás	221.750,00	230.000,00	230.000,00	150.000,00	150.000,00	230.000,00	230.000,00
100	Vagyonbiztosítás és felelősségbiztosítás	67.351,00	80.500,00	80.500,00	80.500,00	80.500,00	80.500,00	80.500,00
101	Személybiztosítás - dolgozók munkavégzés közben	49.124,00	62.100,00	62.100,00	-	62.100,00	62.100,00	62.100,00
102	Casco biztosítás	50.000,00	80.000,00	80.000,00	-	-	-	80.000,00
103	Utasbiztosítás	-	10.000,00	10.000,00	-	-	10.000,00	10.000,00
104	Villanyvezeték szerelése, klímaberendezések szervizelése, karbantartása anyaggal	357.862,00	550.000,00	550.000,00	10.000,00	250.000,00	400.000,00	550.000,00
105	Kőfaragói szolgáltatások	35.000,00	150.000,00	150.000,00	-	100.000,00	150.000,00	150.000,00
106	Nyomtatószerelv és nyomtatópatronok újrahasznosítása hivatalos szervizeknél	147.000,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00
107	Egyenruhák vegytisztítása	80.000,00	125.000,00	125.000,00	60.000,00	80.000,00	100.000,00	125.000,00
108	Földmérési szolgáltatások	490.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
109	Fordítási szolgáltatás	513.588,00	800.000,00	900.000,00	-	280.000,00	550.000,00	900.000,00
110	Könyvvizsgálati szolgáltatások	160.000,00	200.000,00	200.000,00	-	200.000,00	200.000,00	200.000,00
111	Temetők műszaki védelmi rendszerének karbantartása	410.339,00	540.000,00	540.000,00	135.000,00	270.000,00	405.000,00	540.000,00
112	Egészségügyi szolgáltatások	126.480,00	150.000,00	150.000,00	20.000,00	120.000,00	150.000,00	150.000,00
113	Bádogos szolgáltatások	114.250,00	150.000,00	150.000,00	30.000,00	100.000,00	150.000,00	150.000,00
114	Műszaki áttekintés és alátámasztó dokumentáció	144.328,00	200.000,00	200.000,00	120.000,00	120.000,00	200.000,00	200.000,00
115	Munkavédelmi szolgáltatások	171.000,00	240.000,00	240.000,00	60.000,00	120.000,00	180.000,00	240.000,00
116	Éttermi szolgáltatások	104.950,00	300.000,00	300.000,00	50.000,00	50.000,00	100.000,00	300.000,00

117	Tűzvédelmi szolgáltatások	26.450,00	180.000,00	180.000,00	90.000,00	90.000,00	180.000,00	180.000,00
118	Fogyasztóvédelmi szolgáltatások	60.000,00	70.000,00	70.000,00	17.500,00	35.000,00	52.500,00	70.000,00
119	Lábtörő tisztítása és elhelyezése	51.600,00	60.000,00	60.000,00	15.000,00	30.000,00	45.000,00	60.000,00
120	Számítógépek szervizelése	-	20.000,00	20.000,00	-	20.000,00	20.000,00	20.000,00
121	Víz- és fűtésrendszerek szervizelése, karbantartása	4.500,00	50.000,00	50.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	50.000,00
122	Pénztárgép szervizelése és szalagcsere	76.800,00	43.200,00	43.200,00	10.800,00	21.600,00	32.400,00	43.200,00
123	Emésztőgödörök ürítése	-	30.000,00	30.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	30.000,00
124	Fertőtlenítés és rovar-és rágcsálóirtás	790.133,00	800.000,00	800.000,00	-	400.000,00	800.000,00	800.000,00
125	A tűzoltó készülékek üzemképességének ellenőrzése	20.041,00	30.000,00	30.000,00	-	30.000,00	30.000,00	30.000,00
126	Segélyszolgálat az úton	-	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
127	Vízgép bérleti díja	43.200,00	58.000,00	58.000,00	14.500,00	29.000,00	43.500,00	58.000,00
128	Felügyeleti szolgáltatás megfigyeléssel és beavatkozással	784.000,00	990.000,00	990.000,00	247.500,00	495.000,00	742.500,00	990.000,00
129	Temetők digitalizálásának szolgáltatása	798.000,00	150.000,00	150.000,00	-	150.000,00	150.000,00	150.000,00
130	Munkálatok felügyeletének szolgáltatása	85.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
131	Munkakörnyezet - mikroklíma - kivizsgálásának szolgáltatása a nyári időszakra	-	25.000,00	25.000,00	-	25.000,00	25.000,00	25.000,00
132	A tűzvédelmi képzési program kidolgozása a dolgozók számára	-	50.000,00	50.000,00	-	50.000,00	50.000,00	50.000,00
133	Pánikvilágítás üzemképességének ellenőrzése és tesztelése	-	20.000,00	20.000,00	-	20.000,00	20.000,00	20.000,00
134	Villámvédelmi rendszer tesztelésének szolgáltatása	-	53.000,00	53.000,00	-	53.000,00	53.000,00	53.000,00
135	Új számítógépes hálózat létrehozásának szolgáltatása	-	415.000,00	495.000,00	-	-	495.000,00	495.000,00

