

Szám: 368

Dátum: 2025. május 20.

**A SZABADKAI
TEMETKEZÉSI KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT
2025. ÉVI ÜZLETI PROGRAMJÁNAK
ELSŐ MÓDOSÍTÁSA**

**CÉGNÉV: SZABADKAI TEMETKEZÉSI KOMMUNÁLIS
KÖZVÁLLALAT**

SZÉKHELY: SZABADKA, FASIZMUS ÁLDOZATAINAK TERE 1.

TEVÉKENYSÉG: 96.03. TEMETKEZÉS, TEMETKEZÉST KIEGÉSZÍTŐ SZOLGÁLTATÁS

STATISZTIKAI TÖRZSSZÁM: 08058644

ADÓSZÁM: 100843412

CÉGJEGYZÉKSZÁM: 81142

ILLETÉKES MINISZTERIUM: GAZDASÁGI MINISZTERIUM

Szabadka, 2025 májusa

**A SZABADKAI
TEMETKEZÉSI KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT
2025. ÉVI ÜZLETI PROGRAMJÁNAK ELSŐ MÓDOSÍTÁSA**

A Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalat 2025. évi üzleti programját 2025. december 31-én fogadta el a vállalat Felügyelő bizottsága, Szabadka Város Képviselő-testülete pedig, 2025. február 6-án megtartott sorrendben 7. ülésén meghozta az okmánnyal kapcsolatos jóváhagyó végzését.

A Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalat **2025. évre vonatkozó Üzleti Programjának Első módosítását** két alapvető okból **javasolja**:

1. **Az első** ok egy független könyvvizsgáló ajánlása, miszerint a 2025. év folyamán szükséges a vállalat vagyonának értékelése, a független könyvvizsgáló 2025. március 23-án kelt jelentése alapján.
2. **A második** ok az Első módosítás javaslatára a folyó év első négy hónapjának üzleti eredményeinek áttekintéséből adódik, melynek során megállapítást nyert, hogy szükség van a tervezett bevételi, kiadási, beruházási és beszerzési kategóriák kisebb mértékű módosítására.

Az Üzleti Program Első módosítása minimális csökkentést irányoz elő mind a bevételek, mind a kiadások tekintetében, valamint ezek átcsoportosítását is tartalmazza.

Az összes üzleti bevétel csökkenésének oka elsősorban abban rejlik, hogy a vállalat által szervezett temetésekből származó bevételek elmaradtak a tervezettől, ennek következtében csökkentek a temetkezési felszerelések értékesítéséből és a kommunális szolgáltatások nyújtásából származó bevételek is. Másrészt a kiadások tervezett csökkentésének oka a racionalizálás szükségessége, amely a közbeszerzési eljárások lebonyolítását követően vált indokolttá.

A SZABADKAI TEMETKEZÉSI KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT 2025. évre vonatkozó Üzleti Programjának Első módosításával a következő táblázatok és mellékletek adatai módosulnak:

- A 4. számú melléklet: A 2025. évre tervezett mutatók
- Az 5. számú melléklet: Állapot mérleg
- Az 5a. számú melléklet: Eredménymérleg
- A 2. számú táblázat: Összes bevétel
- A 3. számú táblázat: Összes kiadás
- A 4. számú táblázat: A termékek és szolgáltatások 2025. évre tervezett fizikai mennyisége
- Az érvényben lévő árjegyzék, amely alapján az üzleti bevételek kiszámításra kerültek
- Az 5. számú táblázat: A 2024. évi nyereség felosztása
- A 15. számú melléklet: A javak, szolgáltatások és munkálatok beszerzésére tervezett pénzügyi eszközök
- A 7. számú táblázat: Az Első módosítás szerinti beszerzések indításához szükséges összegek
- A 16. számú melléklet: Beruházási terv

Az Üzleti Program egyéb részei a Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalat esetében a 2025. évre vonatkozóan változatlanok maradnak.

A tervezett és a teljesített ügyviteli mutatók

4.sz. melléklet

000 dinárban

		2023. év	2024. év	2025. év	Első módosítás 2025. év
Össztőke	tervezett	578.118	576.377	583.698	583.687
	megvalósított	576.535	582.769	0	-
	A megvalósítás eltérései a tervtől %	-0%	+1%	-100%	-
	A megvalósítás eltérései az előző évi megvalósításhoz képest %	-	+1%	-100%	0%
Összvagyon	tervezett	609.329	607.184	610.188	609.468
	megvalósított	602.730	611.393	0	-
	A megvalósítás eltérései a tervtől %	-1%	+1%	-100%	-
	A megvalósítás eltérései az előző évi megvalósításhoz képest %	-	+1%	-100%	0%
Üzleti bevételek	tervezett	150.783	155.992	167.750	166.400
	megvalósított	138.050	141.563	0	-
	A megvalósítás eltérései a tervtől %	-8%	-9%	-100%	-
	A megvalósítás eltérései az előző évi megvalósításhoz képest %	-	+3%	-100%	0%
Üzleti kiadások	tervezett	149.504	155.915	166.738	165.378
	megvalósított	137.135	134.102	0	-
	A megvalósítás eltérései a tervtől %	-8%	-14%	-100%	-
	A megvalósítás eltérései az előző évi megvalósításhoz képest %	-	-2%	-100%	0%
Üzleti eredmény	tervezett	1.279	77	1.012	1.022
	megvalósított	915	7.461	0	-
	A megvalósítás eltérései a tervtől %	-28%	+9590%	-100%	-
	A megvalósítás eltérései az előző évi megvalósításhoz képest %	-	+715%	-100%	0%
Nettó eredmény	tervezett	496	399	6	14
	megvalósított	1.185	4.999	0	-
	A megvalósítás eltérései a tervtől %	+139%	+1153%	-100%	-
	A megvalósítás eltérései az előző évi megvalósításhoz képest %	-	+312%	-100%	0%
A foglalkoztatottak száma 12.31. napján	tervezett	32	32	32	32
	megvalósított	31	31	0	-
	A megvalósítás eltérései a tervtől %	-3%	-3%	-100%	-
	A megvalósítás eltérései az előző évi megvalósításhoz képest %	-	0%	-100%	0%

Nettó átlag fizetés	tervezett megvalósított	72.221	87.427	91.532	91.532	
		71.619	84.752	0	-	
	A megvalósítás eltérései a tervtől %		-1%	-3%	-100%	-
	A megvalósítás eltérései az előző évi megvalósításhoz képest %		-	+18%	-100%	0%
Beruházások	tervezett megvalósított	6.638	7.345	495	4.495	
		4.693	3.350	0	-	
	A megvalósítás eltérései a tervtől %		-29%	-54%	-100%	-
	A megvalósítás eltérései az előző évi megvalósításhoz képest %		-	-29%	-100%	0%

	2023 évi megvalósítás	2024. évi megvalósítás	2025. évi terv	2025. évi első tervmódosítás
EBITDA	11013	12136	10528	6249
ROA	0,7	0,8	0,6	0
ROE	0,9	0,8	0,6	0
Operatív pénzáramlás	0	0	0	0
Adósság / tőke	4,7	4,5	4,8	4,5
Fizetőképesség	282,6	417,3	324,2	404,7
Üzleti bevételekből származó jövedelem %-ban	37,2	38,8	40,1	41,5

000 dinárban

	2023.12.31. napi állás	2024.12.31. napi állás	2025.12.31. napi állás	2025.12.31. napján történt első tervmódosítás
Hiteladósság állami garancia nélkül	-	-	-	-
Hiteladósság állami garanciával	-	-	-	-
Össz hiteladósság	-	-	-	-

000 dinárban

		2023. év	2024. év	2025. évi terv	2025.12.31. évi terv első módosítása
Szubvenciók	Terv	200	350	-	-
	Átvitt	200	350	-	-
	Megvalósított	200	350	-	-
Egyéb költségvetésből származó bevételek	Terv	199,12	-		
	Átvitt	199,12	-	-	-
	Megvalósított	199,12	-	-	-
Össz költségvetési bevétel	Terv	399,12	350		
	Átvitt	399,12	350	-	-
	Megvalósított	399,12	350	-	-

2.4. A tervezett mutatóktól való eltérés okai a következőkben foglalhatók össze:

A 4. számú melléklet indoklása:

Az **össztőke** a tervhez képest 11 ezer dinárral csökken a tartalékok 3 ezer dináros növekedése és a tárgyévi fel nem osztott nyereség 8 ezer dináros növekedése, valamint az átértékelési tartalékok 22 ezer dináros csökkenése miatt.

Az **összes eszköz** a tervhez képest 720 ezer dinárral csökken, mivel a befektetett eszközök 5.394 ezer dinárral nőnek, a halasztott adóeszközök 1.237 ezer dinárral, a forgóeszközök pedig 4.877 ezer dinárral csökkennek.

A saját tőkében és az összes eszközben bekövetkezett változások részletes magyarázata az 5. mellékletben – Mérleg 2025.12.31-i állapottal – található.

Az **üzleti bevételek** a tervhez képest 1.350 ezer dinárral csökkennek a következő tételek változása miatt:

– A belföldi áruforgalomból származó bevételek 2.000 ezer dinárral csökkennek a temetések számának és a temetkezési kellékek értékesítésének várható visszaesése miatt, a 2025. év első négy hónapjának bevételi adatai alapján,

– A belföldi késztermékek és szolgáltatások értékesítéséből származó bevételek 1.800 ezer dinárral csökkennek a 10%-os áfakulcs alá tartozó közszolgáltatási bevételek csökkenése miatt,

– A félkész és késztermék-készletek értékének növekedése a tervhez képest 1.450 ezer dinárral emelkedik, mivel a sírbolthelyek tervezett száma 70-ről 139-re, a négy urnás falifülkék száma pedig 66-ról 90-re nőtt,

– A félkész és késztermék-készletek értékcsökkenése a tervhez képest 1.000 ezer dinárral csökken a korábbi évek készletéből származó parcellák értékesítésének visszaesése miatt, mivel a vállalat nem tervezi ezek építését 2025-ben, a készleten lévő elegendő mennyiség miatt.

Az **üzleti ráfordítások** a tervhez képest 1.360 ezer dinárral csökkennek a következő tételek változása miatt:

– *Az eladott áruk beszerzési értéke* 2.500 ezer dinárral csökken, mivel a vállalat olcsóbb temetkezési eszközök beszerzését tervezi az értékesítési trendek alapján, valamint az első négy hónapban alacsonyabb értékesítési mennyiségek miatt,

– *Az anyag-, üzemanyag- és energia költségek* 1.139 ezer dinárral csökkennek, részben a kedvezőbb építőanyag-beszerzési feltételek és a temetői bútorok beszerzési értékének csökkenése miatt,

– *Az értékcsökkenési leírás* 300 ezer dinárral nő az újonnan tervezett légkondicionáló berendezés és a pénzügyi irányítási és ellenőrzési szoftver leírása miatt,

– *A termelési szolgáltatások költségei* 1.217 ezer dinárral nőnek, főként a sírboltok építéséhez kapcsolódó termelési szolgáltatások költségeinek növekedése miatt (az építendő sírboltok száma 70-ről 139-re nő), továbbá az alapeszközök karbantartási szolgáltatásai miatt. A részletes magyarázat a 3. táblázat – Összes ráfordítás – alatt található,

– *Az immateriális költségek* 762 ezer dinárral nőnek a 2025. évre tervezett immateriális költségek, adók, biztosítási díjak és fizetési forgalom költségeinek emelkedése miatt. A részletes magyarázat a 3. táblázat – Összes ráfordítás – alatt található.

Az **üzleti eredmény** 10 ezer dinárral nagyobb a 2025-ös tervhez képest.

A nettó eredmény (nettó nyereség) 8 ezer dinárral nagyobb.

A beruházások a tervhez képest 4.000 ezer dinárral nőnek a beruházások végrehajtási ütemének változása miatt:

– A bajai úti temetőben tervezett csaontház építési munkálatai a harmadik negyedévben kezdődnek meg, becsült értékük 4.000 ezer dinár. Az Üzleti Programban ezek 2026-ra voltak betervezve. A részletes magyarázat a 16. melléklet – Beruházások – alatt található.

A tervezett mutatók értékének változásait az első, 2025. évre vonatkozó tervmódosításban a mérleg és az eredménykimutatás egyes tételeinek, valamint a tervezett bevételek és kiadások változásainak következtében történt módosítások indokolják.

IV TERVEZETT BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS KIADÁSI POZÍCIÓK RENDELTETÉS SZERINT

4.1. Tervezett állapot mérleg és tervezett sikermérleg

5. sz. melléklet

ÁLLAPOTMÉRLEG 2025.12.31-i állapot szerint.

000 dinárban

Számlacsoport, számla	P O Z Í C I Ó	EAF	2025. évi terv	2025. évi terv első módosítása	Összeg			
					Terv 2025.03.31- én.	Terv 2025.06.30- án.	Terv 2025.09.30- án.	Terv 2025.12.31- én
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Aktíva							
00	A. Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0001						
	B. Tárgyi eszközök (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	560.049	565.443	561.988	561.148	561.328	565.443
01	I. Immateriális javak (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	-	298	66	42	324	298
010	1. Fejlesztési beruházások	0004						
011, 012 és 014	2. Koncessziók, szabadalmak, licencek, védjegyek, szoftverek és egyéb jogok	0005	-	298	66	42	324	298
013	3. Goodwill	0006						
015 és 016	4. Lízingszert immateriális javak és előkészítés alatt álló immateriális javak	0007						

017	5. Előlegek immateriális javakra	0008						
02	II. Ingatlanok, létesítmények és berendezések (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	559.984	565.080	561.852	561.036	560.936	565.080
020, 021 és 022	1. Földterületek és épületek	0010	541.800	541.800	542.870	542.510	542.150	541.800
023	2. Létesítmények és berendezések	0011	14.682	15.771	15.480	15.024	15.272	15.771
024	3. Befektetési ingatlanok	0012						
025 és 027	4. Lízingelt ingatlanok, létesítmények és berendezések, valamint előkészítés alatt álló ingatlanok, létesítmények és berendezések	0013	3.502	7.502	3.502	3.502	3.502	7.502
026 és 028	5. Egyéb ingatlanok, létesítmények és berendezések, valamint befektetések idegen ingatlanokon, létesítményeken és berendezéseken	0014	-	7	-	-	12	7
029(rész)	6. Előlegek ingatlanokra, létesítményekre és berendezésekre belföldön	0015						
029(rész)	7. Előlegek ingatlanokra, létesítményekre és berendezésekre külföldön	0016						
03	III. Biológiai eszközök	0017						
04 és 05	IV. Hosszú távú pénzügyi befektetések és hosszú távú követelések (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	65	65	70	70	68	65
040(rész), 041(rész), 042(rész)	1. Részesedések más vállalkozásokban (kivéve az equity módszerrel értékelt részesedéseket)	0019						
040(rész), 041(rész), 042(rész)	2. Equity módszerrel értékelt részesedések	0020						
043, 050(rész) és 051(rész)	3. Hosszú távú befektetések anyavállalatokban, leányvállalatokban és kapcsolt vállalkozásokban, valamint hosszú távú követelések ezen vállalkozásokkal szemben belföldön	0021						
044(rész), 050(rész), 051(rész)	4. Hosszú távú befektetések anyavállalatokban, leányvállalatokban és kapcsolt vállalkozásokban, valamint hosszú távú követelések ezen vállalkozásokkal szemben külföldön	0022						
045(rész) és 053(rész)	5. Hosszú távú kihelyezések (hitelek és kölcsönök) belföldön	0023						
045(rész) és	6. Hosszú távú kihelyezések (hitelek és	0024						

053(rész)	kölcsönök külföldön							
046	7. Hosszú távú pénzügyi befektetések (amortizált bekerülési értéken nyilvántartott értékpapírok)	0025						
047	8. Visszavásárolt saját részvények és üzletrészek	0026						
048, 052, 054, 055 és 056	9. Egyéb hosszú lejáratú pénzügyi befektetések és egyéb hosszú lejáratú követelések	0027	65	65	70	70	68	65
28(rész) kivéve 288	B. Hosszú lejáratú aktív időbeli elhatárolások	0028						
288	V. Halasztott adókövetelések	0029	1.237	-	1.237	1.237	1.550	-
	G. Forgóeszközök (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	48.902	44.025	46.146	48.234	46.845	44.025
Osztály 1, kivéve számlacsoport 14	I. Készletek (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	33.300	31.850	31.791	31.620	32.250	31.850
10	1. Anyagok, pótalkatrészek, szerszámok és kis értékű tárgyi eszközök	0032	2.000	2.000	1.800	1.500	1.800	2.000
11 és 12	2. Félkész és késztermékek	0033	28.000	28.450	26.941	27.000	29.000	28.450
13	3. Áruk	0034	3.000	1.100	2.800	2.920	1.250	1.100
150, 152 és 154	4. Belföldön nyújtott készletekre és szolgáltatásokra adott előlegek	0035	300	300	250	200	200	300
151, 153 és 155	5. Külföldön nyújtott készletekre és szolgáltatásokra adott előlegek	0036						
14	II. Értékesítésre és üzletmenet megszüntetésére tartott befektetett eszközök	0037						
20	III. Értékesítésből származó követelések (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	7.500	7.050	8.200	8.100	8.275	7.050
204	1. Belföldi vevőkövetelések	0039	7.500	7.050	8.200	8.100	8.275	7.050
205	2. Külföldi vevőkövetelések	0040						
200 és 202	3. Követelések anyavállalattól, függő és egyéb kapcsolt személyektől belföldön	0041						
201 és 203	4. Követelések anyavállalattól, függő és egyéb kapcsolt személyektől külföldön	0042						
206	5. Egyéb értékesítésből származó követelések	0043						
21, 22 és 27	IV. Egyéb rövid lejáratú követelések (0045 + 0046 + 0047)	0044	25	25	5	16	20	25
21, 22 kivéve 223 és 224 és	1. Egyéb követelések	0045	25	25	5	16	20	25

