

Szám: 1001

Dátum: 2020. december 29.

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

**CÉGNÉV: TEMETKEZÉSI KOMMUNÁLIS
KÖZVÁLLALAT SZABADKA**

SZÉKHELY: SZABADKA, FASIZMUS ÁLDOZATAINAK TERE 1 SZÁM.

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

TÖRZSSZÁM: 08058644

ADÓSZÁM: 100843412

CÉGJEGYZÉKSZÁM: 81142

ILLETÉKES MINISZTERIUM: GAZDASÁGI MINISZTERIUM

Szabadka, 2020 decembere

TARTALOM

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

I ÁLTALÁNOS ADATOK

1.1. Státusz, jogi forma és a vállalat tevékenysége

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

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

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

A Szabadkai Temetkezési KKV jogi formája közvállalat.

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

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

A Szabadkai Temetkezési KKV tevékenységei:

9630 Temetkezési és ehhez kapcsolódó tevékenységek

43.99 Egyéb nem említett speciális építkezési munkálatok

81.30 Zöldterület rendezése és karbantartása

23.69 Egyéb beton-, gipsz- és cement termékek gyártása

47.78 Egyéb új árucikkek kiskereskedelme szaküzletekben

1.2. Vízió és küldetés

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

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

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

1.3. Hosszú- és középtávú üzleti stratégia terve és fejlesztése

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

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

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

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

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

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

1.4. A vállalat szervezeti ábrája

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

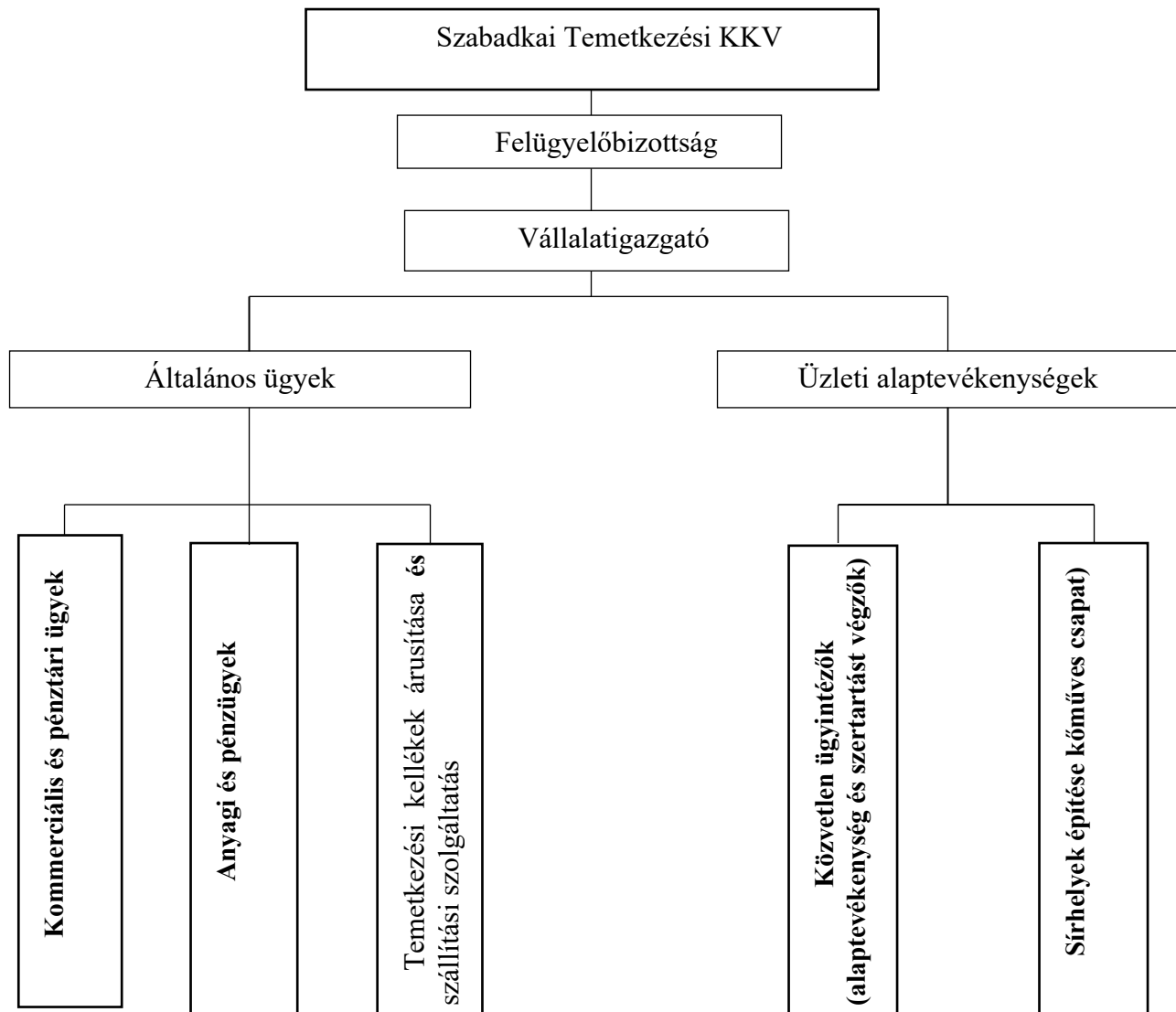
1. Általános ügyek:

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

2. Üzleti alaptevékenységek:

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

A Szabadkai Temetkezési KKV vállalat szervezeti ábrája:



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

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

A vállalat ügyvezetője az Igazgató.