136	Mobil WC bérleti szolgáltatás	-	60.000,00	60.000,00	-	60.000,00	60.000,00	60.000,00
137	Projektdokumentáció kidolgozása napelemes rendszer kiépítésére	-	-	800.000,00	-	-	-	800.000,00
138	Projektdokumentáció kidolgozása a Milinović-kápolna restaurálására és konzerválására	-	-	950.000,00	-	-	950.000,00	950.000,00
139	Hivatali gépjárművek gépi mosása és porszívózása	-	-	50.000,00	-	-	25.000,00	50.000,00
140	A halottas kocsin lévő szalagok hímzésének szolgáltatása anyagbeszerzéssel együtt	-	-	200.000,00	-	-	200.000,00	200.000,00
141	Hulladék elszállítása és tárolása	-	-	100.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
142	Közüvégrehajtó szolgáltatása	-	-	15.000,00	-	-	15.000,00	15.000,00
143	Közjegyző szolgáltatása	-	-	15.000,00	-	-	15.000,00	15.000,00
III	MUNKÁLATOK	8.838.167,00	14.240.000,00	11.340.000,00	5.540.000,00	8.840.000,00	10.740.000,00	11.340.000,00
144	Az osszárium építésének munkálatai, I. szakasz	-	3.500.000,00	600.000,00	-	-	-	600.000,00
145	Festési (szobafestői) munkálatok	-	100.000,00	100.000,00	-	-	100.000,00	100.000,00
146	A Bajai úti temető járda építési munkái	-	1.800.000,00	1.800.000,00	-	-	1.800.000,00	1.800.000,00
147	Terület ásása	2.949.497,00	2.950.000,00	2.950.000,00	1.850.000,00	2.950.000,00	2.950.000,00	2.950.000,00
147	Terület elegyengetése	2.899.050,00	2.900.000,00	2.900.000,00	1.800.000,00	2.900.000,00	2.900.000,00	2.900.000,00
148	Síremlékek falazása	2.989.620,00	2.990.000,00	2.990.000,00	1.890.000,00	2.990.000,00	2.990.000,00	2.990.000,00
Összesen=javak+szolgáltatások + munkálatok		69.438.761,41	96.818.368,00	87.785.368,00	21.316.192,00	41.540.484,00	66.363.176,00	87.785.368,00

15. számú melléklethez csatolt magyarázat:

A javak, szolgáltatások és munkálatok beszerzésére fordított realizált pénzügyi források a 2022-es beszerzési terv pozíciói szerint 69.438.761,41 dinárt tesznek ki.

A 2023-as üzleti program első módosításával a 2023-ra vonatkozó javak, szolgáltatások és munkálatok beszerzéséhez és kivitelezéséhez szükséges tervezett pénzügyi források 9%-kal, azaz 9.033.000,00 dinárral csökkennek.

A 2023. évre a 15. számú melléklet szerinti javak, szolgáltatások és munkálatok beszerzésére szánt pénzügyi források tervezett értéke eltér a 2. számú táblázat - Tervezett kiadások 2023. évre és az 5a. melléklet - Eredménykimutatásban szereplő tervezett értéktől, aminek oka, hogy a 15. számú melléklet nem tartalmaz tervezett pénzügyi forrást az 52. költségcsoporthoz - III. Bérek, juttatások és egyéb személyi jellegű kiadások költségeit, viszont alapeszközök beszerzésre tervezett pénzügyi forrást tartalmaz, amelyet másrészt az 5a melléklet - Eredménykimutatás továbbá a 3. számú táblázat - Tervezett kiadások 2023. évre nem tartalmaznak.

A 2023-ra tervezett összes pénzügyi forrás 56%-a árubeszerzésre, 31%-a szolgáltatások beszerzésére, 13%-a pedig építési beruházásra irányul.

A módosítások az alábbi pozíciókban következtek be:

▪ **6. sorszám alatt lévő pozíció – Az osszárium kiépítésének első fázisa**, 83%-kal, azaz 2.900.000,00 dinárral csökken a csoportos sírok száma, aminek oka, hogy a jelen beszerzés kezdetét a folyó év utolsó negyedévére tervezik, a finanszírozása pedig nagyrészt a következő, 2024-es évre tolódik át, szemben a az eredeti tervvel, amely szerint az első szakasz teljes kifizetése 2023-ban fejeződik be.

▪ **7. sorszám alatt lévő pozíció – A koporsók, garnitúra (nem saját áruk) 17%-kal**, azaz 4.500.000,00 dinárral csökken, mivel 2023-ban az eredetileg tervezetthez képest alacsonyabb szintű eladások várhatók, és ezáltal a nem saját tulajdonú áruk beszerzéséhez szükséges pénzügyi források ezen pozíciójának csökkenése is.

▪ **13. sorszám alatt lévő pozíció - Gyászszalagok**, ezen a pozíción a szükséges pénzügyi források 14.000,00 dinárral, azaz 33%-kal csökkennek, mert a gyászszalagok piaci árának emelkedése volt várható, ami nem következett be, tehát a szerződést az előző 2022. év árának szintjén kötötték meg.