27								
223	2. Túlfizetett adó követelések	0046						
224	3. Követelések egyéb túlfizetett adók és járulékok alapján	0047						
23	V. Rövid lejáratú pénzügyi befektetések (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048						
230	1. Rövid lejáratú hitelek és befektetések – anyavállalat és függő jogi személyek	0049						
231	2. Rövid lejáratú hitelek és befektetések – egyéb kapcsolt jogi személyek	0050						
232, 234 (rész)	3. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök és befektetések belföldön	0051						
233, 234 (rész)	4. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök és befektetések külföldön	0052						
235	5. Amortizált bekerülési értéken értékelt értékpapírok	0053						
236 (rész)	6. Fedezett pénzügyi eszközök valós értéken az eredménykimutatáson keresztül	0054						
237	7. Visszavásárolt saját részvények és visszavásárolt saját üzletrészek	0055						
236 (rész), 238 és 239	8. Egyéb rövid lejáratú pénzügyi befektetések	0056						
24	VI. KÉSZPÉNZ ÉS KÉSZPÉNZ-EGYENÉRTÉKESEK	0057	8.077	5.100	6.150	8.498	6.300	5.100
28 (rész), kivéve 288	VII. RÖVID LEJÁRATÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0058						
	D. ÖSSZES ESZKÖZ = ÜZLETI VAGYON (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	610.188	609.468	609.371	610.619	609.723	609.468
88	[GY. Mérlegen kívüli eszközök]	0060	23.000	50.500	24.000	22.000	49.000	50.500
	TŐKE							
	A.TŐKE(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	583.698	583.687	584.384	584.860	584.043	583.687
30, kivéve 306	I. ALAP TŐKE	0402	5.084	5.084	5.084	5.084	5.084	5.084
31	II. JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE	0403						
306	III. KIBOCSÁTÁSI ÁRRÉS	0404						
32	[IV. TARTALÉKOK]	0405	175	178	175	175	178	178
330 és kiadási	V. POZITÍV ÉRTÉKELÉSI TARTALÉKOK ÉS	0406	506.556	506.534	506.556	506.556	506.534	506.534

egyenlege a számlának 331,332, 333, 334, 335, 336 és 337	MEG NEM VALÓSULT NYERESÉGEK PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNY EGYÉB ELEMEIBŐL							
követelési egyenlege a számlának 331, 332, 333, 334, 335, 336 és 337	VI. MEG NEM VALÓSULT VESZTESÉGEK PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNY EGYÉB ELEMEIBŐL	0407						
34	VII. FEL NEM OSZTOTT EREDMÉNY (0409 + 0410)	0408	71.883	71.891	72.569	73.045	72.247	71.891
340	1. Előző évek fel nem osztott eredménye	0409	71.877	71.877	71.877	71.877	71.877	71.877
341	2. Tárgyévi fel nem osztott eredmény	0410	6	14	692	1.168	370	14
	VIII. Nem ellenőrző részesedések	0411						
35	IX. VESZTESÉG (0413 + 0414)	0412						
350	1. Előző évek vesztesége	0413						
351	2. Tárgyévi veszteség	0414						
	B. HOSSZÚ LEJÁRATÚ CÉLTARTALÉKOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0416 + 0420 + 0428)	0415	7.639	9.639	7.639	7.639	9.639	9.639
40	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ CÉLTARTALÉKOK (0417+0418+0419)	0416	7.639	9.639	7.639	7.639	9.639	9.639
404	1. Céltartalékok munkavállalói juttatásokra és egyéb kedvezményekre	0417	7.639	7.639	7.639	7.639	7.639	7.639
400	2. Céltartalékok jótállási költségekre	0418						
40, kivéve 400 és 404	3. Egyéb hosszú lejáratú céltartalékok	0419	-	2.000	-	-	2.000	2.000
41	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420						
410	1. Tőkévé átváltható kötelezettségek	0421						
411 (rész) és 412 (rész)	2. Hosszú lejáratú hitelek és egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek anyavállalattal, függő és egyéb kapcsolt személyekkel szemben belföldön	0422						
411 (rész) és 412 (rész)	3. Hosszú lejáratú hitelek és egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek anyavállalattal, függő és egyéb kapcsolt személyekkel szemben külföldön	0423						

414 és 416 (rész)	4. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök és lízing kötelezettségek belföldön	0424						
415 és 416 (rész)	5. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök és lízing kötelezettségek külföldön	0425						
413	6. Kibocsátott értékpapírokból származó kötelezettségek	0426						
419	7. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0427						
49 (rész), kivéve 498 és 495 (rész)	III. HOSSZÚ LEJÁRATÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0428						
498	[V. ELHATÁROLT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK]	0429	6.769	5.219	6.769	6.769	5.219	5.219
495 (rész)	G. HOSSZÚ LEJÁRATÚ ELHATÁROLT BEVÉTELEK ÉS KAPOTT ADOMÁNYOK	0430						
	D. RÖVID LEJÁRATÚ CÉLTARTALÉKOK ÉS RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	12.082	10.923	10.579	11.351	10.822	10.923
467	I. RÖVID LEJÁRATÚ CÉLTARTALÉKOK	0432						
42, kivéve 427	II. RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433						
420 (rész) és 421 (rész)	1. Hitelekbeli eredő kötelezettségek anyavállalattal, függő és egyéb kapcsolt személyekkel szemben belföldön	0434						
420 (rész) és 421 (rész)	2. Hitelekbeli eredő kötelezettségek anyavállalattal, függő és egyéb kapcsolt személyekkel szemben külföldön	0435						
422 (rész), 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	3. Kötelezettségek hitel- és kölcsönalapján nem hazai bankoktól származó személyekkel szemben	0436						
422 (rész), 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	4. Kötelezettségek hitel alapján hazai bankoktól	0437						
423, 424 (rész), 425 (rész) és	5. Külföldi hitelek, kölcsönök és kötelezettségek	0438						

429 (rész)								
426	6. Rövid lejáratú értékpapírokból származó kötelezettségek	0439						
428	7. Kötelezettségek pénzügyi származékos ügyletekből	0440						
430	III. FOGADOTT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS KAUCIÓK	0441	-	-	307	-	-	-
43, kivéve 430	IV. ÜZLETI KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	5.636	4.475	4.250	4.868	4.605	4.475
431 és 433	1. Kötelezettségek szállítók felé – anyavállalat, függő jogi személyek és egyéb kapcsolt személyek belföldön	0443						
432 és 434	2. Kötelezettségek szállítók felé – anyavállalat, függő jogi személyek és egyéb kapcsolt személyek külföldön	0444						
435	3. Kötelezettségek szállítók felé belföldön	0445	5.636	4.475	4.250	4.868	4.605	4.475
436	4. Kötelezettségek szállítók felé külföldön	0446						
439 (rész)	5. Kötelezettségek váltók alapján	0447						
439 (rész)	6. Egyéb üzleti kötelezettségek	0448						
44,45,46, kivéve 467, 47 és 48	V. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0450 + 0451 + 0452)	0449	6.446	6.448	6.022	6.483	6.217	6.448
44, 45 és 46 kivéve 467	1. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0450	5.425	5.425	5.000	5.152	5.152	5.425
47,48 kivéve 481	2. Kötelezettségek az áfa és egyéb közbevételek alapján	0451	1.020	1.020	900	1.125	1.000	1.020
481	3. Kötelezettségek nyereségi adó alapján	0452	1	3	122	206	65	3
427	VI. KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTÉKESÍTÉSRE SZÁNT ESZKÖZÖK ÉS FELFÜGGESZTETT ÜZLETI ESZKÖZÖK ALAPJÁN	0453						
49 (rész) kivéve 498	VII. RÖVID LEJÁRATÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0454						
	GY. Tőke feletti veszteség $(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) \geq 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$	0455						
	E. ÖSSZES FORRÁS $(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)$	0456	610.188	609.468	609.371	610.619	607.723	609.468
89	ZS. MÉRLEGEN KÍVÜLI	0457	23.000	50.500	24.000	22.000	49.000	50.500

	KÖTELEZETTSÉGEK							
--	-----------------	--	--	--	--	--	--	--

A következő pozíciókon nőtt a becsült érték a 2025. évre vonatkozó tervhez képest:

AKTÍVA

B. ÁLLANDÓ ESZKÖZÖK

I. IMMATERIÁLIS JAVAK

- EAF 0005 Koncessziók, szabadalmak, licencek, áru- és szolgáltatásmárkák, szoftverek és egyéb jogok értéke 298 ezer dinárral nő, mivel a vállalat meglévő honlapjának fejlesztésébe új beruházás történt annak érdekében, hogy a látogatók könnyebben és egyszerűbben juthassanak a szükséges információkhoz.

II. INGATLANOK, BERENDEZÉSEK ÉS FELSZERELÉSEK

- EAF 0011 Berendezések és felszerelések értéke 1.089 ezer dinárral nő, részben a 2024. évi pénzügyi kimutatásokban szereplő tényleges eszközértékekhez való igazítás miatt, részben pedig egy különleges feltételeket biztosító archívumszerver, valamint egy mobil halottasház beszerzésének tervezése miatt, amelyek a vállalat alaptevékenységéhez szükségesek.
- EAF 0013 Lízingelt ingatlanok, berendezések és felszerelések, valamint előkészítés alatt álló ingatlanok, berendezések és felszerelések értéke 4.000 ezer dinárral nő, a Bajai úti temetőben tervezett csontház második építési fázisának megvalósítása miatt.
- EAF 0014 Egyéb ingatlanok, berendezések és felszerelések, illetve idegen tulajdonú ingatlanokon, berendezéseken és felszereléseken végzett beruházások értéke 7 ezer dinárral nő, a könyvelési adatokkal való összehangolás érdekében.

G. FORGÓESZKÖZÖK

I. KÉSZLETEK

- EAF 0033 Félkész és késztermékek értéke 450 ezer dinárral nő, mivel nőtt a sírhelyek építési terveinek mennyisége 70-ről 139 darabra, a fali urnafülkéké pedig 90-ről 111 darabra, ugyanakkor a készletérték csökkent az említett termékek részletfizetési – tíz havi részletben történő – értékesítése miatt.

GY. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVÁK értéke 27.500 ezer dinárral nő, mivel nőtt az eladásra szánt idegen tulajdonú áruk – temetkezési felszerelések – készlete.

PASSÍVÁK

A. SAJÁT TŐKE

IV. TARTALÉKOK

- **EAF 0405 Tartalékok** értéke 3 ezer dinárral nő a könyvelési adatokkal való összehangolás érdekében.

VII. TÁRGYÉVI EREDMÉNY

- EAF 0410 Tárgyévi fel nem osztott nyereség értéke 8 ezer dinárral nő.

B. HOSSZÚ LEJÁRATÚ CÉLTARTALÉKOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK

I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ CÉLTARTALÉKOK

- EAF 0419 Egyéb hosszú lejáratú céltartalékok értéke 2.000 ezer dinárral nő az eredeti tervhez képest. Ezek olyan céltartalékokat jelentenek, amelyek esetleges peres költségek fedezetére szolgálnak, és amelyek nem szerepeltek a 2025. évi Üzleti Programban.

V. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

- EAF 0452 Nyereségadó-fizetési kötelezettségek értéke 2 ezer dinárral nő az adóköteles nyereség növekedésének arányában.

ZS. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVÁK értéke 27.500 ezer dinárral nő az eladásra szánt idegen tulajdonú áruk – temetkezési felszerelések – készletének növekedése miatt.

A következő pozíciókon csökkent az előzetesen becsült érték a 2025. évi tervhez képest:

AKTÍVÁK

V. HALASZTOTT ADÓKÖVETELÉSEK

- EAF 0029 Halasztott adókövetelések értéke 1.237 ezer dinárral csökken, mivel a 2025. évre tervezett különbség a számviteli és az adó szerinti értékcsökkenés elszámolása között átvezetésre kerül az EAF 0429 – halasztott adókötelezettségek – tételre.

G. FORGÓESZKÖZÖK

I. KÉSZLETEK

- EAF 0034 Áruk értéke 1.900 ezer dinárral csökken a temetkezési kellékeket árusító bolt készletstruktúrájának optimalizálása miatt.

III. VEVŐKÖVETELÉSEK ÉRTÉKESÍTÉSBŐL

- EAF 0039 Belföldi vevőkövetelések értéke 450 ezer dinárral csökken, mivel a termék- és szolgáltatásértékesítésből származó bevételek csökkenése várható a tervhez képest.

VI. PÉNZESZKÖZÖK ÉS PÉNZEGYENÉRTÉKŰEK

- EAF 0057 Készpénz és pénzegyenértékes eszközök értéke 2.977 ezer dinárral csökken, mivel kifizetések történtek a Bajai úti temetőben zajló osszárium építési munkálatok szállítói felé.

D. ESZKÖZÖK ÖSSZESEN = ÜZLETI VAGYON

- EAF 0059 Eszközök összesen = üzleti vagyon értéke 720 ezer dinárral csökken.

PASSZÍVÁK

A. SAJÁT TŐKE

V. POZITÍV ÉRTÉKHELYESBÍTÉSI TARTALÉKOK ÉS NEM REALIZÁLT EREDMÉNYEK PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNY KOMPONENSEI UTÁN

- Csökken 22 ezer dinárral, a 2024. évi pénzügyi kimutatások adataihoz való igazítás következtében.

IV. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK

- EAF 0429 Halasztott adókötelezettségek értéke 1.550 ezer dinárral csökken a számviteli és adó szerinti értékcsökkenés, valamint az előző évi nyereség különbségei miatt.

D. RÖVID LEJÁRATÚ CÉLTARTALÉKOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK

IV. MŰKÖDÉSI KÖTELEZETTSÉGEK

- EAF 0445 Temetkezési felszerelések szállítóival szembeni kötelezettségek értéke 1.161 ezer dinárral csökken.

E. PASSZÍVÁK ÖSSZESEN

- EAF 0456 Passzívák összesen értéke 720 ezer dinárral csökken.

SIKERMÉRLEG
az időszakra: 2025.01.01-től 2025.12.31-ig

000 dinárban

Számlacsoport, számla	TÉTEL	EAF	Terv 2025. év	A 2025. évi terv első módosítása	ÖSSZEG			
					Terv: 2025.01.01.– 2025.03.31.	Terv: 2025.01.01.– 2025.06.30.	Terv: 2025.01.01.– 2025.09.30.	Terv: 2025.01.01.– 2025.12.31.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	A. ÜZLETI BEVÉTELEK (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	167.750	166.400	41.000	86.200	128.250	166.400
60	I. ÁRUÉRTÉKESÍTÉSI BEVÉTELEK (1003 + 1004)	1002	52.000	50.000	13.000	30.000	38.000	50.000
600, 602 és 604	1. Áruértékesítési bevétel hazai piacon	1003	52.000	50.000	13.000	30.000	38.000	50.000
601, 603 és 605	2. Áruértékesítési bevétel külföldi piacon	1004						
61	II. TERMÉK- ÉS SZOLGÁLTATÁSÉRTÉKESÍTÉSI BEVÉTELEK (1006 + 1007)	1005	107.500	105.700	29.500	53.200	80.750	105.700
610, 612 és 614	1. Termék- és szolgáltatásértékesítési bevétel hazai piacon	1006	107.500	105.700	29.500	53.200	80.750	105.700
611, 613 és 615	2. Termék- és szolgáltatásértékesítési bevétel külföldi piacon	1007						
62	III. AKTIVÁLT TERMÉKEK ÉS ÁRUK ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1008						
630	IV. BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZ TERMÉKEK KÉSZLETÉRTÉK-NÖVEKEDÉSE	1009	9.750	11.200	-	4.500	10.250	11.200

631	V. BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZ TERMÉKEK KÉSZLETÉRTÉK-CSÖKKENÉSE	1010	1.500	500	1.500	1.500	750	500
64 és 65	VI. EGYÉB ÜZLETI BEVÉTELEK	1011						
68, kivéve 683, 685 és 686	VII. "ÉRTÉKHELYREÁLLÍTÁSI BEVÉTELEK (PÉNZÜGYI JELLEGŰ NEM VAGYONTÁRGYAK KIVÉTELÉVEL)	1012						
	B. ÜZLETI KÖLTSÉGEK (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	166.738	165.378	39.166	83.811	126.805	165.378
50	[I. ELADOTT ÁRU BESZERZÉSI ÉRTÉKE]	1014	24.000	21.500	5.500	12.100	18.000	21.500
51	II. ANYAG-, ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIÁKÖLTSÉG	1015	21.482	20.343	5.000	11.000	16.000	20.343
52	III. BÉRKÖLTSÉG, BÉRPÓTLOK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI JÁRULÉKOK (1017 + 1018 + 1019)	1016	69.561	69.561	15.891	33.633	50.425	69.561
520	1. Bérköltség és Járulékköltség	1017	49.467	49.467	11.768	24.538	37.175	49.467
521	2. BÉRADÓ ÉS BÉRJÁRULÉKOK KÖLTSÉGE	1018	7.494	7.494	1.783	3.718	5.632	7.494
52, kivéve 520 és 521	3. Egyéb személyi járulékok és jutalmazások	1019	12.600	12.600	2.340	5.377	7.618	12.600
540	IV. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉG	1020	6.267	6.567	1.567	3.134	4.701	6.567
[58, kivéve 583, 585 i 586]	V. VAGYONTÁRGYAK ÉRTÉKHELYREÁLLÍTÁSI KÖLTSÉGEI (PÉNZÜGYI JELLEGŰ NEM VAGYONTÁRGYAK KIVÉTELÉVEL)	1021						
53	VI. TERMELESI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1022	33.860	35.077	6.208	16.744	28.679	35.077
54, kivéve 540	VII. TARTALÉKOK KÖLTSÉGEI	1023	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000