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

A Szabadkai Temetkezési KKV nincsenek ügyvezető igazgatók.

II 2020. ÉVI GAZDÁLOKDÁS ELEMZÉSE

2.1. A tevékenységek fizikai mértékének felbecslése

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

A termékek és szolgáltatások fizikai mértékének tervezete a 2020. évre

4. sz. táblázat
(mértékegység szerint)

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

11.	temetkezési kellékek eladása	eset	940	940	100
12.	szállítási szolgáltatás	eset	1.360	1.450	107

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.2. Állapotmérleg, eredménymérleg és készpénz forgalom

Állapotmérleg

1. melléklet

ÁLLAPOTMÉRLEG 2020.12.31.

000 dinárban

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

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

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

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

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

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

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

- EAF 0012 Épületek 1.046 ezer dinárral több a Zentai köztemető raktárán történt tetőcsere miatt, valamint a vállalat székhelyének épületén is tetőcsere történt. A tervben ezek a munkálatok a költségként lesznek elkönyvelve, de az állapotmérlegben az épületek megnövekedett értékeként került elkönyvelésre;
- EAF 0068 Készpénz ekvivalens és készpénz 1.374 ezer dinárral több, ami a megnövekedett számú eladott termékeknek és szolgáltatásoknak, valamint a vevők törlesztésének tudható be;
- EAF 0419 Folyó évi felosztatlan nyereség 2.398 ezer dinárral több a következő értékek csökkenése miatt;
- EAF 0013 Berendezések és felszerelések 476 ezer dinárral kevesebb, temetkezési felszerelések beszerzésének a 2021. évre történő elhalasztása következtében;
- EAF 0047 Késztermékek 1.107 ezer dinárral kevesebb, mert kevesebb új sírhely épült a tervhez képest, mivel volt elég új sírhely amik az elmúlt években épültek, így nem volt szükség a tervezett számú sírhelyek építésére.

Eredménymérleg

1a melléklet

EREDMÉNYMÉRLEG 2020.01.01 – 12.31. közötti időszakban

000 dinárban

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

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

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

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

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

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

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

Bevételek

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

Kiadások

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

KÉSZPÉNZ FORGALOMRÓL SZÓLÓ JELENTÉS
2020.01.01 – 2020.12.31. közötti időszakra

000 dinár

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

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

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

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

2.3. Megvalósított tevékenységi mutatók elemzése

2. melléklet

Megvalósított tevékenységi mutatók elemzése

000 dinárban

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

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

	Megvalósítás 2018.	Megvalósítás 2019.	Megvalósítás (becslés) 20120.	Terv 2021.
EBITDA	3.879	4.146	8.598	7.965
ROA	2%	3%	1%	0,6%
ROE	2%	2%	1%	0,6%
Működési készpénzforgalom	8.981	4.961	8.772	3.103
Adósság/saját tőke	14%	14%	2%	2%
Fizetőképesség	310%	276%	315%	362%
Üzleti bevételek nyeresége %-ban	32%	32%	44%	46%

000 dinárban

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

000 dinárban

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

2.4. A tervezett mutatók eltérésének okai

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

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

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

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

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

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

Beruházások a 2020. évben teljes egészében megvalósultak.

2.6. Elvégzett tevékenységek a közös vállalatirányítás terén

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

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

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

III CÉLOK ÉS A 2021. ÉVRE TERVEZETT TEVÉKENYSÉGEK

3.1. A vállalat 2021. évi céljai

A vállalat 2021. évi céljai:

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

3.2. Kulcstevékenységek a célok eléréséhez

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

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

3.3. Piacelemzés

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

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

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

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

3.4 Üzleti kockázatok

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

A vállalati szinten azonosított inherens kockázatok a következők:

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

3.5 Kockázatkezelési terv

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.6 A 2021. évre tervezett mutatók

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.7 Azon tevékenységek, amelyet a kollektív vállalatirányítás fejlesztése érdekében foganatosítanak

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

IV TERVEZETT BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS KIADÁSOK RENDELTETÉSÜK SZERINTI HELYZETEI

4.1. Tervezett állapotmérleg, tervezett eredménymérleg, tervezett készpénz forgalom

Állapotmérleg

3 melléklet

ÁLLAPOTMÉRLEG 2020.12.31.