▪ **15. sorszám alatt lévő pozíció – Bádogkoporsók**, a bádogkoporsók vásárlására tervezett pénzügyi források egészen 67%-kal, azaz 500.000,00 dinárral csökkennek, mivel 2023 első hat hónapjában a korábbi évek átlagához képest jóval alacsonyabb szinten van az értékesítés. A bádogkoporsók raktárkészletét és az első hat hónap értékesítésének alakulását tekintve, ennek az árunak a tervezett beszerzési értéke csökkent.

▪ **24. sorszám alatt lévő pozíció – A temetők felszereltségére tervezett eszközök**, vagyis a temetőkben szükséges felszerelést (elsősorban szemetes kukákat és padokat) az eredetileg tervezettnél alacsonyabb értéken kötött szerződés értelmében 2023 első felében szerezték be.

▪ **65. sorszám alatt lévő pozíció – IP telefonközpont**, a megvalósítás halasztásra került az első negyedévről a harmadik negyedévre, mivel az új telefonközpont telepítésére tett ajánlatok meghaladták az eszköz beszerzéséhez szükséges tervezett pénzügyi forrásokat. Az elvégzett piackutatás alapján a vállalat magasabb értékű pénzügyi forrást tervezett, de a megvalósítás pillanatában értesült a váratlan áremelkedésről. A vállalat erre a célra 450.000,00 dinár összegű pénzügyi forrást tervez, ami 15%-kal haladja meg az eredetileg tervezett forrást.

▪ **66. sorszám alatt lévő pozíció – Fogyoeszközök, készletek és felszerelés a nyaraló berendezéséhez** – 128%-kal, azaz 385.000,00 dinárral megemelkedik, mivel a palicsi nyaraló felszereléséhez szükséges háztartási cikkek és bútorok vásárlására tervezett pénzügyi források nem voltak elegendők.

▪ **67. sorszám alatt lévő pozíció – Mesterséges öko-kerítés beszerzése** az Üzleti program első módosításában újonnan tervezett pénzügyi források 200.000,00 dinár értékben a Bajmoki központi temető hulladéklerakó rámpa körülkerítésére.

▪ **72. sorszám alatt lévő pozíció – Fűkaszálás a temetőkben**, az erre a célra tervezett anyagi forrás 8%-kal, azaz 390.000,00 dinárral csökken, mert a közbeszerzést követően a vállalat a tervezettnél alacsonyabb értékben kötötte meg a szerződést.

▪ **73. sorszám alatt lévő pozíció – Gépjárművek szervizelése**, az erre a célra tervezett pénzügyi források 47%-kal, azaz 800.000 dinárral csökkennek, mert a pénzügyi források elköltésére előrelátott első hat hónap elemzése megállapította, hogy ennek a pozíciónak a megvalósulása lényegesen elmarad a tervezettől. A járműszervíz az esetleges rendkívüli kisebb-nagyobb meghibásodások miatt többnyire olyan kategória, amely nehezebben tervezhető pontosan.

▪ **98. sorszám alatt lévő pozíció – Dolgozók szállítása**, 50%-kal, azaz 100.000,00 dinárral csökken az ezen a pozíción figyelembe vett költségek, valamint az év végéig tervezett költségek következtében.

▪ **109. sorszám alatt lévő pozíció – Fordítási szolgáltatás** 12,5%-kal nőtt az Üzleti program 2023. évi első módosításában újonnan tervezett pénzügyi források miatt, amely a fordításhoz kapcsolódik, A Szabadka város területén hivatalos használatban lévő nemzeti kisebbségek nyelvére történő dokumentumok fordítása mellett a vállalat mobilalkalmazásán a frissített, időközben elkészített új tartalmak szerb nyelvről magyar és horvát nyelvre történő fordítására is terveznek pénzügyi forrásokat,

▪ **137. sorszám alatt lévő pozíció – Napelem rendszer (erőmű) kiépítésére vonatkozó projektdokumentáció elkészítésének szolgáltatása,** újonnan tervezett 800.000,00 dinár összegű pénzügyi forrás a vállalat székhelyén egy napelemes rendszer építésére irányuló projekt kidolgozására. A fent említett projektdokumentációval a vállalat a jövőben különböző alapokból pályázik forrásokra, amelyek teljes egészében vagy legalább részben finanszíroznák a naperőmű építését, mindezt a jövőbeni villamosenergia-költségek csökkentésének érdekében.

▪ **138. sorszám alatt lévő pozíció - A Milinović-kápolna restaurálására és konzerválására vonatkozó projektdokumentáció elkészítésének szolgáltatása,** a tervezett 950.000,00 dinár összegben újonnan tervezett pénzügyi források a projektdokumentáció elkészítésére, mellyel a vállalat a jövőben különböző alapoknál pályázik forrásra, amely teljes egészében finanszírozná a Milinović-kápolna helyreállítási és állagvédelmi (konzerválás) projektjét, a Setaerdei temető keretén belül.