55	VIII. IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1024	10.568	11.330	4.000	6.200	8.000	11.330
	V. ÜZLETI NYERESÉG (1001 - 1013) ≥ 0	1025	1.012	1.022	1.834	2.389	1.445	1.022
	G. ÜZLETI VESZTESÉG (1013 - 1001) ≥ 0	1026						
	D PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	30	30	15	20	25	30
660 és 661	I. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK A KÖZPONTI, FÜGGŐ ÉS EGYÉB KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT ÜGYLETEKBŐL	1028						
662	II. KAMATBEVÉTEL	1029	30	30	15	20	25	30
663 és 664	III. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBÖZETEK ÉS POZITÍV DEVIZAKLAUZULA-HATÁSOK	1030						
665 és 669	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1031						
	GY. PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	10	10	10	10	10	10
560 és 561	I. PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK A KÖZPONTI, FÜGGŐ ÉS EGYÉB KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT ÜGYLETEKBŐL	1033						
562	II. KAMATKIADÁSOK	1034	5	5	5	5	5	5
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBÖZETEK ÉS NEGATÍV DEVIZAKLAUZULA-HATÁSOK	1035	5	5	5	5	5	5
565 és 569	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK	1036						

	E. FINANSZÍROZÁSI NYERESÉG (1027 - 1032) ≥ 0	1037	20	20	5	10	15	20
	ZS. FINANSZÍROZÁSI VESZTESÉG (1032 - 1027) ≥ 0	1038						
683, 685 és 686	Z. BEVÉTELEK A PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK FAIR ÉRTÉKEN TÖRTÉNŐ ÉRTÉKELÉSÉBŐL – EREDMÉNYKIMUTATÁSBAN	1039						
583, 585 és 586	I. PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK FAIR ÉRTÉK SZERINTI ÉRTÉKELÉSÉBŐL EREDŐ VESZTESÉG AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSBAN	1040	200	200	200	200	200	200
67	[J. EGYÉB BEVÉTELEK]	1041	5	5	5	5	5	5
57	[K. EGYÉB BEVÉTELEK]	1042	830	830	830	830	830	830
	L. ÖSSZBEVÉTEL (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	167.785	166.435	41.020	86.225	128.280	166.435
	LY. ÖSSZKIADÁS (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	167.778	166.418	40.206	84.851	127.845	166.418
	M. ADÓZÁS ELŐTTI ÜZLETI EREDMÉNY (1043 - 1044) ≥ 0	1045	7	17	814	1.374	435	17
	H. ADÓZÁS ELŐTTI ÜZEMI VESZTESÉG (1044 - 1043) ≥ 0	1046						
69-59	NY. POZITÍV NETTÓ HATÁS AZ EREDMÉNYRE A MEGSZÜNTETETT ÜZLETÁG NYERESÉGE, A SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSA ÉS A KORÁBBI IDŐSZAKOK HIBÁINAK JAVÍTÁSA ALAPJÁN	1047						
59- 69	O. NEGATÍV NETTÓ HATÁS AZ EREDMÉNYRE A MEGSZÜNTETETT ÜZLETÁG VESZTESÉGE, A SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSA ÉS A KORÁBBI IDŐSZAKOK HIBÁINAK JAVÍTÁSA	1048						

	ALAPJÁN							
	P. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	7	17	814	1.374	435	17
	R. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050						
	SZ. NYERESÉGADÓ		-	-	122	206	-	-
721	[I. ADÓKIADÁSOK AZ IDŐSZAKBAN]	1051	1	3	-	-	65	3
[722 adóság egyenleg]	II. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓKIADÁSAI	1052						
[722 későbbi egyenleg]	[III. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELEI]	1053						
723	T.A MUNKÁLTATÓ KIFIZETETT SZEMÉLYES JUTTATÁSAI	1054						
	TY. NETTÓ NYERESÉG (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	6	14	692	1.168	370	14
	U. NETTÓ VESZTESÉG (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056						
	I. A NEM KONTROLLÉRDEKŰ RÉSZESEDÉSEKHEZ RENDELHETŐ NETTÓ NYERESÉG	1057						
	II. A KÖZPONTI JOGI SZEMÉLYNEK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1058						
	III. A NEM KONTROLLÉRDEKŰ RÉSZESEDÉSEKHEZ RENDELHETŐ NETTÓ VESZTESÉG	1059						
	IV. A KÖZPONTI JOGI SZEMÉLYNEK JÁRÓ NETTÓ VESZTESÉG	1060						
	[V. RÉSZVÉNYENKÉNTI EREDMÉNY]							

	1Alap részvényenkénti eredmény	1061						
	2. Csökkentett részvényenkénti eredmény	1062						

A. ÜZLETI BEVÉTELEK

I. ÁRUÉRTÉKESÍTÉSBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK

- EAF 1003 A hazai piaci áruértékesítés bevételei - 2.000 ezer dinárral alacsonyabbak a tervezetthez képest, mivel kevesebb temetést és olcsóbb temetési felszerelés értékesítését tervezik.

II. TERMÉK- ÉS SZOLGÁLTATÁSÉRTÉKESÍTÉSBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELE

- EAF 1006 Hazai piaci termék- és szolgáltatásértékesítés bevételei - 1 800 ezer dinárral alacsonyabbak a tervezetthez képest, a vállalat szervezetében kevesebb tervezett temetés, valamint az idei év első négy hónapjában ezen alapokon történt bevétel-elemzés alapján.

IV BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZTERMÉKEK KÉSZLETÉRTÉKÉNEK NÖVEKEDÉSE - EAF 1009 - 1 450 ezer dinárral nő a tervezetthez képest. Az emelkedés oka, hogy a síremlékek gyártási terve 70 darabról 139 darabra, a négy urnás fali fülkéké pedig 90 darabról 111 darabra módosult.

V. BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZTERMÉKEK KÉSZLETÉRTÉKÉNEK CSÖKKENÉSE – EAF 1010 - 1 000 ezer dinár csökkenés, mivel a korábbi évek sírhely-készleteiből várhatóan kevesebbet adnak el, és 2025-ben nem terveznek új építést a megfelelő készletállomány miatt.

B. ÜZLETI KIADÁSOK

I. AZ ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE – EAF 1014 – 2.500 ezer dinárral alacsonyabb a tervhez képest, mivel az értékesítési trendeknek megfelelően a beszállítóktól kedvezőbb árú áruk beszerzése van tervben, valamint a 2025. év első négy hónapjában a temetkezési felszerelések értékesítése elmaradt a tervezett mennyiségtől.

II. Anyag-, üzemanyag- és energiafelhasználás költségei – EAF 1015 – 1.139 ezer dinárral csökkennek, elsősorban a kedvezőbb feltételekkel megkötött szerződéseknek köszönhetően az építőanyag-beszerzés terén, valamint a temetők részére tervezett bútorzat beszerzési összegének csökkenése miatt a tervhez képest.

V. Értékcsökkenési leírás költségei – EAF 1020 – 300 ezer dinárral növekednek a tervhez képest, mivel 2025-ben újonnan tervezett tárgyi eszközök beszerzése után történik értékcsökkenés elszámolása.

VI. Gyártási szolgáltatások költségei – EAF 1022 – 1.217 ezer dinárral növekednek, elsősorban annak következtében, hogy a sírboltépítésre vonatkozó terv 70 darabról 139 darabra emelkedett.

VIII. Immateriális költségek – EAF 1024 – 762 ezer dinárral növekednek, az alábbi új beszerzések miatt: a vállalat vagyonerőteljesítési szolgáltatásának igénybevétele, valamint a munkavállalók képzésének beszerzése a vállalat internetes oldalának tartalomfrissítésére.

V. Üzleti nyereség – EAF 1025 – Az üzleti nyereség 10 ezer dinárral növekszik, mint a teljes bevételek és teljes kiadások különbsége.

L. Összes bevétel – EAF 1043 – **1.350 ezer dinárral csökken.**

LJ. Összes kiadás – EAF 1044 – **1.360 ezer dinárral csökken.**

M. Adózás előtti üzemi eredmény – EAF 1045 – **10 ezer dinárral nőtt.**

P. Adózás előtti eredmény – EAF 1049 – **10 ezer dinárral növekszik.**

C. NYERESÉGI ADÓ

I. Az adott időszak adóterhe – EAF 1051 – 2 ezer dinárral magasabb

TY. Adózott eredmény – EAF 1055 – **14 ezer dinár, és 8 ezer dinárral magasabb az előzőekben említett bevétel- és kiadáseltérések miatt.**

Pénzforgalmi jelentés

A 2021-es pénzügyi beszámolóktól kezdődően, a számviteli törvény teljes körű alkalmazásával („Szerb Köztársaság Hivatalos Közlöny” 73/2019, 44/2021-es törvény), a Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvéllalat, mint kis jogi személy, nem köteles pénzforgalmi jelentést készíteni.

4.2. A tervezett bevételek és kiadások összetétele

Az üzleti program 2025-ös évre vonatkozó első módosításával, illetve a 2025-ös év tervezett bevételeinek és kiadásainak első módosításával a vállalat enyhe bevétel- és kiadás-csökkenést tervez 2025-re, azaz a 2025-ös tervhez képest 0,80%-os csökkenést.

Az üzleti terv 2025-ös évre vonatkozó első módosításával a tervezett összes bevétel 166.435.000,00 dinár, az összes kiadás pedig 166.417.668,00 dinár, így pozitív üzleti eredményként 17.332,00 dinár szerepel.

Első módosítás – Összes bevétel 2025-re

2. sz. táblázat
dinárban

Szám- la / számla- csoport	Bevétel típusa	Végrehajtás 2024-ben	2025. évi terv	2025. évi üzleti program első módosítása	Index		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
604	Bevétel kiskereskedelmi árak értékesítéséből	47.649.754,97	52.000.000,00	50.000.000,00	109,13	104,93	96,15
614	Bevétel belföldi értékesítésből	92.521.284,30	107.500.000,00	105.700.000,00	116,19	114,24	98,33
614020	<i>Bevétel sírhelyek és urnasírok értékesítéséből</i>	<i>12.724.014,96</i>	<i>15.500.000,00</i>	<i>15.500.000,00</i>	121,82	121,82	100,00
614210	<i>Bevétel szolgáltatások nyújtásából a hazai piacon, 10% (közszolgáltatások))</i>	<i>76.322.749,04</i>	87.800.000	86.000.000	115,04	112,68	97,95
614220	<i>Más szolgáltatások</i>	<i>3.474.520,30</i>	<i>4.200.000,00</i>	<i>4.200.000,00</i>	120,88	120,88	100,00
630	A késztermék-készletek értékének növekedése	4.113.707,85	9.750.000,00	11.200.000,00	237,01	272,26	114,87
631	A késztermék-készletek értékének csökkenése	3.065.797,61	1.500.000,00	500.000,00	48,93	16,31	33,33
640	Bevétel prémiumokból, támogatásokból, dotációkból, visszatérítésekből, kompenzációkból és adóvisszatérítésekből	291666,67	—	—	—	—	—
64012	<i>Folyó támogatások – város és tartomány</i>	<i>291.666,67</i>	—	—	—	—	—
650	Bérlet	52.824,00	—	—	—	—	—
662	Kamatbevétel	57.718,15	30.000,00	30.000,00	51,98	51,98	100,00
663	Árfolyamnyereségek	2.714,40	—	—	—	—	—
673	Anyageladásból származó nyereség	4.140,18	4.000,00	4.000,00	96,61	96,61	100,00
678	Céltartalék-feloldásból származó bevételek	7.506,98	—	—	—	—	—
679	Egyéb, fel nem tüntetett bevételek	37,90	1.000,00	1.000,00	2638,52	2638,52	100,00
685	Bevételek követelések és rövid lejáratú pénzügyi befektetések értékhelyesbítéséből	1.762,37	—	—	—	—	—
	Összes bevétel:	141.637.320,16	167.785.000,00	166.435.000,00	118,46	117,51	99,20

Az üzleti program 2025-re vonatkozó első módosításával az összes bevétel enyhén, mindössze 0,80%-kal, azaz 1.350.000,00 dinárral csökken a 2025-re az üzleti programmal tervezett összes bevételhez képest. A négy hónapos üzleti elemzés alapján az alábbi tételek módosítása történik a 2. táblázatban – Összes bevétel:

604-as számla: Áruk értékesítéséből származó bevételek 3,85%-kal, azaz 2.000.000,00 dinárral csökkennek, mivel az első négy hónapban kevesebb bevétel realizálódott a temetkezési felszerelések értékesítéséből a tervhez képest, ami közvetlenül befolyásolja a vállalat által szervezett temetések becsült alacsonyabb számát 2025-ben a tervezetthez viszonyítva.

614-es számla: Termékek és szolgáltatások értékesítéséből származó bevételek a hazai piacon 1,67%-kal, azaz 1.800.000,00 dinárral csökkennek.

Ez a csökkenés teljes egészében a közszolgáltatások nyújtásából származó bevételek csökkenésére vezethető vissza, elsősorban a hűtőkamra használatának, a halottszállítási szolgáltatásnak, a temetési ceremónia szolgáltatásainak és az elhunytak szállításának bevételeinek mérséklődése miatt.

630-as számla: Készletek értékének növekedése – a tervhez képest 1.450 ezer dinárral növekszik. Ez a növekedés azzal indokolható, hogy a sírhelyek készítésének terve 70-ről 139 darabra, valamint a négy urna befogadására alkalmas falikazetták terve 90-ről 111 darabra nőtt.

631-es számla: Készletek értékének csökkenése – 1.000.000,00 dinárral csökken, amely a korábbi évek készleteiből származó előre elkészített sírparcellák értékesítéséből ered, mivel a vállalat nem tervezi ezek újbóli építését 2025-ben, elegendő készlet áll rendelkezésre.

Első módosítás – Összes kiadás 2025-re

3. sz. táblázat dinárban

Számla / számlacsoport	Kiadás (költség) típusa	2024. évi teljesítés	2025. évi terv	2025. évi terv első módosítása	Index		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
501	Eladott áruk beszerzési értéke	18.512.674,70	24.000.000,00	21.500.000,00	129,64	116,14	89,58
511	Gyártási anyagköltségek	4.626.300,46	6.800.000,00	5.600.000,00	146,99	121,05	82,35
512	Egyéb anyagköltségek	4.836.332,14	6.782.000,00	6.542.000,00	140,23	135,27	96,46
513	Üzemanyag- és energia költségek	4.519.105,37	6.300.000,00	6.600.000,00	139,41	146,05	104,76
515	Egyszeri eszköz- és készletleírás költségei	1.304.514,42	1.600.000,00	1.600.000,00	122,65	122,65	100,00
520	Bérek és bérjellegű juttatások költségei (bruttó I)	44.571.476,08	49.467.429,00	49.467.429,00	110,98	110,98	100,00
521	Munkáltatót terhelő járulékok költségei	6.752.578,74	7.494.316,00	7.494.316,00	110,98	110,98	100,00
522	Szerzői díjak és megbízási szerződések költségei	147.401,65	148.000,00	148.000,00	100,41	100,41	100,00
524	Költségek ideiglenes vagy alkalmi munkaszerződések alapján	2.385.159,79	4.468.437,00	4.468.437,00	187,34	187,34	100,00
52400	Költségek ideiglenes és alkalmi munkaszerződések alapján	2.385.159,79	4.468.437,00	4.468.437,00	187,34	187,34	100,00

526	Költségek az Igazgatóság és Felügyelő Bizottság díjazására	1.481.481,60	1.629.865,00	1.629.865,00	110,02	110,02	100,00
529	Egyéb személyi jellegű kiadások	4.967.344,53	6.354.154,00	6.354.154,00	127,92	127,92	100,00
52903	<i>Jubileumi jutalmak</i>	<i>930.091,50</i>	<i>1.325.000,00</i>	<i>1.325.000,00</i>	142,46	142,46	100,00
52901	<i>Nyugdíjazási végkielégítések</i>	—	<i>500.000,00</i>	<i>500.000,00</i>	—	—	100,00
52921	<i>Egyéb juttatások alkalmazottaknak és egyéb magánszemélyeknek</i>	<i>69.798,24</i>	<i>120.000,00</i>	<i>120.000,00</i>	171,92	171,92	100,00
52930	<i>Szolidaritási támogatás a munkavállalóknak a kedvezőtlen anyagi helyzet enyhítésére, a kollektív szerződésnek megfelelően</i>	<i>1.439.777,64</i>	<i>1.490.000,00</i>	<i>1.490.000,00</i>	103,49	103,49	100,00
52940	<i>Támogatás a munkavállalóknak és családjuknak halál és betegség esetén</i>	<i>248.386,00</i>	<i>250.000,00</i>	<i>250.000,00</i>	46,93	100,65	100,00
52950	<i>Költségtérítés hivatalos utazásért: napidíjak, utazási költségek, szállásköltség, útdíj</i>	<i>532.719,73</i>	<i>710.000,00</i>	<i>710.000,00</i>	—	133,28	100,00
52960	<i>Munkavállalók szállítási szolgáltatásának költsége</i>	<i>1.746.571,42</i>	<i>1.959.154,00</i>	<i>1.959.154,00</i>	112,17	112,17	100,00
530	Termelési szolgáltatások költségei	5.110.880,00	<i>9.900.000,00</i>	<i>11.000.000,00</i>	193,70	215,23	111,11
531	Szállítási szolgáltatások költségei	1.361.130,52	<i>1.400.000,00</i>	<i>1.365.000,00</i>	102,86	100,28	97,50
532	Karbantartási szolgáltatások költségei	13.724.363,98	<i>17.512.200,00</i>	<i>18.044.000,00</i>	127,60	131,47	103,04
533	Bérleti díjak	120.400,00	<i>110.000,00</i>	<i>117.600,00</i>	91,36	97,67	106,91
535	Reklám- és propaganda költségek	388.860,00	<i>500.000,00</i>	<i>500.000,00</i>	128,58	128,58	100,00
539	Egyéb szolgáltatások költségei	3.610.469,48	<i>4.438.000,00</i>	<i>4.050.000,00</i>	122,92	112,17	91,26
540	Értécsökkenési leírás költségei	6.075.001,88	<i>6.266.667,00</i>	<i>6.566.667,00</i>	103,15	108,09	104,79