000 dinárban

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Eredménymérleg

3a melléklet

EREDMÉNYMÉRLEG 2021.01.01 – 12.31. közötti időszakra

000 dinárban

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

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

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

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

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

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

Készpénz forgalomról szóló jelentés

3b melléklet

KÉSZPÉNZ FORGALOMRÓL SZÓLÓ JELENTÉS
2021.01.01 –12.31. közötti időszakra

000 dinárban

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

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

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

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

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

4.2. Tervezett bevételek és kiadások kimutatása

2-es táblázat

Összbevételek

dinárban

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3. táblázat

Összkiadások

dinárban

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4.3. Termelés – szolgáltatások terjedelme 2021-ben

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

Termelés – szolgáltatások terjedelme 2021-re

4 táblázat
(mértékegység)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4.4. Elemek a termékek és szolgáltatások árának átfogó áttekintéséhez

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

4.5. A költségvetésből származó bevételek összege és dinamikája

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

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

2021-ben Szabadka Város költségvetéséből nem terveznek támogatást.

SZUBVENCÍÓK ÉS KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

dinárban

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

dinárban

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

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

ALKAMAZOTTAK KÖLTSÉGEI

dinárban

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

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

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

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

** 5-28 pozíciók kimutatása pénzegységben, bruttó összegben

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

Az alkalmazottak költségeinek megvalósítása, azaz becslése 2020-ra:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Az alkalmazottak számára előrelátott költségterv 2021-re

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

V TERVEZETT NYERESÉG ELOSZTÁSA, ILLETVE A TERVEZETT VESZTESÉGEK FEDEZETE

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

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

A nyereség eloszlása

5. táblázat

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

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

A korábbi években realizált nyereség a következőképpen oszlik el:

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

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

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

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

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

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

VI BÉREK ÉS FOGLÁLKOZTATÁSOK TERVEZET

6.1. Alkalmazottak összetétele osztályokként / működési egységek szerint

6. melléklet

Alkalmazottak összetétele osztályokként / működési egységek szerint 2020.12.31-én

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

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

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

7. melléklet

Sorszám	Leírás	Végzettség		Felügyelő bizottság / Községi ülés	
		Alkalmazottak			
		2020.12.31. napi állás	2021.12.31. napi állás	2020.12.31. napi állás	2021.12.31. napi állás
1	Egyetemi végzettséggel rendelkező	3	3	2	2

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

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

Életkor

Sorszám	Leírás	Alkalmazottak száma 2020.12.31.	Alkalmazottak száma 2021.12.31.
1	30 évig	4	5
2	30 – 40-ig	3	2

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

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

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

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

Munkaviszonyban töltött évek			
Sorszám	Leírás	Alkalmazottak száma 2020.12.31.	Alkalmazottak száma 2021.12.31.
1	5 évig	4	6
2	5 - 10-ig	7	5
3	10 - 15-ig	2	3

4	15 - 20-ig	4	4
5	20 - 25-ig	5	5
6	25 - 30-ig	2	1
7	30 - 35-ig	5	5
8	35 felett	2	3
ÖSSZESEN		31	32

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

6.3. Szabad és megüresedett munkahelyek és külön foglalkoztatás

S.sz.	Távozás alapja/alkalmazottak felvétele	Alkalmazottak száma		S.sz.	Távozás alapja/alkalmazottak felvétele	Alkalmazottak száma
	2020.12.31. napi állás *	31			2021.06.30. napi állás	32

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

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

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

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

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

6.4. Keresetek kifizetésére szolgáló eszközök

9. melléklet

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

dinárban

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

*az év végéig történő kifizetés becsléssel

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

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

dinárban

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

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

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

dinárban

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

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

9a melléklet

Kifizetett és tervezett keresetek terjedelme

dinárban

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

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

6.5. Felügyelőbizottság elnökének és tagjainak térítménye

10. melléklet

Felügyelőbizottság / Közgyűlés térítménye nettó összegben

dinárban

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

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

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

Felügyelőbizottság / Közgyűlés térítménye bruttó összegben

dinárban

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

6.6. A Könyvvizsgáló bizottság térítményei

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

VII HITELTARTOZÁS

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

VIII TERVEZETT BESZERZÉSEK

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

13. számú melléklet

dinárban

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

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

8.2. A tervezett beszerzések részletes magyarázata

A javak helyrenden a következő beszerzések tervezettek:

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

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

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

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

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

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

A szolgáltatás kategórián belüli pénzeszközök terve a következő beszerzésekre:

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

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

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

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

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

Dinárban

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3. oszlop - Tervezett pénzeszközök a beszerzési eljárás megindításához

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

8. oszlop - A tervezett összeg a közbeszerzés megindításához

9.-12. oszlop - A szerződéskötés tervezett időszaka

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

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

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

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

IX BERUHÁZÁSI TERV

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

14 melléklet

000 dinárban

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

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

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

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

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

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

X KÜLÖN ESZKÖZÖK HASZNÁLATÁNAK FELTÉTELEI

15.
melléklet

KÜLÖN ESZKÖZÖK

dinárban

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

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

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

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

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

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