▪ **139. sorszám alatt lévő pozíció – Hivatali gépjárművek gépi mosásának, porszívózásának szolgáltatása,** a tervezett 50.000,00 dináros összegben újonnan tervezett pénzügyi források a hivatali gépjárművek tisztaságának fenntartására.

▪ **140. sorszám alatt lévő pozíció – A halottaskocsin található lepel hímzésének szolgáltatása, az anyag beszerzésével együtt** 200.000,00 dinár érték újonnan tervezett pénzügyi források, és az elhunyt szállítására szolgáló kocsira, Szabadka város területén hivatalos használatban lévő nemzeti kisebbségek – nemzeti – közösségek nyelvén feltüntetett vállalat nevével és logójával a speciális szalagok készítésének és felhelyezésének szolgáltatásához kapcsolódnak, amelyek beszerzésére Szabadka Város költségvetésén keresztül átutalt a VAT nyertes pályázata alapján kapott pénzeszközök kerültek elkülönítésre a pályázati kiírás szerint, 100.000,00 dinár értékben. Ez a beszerzés részben támogatásból, részben saját forrásból kerül finanszírozásra.

▪ **141-143. sorszámok alatt lévő pozíciók** olyan pénzügyi források, amelyek a pénzügyi terv részét képezik a költségek pozíció alatt, viszont nem voltak részei a közbeszerzési tervnek, mert mentesülnek a Közbeszerzésekről szóló törvény 12. szakaszának (1) bekezdésének 11. pontja és a 12. szakasz 9. bekezdése alapján, de a Közbeszerzési honlapon történő jelentések szükségessége miatt, ismét bemutatásra kerülnek a Közbeszerzési tervben, amelyekre mentesülnek a Közbeszerzésekről szóló törvény alkalmazása alól.

A közbeszerzési törvény alkalmazása alól mentesülő közbeszerzések indítóösszegének első módosítása a 2023-2024. évre

4.sz. táblázat

S.szám	Tétel (a beszerzés tárgya)	A beszerzés indító összege	A beszerzés indító összegének módosítása	A beszerzés megkezdésének negyedéve	A beszerzés lebonyolítási időszaka (hónapokban)
1	2	3	4	5	6
I	JAVAK	12.128.000,00	12.273.000,00		
1	Törölközők és zsebkendők	280.000,00	280.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
2	Gyertyák és lámpások	200.000,00	200.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
3	PVC zacskók, koporsóbélés, exhumációs táskák	180.000,00	180.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
4	Gyászgomb	150.000,00	150.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
5	Exhumáló láda	70.000,00	70.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
6	Ripsz szalag	42.000,00	42.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
7	Gyertyatartók	72.000,00	72.000,00	01.01.-31.03. (I)	12

8	Bádogkoporsók	750.000,00	250.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
9	Gombostű, rajzszög, ragasztószalag	30.000,00	30.000,00	01.10-31.12. (IV)	12
10	Csipke kendő	12.000,00	12.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
11	Koporsó keresztek	180.000,00	180.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
12	Rézbetűk	500.000,00	500.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
13	Alumínium betűk	140.000,00	140.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
14	Rövidáru	60.000,00	60.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
15	Farostlemez koporsóhoz beszabással	72.000,00	72.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
16	Az elhunyt és a virágok szállítására alkalmas kocsi	420.000,00	420.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
17	Temető felszerelése (padok, hamutartók, szemetesek)	990.000,00	990.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
18	Virágok és virágdíszek	500.000,00	500.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
19	Számítógépes tartozékok	500.000,00	500.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
20	Kisméretű szerszámok és fogyóeszközök	550.000,00	550.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
21	Irodaszerek	665.000,00	665.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
22	Bútor	100.000,00	100.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
23	Szakirodalom	300.000,00	300.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
24	Mobiltelefonok	250.000,00	250.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
25	Hirdetőfelületek	20.000,00	20.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
26	Higiéniai kellékek	240.000,00	240.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
27	Tisztítóanyagok utántöltése a készülékekbe	80.000,00	80.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
28	Műanyag és vászonzacskók	125.000,00	125.000,00	01.10.-31.12. (IV)	12
29	Gyomirtó füre	40.000,00	40.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
30	Konténeres ültetőanyagok	300.000,00	300.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
31	Gumi kocsikra	30.000,00	30.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
32	Tűzifa	280.000,00	280.000,00	01.10.-31.12. (IV)	12
33	Ajándéksomagok gyerekeknek	70.000,00	70.000,00	01.10.-31.12. (IV)	12
34	Anyag bútorkészítéshez	150.000,00	150.000,00	01.01.-31.03. (I)	12