545	Munkavállalói juttatásokra és egyéb kedvezményekre képzett céltartalék költségei	1.870.860,19	1.000.000,00	1.000.000,00	53,45	53,45	100,00
550	Nem termelő szolgáltatások költségei	5.120.375,64	7.326.267,00	8.099.800,00	143,08	158,19	110,56
551	Reprezentációs költségek	395.261,64	570.000,00	570.000,00	144,21	144,21	100,00
552	Biztosítási díjak	534.380,11	670.000,00	610.000,00	125,38	114,15	91,04
553	Fizetési forgalom költségei	650.805,84	700.000,00	700.000,00	107,56	107,56	100,00
554	Tagsági díjak	25.200,00	25.200,00	25.200,00	100,00	100,00	100,00
555	Adóköltések	351.064,31	425.000,00	425.000,00	121,06	121,06	100,00
556	Járulékfizetési költségek	48.324,00	47.200,00	47.200,00	97,67	97,67	100,00
55600	Bérijárulék-költségek – kamarák	48.324,00	47.200,00	47.200,00	97,67	97,67	100,00
559	Egyéb immateriális költségek	610.986,83	803.000,00	853.000,00	131,43	139,61	106,23
55900	Hirdetési költségek sajtóban és más médiában	352.624,50	455.000,00	415.000,00	129,03	117,69	91,21
55901	Egyéb nem anyagi jellegű költségek	44.133,33	60.000,00	150.000,00	135,95	339,88	250,00
55910	Illetékek (közigazgatási, bírósági, nyilvántartási) – cégilleték	214.229,00	288.000,00	288.000,00	134,44	134,44	100,00
562	Kamatköltségek	73.092,96	5.000,00	5.000,00	6,84	6,84	100,00
563	Árfolyamveszteség	1.642,14	5.000,00	5.000,00	304,48	304,48	100,00
569	Egyéb pénzügyi ráfordítások – lízing	86.499,21		—	—	—	—
570	Vesztességek immateriális befektetések, ingatlanok, gépek és berendezések selejtezése és értékesítése miatt	—	20.000,00	20.000,00	—	—	100,00
574	Hiányok	1.941,67	—	—	—	—	—
576	Belföldi követelések közvetlen leírásából eredő ráfordítások	38.188,00	—	—	—	—	—
577	Anyag- és árukészletek	780.209,89	—	—	—	—	—

	kivezetéséből eredő ráfordítások						
579	Egyéb üzleti tevékenységen kívüli ráfordítások	309.765,44	810.000,00	810.000,00	261,49	261,49	100,00
585	Pénzügyi követelések és befektetések értékvesztése	142.550,70	200.000,00	200.000,00	140,30	140,30	100,00
592	Előző évekből származó hibajavítások miatti ráfordítások	5.759,39	—	—	—	—	—
	ÖSSZESEN	135.542.383,30	167.777.735,00	166.417.668,00	123,78	122,78	99,19

Az első módosítással az üzleti terv összkiadásai enyhén, 0,81%-kal, azaz 1.360.067,00 dinárral csökkennek a 2024. évi üzleti tervben eredetileg tervezett összkiadásokhoz képest.

A módosítások a következő tételeken történtek:

501-es számla: Az eladott áruk beszerzési értéke – a vállalat kevesebb árut szerez be további értékesítés céljából, azaz a temetkezési felszerelések beszerzési értéke 2.500.000,00 dinárral, vagyis 10,48%-kal alacsonyabb a tervezettnél.

Az értékcsökkenés ezen a számlán azért következett be, mert a vállalat által szervezett temetések száma kevesebb a tervezettnél, és ennek megfelelően a felszerelések mennyisége is kisebb, valamint a becsült temetések száma a vállalat szervezésében alacsonyabb a 2025-re tervezett összes temetés számához képest.

Ezen túlmenően a vállalat olcsóbb temetkezési felszerelést vásárolt az ügyfelek igényei szerint.

511-es számla: Az anyagköltségek csökkenése – ez a tétel a tervhez képest 17,65%-kal, azaz 1.200.000,00 dinárral csökken. A költségek csökkenése ezen a tételeen az építőanyag nyílt közbeszerzési eljárásának lebonyolítása miatt következett be, ahol a piacon tapasztalható erős verseny, a több ajánlat beérkezése, valamint a tervezettnél alacsonyabb árak és a szerződéses és becsült beszerzési érték közötti megtakarítás eredményeként valósult meg

512-es számla: Egyéb anyagköltségek – 3,54%-kal, azaz 240.000,00 dinárral csökkennek, elsősorban a fűnyíró alkatrészek és anyagok, valamint az elektromos anyagok beszerzési költségeinek csökkenése miatt.

513-as számla: Üzemanyag- és energia költségek – 300.000,00 dinárral (4,76%-kal) növekednek a tervezett értékhez képest az elektromos energia beszerzésénél, az elektromos energia szállításához kapcsolódó magasabb függő költségek miatt.

530-as számla: Termelési szolgáltatások költségei – 1.100.000,00 dinárral, azaz 11,11%-kal növekednek, mivel a módosítás alapján a tervezettnél több sírhely építése várható (139 sírhely a tervezett 70 helyett).

531-es számla: Szállítási szolgáltatások költségei – 35.000,00 dinárral, azaz 2,50%-kal csökkennek, ami a vezetékes telefonköltségek csökkenéséből ered, a távközlési szolgáltató által jóváhagyott kedvezmények miatt.

532-es számla: Karbantartási szolgáltatások költségei – 3,04%-kal, azaz 531.800,00 dinárral növekednek, amely egyrészt a Sándori temető területén újonnan tervezett betonút építésére fordított 590.000,00 dinár pénzügyi forrásnak, másrészt a hulladék elszállítási és lerakási szolgáltatások tervezett költségeinek 58.200,00 dinárral történő csökkenésének eredménye

539-es számla: Egyéb szolgáltatások költségei – 388.000,00 dinárral, azaz 8,74%-kal csökkennek, ami a temetőkben lévő videómegfigyelő és riasztórendszer szolgáltatási költségeinek, valamint a járművek műszaki vizsgáztatási költségeinek csökkenéséből ered. Ezeken a tételeken a megtakarításokat a lebonyolított beszerzési eljárások eredményeként érték el, ahol a verseny miatt az említett szolgáltatások szerződött ára alacsonyabb lett a becsült értéknél.

540-es számla: Értékcsökkenési leírás költségei – az értékcsökkenési költségek 300.000,00 dinárral, azaz 10,56%-kal növekednek a tervezett két légkondicionáló beszerzése miatt egy helyett, valamint a pénzügyi irányítás és

ellenőrzés céljára beszerzett szoftver értékcsökkenési leírásának elszámolása miatt, amelyet 2025 első negyedévében vásároltak

550-es számla: Nem termelő szolgáltatások költségei – ezen költségek 773.533,00 dinárral, vagyis 7,44%-kal növekednek a beszerzési tervbe bekerülő új beszerzések miatt: a vállalat vagyonelemzésének szolgáltatása és a munkavállalók képzése a vállalat internetes oldalának napi működtetéséhez

552-es számla: Biztosítási díjak költségei – 40.000,00 dinárral csökkennek, mivel a tervezettnél kevesebb összeget fizettek a casco biztosítási szolgáltatásért a szolgálati járműre

559-es számla: Egyéb immateriális költségek – 50.000,00 dinárral (6,23%-kal) növekednek, mivel kissé magasabb költségeket terveznek tanácsadói szolgáltatások beszerzésére a közbeszerzési dokumentáció elkészítésének területén, különösen az olyan részeken, amelyek szakmai műszaki személyzet bevonását igénylik.

4.3. A 2025. évre tervezett termékek és szolgáltatások fizikai terjedelme

4. sz. táblázat

Sorszám	A termék – szolgáltatás megnevezése	Mértékegység	Megvalósítás a 2024. évre	Terv a 2025. évr	A 2025. évi Üzleti terv Első módosítása	Mutató (%) 5/4	Mutató (%) 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Sírgödör kiásása	alkalomszerűen	522	587	587	112,5%	100,0%
2.	Sírbolt felnyitása	alkalomszerűen	949	1035	1035	109,1%	100,0%
3.	Rendezett sírgödör kiásása	alkalomszerűen	1	2	2	200,0%	100,0%
4.	Exhumálás	alkalomszerűen	32	40	40	125,0%	100,0%
5.	Sírbolt kialakítása	darab	45	70	139	155,6%	198,6%
6.	Négyhelyes urnasír kiépítése	darab	-	40	40	-	100,0%
7.	Rendezett sírgödrök kialakítása	darab	-	19	-	-	-
8.	Négyhelyes fali urnasír kialakítása	darab	56	90	111	160,7%	123,3%
9.	Halottasház használata	alkalomszerűen	984	1090	1050	110,8%	96,3%
10.	Hűtőkamra	alkalomszerűen	1545	1680	1615	108,7%	96,1%
11.	Sírbolt utáni térítmény	alkalomszerűen	1.408	1680	1680	119,3%	100,0%
12.	Sírhely utáni térítmény	alkalomszerűen	1211	1035	1035	85,5%	100,0%
13.	Urnasír utáni térítmény	alkalomszerűen	9	9	9	100,0%	100,0%
14.	Temetési szertartás szolgáltatás	alkalomszerűen	776	870	835	112,1%	96,0%
15.	Temetkezési kellékek értékesítése	alkalomszerűen	937	1015	985	108,3%	97,0%
16.	Szállítási szolgáltatás	alkalomszerűen	1451	1680	1620	115,8%	93,4%

A 4. számú táblázatban bemutatott fizikai mutatók a tárgyév első négy hónapjában megvalósult teljesítés mértékének áttekintésén alapulnak.

A 2025. évre vonatkozó Üzleti Program első módosítása alapján az alábbi temetkezési szolgáltatások tervezett terjedelmét a korábban tervezetthez képest csökkenteni tervezik:

- **a halottasház használatának szolgáltatása** – a tervek szerint 3,7%-os csökkenés várható, ami 40 alkalommal kevesebb halottasház-használatot jelent.

a hűtőkamra használatának szolgáltatása – a tervek szerint 3,9%-os csökkenés várható, ami 65 alkalommal kevesebb hűtőkamra-használatot jelent,

a temetési szertartás szolgáltatása – a tervek szerint 4,0%-os csökkenés várható, ami 35 temetési szertartással kevesebbet jelent,

a temetkezési kellékek értékesítése – a tervek szerint 3,0%-os csökkenés várható, ami 30 temetkezési kellék eladásával kevesebbet jelent,

- **az elhunytak szállításának szolgáltatása** – a tervek szerint 3,6%-os csökkenés várható, ami 60 szállítással kevesebbet jelent.

A felsorolt valamennyi temetkezési szolgáltatás csökkenése közvetlen összefüggésben áll a vállalat által lebonyolított temetések alacsonyabb számával 2025 első négy hónapjában, és ezzel összhangban a vállalat által szervezett temetések becsült számának csökkenésével 2025 év végéig.

A vállalat a következő tételek számának növekedését tervezi:

- **sírboltok kialakítása** – a sírboltok iránti megnövekedett kereslet, illetve a vásárlásuk iránt érdeklődők számának növekedése miatt a vállalat a kialakított sírboltok számának növelését, valamint ennek következtében készletek kialakítását tervezi.

- **Négyhelyes fali urnasír elkészítésének** költsége 23%-kal, azaz 21 új urnasírral nő, mivel a különböző temetőekben megnövekedett az igény ezek iránt. A vállalat eddig kolumbáriumot épített a Bajai úti temetőben és a Setaerdei temetőben, míg a kolumbárium kiépítését a Zentai úti temetőben tervezik.

4. Az érvényes árjegyzék, amely alapján az üzleti bevételek kiszámításra kerültek

A Városi Tanács a 2022. december 29-én megtartott 69. ülésén jóváhagyta a Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalat temetkezési szolgáltatásaira, temetkezési eljárásaira és temetőfenntartási szolgáltatásaira vonatkozó árakról szóló határozatot a III-352-1184/2022 számú végzéssel, amely 2025. február 28-ig volt érvényben.

A Városi Tanács a 2025. január 17-én megtartott ülésén a III-352-56/2025 számú végzéssel jóváhagyta a Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalat temetkezési szolgáltatásaira, temetkezési eljárásaira és temetőfenntartási szolgáltatásaira vonatkozó árakról szóló határozatot, amely 2025. március 1-jétől lép hatályba.

Minden kategória az érvényben lévő árjegyzékben az alábbi táblázatban van feltüntetve, az általános forgalmi adóval együtt:

Sorszám	Szolgáltatás megnevezése	Mértékegység	ÁR az ÁFA-val (din)	
			2025.02.28-ig	2025.03.01-től
1.	A temetkezési hely előkészítése			
1.1.	Sírfestés	alkalomszerűen	980	1.150,00
1.2.	Vízszivattyú használata	alkalomszerűen	1.470,00	1.730,00
1.3.	Csontok összegyűjtése személyenként	alkalomszerűen	1.960,00	2.310,00
2.	Ösvény kiépítése és karbantartása			
2.1.	Éves sírhelydíj	alkalomszerűen	1.170,00	1.380,00
2.2.	Éves gyermek sírhelydíj	alkalomszerűen	580	680
2.3.	Éves dupla sírhelydíj	alkalomszerűen	1.750,00	2.060,00
2.4.	Éves sírboltdíj	alkalomszerűen	1.460,00	1.720,00
2.5.	Éves urnasír díj	alkalomszerűen	1.200,00	1.410,00
3.	Temetkezési szolgáltatások céljára szolgáló létesítmények kialakítása, felszerelése és karbantartása			
3.1.	A halottasház használati díja, minden megkezdett nap után	alkalomszerűen	3.670,00	4.330,00
3.2.	A hűtőkamra nappali használati díja, minden megkezdett nap után	alkalomszerűen	2.410,00	2.840,00
3.3.	A hűtőkamra éjszakai használati díja, minden megkezdett nap után	alkalomszerűen	2.940,00	3.460,00
4.	A sírok karbantartása			
4.1.	A sírhely rendezése	alkalomszerűen	610	710
4.2.	A sírhely karbantartása	alkalomszerűen	485	570
5.	Az elhunyt áthelyezése és szállítása			
5.1.	Temetkezési kíséret	alkalomszerűen	730	860
5.2.	Az elhunyt szállítása – helyben	alkalomszerűen	9.730,00	11.480,00
5.3.	Szállítókoporsó használati díja	alkalomszerűen	4.870,00	5.740,00
5.4.	Speciális temetkezési kocsi használati díja	alkalomszerűen	830	970
6.	Az elhunytak temetése és hamvasztása			
6.1.	Az elhunyt előkészítése a szertartásra	alkalomszerűen	3.410,00	4.020,00
6.2.	Sírasás és behatolás, a sírhalom elrendezése – felnőttek részére	alkalomszerűen	8.560,00	10.100,00
6.3.	Sírasás és behatolás, a sírhalom elrendezése – gyermekek részére	alkalomszerűen	4.280,00	5.050,00
6.4.	Hagyományos sírbolt (kripta) felnyitása és becsukása	alkalomszerűen	8.640,00	10.190,00
6.5.	Összeszerelés, kerettel és fedéllel rendelkező sírbolt felnyitása és lecsukása	alkalomszerűen	7.830,00	9.230,00
6.6.	Keret és fedél nélküli sírbolt megnyitása és becsukása	alkalomszerűen	4.400,00	5.190,00

6.7.	A beton sírkeret– temetkezés céljából történő - kiemelése és eltávolítása	alkalomszerűen	6.850,00	8.080,00
6.8.	Sírfedél – temetkezés céljából történő - felemelése	alkalomszerűen	3.910,00	4.610,00
6.9.	A sírkeret – temetkezés céljából történő – szétzúzása és a törmelék elszállítása	alkalomszerűen	4.890,00	5.770,00
6.10.	Ideiglenes temetkezés, közös sír használata 12 hónapos időtartamra	alkalomszerűen	3.670,00	4.330,00
6.11.	Sírasás egészségügyi hulladék – testrészek temetésére	alkalomszerűen	8.560,00	10.100,00
6.12.	Urna elhelyezése montázs sírboltban	alkalomszerűen	7.830,00	9.230,00
6.13.	Urna elhelyezése hagyományos sírboltban	alkalomszerűen	8.640,00	10.190,00
6.14.	Urna sírban történő elhelyezése	alkalomszerűen	8.560,00	10.100,00
6.15.	Urna síremlékbe való beépítése	alkalomszerűen	3.920,00	4.620,00
6.16.	Urna elhelyezése az urna sírhelybe (parter vagy fali)	alkalomszerűen	7.830,00	9.230,00
7.	Temetkezési szertartás lebonyolítása			
7.1.	Temetkezési szertartási díja	alkalomszerűen	15.770,00	18.600,00
8.	Az elhunyt földi maradványainak exhumálása			
8.1.	Sír kiásása exhumáció alkalmával	darab	7.830,00	9.230,00
8.2.	Gyermeksír kiásása exhumáció alkalmával	darab	3.910,00	4.610,00
8.3.	Sírfedél kiemelése és eltávolítása exhumáció alkalmával	darab	3.910,00	4.610,00
8.4.	A sírfedél és a sírkeret kiemelése és eltávolítása exhumáció alkalmával	alkalomszerűen	6.600,00	7.780,00
8.5.	A sírkeret feltörése és a hulladék elszállítása, exhumáció alkalmával	alkalomszerűen	4.890,00	5.770,00
8.6.	Hagyományos és montázs kerettel, valamint fedéllel rendelkező, sírbolt megnyitása és becsukása – exhumáció alkalmával	alkalomszerűen	6.850,00	8.080,00
8.7.	Kerettel és egy fedőlemezzel rendelkező montázs sírbolt megnyitása és becsukása – exhumáció céljából	alkalomszerűen	8.560,00	10.100,00
8.8.	Keret és fedél nélküli montázs kriptá megnyitása és becsukása – exhumáció céljából	alkalomszerűen	4.400,00	5.190,00
8.9.	A koporsó kiemelése és leeresztése 1 évnél nem régebbi tetem exhumálásánál	alkalomszerűen	3.670,00	4.330,00
8.10.	Csontok összegyűjtése, csontokat tartalmazó koporsó ki és beemelése, a régi koporsó kiemelése és elégetése 5 évnél nem régebbi tetem exhumálásakor – a díj egy személyre vonatkozik	alkalomszerűen	11.000,00	12.980,00
8.11.	Csontok összegyűjtése, csontokat tartalmazó koporsó ki és beemelése, a régi koporsó kiemelése és elégetése 5 évnél régebbi tetem exhumálásakor – a díj egy személyre vonatkozik	alkalomszerűen	9.780,00	11.540,00
8.12.	Az exhumálás helyétől a temetkezés helyéig kocsival történő szállítás	alkalomszerűen	1.960,00	2.310,00

V A NYERESÉG ELOSZLÁSA A 2024. ÉVRE

A 2024. évi nettó nyereség meghatározása és annak 2025. évi felosztása a következő módon tervezett:

5. sz. táblázat

Leírás	Összeg
Összbevételek	141.637.320,16
Összkiadások	135.542.383,30
Adózás előtti nyereség (1 – 2)	6.094.936,86
Halasztott adóbevételek	1.408.112,25
Nyereségi adó 15%	312.532,91
Nettó nyereség	4.999.357,52
- 50% az alapító részére	2.499.678,76
- 50% vállalkozási tevékenységre - beruházásra	2.499.678,76

VIII A JAVAK, SZOLGÁLTATÁSOK ÉS MUNKÁK BESZERZÉSÉRE TERVEZETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK 2025. ÉVRE – AZ ÜZLETI PROGRAM ELSŐ MÓDOSÍTÁSA

15. sz. melléklet
dinárban

S.Sz.	Tételek	Megvalósítás a 2024. évben	Terv 2025.01.01 - 2025.12.31.	A TERV ELSŐ MÓDOSÍTÁSA			
				2025.01.01-03.31.	2025.01.04-06.30.	2025.01.07-09.30.	2025.01.10-12.31.
1	2	3	4	5	6	7	8
I	JAVAK	40.205.744,75	52.507.000,00	10.123.750,00	20.679.000,00	34.691.250,00	52.479.000,00
1	Építőanyag	4.072.141,51	7.000.000,00	1.000.000,00	2.000.000,00	4.500.000,00	7.000.000,00
2	Gépjármű	2.700.000,00	4.200.000,00	1.100.000,00	2.000.000,00	3.200.000,00	4.200.000,00
3	Áramszolgáltatás	888.828,88	2.000.000,00	600.000,00	1.050.000,00	1.450.000,00	2.000.000,00
4	Szolgálati jármű	3.272.008,59	-	-	-	-	-
5	Koporsók, készletek (más áruja)	18.512.674,70	22.598.000,00	5.000.000,00	9.000.000,00	15.000.000,00	21.500.000,00
6	Törülközők és zsebkendők	196.500,00	350.000,00	70.000,00	150.000,00	220.000,00	350.000,00
7	Gyertyák és lámpások	137.199,60	260.000,00	60.000,00	120.000,00	185.000,00	260.000,00
8	PVC zacskók, koporsóbélés, exhumációs táska	85.800,00	220.000,00	80.000,00	140.000,00	200.000,00	220.000,00
9	Gyászgomb	72.000,00	150.000,00	40.000,00	70.000,00	100.000,00	150.000,00
10	Exhumációs koporsó	85.000,00	100.000,00	25.000,00	40.000,00	50.000,00	100.000,00
11	Ripsz szalag	7.800,00	42.000,00	15.000,00	24.000,00	32.000,00	42.000,00
12	Gyertyaházak	79.100,00	100.000,00	22.000,00	40.000,00	68.000,00	100.000,00
13	Bádogkoporsók	-	150.000,00	65.000,00	110.000,00	180.000,00	150.000,00
14	Gombostű, rajzszög, ragasztószalag	29.600,00	30.000,00	8.000,00	12.500,00	20.000,00	30.000,00
15	Koporsó keretek	136.290,00	140.000,00	40.000,00	70.000,00	100.000,00	140.000,00
16	Rézbetűk	483.750,00	600.000,00	200.000,00	340.000,00	420.000,00	600.000,00
17	Alumínium betűk	91.300,00	140.000,00	40.000,00	70.000,00	95.000,00	140.000,00
18	Rövidáru	60.000,00	-	-	-	-	-
19	Farostlemez koporsóhoz beszábással	70.205,00	72.000,00	15.000,00	35.000,00	55.000,00	72.000,00
20	Temető felszerelése (padok, hamutartók, szemetesek)	-	300.000,00	-	-	80.000,00	500.000,00
21	Virágok és virágdíszek	433.830,00	500.000,00	120.000,00	230.000,00	300.000,00	500.000,00
22	Számítógép tartozék	361.207,00	400.000,00	50.000,00	150.000,00	250.000,00	400.000,00
23	Kisméretű szerszámok és fogyóeszközök	460.755,00	650.000,00	150.000,00	300.000,00	400.000,00	650.000,00
24	Különféle irodai felszerelések, anyagok és kellékek	657.594,00	700.000,00	200.000,00	400.000,00	600.000,00	700.000,00
25	Tonerek és kazetták szervizeléssel és	206.250,00	200.000,00	70.000,00	130.000,00	180.000,00	200.000,00

	újrahasznosítás szolgáltatással						
26	Bútor a vállalatához tartozó épületekbe	33.316,00	40.000,00	–	–	–	40.000,00
27	Tájékoztató és információs táblák	555.780,00	40.000,00	–	40.000,00	40.000,00	40.000,00
28	Szakirodalom	241.428,00	300.000,00	70.000,00	140.000,00	230.000,00	300.000,00
29	Mobiltelefonok	183.917,00	800.000,00	–	–	–	800.000,00
30	Tisztítószeres a helyiségek takarítására	295.496,00	300.000,00	70.000,00	140.000,00	230.000,00	300.000,00
31	A bérbe vett kézfertőtlenítő gépek utántöltésére szolgáló folyadék beszerzése	66.400,00	100.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
32	Műanyag és vászonszatyrok beszerzése – környezetbarát	60.000,00	150.000,00	–	–	–	150.000,00
33	Műtrágya, vetőmag és növényvédő szerek	143.635,00	150.000,00	–	70.000,00	150.000,00	150.000,00
34	Palánták	52.000,00	200.000,00	–	–	200.000,00	350.000,00
35	Talicskagumi	10.876,00	20.000,00	–	–	–	20.000,00
36	Ajándécsomagok gyerekeknek	58.163,45	70.000,00	–	–	–	70.000,00
37	Anyag bútorkészítéshez	119.350,00	120.000,00	–	–	–	120.000,00
38	Egészségügyi kellékek	–	70.000,00	–	–	70.000,00	70.000,00
39	Élelmiszerek és italok beszerzése	91.193,18	120.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	120.000,00
40	Szolgálati ruhák és egyenruhák a szertartáshoz	420.700,00	500.000,00	100.000,00	250.000,00	380.000,00	500.000,00
41	Speciális munkaruha és a hozzá tartozó felszerelés	407.360,00	400.000,00	60.000,00	150.000,00	270.000,00	400.000,00
42	Védőcipő	374.980,00	450.000,00	100.000,00	200.000,00	300.000,00	450.000,00
43	Azonosító táblák és emblémák	49.335,00	60.000,00	–	–	–	60.000,00
44	Alkatrészek, gumik és kenőanyagok járművekhez	471.038,00	950.000,00	200.000,00	450.000,00	700.000,00	950.000,00
45	Halottaskocsi és virágok	–	420.000,00	–	–	–	420.000,00
46	Légkondicionáló berendezés beszereléssel	99.398,00	120.000,00	–	–	120.000,00	240.000,00
47	Szaniter termékek beszerzése	48.902,60	70.000,00	–	50.000,00	60.000,00	70.000,00
48	PVC nyílászárók	43.875,00	150.000,00	–	–	150.000,00	150.000,00
49	Fém rudak és csövek	112.459,50	300.000,00	–	300.000,00	300.000,00	300.000,00
50	Faanyag	73.067,00	100.000,00	–	–	90.000,00	100.000,00
51	Üveg	50.000,00	50.000,00	–	–	50.000,00	50.000,00
52	Mesterséges ökökerítés beszerzése a temetőben található hulladéklerakó bekerítésére	358.940,00	300.000,00	–	–	180.000,00	300.000,00
53	Mobil WC kölcsönzése	28.000,00	-	–	–	-	-
54	Vízadagoló bérlete	54.720,00	55.000,00	13.750,00	27.500,00	41.250,00	55.000,00
55	Festék- és gipszanyag	220.050,00	280.000,00	100.000,00	150.000,00	200.000,00	280.000,00

56	Villanyszerelési anyagok és egyéb eszközök beszerzése szervizeléssel, beszereléssel	592.542,00	500.000,00	150.000,00	300.000,00	420.000,00	500.000,00
57	Reklámanyag	388.860,00	400.000,00	–	–	–	400.000,00
58	GPS-berendezés bérlete járműkövetési szolgáltatással	–	60.000,00	–	–	60.000,00	60.000,00
59	UPS Online	89.500,00	-	–	–	–	-
60	Mobil halottasházhoz szükséges teljes felszerelésekészlet	–	300.000,00	–	–	–	500.000,00
61	Pénzügyi irányítási és ellenőrzési (FUK) szoftvercsomag beszerzése	–	900.000,00	–	900.000,00	900.000,00	900.000,00
62	Biztonsági kamera, valamint a kamerához tartozó felszerelések és alkatrészek beszerzése	–	145.000,00	–	–	–	145.000,00
63	Bádoglemezek beszerzése (P3, KB Építőanyag, 35.4 KBT)	–	150.000,00	–	150.000,00	150.000,00	150.000,00
64	Kerámia anyag beszerzése – csempék (P 4.KB Építőanyag, szakasz 35.4.)	48.903,00	150.000,00	–	120.000,00	150.000,00	150.000,00
65	Vízvezeték-berendezések beszerzése (csövek, csőcsatlakozók, szelepek, csapok és egyéb vízvezeték-elemek) (P2, KB Építőanyag, 35.4 KBT)	136.504,00	150.000,00	40.000,00	80.000,00	120.000,00	150.000,00
66	Beton oszlopok temetői kerítés felszereléséhez	–	150.000,00	–	150.000,00	150.000,00	150.000,00
67	Cementhez, homokhoz és betonhoz való adalékanyagok beszerzése	40.000,00	65.000,00	20.000,00	30.000,00	45.000,00	65.000,00
68	Fűnyírók, motoros kultivátorok, fűkaszák, láncfűrészek és egyéb munkagépek, felszerelések, szerszámok, pótalkatrészek és fogyóeszköz	1.085.221,74	880.000,00	100.000,00	300.000,00	600.000,00	880.000,00
69	Antivírus szoftvercsomag	–	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
70	Urnatartók	–	30.000,00	–	–	–	30.000,00
71	Koporsósüllyesztő talpazattal	–	940.000,00	–	–	–	940.000,00
72	Gázpalack beszerzése (a Közbeszerzési törvény 35.4. cikke alapján)	–	20.000,00	–	20.000,00	20.000,00	20.000,00
73	Szerverterem és adatmentési (backup) telephely felszereléséhez szükséges konfigurációjú eszközök beszerzése a kapcsolódó szolgáltatásokkal együtt	–	–	–	–	400.000,00	400.000,00

	SZOLGÁLTATÁSOK	25.052.956,01	31.433.944,00	4.728.236,00	14.059.972,00	24.142.208,00	32.593.944,00
1	Temetőben fűnyírás, 40 cm vagy annál magasabb fű összegyűjtése és ilyenkor a szemétkerakatra szállítása	5.889.437,66	7.000.000,00	1.000.000,00	3.500.000,00	6.000.000,00	7.000.000,00
2	Szemétkerakók gépi tisztítása	5.981.416,00	7.000.000,00	-	2.000.000,00	4.000.000,00	7.000.000,00
3	Archívum tárolási szolgáltatás	10.000,00	20.000,00	-	-	-	20.000,00
4	Ügyvédi szolgáltatások	55.125,00	300.000,00	100.000,00	150.000,00	200.000,00	300.000,00
5	Üzlethelyiségek takarítása	747.000,00	950.000,00	237.500,00	475.000,00	712.500,00	950.000,00
6	A webportál karbantartása és napi frissítése	852.000,00	864.000,00	216.000,00	429.000,00	642.000,00	864.000,00
7	Pénzátutalási biztonság	449.420,00	500.000,00	125.000,00	250.000,00	375.000,00	500.000,00
8	Könyvelői szolgáltatások	500.989,00	577.200,00	144.300,00	288.600,00	432.900,00	577.200,00
9	Könyvvizsgáló szolgáltatások	198.500,00	195.000,00	-	-	-	195.000,00
10	Céltartalékkalkulációs szolgáltatás kompenzációhoz és egyéb munkavállalói juttatásokhoz	72.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00
11	Mobiltelefon szolgáltatások	406.358,00	435.000,00	108.750,00	217.500,00	326.250,00	435.000,00
12	Vezetékes telefon és internet szolgáltatás - IP telefon	321.172,00	350.000,00	87.500,00	175.000,00	262.500,00	350.000,00
13	Ingyenes telefonvonal	18.038,55	25.000,00	6.250,00	12.500,00	18.750,00	25.000,00
14	Mobilinternet szolgáltatások	475.688,00	500.000,00	125.000,00	250.000,00	375.000,00	500.000,00
15	Kábel TV szolgáltatás a palicsi hétvégi házhoz	17.268,00	20.000,00	5.000,00	10.000,00	15.000,00	20.000,00
16	Reklám- és propagandaszolgáltatások	-	100.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
17	Gyászjelentések megjelentetésének szolgáltatása	288.000,00	345.000,00	86.250,00	172.500,00	258.750,00	345.000,00
18	Hirdetésfeladás	26.812,50	55.000,00	25.000,00	32.000,00	40.000,00	55.000,00
19	Szakmai továbbképzés	282.895,00	600.000,00	100.000,00	200.000,00	300.000,00	600.000,00
20	Szerzői jogi védelem alatt álló szoftvermegoldások üzemeltetése és karbantartása	794.970,00	875.000,00	247.500,00	495.000,00	742.500,00	875.000,00
21	Áru- és anyagszállítási szolgáltatás, szállítmányozás	49.000,00	50.000,00	-	-	-	50.000,00
22	Munkavállalók utaztatása	-	100.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
23	Gépjárműbiztosítás	200.000,00	250.000,00	100.000,00	135.000,00	200.000,00	250.000,00
24	Vagyonbiztosítás	88.407,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
25	Dolgozók biztosítása munkavégzés közben	96.049,80	120.000,00	-	-	-	120.000,00
26	Utasbiztosítás	27.436,50	40.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	40.000,00
27	Casco biztosítás	103.555,00	160.000,00	-	-	160.000,00	160.000,00
28	Kőfaragó szolgáltatások	149.760,00	150.000,00	-	-	150.000,00	150.000,00

29	Egyenruhák vegytisztítása	53.700,00	125.000,00	31.250,00	62.500,00	93.750,00	125.000,00
30	Üzleti dokumentumok fordításának szolgáltatása	850.000,00	850.000,00	350.000,00	600.000,00	600.000,00	850.000,00
31	Temetők műszaki védelmi rendszerének karbantartása	488.400,00	650.000,00	117.500,00	235.000,00	352.500,00	650.000,00
32	Dolgozók orvosi vizsgálatai	33.728,00	925.000,00	50.000,00	100.000,00	925.000,00	925.000,00
33	Bádogos szolgáltatások	131.157,00	150.000,00	-	150.000,00	75.000,00	150.000,00
34	Műszaki vizsga és a vele járó dokumentáció	110.666,00	150.000,00	75.000,00	100.000,00	120.000,00	150.000,00
35	Munkavédelmi szolgáltatások	234.000,00	240.000,00	60.000,00	120.000,00	180.000,00	240.000,00
36	Éttermi szolgáltatások	269.400,00	450.000,00	100.000,00	200.000,00	250.000,00	450.000,00
37	Tűzvédelmi szolgáltatások	174.000,00	180.000,00	45.000,00	90.000,00	135.000,00	180.000,00
38	Fogyasztóvédelmi szolgáltatások	60.000,00	60.000,00	15.000,00	30.000,00	45.000,00	60.000,00
39	Lábtörlő elhelyezése és tisztítása	55.040,00	60.000,00	15.000,00	30.000,00	45.000,00	60.000,00
40	Termikus nyomtatók szervizelése, karbantartása	28.800,00	28.800,00	7.200,00	14.400,00	21.600,00	28.800,00
41	Fűtési rendszerek szervizelése és karbantartása	-	25.000,00	-	-	-	25.000,00
42	Emésztőgödrök ürítésének szolgáltatása	-	30.000,00	-	-	-	30.000,00
43	Fertőtlenítési, rovarirtási és rágcsálóirtási szolgáltatás	664.611,00	500.000,00	250.000,00	250.000,00	500.000,00	500.000,00
44	Autómentő	23.970,00	30.000,00	-	-	-	30.000,00
45	Számítógépes hálózat és IP központ karbantartási szolgáltatás	120.000,00	144.000,00	36.000,00	72.000,00	108.000,00	144.000,00
46	Földmérési szolgáltatások	-	200.000,00	-	200.000,00	200.000,00	200.000,00
47	Videó megfigyelő rendszer és riasztórendszer felügyelete	572.200,00	820.000,00	200.000,00	400.000,00	600.000,00	820.000,00
48	Munkavégzés felügyeletének szolgáltatása	100.000,00	400.000,00	-	-	400.000,00	400.000,00
49	A munkakörnyezet - téli időszak mikroklíma és világítás - tesztelésének szolgáltatása	25.000,00	-	-	-	-	-
50	Tűzvédelmi képzési program kidolgozásának szolgáltatása	50.000,00	-	-	-	-	-
51	Pánikvilágítás működőképességének vizsgálata és ellenőrzése	20.000,00	-	-	-	-	-
52	Katasztrófakockázat-csökkentési terv kidolgozásának szolgáltatása	70.000,00	-	-	-	-	-
53	Védelmi és mentési terv készítésének szolgáltatása	74.000,00	-	-	-	-	-
54	Evakuációs terv készítésének szolgáltatása a palicsi hétvégi házra	900.000,00	-	-	-	-	-