35	Egészségügyi kellékek	70.000,00	70.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
36	Élelmiszerek és italok beszerzése	100.000,00	100.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
37	Szolgálati ruhák és ünnepi egyenruhák	390.000,00	390.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
38	Speciális munkaruha és a hozzá tartozó felszerelés	350.000,00	350.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
39	Védőcipő	350.000,00	350.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
40	Azonosító táblák és emblémák	50.000,00	50.000,00	01.10.-31.12. (IV)	12
41	Alkatrészek, gumik és kenőanyagok járművekhez	600.000,00	600.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
42	Ravatal	120.000,00	120.000,00	01.04.-31.03. (I)	3
43	Klímaberendezés beszereléssel	110.000,00	110.000,00	01.04.-30.06. (II)	3
44	Szaniter, kerámia és vízvezeték anyagok beszerzése	350.000,00	350.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
45	PVC asztalos áru	150.000,00	150.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
46	Fémrudak és fémcsövek	250.000,00	250.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
47	Fűrészáru	150.000,00	150.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
48	Üveg	50.000,00	50.000,00	01.10.-31.12. (IV)	12
49	IP telefonközpont	390.000,00	450.000,00	01.07.-30.09. (III)	3
50	Fogyóeszközök, kis készlet és a nyaraló berendezéséhez szükséges berendezések beszerzése - tételes beszerzés	300.000,00	685.000,00	01.07.-30.09. (III)	9
51	Mesterséges öko-kerítés beszerzése a temetőben lévő hulladéklerakó körbekerítéséhez	-	200.000,00	01.07.-30.09. (III)	9
	SZOLGÁLTATÁSOK	14.246.368,00	16.515.368,00		
52	GPS pénztárgépek	20.000,00	20.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
53	Archívum tárolási szolgáltatása	16.000,00	16.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
54	Ingyenes telefonvonal a felhasználók számára	22.000,00	22.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
55	Ügyvédi szolgáltatások	150.000,00	150.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
56	Üzlethelyiségek takarítása	700.000,00	700.000,00	01.04.-30.06. (II)	12

57	A webportál karbantartása és napi frissítése	768.768,00	768.768,00	01.04.-30.06. (II)	12
58	Pénzátvitel biztonság	495.000,00	495.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
59	Könyvelési szolgáltatás	480.000,00	480.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
60	Mobiltelefon szolgáltatások	370.000,00	370.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
61	Reklám- és propagandaszolgáltatások	100.000,00	100.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
62	Gyászjelentések közzétételének szolgáltatása	280.000,00	280.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
63	Hirdetésfeladás szolgáltatás	80.000,00	80.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
64	Vezetékes telefon	420.000,00	420.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
65	Reklámanyag elkészítése	400.000,00	400.000,00	01.10.-31.12. (IV)	12
66	Szakmai továbbképzés	400.000,00	400.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
67	Szabadalmaztatott szoftvermegoldások karbantartása	982.800,00	982.800,00	01.01.-31.03. (I)	12
68	Mobilinternet szolgáltatások	435.000,00	435.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
69	Áruk és anyagok szállítása	60.000,00	60.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
70	Foglalkoztatottak utaztatása	200.000,00	100.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
71	Gépjármű biztosítás	230.000,00	230.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
72	Vagyonbiztosítás és felelősségbiztosítás	80.500,00	80.500,00	01.04.-30.06. (II)	12
73	Munkavégzés során alkalmazott személyek biztosítása	62.100,00	62.100,00	01.04.-30.06. (II)	12
74	Casco biztosítás	80.000,00	80.000,00	01.10.-31.12. (IV)	12
75	Utasbiztosítás	10.000,00	10.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
76	Villanyvezeték szerelése, klímaberendezések szervizelése, karbantartása anyaggal	550.000,00	550.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
77	Kőfaragói szolgáltatások	150.000,00	150.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
78	Nyomtatószerelv és nyomtatópatronok újrahasznosítása hivatalos szervizeknél	360.000,00	360.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
79	Egyenruhák vegytisztítása	125.000,00	125.000,00	01.04.-30.06. (II)	12

80	Földmérési szolgáltatások	100.000,00	100.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
81	Fordítási szolgáltatás	800.000,00	900.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
82	Könyvvizsgálati szolgáltatások	200.000,00	200.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
83	Temetők műszaki védelmi rendszerének karbantartása	540.000,00	540.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
84	Egészségügyi szolgáltatások	150.000,00	150.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
85	Bádogos szolgáltatások	150.000,00	150.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
86	Műszaki áttekintés és alátámasztó dokumentáció	200.000,00	200.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
87	Munkavédelmi szolgáltatások	240.000,00	240.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
88	Éttermi szolgáltatások	300.000,00	300.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
89	Tűzvédelmi szolgáltatások	180.000,00	180.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
90	Fogyasztóvédelmi szolgáltatások	70.000,00	70.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
91	Lábtörlő tisztítása és elhelyezése	60.000,00	60.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
92	Számítógépek szervizelése	20.000,00	20.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
93	Víz- és fűtésrendszerek szervizelése, karbantartása	50.000,00	50.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
94	Pénztárgép szervizelése és szalagcsere	43.200,00	43.200,00	01.01.-31.03. (I)	12
95	Emésztőgödrök ürítése	30.000,00	30.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
96	Fertőtlenítés és rovar-és rágcsálóirtás	800.000,00	800.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
97	A tűzoltó készülékek üzemképességének ellenőrzése	30.000,00	30.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
98	Segélyszolgálat az úton	35.000,00	35.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
99	Vízgép bérletének költségei	58.000,00	58.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
100	Felügyeleti szolgáltatás megfigyeléssel és beavatkozással	990.000,00	990.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
101	Temetők digitalizálási szolgáltatása	150.000,00	150.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
102	Munkálatok felügyeletének szolgáltatása	400.000,00	400.000,00	01.01.-31.03. (I)	12