55	Hulladékszállítással kapcsolatos szolgáltatás	25.000,00	25.000,00	6.250,00	13.000,00	19.250,00	25.000,00
56	Szolgálati járművek gépi mosásának, porszívózásának szolgáltatása	20.000,00	50.000,00	10.000,00	25.000,00	40.000,00	50.000,00
57	Hulladék elszállítása és tárolása	81.298,00	120.000,00	30.000,00	60.000,00	90.000,00	120.000,00
58	Vízellátás és szennyvízelvezetés	158.972,00	240.000,00	60.000,00	120.000,00	180.000,00	240.000,00
59	Parkolási díjak fizetésének szolgáltatása	26.265,00	40.000,00	-	-	-	40.000,00
60	Bírósági végrehajtó szolgáltatásai	-	15.000,00	-	7.500,00	15.000,00	15.000,00
61	Közjegyző szolgáltatásai	-	15.000,00	-	7.500,00	15.000,00	15.000,00
62	Szakmai egyesületek tagsági díja	25.200,00	25.200,00	6.300,00	12.600,00	18.900,00	25.200,00
63	Információs rendszer integritásának tesztelési szolgáltatása	70.000,00	-	-	-	-	-
64	Szolgálati gépjárművek szervizelése és karbantartása	440.507,00	900.000,00	250.000,00	480.000,00	600.000,00	900.000,00
65	Alapvető eszközök folyó karbantartása	-	100.000,00	-	-	50.000,00	100.000,00
66	Műszaki specifikációk és a homlokzatmeszelési munkálatok költségvetésének tervdokumentáció kidolgozásának szolgáltatása	60.000,00	-	-	-	-	-
67	Osszárium munkálatainak műszaki specifikációit és költségvetését tartalmazó tervdokumentáció kidolgozásának szolgáltatása	120.000,00	-	-	-	-	-
68	Tanácsadói szolgáltatások a pályázati dokumentáció előkészítéséhez	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00	100.000,00	100.000,00
69	Villámhárító-rendszer vizsgálatának szolgáltatása	35.000,00	-	-	-	-	-
70	Kulcskészítési, másolási és javítási szolgáltatás	28.000,00	50.000,00	-	10.000,00	35.000,00	50.000,00
71	Tűzoltó készülékek működőképességének ellenőrzése	60.000,00	60.000,00	-	-	-	60.000,00
72	Támogatás a közműszolgáltatásokhoz használt szoftvercsomaghoz a jelenlegi felhasználók munkájának nyomon követése és a program használata során felmerülő hibák elhárítása céljából	194.744,00	194.744,00	48.686,00	97.372,00	146.058,00	194.744,00
73	Elektromos biztonsági védő redőnyök karbantartási és javítási szolgáltatása	-	15.000,00	-	-	-	15.000,00
74	E-domain megújítási, tárhelycsomag és e-domain védelmi szolgáltatás beszerzése	-	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00

75	Szolgáltatás megbízási szerződés keretében történő foglalkoztatásra	148.000,00	148.000,00	–	70.000,00	70.000,00	148.000,00
76	A Kéri temető térképezési és digitalizálási szolgáltatása	–	850.000,00	–	850.000,00	850.000,00	850.000,00
77	Szállodai szolgáltatások	250.000,00	350.000,00	–	120.000,00	200.000,00	350.000,00
78	A Munkahelyi kockázatértékelési dokumentum módosítása és kiegészítése	–	170.000,00		170.000,00	170.000,00	170.000,00
79	Munkavédelmi és munkaegészségügyi szabályzat elkészítése, mint a vállalat törvény által előírt kötelezettsége	–	90.000,00		90.000,00	90.000,00	90.000,00
80	Munka- és egészségvédelmi képzési program	–	80.000,00		80.000,00	80.000,00	80.000,00
81	Weboldal tervezési szolgáltatás	-	-	-	-	350.000,00	350.000,00
82	A vállalat weboldalán dolgozók képzése	-	-	-	-	110.000,00	110.000,00
83	Vagyonebecslés	-	-	-	-	700.000,00	700.000,00

	MUNKÁLATOK	8.096.918,00	9.000.000,00	-	2.000.000,00	8.060.000,00	14.160.000,00
1	Sírok építésével kapcsolatos munkák - ásatások és téglafalazás	5.197.918,00	5.000.000,00	-	1.500.000,00	4.000.000,00	5.000.000,00
2	Festési munkák az épületek karbantartásánál	-	100.000,00	-	-	100.000,00	100.000,00
3	Temetői ösvények helyreállítási munkái	-	1.000.000,00	-	-	1.000.000,00	1.000.000,00
4	Földmunkák és földfelszín egyengetése kotrógéppel, kezelővel együtt	2.899.000,00	2.900.000,00	-	500.000,00	1.800.000,00	2.900.000,00
5	Új ösvény betonozási munkálatai az Sándori temető területén	-	-	-	-	590.000,00	590.000,00
6	Kerítésépítési munkálatok három temetőben	-	-	-	-	570.000,00	570.000,00
7	Osszárium építési munkálatai – tereprendezés és az építés első fázisa	-	-	-	-	4.000.000,00	4.000.000,00
Az Üzleti Program első módosítása – a 2025. évre tervezett teljes pénzügyi források		73.355.618,76	92.940.944,00	14.851.986,00	36.738.972,00	70.893.458,00	99.232.944,00

A 2025. évre vonatkozó Üzleti Program első módosításával valamivel nagyobb pénzügyi forrásokat terveztek árak, szolgáltatások és munkálatok beszerzésére, amelyek 6.292.000,00 dinárral (6,77%-kal) magasabbak a 2025. évre vonatkozó eredeti tervhez képest.

A 15. melléklet módosított tételeinek indoklása az árak, szolgáltatások és munkálatok beszerzésére tervezett pénzügyi források első módosítása a 2025. évi tervhez képest:

Javak:

Az Első módosítással a 2025. évre tervezett árubeszerzésre szánt pénzügyi források enyhe csökkenése van előirányozva, mégpedig 0,05%-kal, azaz 28.000,00 dinár összeggel.

5. sorszám: Koporsók, garnitúrák (más áruja) – Az Üzleti Program 2025. évi első módosítása alapján a más áru beszerzése 1.098.000,00 dinárral, azaz 4,86%-kal csökken, mivel a vállalat által lebonyolított temetések száma az év első négy hónapjában alacsonyabb volt a tervezettnél, és ennek következtében az év végéig várható temetések száma is alacsonyabbra lett becsülve. Emellett a vállalat olcsóbb temetkezési kellékeket szerzett be az ügyfelek igényei szerint.

20. sorszám: Temetői felszerelés (padok, hamutartók, szemetesek) – A temetői felszerelés értéke 66,7%-kal (200.000,00 dinárral) növekszik, mivel a vállalat az ügyfelek kérésére az eredeti tervnél nagyobb mértékben fog temetői felszerelést beszerezni, és a padok és szemetesek mellett a beszerzést kiterjeszti ivókutakra is.

34. sorszám: Palánták – a tervezett pénzügyi források 150.000,00 dinárral, azaz 75%-kal növekednek az eredeti tervhez képest. A vállalatok minden temető zöldítését tervezik, különösen a kéri, a palicsi temetőket és a királyhalmi temetőjét. A tavaly nyári aszályok miatt a csemeték nagy része kiszáradt, ezért szükséges az újra zöldítés.

46. sorszám: Léghkondicionáló berendezés felszereléssel – Az Üzleti Program 2025. évi módosítása alapján két léghkondicionáló berendezés beszerzése szerepel az eredeti terv helyett, amely csak egyet látott elő. A 2025. évi tervben szerepelt a régi léghkondicionáló cseréje a vállalat székhelyén, a pénzügyi osztály irodájában. A módosítással a pénzügyi osztály irodájának léghkondicionálója mellett egy újabb berendezés beszerzése is előirányozásra kerül a szerverhelyiség hűtésére, amelyet szintén felszerelnek 2025-ben.

60. sorszám: Mobil halottasház teljes felszerelése – Ez a beszerzés 66,7%-kal, azaz 200.000,00 dinárral növekszik, mivel a piaci árak emelkedtek 2024. októberéhez képest, amikor a beszerzéshez szükséges piackutatás zajlott. Ez a beszerzés egy mobil halottasházat és a hozzá tartozó felszerelést tartalmaz, amely lehetővé tenné a méltóságteljesebb és ünnepélyesebb búcsúzást az elhunyttól a temetkezési hely előtt, a nagy látogatottságú temetéseknél.

73. sorszám: Szerverhelyiség felszereléséhez szükséges eszközök és adatmentési helyszín áthelyezése a szükséges szolgáltatásokkal – Ez egy újonnan tervezett beszerzés, amelynek értéke 400.000,00 dinár áfa nélkül, mivel szükséges a vállalat adatbázisának védelme, és ezen belül kiemelkedő fontosságú a temetkezési nyilvántartás adatbázisa.

Szolgáltatások:

Az Üzleti Program 2025. évi első módosításával, az ugyanerre az évre vonatkozó tervhez képest, enyhe növekedés várható a szolgáltatások beszerzésére tervezett pénzügyi forrásokban, ami 3,69%-os, azaz 1.160.000,00 dináros növekedést jelent.

81. sorszám: Új weboldal dizájn készítésének szolgáltatása – Ez egy újonnan tervezett beszerzés 350.000,00 dinár értékben, amely az ügyfelek igényei alapján jön létre, és célja a vállalat weboldalának könnyebb kezelhetősége, jobb és hatékonyabb áttekinthetősége.

82. sorszám: A vállalat weboldalán történő munkavégzéshez szükséges képzés az alkalmazottak számára – Ez egy újonnan tervezett beszerzés 110.000,00 dinár értékben, és azok az alkalmazottak képzésére vonatkozik, akik a temetkezési kellékek boltjában dolgoznak, a gyászjelentések weboldalra történő önálló feltöltésére és a temetési időpontok napi frissítésére. Ezen kívül a vállalat ügyvezető titkárjának is képzést tartanak a különböző dokumentumok vállalati weboldalon való megfelelő feltöltéséről, az arra megfelelő időpontokban és sorrendben.

83. sorszám: Vagyonbecslés – Ez egy újonnan tervezett beszerzés 700.000,00 dinár értékben, és a vállalat törvényi kötelezettségét képezi.

Munkálatok:

Az 2025. évi munkálatok beszerzésére tervezett pénzügyi forrásoknál az Üzleti Program első módosítása alapján 57,3%-os növekedés várható, azaz a munkálatok beszerzésére szánt pénzügyi források 5.160.000,00 dinárral növekednek.

5. sorszám: A Sándori temetőben új ösvény betonozási munkálatai 590.000,00 dinár értékben, amelyek a temető karbantartásának folytatását jelentik, azaz egy teljesen új ösvény aszfaltozása a Sándori temető területén, 2,5 m szélességgel és 80 m hosszúsággal.

6. sorszám: Kerítések építése három temetőben – A vállalat a temetők karbantartásába fektet be, és három különböző temetőben tervezi kerítések építését – a Bajai úti temetőben, a Palicsi temetőben és a Királyhalmi temetőben. A beszerzés becsült értéke 570.000,00 dinár.

7. sorszám: Osszárium építése – a terület előkészítése és az építés első szakasza – Ez a beruházás a korábbi időszakban tervezett, de nem megvalósított projekt, így átkerül a 2025-ös évre. A beruházás nem valósult meg elsősorban a bevételek tervezettnél alacsonyabb megvalósulása miatt. Az

összárium egy földalatti tárolóhely vagy gyűjtő sírkamra – csontház, ahová az elhunytak maradványait helyezik át a felszámolt parcellák sírhelyeiről, valamint az elhagyatottnak ítélt sírokból, amelyek új felhasználóknak kerülnek átadásra. A beruházás összesen 13,5 millió dinárra van tervezve, három évre, amelyből 2025-ben az építkezés első szakaszára vonatkozó munkálatok vannak előirányozva.

A közbeszerzés elindítására a 2025-2026. évi Üzleti Program első módosításával meghatározott összeg

6. sz. táblázat

A 2025. évre vonatkozó Közbeszerzési Terv első módosítása, negyedévekre bontva, amelyben a beszerzések elindításra kerülnek

Sorszám	A beszerzés tárgyának típusa	A beszerzés tárgya	2025. évi terv	2025. évi Első módosítás	A közbeszerzés elindításakor meghatározott összeg (ÁFA nélkül)	A negyedév, amelyben a beszerzés elindításra kerül	A beszerzés időtartama (hónapokban)
1	2	3	4	5	6	7	8
JAVAK							
0001	Javak	Villamosenergia	2.000.000	2.000.000	2.000.000	I	12
0002	Javak	Építőanyag – építőanyag beszerzése sírboltok, osszáriumok, kolumbáriumok építéséhez, a temetők területén található létesítmények felújításához, valamint egyéb, a temetőkön belüli munkálatokhoz szükséges építőanyag	7.000.000	7.000.000	7.000.000	I	12
0003	Javak	Üzemanyag beszerzése	4.200.000	4.200.000	4.200.000	II	12
Javak összesen:			13.200.000	13.200.000	13.200.000		
SZOLGÁLTATÁSOK							
0004	Szolgáltatások	Fűnyírás a temetőkben, a 40 cm-nél magasabb fű összegyűjtése és elszállítása lerakóhelyre	7.000.000,00	7.000.000,00	7.000.000,00	I	10
0005	Szolgáltatások	Szemétlerakók gépi tisztítása	7.000.000,00	7.000.000,00	7.000.000,00	II	12
Szolgáltatások összesen:			14.000.000,00	14.000.000,00	14.000.000,00		
MUNKÁLATOK							
0006	Munkálatok	Sírboltok építési munkálatai – kiásás és téglával való falazás	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	III	12
0007	Munkálatok	Osszárium kiépítési munkálatai – tereprendezés és az építkezés I. fázisa	–	4.000.000,00	4.000.000,00	III	12
Munkálatok összesen:			5.000.000,00	9.000.000,00	9.000.000,00		
A 2025. évre vonatkozó közbeszerzési terv első módosításának teljes értéke áfa nélkül:			32.200.000,00	36.200.000,00	36.200.000,00		

A 2025–2026. évre tervezett Üzleti Program első módosításával előirányzott, a Közbizszerzési Törvény alkalmazása alól mentesített beszerzések összege

7. sz. táblázat

Sorszám	A beszerzés tárgya	2025. évi terv	2025. évi Első módosítás	A beszerzés elindításakor meghatározott összeg	A negyedév, amelyben a beszerzés elindításra kerül	A beszerzés időtartama (hónapokban)
1	2			3	4	5
I	JAVAK	16.709.000	17.779.000	17.779.000		
1	Törülközők és zsebkendők	350.000	350.000	350.000	01.01.-31.03. (I)	12
2	Gyertyák és lámpások	260.000	260.000	260.000	01.01.-31.03. (I)	12
3	PVC zacskók, koporsóbélés, exhumációs táska	220.000	220.000	220.000	01.01.-31.03. (I)	12
4	Gyászgomb	150.000	150.000	150.000	01.04.-30.06. (II)	12
5	Exhumációs koporsó	100.000	100.000	100.000	01.01.-31.03. (I)	12
6	Ripsz szalag	42.000	42.000	42.000	01.04.-30.06. (II)	12
7	Gyertyaházak	100.000	100.000	100.000	01.01.-31.03. (I)	12
8	Bádogkoporsók	150.000	150.000	150.000	01.01.-31.03. (I)	12
9	Gombostű, rajzszög, ragasztószalag	30.000	30.000	30.000	01.04.-30.06. (II)	12
10	Koporsó keresztek	140.000	140.000	140.000	01.04.-30.06. (II)	12
11	Rézbetűk	600.000	600.000	600.000	01.01.-31.03. (I)	12
12	Alumínium betűk	140.000	140.000	140.000	01.04.-30.06. (II)	12
13	Farostlemez koporsóhoz beszábással	72.000	72.000	72.000	01.04.-30.06. (II)	12
14	Kommunális köztéri bútorzat – temetői felszerelés	300.000	500.000	500.000	01.07.-31.08. (III)	12
15	Virágok és virágdíszek	500.000	500.000	500.000	01.04.-30.06. (II)	12
16	Számítógép tartozékok	400.000	400.000	400.000	01.04.-30.06. (II)	12
17	Kisméretű szerszámok és fogyóeszközök	650.000	650.000	650.000	01.04.-30.06. (II)	12
18	Irodaszerek	700.000	700.000	700.000	01.01.-31.03. (I)	12
19	Tonerek és kazetták szervizeléssel és újrahasznosítási szolgáltatással	200.000	200.000	200.000	01.04.-30.06. (II)	12
20	Bútorok a vállalat helyiségeibe	40.000	40.000	40.000	01.10.-31.12.(IV)	12
21	Tájékoztató táblák	40.000	40.000	40.000	01.04.-30.06. (II)	12
22	Szakirodalom	300.000	300.000	300.000	01.01.-31.03. (I)	12
23	Mobiltelefonok	800.000	800.000	800.000	01.01.-31.03. (I)	12
24	A helyiségek takarítására és higiénijának fenntartására szolgáló tisztítószer	300.000	300.000	300.000	01.01.-31.03. (I)	12
25	Bérbe vett kézfertőtlenítő gépekbe utántöltő szerek	100.000	100.000	100.000	01.01.-31.03. (I)	12
26	Műanyag és vászon szatyrok	150.000	150.000	150.000	01.10.-31.12. (IV)	12
27	Ásványi műtrágya, vetőmag és növényvédő szerek	150.000	150.000	150.000	01.04.-30.06. (II)	12

28	Palánták	200.000	350.000	350.000	01.07.-30.09. (III)	12
29	Talicska gumik	20.000	20.000	20.000	01.07.-30.09. (III)	12
30	Ajándécsomagok gyerekeknek	70.000	70.000	70.000	01.10.-31.12. (IV)	12
31	Anyag bútorkészítéshez	120.000	120.000	120.000	01.07.-30.09. (III)	12
32	Egészségügyi kellékek	70.000	70.000	70.000	01.04.-30.06. (II)	12
33	Étel és ital beszerzése	120.000	120.000	120.000	01.04.-30.06. (II)	12
34	Szolgálati ruhák és egyenruhák a szertartáshoz	500.000	500.000	500.000	01.04.-30.06. (II)	12
35	Speciális munkaruha és a hozzá tartozó felszerelés	400.000	400.000	400.000	01.04.-30.06. (II)	12
36	Védőcipő	450.000	450.000	450.000	01.04.-30.06. (II)	12
37	Azonosító táblák és emblémák	60.000	60.000	60.000	01.10.-31.12. (IV)	12
38	Alkatrészek, gumik és kenőanyagok járművekhez	950.000	950.000	950.000	01.04.-30.06. (II)	12
39	Halottaskocsi és virágszállító kocsi	420.000	420.000	420.000	01.10.-31.12.(IV)	3
40	Légkondicionáló berendezés beszereléssel	120.000	240.000	240.000	01.04.-30.06. (III)	3
41	Szanitáris kellékek beszerzése (mosdó, bojler, WC-tartály és egyéb)	70.000	70.000	70.000	01.04.-30.06. (II)	12
42	PVC nyílászáró	150.000	150.000	150.000	01.01.-31.03. (I)	12
43	Fém rudak és csövek	300.000	300.000	300.000	01.07.-30.09. (III)	12
44	Faanyag	100.000	100.000	100.000	01.04.-30.06. (II)	12
45	Üveg	50.000	50.000	50.000	01.01.-31.03. (I)	12
46	Mesterséges öko-kerítés beszerzése temetői hulladéklerakó rámpa építéséhez	300.000	300.000	300.000	01.04.-30.06. (II)	12
47	Vízadagoló gép bérlete	55.000	55.000	55.000	01.04.-30.06. (II)	12
48	Festő – gipszanyag	280.000	280.000	280.000	01.01.-31.03. (I)	12
49	Villanszerelési anyagok és egyéb eszközök beszerzése szervizeléssel, beszereléssel	500.000	500.000	500.000	01.04.-30.06. (II)	12
50	Koporsósüllyesztő berendezés	940.000	940.000	940.000	01.10.-31.12. (IV)	3
51	Reklámanyag	400.000	400.000	400.000	01.10.-31.12. (IV)	3
52	GPS berendezés bérlete járműkövetési szolgáltatással	60.000	60.000	60.000	01.04.-30.06. (II)	12
53	Mobil halottsasház készlet beszerzése gyártási szolgáltatással	300.000	500.000	500.000	01.07.-30.09. (III)	12
54	Pénzügyi irányítási és ellenőrzési (FUK) szoftvercsomag beszerzése	900.000	900.000	900.000	01.04.-30.06. (II)	12
55	Biztonsági kamera és a hozzá tartozó felszerelés és alkatrészek beszerzése	145.000	145.000	145.000	01.10.-31.12. (IV)	3
56	Bádoglemezek beszerzése (P4-KB Építőanyag, 35.4 KBT)	150.000	150.000	150.000	01.01.-31.03. (I)	12
57	Kerámiaanyag beszerzése – csempék 19	150.000	150.000	150.000	01.04.-30.06. (II)	12
58	Vízvezeték-szerelési anyagok beszerzése (csövek, csőcsatlakozók, szelepek, csapok és egyéb vízvezeték-szerelési anyagok) (P2 KB Építőanyag 35.4 KBT)	150.000	150.000	150.000	01.01.-31.03. (I)	12

59	Beton oszlopok temetői kerítés felszereléséhez (P5-KB Építőanyag, 35.4.KBT)	150.000	150.000	150.000	01.04.-30.06. (II)	12
60	Cementhez, homokhoz és betonhoz való adalékanyagok beszerzése	65.000	65.000	65.000	01.01.-31.03. (I)	12
61	Fűnyírók, motoros kultivátorok, fűkaszák, láncfűrészek és egyéb munkagépek, felszerelések, szerszámok, pótalkatrészek és fogyóeszközök	880.000	880.000	880.000	01.04.-30.06. (II)	12
62	Antivírus szoftvercsomag	80.000	80.000	80.000	01.01.-31.03. (I)	12
63	Urnatartók	30.000	30.000	30.000	01.04.-30.06. (II)	12
64	Gázpalackok beszerzése	20.000	20.000	20.000	01.04.-30.06. (II)	12
65	Szerverterem és adatmentési helyszín felszereléséhez szükséges konfigurált berendezések beszerzése, a kapcsolódó szolgáltatásokkal együtt	–	400.000	400.000	01.07.-30.09. (III)	6
	SZOLGÁLTATÁSOK	17.434.200	18.594.200	18.594.200		
1	Archívum tárolási szolgáltatás	20.000	20.000	20.000	01.07.-30.09. (III)	12
2	Ügyvédi szolgáltatások	300.000	300.000	300.000	01.01.-31.03. (I)	12
3	Üzlethelyiségek takarítása	950.000	950.000	950.000	01.04.-30.06. (II)	12
4	A webportál karbantartása és napi frissítése	864.000	864.000	864.000	01.04.-30.06. (II)	12
5	Pénzáttutalási biztonság	500.000	500.000	500.000	01.01.-31.03. (I)	12
6	Könyvelői szolgáltatások	577.200	577.200	577.200	01.04.-30.06. (II)	12
7	Könyvvizsgálói szolgáltatások	195.000	195.000	195.000	01.04.-30.06. (II)	12
8	Céltartalékkalkulációs szolgáltatások kompenzációhoz és egyéb munkavállalói juttatásokhoz	85.000	85.000	85.000	01.10.-31.12. (IV)	12
9	Mobiltelefon szolgáltatás	435.000	435.000	435.000	01.04.-30.06. (II)	12
10	Vezetékes telefon és internet szolgáltatás - IP telefon	350.000	350.000	350.000	01.01.-31.03. (I)	12
11	Díjmentes telefonvonal szolgáltatás a fogyasztók számára	25.000	25.000	25.000	01.01.-31.03. (I)	12
12	Mobilinternet szolgáltatások	500.000	500.000	500.000	01.01.-31.03. (I)	12
13	Kábeltelevízió szolgáltatás a palicsi hétvégi házhoz	20.000	20.000	20.000	01.01.-31.03. (I)	12
14	Reklám- és propagandaszolgáltatások	100.000	100.000	100.000	01.04.-30.06. (II)	12
15	Gyászjelentések közzétételének szolgáltatása	345.000	345.000	345.000	01.04.-30.06. (II)	12
16	Hirdetésfeladás szolgáltatás	55.000	55.000	55.000	01.01.-31.03. (I)	12
17	Szakmai továbbképzés	600.000	600.000	600.000	01.01.-31.03. (I)	12
18	Szerzői jogi védelem alatt álló szoftvermegoldások karbantartása	875.000	875.000	875.000	01.01.-31.03. (I)	12
19	Áru- és anyagszállítási szolgáltatás, szállítmányozás	50.000	50.000	50.000	01.10.-31.12. (IV)	12
20	Munkavállalók utaztatása	100.000	100.000	100.000	01.01.-31.03. (I)	12
21	Járműbiztosítás	250.000	250.000	250.000	01.01.-31.03. (I)	12
22	Vagyonbiztosítás	100.000	100.000	100.000	01.04.-30.06. (II)	12
23	Dolgozók biztosítása munkavégzés közben	120.000	120.000	120.000	01.04.-30.06. (II)	12

24	Casco biztosítás	160.000	160.000	160.000	01.10.-31.12. (IV)	12
25	Utasbiztosítás	40.000	40.000	40.000	01.07.-30.09.(III)	12
26	Kőfaragói szolgáltatások	150.000	150.000	150.000	01.07.-30.09.(III)	12
27	Egyenruhák vegytisztítása	125.000	125.000	125.000	01.04.-30.06. (II)	12
28	Fordítási szolgáltatások	850.000	850.000	850.000	01.01.-31.03. (I)	12
29	Temetők műszaki védelmi rendszerének karbantartása	650.000	650.000	650.000	01.01.-31.03. (I)	12
30	Egészségügyi szolgáltatások – Dolgozók orvosi vizsgálatai	925.000	925.000	925.000	01.01.-31.03. (I)	12
31	Bádogos szolgáltatások	150.000	150.000	150.000	01.01.-31.03. (I)	12
32	Műszaki ellenőrzés és a vele kapcsolatos dokumentáció	150.000	150.000	150.000	01.01.-31.03. (I)	12
33	Munkavédelmi szolgáltatások	240.000	240.000	240.000	01.04.-30.06. (II)	12
34	Éttermi szolgáltatások	450.000	450.000	450.000	01.01.-31.03. (I)	12
35	Tűzvédelmi szolgáltatások	180.000	180.000	180.000	01.04.-30.06. (II)	12
36	Fogyasztóvédelmi szolgáltatások	60.000	60.000	60.000	01.01.-31.03. (I)	12
37	Lábtörlő elhelyezése és tisztítása	60.000	60.000	60.000	01.04.-30.06. (II)	12
38	Víz- és fűtésszerelés szervizelése, karbantartása	25.000	25.000	25.000	01.10.-31.12. (IV)	12
39	Termikus nyomtatók szervizelése, karbantartása	28.800	28.800	28.800	01.01.-31.03. (I)	12
40	Emésztőgödrök ürítése	30.000	30.000	30.000	01.01.-31.03. (I)	12
41	Fertőtlenítés, rovarirtás és rágcsálóirtás	500.000	500.000	500.000	01.04.-30.06. (II)	12
42	Autómentő	30.000	30.000	30.000	01.01.-31.03. (I)	12
43	Számítógépes hálózat és IP központ karbantartási szolgáltatása	144.000	144.000	144.000	01.01.-31.03. (I)	12
44	Földmérési szolgáltatások	200.000	200.000	200.000	01.07.-30.09. (III)	6
45	Videó megfigyelő rendszer és riasztórendszer felügyelete	820.000	820.000	820.000	01.07.-30.09. (III)	12
46	Munkafelügyeleti szolgáltatás	400.000	400.000	400.000	01.07.-30.09. (III)	12
47	Hulladékszállítással kapcsolatos szolgáltatás	25.000	25.000	25.000	01.01.-31.03. (I)	3
48	Szolgálati járművek gépi mosásának, porszívózásának szolgáltatása	50.000	50.000	50.000	01.01.-31.03. (I)	12
49	Hulladék elszállítása és tárolása	120.000	120.000	120.000	01.01.-31.03. (I)	12
50	Vízellátás és szennyvízelvezetés	240.000	240.000	240.000	01.01.-31.03. (I)	12
51	Parkolási díjak fizetésének szolgáltatása	40.000	40.000	40.000	01.10.-31.12. (IV)	12
52	Bíróági végrehajtó szolgáltatása	15.000	15.000	15.000	01.01.-31.03. (I)	12
53	Közjegyző szolgáltatása	15.000	15.000	15.000	01.01.-31.03. (I)	12
54	Tagság gazdasági társaságokban	25.200	25.200	25.200	01.01.-31.03. (I)	12
55	Szolgálati gépjárművek szervizelése, karbantartása	900.000	900.000	900.000	01.04.-30.06. (II)	12
56	Alapvető eszközök folyó karbantartása	100.000	100.000	100.000	01.10.-31.12. (IV)	12
57	Tanácsadói szolgáltatások a pályázati dokumentáció előkészítéséhez	100.000	100.000	100.000	01.04.-30.06. (II)	12
58	Kulcskészítési, másolási és javítási szolgáltatás	50.000	50.000	50.000	01.07.-30.09. (III)	12
59	Tűzoltó készülékek működőképességének ellenőrzése	60.000	60.000	60.000	01.07.-30.09. (III)	12

60	Támogatás a közüzemi szolgáltatásokat nyújtó szoftversomaghhoz az aktuális felhasználók tevékenységének nyomon követése és a program használata során felmerülő hibák elhárítása érdekében, a programozási eljárásokon kívül	195.000	195.000	195.000	01.01.-31.03. (I)	12
61	Elektromos biztonsági védő redőnyök karbantartási és javítási szolgáltatása	15.000	15.000	15.000	01.10.-31.12. (IV)	12
62	E-domain megújítási, tárhelycsomag és e-domain védelmi szolgáltatás beszerzése	12.000	12.000	12.000	01.07.-30.09. (III)	12
63	Szolgáltatás megbízási szerződés keretében történő foglalkoztatásra	148.000	148.000	148.000	01.07.-30.09. (III)	12
64	A Kéri temető térképezési és digitalizálási szolgáltatása	850.000	850.000	850.000	01.07.-30.09. (III)	12
65	Szállodai szolgáltatások	350.000	350.000	350.000	01.01.-31.03. (I)	12
66	A munkahelyek és a munkakörnyezet kockázatértékelési szabályzatának módosítása és kiegészítése	170.000	170.000	170.000	01.10.-31.12. (IV)	12
67	Munkavédelmi és munkaegészségügyi szabályzat elkészítése, mint a vállalat törvény által előírt kötelezettsége	90.000	90.000	90.000	01.04.-30.06. (II)	12
68	Munka- és egészségvédelmi képzési program	80.000	80.000	80.000	01.04.-30.06. (II)	12
69	Weboldal tervezési szolgáltatás	–	350.000	350.000	01.07.-30.09. (III)	3
70	A vállalat weboldalán dolgozók képzése	–	110.000	110.000	01.07.-30.09. (III)	6
71	Vagyonbecslési szolgáltatás	–	700.000	700.000	01.07.-30.09. (III)	6
III	MUNKÁLATOK	4.000.000	5.160.000	5.160.000		
1	Festési munkák az épületek karbantartásánál	100.000	100.000	100.000	01.07.-30.09. (III)	12
2	Földmunkák és földfelszín egyengetése kotrógéppel, kezelővel együtt	2.900.000	2.900.000	2.900.000	01.01.-31.03. (I)	12
3	Temetői ösvények helyreállítási munkálatai	1.000.000	1.000.000	1.000.000	01.07.-30.09. (III)	12
4	Új ösvény betonozási munkálatai az Sándori temető területén	–	590.000	590.000	01.07.-30.09. (III)	3
5	Kerítésépítési munkálatok három temetőben	–	570.000	570.000	01.07.-30.09. (III)	6
	A BESZERZÉSEK ÖSSZÉRTÉKE, AMELYEKRE A TÖRVÉNY NEM VONATKOZIK	38.143.200	41.533.200	41.533.200		

Az Üzleti Program első módosításával a 2025-ös üzleti tervben szereplő, a törvény alkalmazása alól kivont beszerzések összege 10,9%-kal nő, azaz 3.390.000,00 dinárral emelkedik.