103	Munkakörnyezet - mikroklíma - kivizsgálásának szolgáltatása a nyári időszakra	25.000,00	25.000,00	01.04.-30.06. (II)	3
104	A tűzvédelmi képzési program kidolgozása a dolgozók számára	50.000,00	50.000,00	01.04.-30.06. (II)	3
105	Pánikvilágítás üzemképességének ellenőrzése és kivizsgálása	20.000,00	20.000,00	01.04.-30.06. (II)	3
106	Villámvédelmi rendszer tesztelésének szolgáltatása	53.000,00	53.000,00	01.04.-30.06. (II)	3
107	Új számítógépes hálózat létrehozásának szolgáltatása	415.000,00	495.000,00	01.07.-30.09. (III)	3
108	Mobil WC bérleti szolgáltatás	60.000,00	93.000,00	01.01.-31.03. (I)	3
109	Projektdokumentáció kidolgozása napelemes rendszer kiépítésére (erőmű)	-	800.000,00	01.07.-30.09. (III)	6
110	Projektdokumentáció kidolgozása a Milinović-kápolna restaurálására és konzerválására	-	950.000,00	01.07.-30.09. (III)	6
111	A halottas kocsin lévő szalagok hímzésének szolgáltatása anyagbeszerzéssel együtt	-	200.000,00	01.07.-30.09. (III)	3
112	Hivatali gépjárművek gépi mosása és porszívózása	-	50.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
113	A hulladék elszállítása és tárolása	-	100.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
114	Közüvégrehajtó szolgáltatásai	-	15.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
115	Közüjegyző szolgáltatásai	-	15.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
116	Tagság a gazdasági egyesületekben	-	26.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
III	MUNKÁLATOK	10.740.000,00	10.740.000,00		
117	Festési (szobafestői) munkálatok	100.000,00	100.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
118	A Bajai úti temető járda építési munkái	1.800.000,00	1.800.000,00	01.01.-31.03. (I)	6
119	Terület ásása	2.950.000,00	2.950.000,00	01.01.-31.03. (I)	A szerződés megkötésétől 2023. 12. 31.
120	Terület kiegyengetése	2.900.000,00	2.900.000,00	01.01.-31.03. (I)	A szerződés megkötésétől 2023. 12. 31.
121	Síremlékek falazása	2.990.000,00	2.990.000,00	01.01.-31.03. (I)	A szerződés megkötésétől 2023. 12. 31.
	ÖSSZESEN	37.114.368,00	39.528.368,00		

A 2023. évi közbeszerzési törvény alkalmazása alól mentesített közbeszerzések tervezett értékének változása 2.414.000,00 dináros, azaz 6,5%-os növekedést mutat. Egészen pontosan az alábbi pozíciókon következtek be változások:

► Újonnan tervezett közbeszerzések a 2023. évi üzleti program módosításában:

- **I-51 számú közbeszerzés – Mesterséges öko-kerítés beszerzése** a Bajmoki Központi temetőben található hulladéklerakó körülkerítésének céljából, 200.000,00 dinár értékben.
- **II-109 számú közbeszerzés – Napelem rendszer (erőmű) kiépítésére vonatkozó projektdokumentáció elkészítésének**, a tervezett 800.000,00 dináros összegben egy új beszerzés, amely lehetővé teszi, hogy a vállalat az elkészített projektdokumentációval különböző alapokból pályázzon olyan forrásokra, amelyek teljes mértékben vagy legalább részben finanszíroznák egy napelemes erőmű építését a vállalat székhelyén, a jövőbeni villamosenergia-költségek csökkentésének érdekében.
- **II-110 számú közbeszerzés - A Milinović-kápolna restaurálására és konzerválására vonatkozó projektdokumentáció elkészítésének szolgáltatása**, a tervezett 950.000,00 dináros értékben egy új beszerzés, amely lehetővé teszi a vállalat számára, hogy különböző alapoknál pályázhasson a projekttel olyan forrásokért, amelyek teljes egészében finanszíroznák a Setaerdei temetőben található Milinović-kápolna helyreállítási és konzerválási projektjét.
- **II-111 számú közbeszerzés – A halottas kocsin lévő szalagok hímzésének szolgáltatása anyagbeszerzéssel együtt** 200.000,00 dinár értékben az elhunyt szállítására szolgáló kocsira, Szabadka város területén hivatalos használatban lévő nemzeti kisebbségek – nemzeti – közösségek nyelvén feltüntetett vállalat nevével és logójával a speciális szalagok készítésének és felhelyezésének szolgáltatására vonatkozik, amelyek beszerzésére Szabadka Város költségvetésén keresztül átutalt a VAT nyertes pályázata alapján kapott pénzeszközök kerültek elkülönítésre a pályázati kiírás szerint, 100.000,00 dinár értékben. Ez a beszerzés részben támogatásból, részben saját forrásból kerül finanszírozásra.
- **II-112 számú közbeszerzés – Hivatali gépjárművek gépi mosás és porszívózás szolgáltatásának közbeszerzése** 50.000,00 dináros összegben.
- **II-113 számú közbeszerzésektől a II-116 számú közbeszerzésekig**, olyan közbeszerzések, amelyek a pénzügyi terv részét képezik, viszont nem voltak részei a közbeszerzési tervnek, mert mentesülnek a Közbeszerzésekről szóló törvény 12. szakaszának (1) bekezdésének 11. pontja és 12. szakaszának 9. bekezdése alapján, de a Közbeszerzési Portálon történő jelentések szükségessége miatt, ismét bemutatásra kerülnek a Közbeszerzési tervben, amelyekre mentesülnek a Közbeszerzésekről szóló törvény alkalmazása alól.

► Meglévő közbeszerzések összegének módosítása a közbeszerzési tervben:

- **I-8 számú közbeszerzés – bádogkoporsók közbeszerzése** 250.000,00 dinár értékben 67%-kal csökkent a korábbi évekhez képest jóval gyengébb eladások miatt. A bádogkoporsók raktárkészletét és az első hat hónap eladási alakulását figyelembe véve a tervezett beszerzési érték csökkent.
- **I-49 számú közbeszerzés – IP telefonközpont közbeszerzése** halasztásra került az első negyedévről a harmadik negyedévre, mivel az új telefonközpont telepítésére tett ajánlatok meghaladták a vállalat erre a célra elkülönített pénzügyi eszközeit. A vállalat a 2022. év utolsó negyedévében végzett piackutatás alapján egy meghatározott értékű pénzügyi forrást tervezett, de a megvalósítás pillanatában váratlan áremelkedéssel szembesült. A vállalat erre a célra 450.000,00 dinár összegű pénzügyi forrást tervezett, ami 15%-kal haladja meg az eredetileg tervezett forrás értékét.
- **I-50 számú közbeszerzés - Fogóeszköz, készletek és a nyaraló berendezéséhez szükséges felszerelés közbeszerzése** – 128%-kal, azaz 385.000,00 dinárral nőtt a palicsi nyaraló felszereléséhez szükséges háztartási cikkek és bútorok vásárlására tervezett pénzügyi források nem elegendő értékben történő tervezése miatt.
- **II-70 számú közbeszerzés – Dolgozók szállítására vonatkozó szolgáltatás közbeszerzése** – 50%-kal, azaz 50.000,00 dinárral csökken, és az ebben a pozícióban szereplő költségek, valamint az év végéig tervezett költségek figyelembe vételének következtében.
- **II -81 számú közbeszerzés – Fordítási szolgáltatások** – 12,5%-kal megemelkedett a 2023-as üzleti program első módosításában szereplő új beszerzés tervezése miatt, amely a mobilalkalmazáson megjelenő új tartalmak magyar és horvát nyelvű frissítése céljából fordítói szolgáltatásokra vonatkozik, ill. új tartalom készítésére, azaz új elérhetőségek lehetővé tételére a következő években.
- **II-107 számú közbeszerzés, Új számítógépes hálózat kidolgozásának közbeszerzése**, a szolgáltatás beszerzése 19%-kal, azaz 80.000,00 dinárral nőtt amiatt, hogy az új telefonközpont telepítéséhez szükséges új számítógépes hálózat létrehozásának szolgáltatására az ajánlatok meghaladták a beszerzési

tervben tervezett keretösszeget. a beszerzés megindításának tervezett időpontjában. A vállalat az elvégzett piackutatás alapján megtervezte a beszerzés értékét, de a megvalósítás idejére ennek a szolgáltatásnak nem várt drágulása következett be, így a beszerzés 2023 harmadik negyedévére tolódot.

A 4. számú táblázatban szereplő egyes beszerzések megindításának tervezett időszaka a tényleges helyzettel összhangban aktualizálásra, illetve módosításra került.