A Közbiztosítási Törvény hatálya alól mentesített beszerzések terve 2025. évre

7.sz. táblázat

S.szám	A beszerzés tárgya	2025. évi terv	2025. évi Első módosítás	A beszerzés elindításakor meghatározott összeg	A negyedév, amelyben a beszerzés elindításra kerül	A beszerzés időtartama (hónapokban)
1	2			3	4	5
I	JAVAK	16.709.000	17.779.000	17.779.000		
1	Törülközők és zsebkendők	350.000	350.000	350.000	01.01.-31.03. (I)	12
2	Gyertyák és lámpások	260.000	260.000	260.000	01.01.-31.03. (I)	12
3	PVC zacskók, koporsóbélés, exhumációs táska	220.000	220.000	220.000	01.01.-31.03. (I)	12
4	Gyászgomb	150.000	150.000	150.000	01.04.-30.06. (II)	12
5	Exhumációs koporsó	100.000	100.000	100.000	01.01.-31.03. (I)	12
6	Ripsz szalag	42.000	42.000	42.000	01.04.-30.06. (II)	12
7	Gyertyaházak	100.000	100.000	100.000	01.01.-31.03. (I)	12
8	Bádogkoporsók	150.000	150.000	150.000	01.01.-31.03. (I)	12
9	Gombostű, rajzszög, ragasztószalag	30.000	30.000	30.000	01.04.-30.06. (II)	12
10	Koporsó keresztek	140.000	140.000	140.000	01.04.-30.06. (II)	12
11	Rézbetűk	600.000	600.000	600.000	01.01.-31.03. (I)	12
12	Alumínium betűk	140.000	140.000	140.000	01.04.-30.06. (II)	12
13	Farostlemez koporsóhoz beszabással	72.000	72.000	72.000	01.04.-30.06. (II)	12
14	Kommunális köztéri bútorzat – temetői felszerelés	300.000	500.000	500.000	01.07.-31.08. (III)	12
15	Virágok és virágdíszek	500.000	500.000	500.000	01.04.-30.06. (II)	12
16	Számítógép tartozékok	400.000	400.000	400.000	01.04.-30.06. (II)	12
17	Kisméretű szerszámok és fogyóeszközök	650.000	650.000	650.000	01.04.-30.06. (II)	12
18	Irodaszerek	700.000	700.000	700.000	01.01.-31.03. (I)	12
19	Tonerek és kazetták szervizeléssel és újrahasznosítási szolgáltatással	200.000	200.000	200.000	01.04.-30.06. (II)	12
20	Bútorok a vállalat helyiségeibe	40.000	40.000	40.000	01.10.-31.12.(IV)	12
21	Tájékoztató tábla	40.000	40.000	40.000	01.04.-30.06. (II)	12
22	Szakirodalom	300.000	300.000	300.000	01.01.-31.03. (I)	12
23	Mobiltelefonok	800.000	800.000	800.000	01.01.-31.03. (I)	12
24	A helyiségek takarítására és higiénijának fenntartására szolgáló tisztítószer	300.000	300.000	300.000	01.01.-31.03. (I)	12
25	A bérbevett kézfertőtlenítő gépek utántöltésére szolgáló folyadék beszerzése	100.000	100.000	100.000	01.01.-31.03. (I)	12
26	Műanyag és vászon szatyrok	150.000	150.000	150.000	01.10.-31.12. (IV)	12
27	Ásványi műtrágya, vetőmag és növényvédő szerek	150.000	150.000	150.000	01.04.-30.06. (II)	12

28	Palánták	200.000	350.000	350.000	01.07.-30.09. (III)	12
29	Talicska gumik	20.000	20.000	20.000	01.07.-30.09. (III)	12
30	Ajándécsomagok gyerekeknek	70.000	70.000	70.000	01.10.-31.12. (IV)	12
31	Anyag bútorkészítéshez	120.000	120.000	120.000	01.07.-30.09. (III)	12
32	Egészségügyi kellékek	70.000	70.000	70.000	01.04.-30.06. (II)	12
33	Étel és ital beszerzése	120.000	120.000	120.000	01.04.-30.06. (II)	12
34	Szolgálati ruhák és egyenruhák a szertartáshoz	500.000	500.000	500.000	01.04.-30.06. (II)	12
35	Speciális munkaruha és a hozzá tartozó felszerelés	400.000	400.000	400.000	01.04.-30.06. (II)	12
36	Védőcipő	450.000	450.000	450.000	01.04.-30.06. (II)	12
37	Azonosító táblák és emblémák	60.000	60.000	60.000	01.10.-31.12. (IV)	12
38	Alkatrészek, gumik és kenőanyagok járművekhez	950.000	950.000	950.000	01.04.-30.06. (II)	12
39	Halottaskocsi és virágszállító kocsi	420.000	420.000	420.000	01.10.-31.12.(IV)	3
40	Légkondicionáló berendezés beszereléssel	120.000	240.000	240.000	01.04.-30.06. (III)	3
41	Szanitáris kellékek beszerzése (mosdó, bojler, WC-tartály és egyéb)	70.000	70.000	70.000	01.04.-30.06. (II)	12
42	PVC nyílászárók	150.000	150.000	150.000	01.01.-31.03. (I)	12
43	Fém rudak és csövek	300.000	300.000	300.000	01.07.-30.09. (III)	12
44	Faanyag	100.000	100.000	100.000	01.04.-30.06. (II)	12
45	Üveg	50.000	50.000	50.000	01.01.-31.03. (I)	12
46	Mesterséges öko-kerítés beszerzése temetői hulladéklerakó rámpa építéséhez	300.000	300.000	300.000	01.04.-30.06. (II)	12
47	Vízadagoló gép bérlete	55.000	55.000	55.000	01.04.-30.06. (II)	12
48	Festő- és gipszanyag	280.000	280.000	280.000	01.01.-31.03. (I)	12
49	Villanszerelési anyagok és egyéb eszközök beszerzése szervizeléssel, beszereléssel	500.000	500.000	500.000	01.04.-30.06. (II)	12
50	Koporsósüllyesztő berendezés talpazattal	940.000	940.000	940.000	01.10.-31.12. (IV)	3
51	Reklámanyag	400.000	400.000	400.000	01.10.-31.12. (IV)	3
52	GPS berendezés bérlete járműkövetési szolgáltatással	60.000	60.000	60.000	01.04.-30.06. (II)	12
53	Mobil halottsasház készlet beszerzése gyártási szolgáltatással	300.000	500.000	500.000	01.07.-30.09. (III)	12
54	Pénzügyi irányítási és ellenőrzési (FUK) szoftvercsomag beszerzése	900.000	900.000	900.000	01.04.-30.06. (II)	12
55	Biztonsági kamera és a hozzá tartozó felszerelés és alkatrészek beszerzése	145.000	145.000	145.000	01.10.-31.12. (IV)	3
56	Bádoglemezek beszerzése (P4-KB Építőanyag, 35.4 KBT)	150.000	150.000	150.000	01.01.-31.03. (I)	12
57	Kerámiaanyag beszerzése – csempék 19	150.000	150.000	150.000	01.04.-30.06. (II)	12

58	Vízvezeték-szerelési anyagok beszerzése (csövek, csöcsatlakozók, szelepek, csapok és egyéb vízvezeték-szerelési anyagok) (P2 KB Építőanyag 35.4 KBT)	150.000	150.000	150.000	01.01.-31.03. (I)	12
59	Beton oszlopok temetői kerítés felszereléséhez (p5-KB Építőanyag, 35.4.KBT)	150.000	150.000	150.000	01.04.-30.06. (II)	12
60	Cementhez, homokhoz és betonhoz való adalékanyagok beszerzése	65.000	65.000	65.000	01.01.-31.03. (I)	12
61	Fűnyírók, motoros kultivátorok, fűkaszák, láncfűrészek és egyéb munkagépek, felszerelések, szerszámok, pótalkatrészek és fogyóeszközök	880.000	880.000	880.000	01.04.-30.06. (II)	12
62	Antivírus szoftvercsomag	80.000	80.000	80.000	01.01.-31.03. (I)	12
63	Urnatartók	30.000	30.000	30.000	01.04.-30.06. (II)	12
64	Gázpalackok beszerzése	20.000	20.000	20.000	01.04.-30.06. (II)	12
65	Szerverterem és adatmentési helyszín felszereléséhez szükséges konfigurált berendezések beszerzése, a kapcsolódó szolgáltatásokkal együtt	–	400.000	400.000	01.07.-30.09. (III)	6
SZOLGÁLTATÁSOK		17.434.200	18.594.200	18.594.200		
1	Archívum tárolási szolgáltatás	20.000	20.000	20.000	01.07.-30.09. (III)	12
2	Ügyvédi szolgáltatások	300.000	300.000	300.000	01.01.-31.03. (I)	12
3	Üzlethelyiségek takarítása	950.000	950.000	950.000	01.04.-30.06. (II)	12
4	A webportál karbantartása és napi frissítése	864.000	864.000	864.000	01.04.-30.06. (II)	12
5	Pénzáttutalási biztonság	500.000	500.000	500.000	01.01.-31.03. (I)	12
6	Könyvelői szolgáltatások	577.200	577.200	577.200	01.04.-30.06. (II)	12
7	Könyvvizsgálói szolgáltatások	195.000	195.000	195.000	01.04.-30.06. (II)	12
8	Céltartalékkalkulációs szolgáltatások kompenzációhoz és egyéb munkavállalói juttatásokhoz	85.000	85.000	85.000	01.10.-31.12. (IV)	12
9	Mobiltelefon szolgáltatás	435.000	435.000	435.000	01.04.-30.06. (II)	12
10	Vezetékes telefon és internet szolgáltatás - IP telefon	350.000	350.000	350.000	01.01.-31.03. (I)	12
11	Díjmentes telefonvonal szolgáltatás a fogyasztók számára	25.000	25.000	25.000	01.01.-31.03. (I)	12
12	Mobilinternet szolgáltatások	500.000	500.000	500.000	01.01.-31.03. (I)	12
13	Kábeltelevízió szolgáltatás a palicsi hétfégi házhoz	20.000	20.000	20.000	01.01.-31.03. (I)	12
14	Reklám- és propagandaszolgáltatások	100.000	100.000	100.000	01.04.-30.06. (II)	12
15	Gyászjelentések közzétételének szolgáltatása	345.000	345.000	345.000	01.04.-30.06. (II)	12
16	Hirdetésfeladás szolgáltatás	55.000	55.000	55.000	01.01.-31.03. (I)	12
17	Szakmai továbbképzés	600.000	600.000	600.000	01.01.-31.03. (I)	12
18	Szerzői jogi védelem alatt álló szoftvermegoldások karbantartása	875.000	875.000	875.000	01.01.-31.03. (I)	12
19	Áru- és anyagszállítási szolgáltatás, szállítmányozás	50.000	50.000	50.000	01.10.-31.12. (IV)	12
20	Munkavállalók utaztatása	100.000	100.000	100.000	01.01.-31.03. (I)	12

21	Járműbiztosítás	250.000	250.000	250.000	01.01.-31.03. (I)	12
22	Vagyonbiztosítás	100.000	100.000	100.000	01.04.-30.06. (II)	12
23	Dolgozók biztosítása munkavégzés közben	120.000	120.000	120.000	01.04.-30.06. (II)	12
24	Casco biztosítás	160.000	160.000	160.000	01.10.-31.12. (IV)	12
25	Utasbiztosítás	40.000	40.000	40.000	01.07.-30.09.(III)	12
26	Kőfaragói szolgáltatások	150.000	150.000	150.000	01.07.-30.09.(III)	12
27	Egyenruhák vegytisztítása	125.000	125.000	125.000	01.04.-30.06. (II)	12
28	Fordítási szolgáltatások	850.000	850.000	850.000	01.01.-31.03. (I)	12
29	Temetők műszaki védelmi rendszerének karbantartása	650.000	650.000	650.000	01.01.-31.03. (I)	12
30	Egészségügyi szolgáltatások – Dolgozók orvosi vizsgálatai	925.000	925.000	925.000	01.01.-31.03. (I)	12
31	Bádogos szolgáltatások	150.000	150.000	150.000	01.01.-31.03. (I)	12
32	Műszaki ellenőrzés és a vele kapcsolatos dokumentáció	150.000	150.000	150.000	01.01.-31.03. (I)	12
33	Munkavédelmi szolgáltatások	240.000	240.000	240.000	01.04.-30.06. (II)	12
34	Éttermi szolgáltatások	450.000	450.000	450.000	01.01.-31.03. (I)	12
35	Tűzvédelmi szolgáltatások	180.000	180.000	180.000	01.04.-30.06. (II)	12
36	Fogyasztóvédelmi szolgáltatások	60.000	60.000	60.000	01.01.-31.03. (I)	12
37	Lábtörölő elhelyezése és tisztítása	60.000	60.000	60.000	01.04.-30.06. (II)	12
38	Víz- és fűtésszerelés szervizelése, karbantartása	25.000	25.000	25.000	01.10.-31.12. (IV)	12
39	Termikus nyomtatók szervizelése, karbantartása	28.800	28.800	28.800	01.01.-31.03. (I)	12
40	Emésztőgödrök ürítése	30.000	30.000	30.000	01.01.-31.03. (I)	12
41	Fertőtlenítés, rovarirtás és rágcsálóirtás	500.000	500.000	500.000	01.04.-30.06. (II)	12
42	Autómentő	30.000	30.000	30.000	01.01.-31.03. (I)	12
43	Számítógépes hálózat és IP központ karbantartási szolgáltatása	144.000	144.000	144.000	01.01.-31.03. (I)	12
44	Földmérési szolgáltatások	200.000	200.000	200.000	01.07.-30.09. (III)	6
45	Videó megfigyelő rendszer és riasztórendszer felügyelete	820.000	820.000	820.000	01.07.-30.09. (III)	12
46	Munkafelügyeleti szolgáltatás	400.000	400.000	400.000	01.07.-30.09. (III)	12
47	Hulladékszállítással kapcsolatos szolgáltatás	25.000	25.000	25.000	01.01.-31.03. (I)	3
48	Szolgálati járművek gépi mosásának, porszívózásának szolgáltatása	50.000	50.000	50.000	01.01.-31.03. (I)	12
49	Hulladék elszállítása és tárolása	120.000	120.000	120.000	01.01.-31.03. (I)	12
50	Vízellátás és szennyvízelvezetés	240.000	240.000	240.000	01.01.-31.03. (I)	12
51	Parkolási díjak fizetésének szolgáltatása	40.000	40.000	40.000	01.10.-31.12. (IV)	12
52	Bírósági végrehajtó szolgáltatása	15.000	15.000	15.000	01.01.-31.03. (I)	12
53	Közejegyző szolgáltatása	15.000	15.000	15.000	01.01.-31.03. (I)	12
54	Tagság gazdasági társaságokban	25.200	25.200	25.200	01.01.-31.03. (I)	12
55	Szolgálati gépjárművek szervizelése, karbantartása	900.000	900.000	900.000	01.04.-30.06. (II)	12

56	Alapvető eszközök folyó karbantartása	100.000	100.000	100.000	01.10.-.31.12. (IV)	12
57	Tanácsadói szolgáltatások a pályázati dokumentáció előkészítéséhez	100.000	100.000	100.000	01.04.-30.06. (II)	12
58	Kulcskészítési, másolási és javítási szolgáltatás	50.000	50.000	50.000	01.07.-30.09. (III)	12
59	Tűzoltó készülékek működőképességének ellenőrzése	60.000	60.000	60.000	01.07.-30.09. (III)	12
60	Támogatás a közüzemi szolgáltatásokat nyújtó szoftvercsomaghoz az aktuális felhasználók tevékenységének nyomon követése és a program használata során felmerülő hibák elhárítása érdekében, a programozási eljárásokon kívül	195.000	195.000	195.000	01.01.-31.03. (I)	12
61	Elektromos biztonsági védő redőnyök karbantartási és javítási szolgáltatása	15.000	15.000	15.000	01.10.-.31.12. (IV)	12
62	E-domain megújítási, tárhelycsomag és e-domain védelmi szolgáltatás beszerzése	12.000	12.000	12.000	01.07.-30.09. (III)	12
63	Szolgáltatás megbízási szerződés keretében történő foglalkoztatásra	148.000	148.000	148.000	01.07.-30.09. (III)	12
64	A Kéri temető térképezési és digitalizálási szolgáltatása	850.000	850.000	850.000	01.07.-30.09. (III)	12
65	Szállodai szolgáltatások	350.000	350.000	350.000	01.01.-31.03. (I)	12
66	A munkahelyek és a munkakörnyezet kockázatértékelési szabályzatának módosítása és kiegészítése	170.000	170.000	170.000	01.10.-.31.12. (IV)	12
67	Munkavédelmi és munkaegészségügyi szabályzat elkészítése, mint a vállalat törvény által előírt kötelezettsége	90.000	90.000	90.000	01.04.-30.06. (II)	12
68	Munka- és egészségvédelmi képzési program	80.000	80.000	80.000	01.04.-30.06. (II)	12
69	Weboldal tervezési szolgáltatás	–	350.000	350.000	01.07.-30.09. (III)	3
70	A vállalat weboldalán dolgozók képzése	–	110.000	110.000	01.07.-30.09. (III)	6
71	Vagyonbecslési szolgáltatás	–	700.000	700.000	01.07.-30.09. (III)	6
III	MUNKÁLATOK	4.000.000	5.160.000	5.160.000		
1	Festési munkák az épületek karbantartásánál	100.000	100.000	100.000	01.07.-30.09. (III)	12
2	Földmunkák és földfelszín egyengetése kotrógéppel, kezelővel együtt	2.900.000	2.900.000	2.900.000	01.01.-31.03. (I)	12
3	Temetői ösvények helyreállítási munkálatai	1.000.000	1.000.000	1.000.000	01.07.-30.09. (III)	12
4	Új ösvény betonozási munkálatai az Sándori temető területén	–	590.000	590.000	01.07.-30.09. (III)	3
5	Kerítésépítési munkálatok három temetőben	–	570.000	570.000	01.07.-30.09. (III)	6
	A BESZERZÉSEK ÖSSZÉRTÉKE, AMELYEKRE A TÖRVÉNY NEM VONATKOZIK	38.143.200	41.533.200	41.533.200		

A 7. számú táblázatban módosított tételek részletes indoklása már megtalálható a 15. sz. melléklet pozícióinak magyarázatában.

IX BERUHÁZÁSI TERV

16. sz. melléklet
000 dinárban

A beruházás megnevezése	A projekt finanszírozásának kezdő éve	A projekt finanszírozásának záró éve	A projekt összértéke	Megvalósult 2024.12.31. bezárólag	Finanszírozás szerkezete	A finanszírozás szerinti összeg	2025. évi terv				2026. évi terv	2027. évi terv
							terv 2025. 01.01-03.31.	terv 2025. 01.01-06.30.	terv 2025. 01.01-09.30.09.	terv 2025. 01.01-31.12.		
Szolgálati gépjármű	2024	2025	3.845	3.350	Saját eszközök	2.107						
					Kölcsönzött eszközök	1.738	495	495	495	495	-	-
					Eszközök a költségvetésből (kontónkén)							
					Egyéb							
					Összesen:	3.845	495	495	495	495	-	-
A Bajai úti temető csontházának kiépítése – I fázis	2024	2025	13.500		Saját eszközök	13.500	-	-	4.000	4.000	-	5.000
					Kölcsönzött eszközök							
					Eszközök a költségvetésből (kontónkén)							
					Egyéb							
					Összesen:	13.500			4.000	4.000	-	-

A 2025. évi beruházási terv Első módosítása a Bajai úti temetőben lévő osszárium építési munkálatainak beruházási ütemezésének változására vonatkozik.

Szolgálati gépjármű – A szolgálati gépjármű beszerzése lízingfinanszírozással történt, nyílt közbeszerzési eljárás keretében, 2024 második negyedévében. A beszerzés ellenértékének nagyobb része (78,7%) már 2024-ben megfizetésre került, míg a fennmaradó összeg, azaz a hátralévő három havi lízingdíj 2025-ben (21,3%) került kiegyenlítésre.

A Bajai úti temető csontházának kiépítése – I. fázis – Figyelembe véve a meglévő tervdokumentációt és az építési engedélyt, a vállalat a Bajai úti temető területén lévő csontház I. fázisának munkálatainak megkezdését 2025 harmadik negyedévére tervezi, míg a vállalat Üzleti programja szerint a munkálatok kezdete 2026-ra volt ütemezve.

A Szabadkai Temetkezési KKV igazgatója

Prčić Vesna okl. jogásznő