BERUHÁZÁSI TERV

16. sz. melléklet
000 dinárban

S.s z.	A beruházás megnevezése	A projekt finanszírozásá nak kezdő éve	A projekt finanszírozásá nak záró éve	A projekt összértéke	Megvalósult 2022. 12.31. bezárólag	Finanszírozás szerkezete	Beruházási terv a 2023. évre	2023. évi beruházási terv első módosítása	A finanszíro zási kivonat szerinti összeg	2023. évi terv				Terv a 2024. évre	Terv a 2025. évre
										Terv 2023.01. 01- 03.31.	Terv 2023.0 1.01- 06.30.	Terv 2023.0 1.01- 06.30.	Terv 2023.01. 01- 12.31.		
1	Speciális halottaskocsi	2022	2023	3.531	413	Saját eszközök	2.246	-	-	2.246	2.246	-	-		
						Kölcsönzött eszközök	-	3.118	3.118	-	-	2.527	3.118		
						Eszközök a költségvetésből									
						Egyéb									
						Összesen:	2.246	3.118	3.118	2.246	2.246	2.527	3.118		
2	A nyaralóépület adaptálásával és rekonstrukciójáv al kapcsolatos építési munkák	2022	2023	4.470	3.290	Saját eszközök	1.180	1.180	1.180	1.180	1.180	1.180	1.180		
						Kölcsönzött eszközök									
						Eszközök a költségvetésből									
						Egyéb									
						Összesen:	1.180	1.180	1.180	1.180	1.180	1.180	1.180		
3	Hivatali jármű	2023	2023	4.000	-	Saját eszközök	4.000	800	800	-	-	-	800	-	-
						Kölcsönzött eszközök	-	-	-	-	-	-	-	3.200	-
						Eszközök a költségvetésből									
						Egyéb									
						Összesen:	4.000	800	800				800	3.200	
4	Osszárium építési munkálatai a Bajai úti temetőben – I. szakasz	2023	2025	13.500	-	Saját eszközök	3.500	600	600	3.500	3.500	-	600	6.500	6.400
						Kölcsönzött eszközök									
						Eszközök a költségvetésből									
						Egyéb									
						Összesen:	3.500	600	600	3.500	3.500	-	600	6.500	6.400

5	IP telefonközpont új számítógépes hálózat kidolgozásával	2023	2023	805	-	Saját eszközök	805	940	940	805	805	940	940	-	-
						Kölcsönzött eszközök									
						Eszközök a költségvetésből									
						Egyéb									
						Összesen:	805	940	940	805	805	940	940		
Összes beruházás				32.732	11.002		11.731	6.638	6.638	7.731	7.731	4.647	6.638	9.700	6.400

Az üzleti program első módosítása 5.093 ezer dinárral, azaz 43,41%-kal csökken a 2023-as évi beruházási terv, ami összhangban van a vállalat általános üzleti környezetével, amely az Üzleti program módosításával tervezi mind a teljes bevételek, mind a teljes kiadások csökkentését.

A 2023-as beruházási terv első módosítása a következőkre vonatkozik:

► **1. sorszám – Speciális halottszállító kocs** – 2022 decemberében lízingszerződéssel került beszerzésre. A nulladik törlesztőrészlet és az önerő befizetéséről, azaz az első részlet 2022. decemberi befizetéséről megállapodtak, de a szükséges dokumentáció járműértékesítő általi kézbesítésének késedelve miatt az első részlet kifizetését elhalasztották 2023. januárjára. Az üzleti program 2022-ben 1.246 ezer dinár kifizetését látta elő. A módosítás modifikálja a fennmaradt adósság egyenlegét, azaz a 2023-as beruházási tervet, amely 3.118 ezer dinárt tesz ki, valamint a finanszírozási szerkezetet, a fennmaradt adósság egyenlege átkerül a kölcsönzött források közé.

► **3. sorszám – Hivatali gépjármű** – ennek a beruházásnak a terve 80%-kal, azaz 3.200 ezer dinárral csökken. A vállalat 2023 negyedik negyedévében saját forrásból tervezte 4.000 ezer dinár értékben hivatali személygépjármű beszerzését a temetkezési szertartások, temetések és temetőkarbantartásban dolgozók számára. A 2023. évi első hat hónapjának összes üzleti paraméterét figyelembe véve, amennyiben a vállalat hivatali gépjármű vásárlása mellett dönt, azt a 2023. év legvégén vásárolja meg lízing útján, ahol 800 ezer dinárral finanszírozza saját forrásaiból az önerőt és az első részletet. A fennmaradó 3.200 ezer dinár összeget 2024. év folyamán egyéb forrásból finanszírozzák.

► **4. sorszám – Az osszárium kiépítési munkálatai**, a munkálatok első szakasza, amelyet 2023-ban terveznek megvalósítani, 3.500.000,00 dinár értékben. A 2023-ra szóló beruházási terv módosításával az osszárium kiépítésének munkálatai 2023 első negyedéből a negyedik negyedévbe kerülnek át. 2023 utolsó negyedévében 3.500 ezer dinár a közbeszerzés indító összege, amelyből a beruházási munkálatok kisebb része, valamint azok kifizetése 2023-ban bonyolódik le (600 ezer dináros összegben), míg az osszárium kiépítési munkálatainak nagyobbik része és ugyanezen munkálatok kifizetése 2024-re tevődik át.

Az osszárium kiépítési munkálatainál változik a beruházás lebonyolításának tervezett kezdési idője, valamint a beruházás 2023-ban saját forrásból finanszírozott részének tervezett összege.

A középtávú terv szerint az osszárium kiépítésének munkálatait három éves ütemben kell elvégezni, de a munkálatok és a kifizetések jelentős részének 2023-ról 2024-re történő átcsoportosítása miatt a 2024-ben és 2025-ben végzett munkálatok és pénzügyi befektetések is újraelosztásra kerülnek.

► **5. sorszám – IP telefonközpont létrehozásának szolgáltatása számítógépes hálózattal** – 135 ezer dinárral, azaz 17%-kal emelkedik a munka drágulása miatt az erre a célra tervezett költségekhez képest.

A Szabadkai Temetkezési KKV igazgatója
Prčić Vesna okl. jogász