

Iktatószám: 590

Keltezés: 2024. augusztus 09.

**A SZABADKAI
TEMETKEZÉSI KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT
2024. ÉVI ÜGYVITELI PROGRAMJÁNAK
ELSŐ MÓDOSÍTÁSA**

CÉGNÉV: SZABADKAI TEMETKEZÉSI KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT

SZÉKHELY: SZABADKA, FASIZMUS ÁLDOZATAINAK TERE 1. SZÁM

TEVÉKENYSÉG: 96.03. TEMETKEZÉSI ÉS EHHEZ KAPCSOLÓDÓ TEVÉKENYSÉGEK

TÖRZSSZÁM: 08058644

ADÓSZÁM: 100843412

KFESZ: 81142

ILLETÉKES MINISZTERIUM: GAZDASÁGI MINISZTERIUM

Szabadka, 2024 augusztusa

A SZABADKAI TEMETKEZÉSI KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT 2024. ÉVI ÜGYVITELI PROGRAMJÁNAK ELSŐ MÓDOSÍTÁSA

A Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalat 2024. évi Ügyviteli programja a vállalat Felügyelő Bizottsága által 2023. december 28-án került elfogadásra, Szabadka Város Közgyűlése pedig 2024. február 1-jén, a 43. ülésén hozott határozatával hagyta jóvá azt.

A Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalat az alábbi két alapvető okból hozza meg az Ügyviteli program első módosítását 2024. évre:

1. **Az első** ok a Tartományi Oktatási, Jogalkotási, Közigazgatási és Nemzeti Kisebbségi – Nemzeti Közösségi Titkárság által jóváhagyott támogatásokkal kapcsolatos, amelyeket három alapvető felhasználási célra láttak elő:
 - 36 információs tábla elkészítési és temetőben történő kihelyezési költségeinek egy részének finanszírozására, amelyeken a feliratok a nemzeti kisebbségek – nemzeti közösségek nyelvein is fel vannak tüntetve
 - információs táblák elkészítésének és kihelyezésének részköltségeire a nemzeti kisebbségek – nemzeti közösségek nyelvein, a Zentai út 146. szám alatti címre ahol a vállalat raktára található és
 - táblák elkészítésének és kihelyezésének részköltségeire, amelyek feliratozása a nemzeti kisebbségek – nemzeti közösségek nyelvein is fel van tüntetve – valamint új feliratok elhelyezése a vállalat nevével, a két meglévő szaküzletben nyújtott szolgáltatások típusával, szokásos feliratokkal, alkalomhoz illő logókkal és betekintésgátló fóliákkal.

A Vajdasági Autonóm Tartomány – Tartományi Oktatási, Jogalkotási, Közigazgatási és Nemzeti Kisebbségi – Nemzeti Közösségi Titkárság a polgárok számára a temetőben elhelyezett információs-értesítő táblák elkészítésének és kihelyezésének költségeihez társfinanszírozóként járul hozzá, amelyek feliratozása a község, város vagy település nemzeti kisebbségeinek – nemzeti közösségeinek hivatalos használatban lévő nyelvein is szerepel.

2. **A második** ok az Ügyviteli Program 2024. évi első módosításának előterjesztésére az, hogy a folyó év első hét hónapjának üzleti eredményeit értékelték, és megállapították, hogy szükség van a tervezett bevételi, kiadási, beruházási és beszerzési kategóriák csekély módosítására.

Az Ügyviteli program első módosítása minimális csökkentést tervez a bevételekben és kiadásokban, valamint azok átcsoportosítását végzi el.

A összes üzleti bevétel csökkentésének okai elsősorban a végrehajtott kommunális szolgáltatások alacsonyabb száma a tervezettnél, míg a tervezett kiadások csökkentésének okai a költségek racionalizálásának szükségessége, a közbeszerzési eljárások lebonyolítása után.

Az Ügyviteli program első módosítása a következő táblázatokban és mellékletekben történik:

Melléklet 4. Tervezett mutatók 2024. évre,

Melléklet 5. Állapotmérleg,

Melléklet 5a. Eredménymérleg,

Táblázat 2. Összes bevétel,

Táblázat 3. Összes kiadás,

Táblázat 4. A termékek és szolgáltatások fizikai terjedelmének terve 2024. évre,

Melléklet 6. Támogatások és egyéb költségvetési bevételek,

Melléklet 7. A foglalkoztatottak költségei,

Táblázat 5. A 2023. évi nyereség felosztása,

Melléklet 14. Hiteladósság,

Melléklet 15. Tervezett pénzügyi eszközök a javak, szolgáltatások és munkák beszerzésére,

Táblázat 7. Az első módosítás közbeszerzési törvény alkalmazása alól mentesített beszerzések tervének.

Melléklet 16. Beruházási terv.

A Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalat 2024. évi Ügyviteli programja a fennmaradó részekben változatlan marad.

Üzleti tevékenységi mutatók

4.sz. melléklet

000 dinárban

		2022. év	2023. év	2024. év	2024. évi üzleti program első módosítása
Össztőke	Terv	576.46 5	578.11 8	576.37 7	576.377
	Megvalósítás	577.62 2	580.23 6		-
	%-os megvalósítási eltérés a tervtől	+0%	+0%	-100%	-
	%-ban kimutatott megvalósítási eltérés az előző évi megvalósításhoz képest	-	+0%	-100%	0%
Összvagyon	Terv	595.54 6	609.32 9	608.05 9	607.184
	Megvalósítás	605.10 8	606.38 6		-
	%-os megvalósítási eltérés a tervtől	+2%	-0%	-100%	-
	%-ban kimutatott megvalósítási eltérés az előző évi megvalósításhoz képest	-	+0%	-100%	0%
Üzleti bevételek	Terv	133.48 3	150.78 3	157.00 0	155.992
	Megvalósítás	128.00 6	137.09 6		-
	%-os megvalósítási eltérés a tervtől	-4%	-9%	-100%	-
	%-ban kimutatott megvalósítási eltérés az előző évi megvalósításhoz képest	-	+7%	-100%	0%
Üzleti kiadások	Terv	135.41 3	149.50 4	156.89 7	155.915
	Megvalósítás	121.15 8	131.77 5		-
	%-os megvalósítási eltérés a tervtől	-11%	-12%	-100%	-
	%-ban kimutatott megvalósítási eltérés az előző évi megvalósításhoz képest	-	+9%	-100%	0%
Üzleti eredmény	Terv	-1.930	1.279	103	77
	Megvalósítás	6.848	5.321	0	-
	%-os megvalósítási eltérés a	-455%	+316%	-100%	-

		tervtől				
	% -ban kimutatott megvalósítási eltérés az előző évi megvalósításhoz képest		-	-22%	-100%	0%
Nettó eredmény		Terv	38	496	405	399
		Megvalósítás	4.545	4.888		-
		% -os megvalósítási eltérés a tervtől	+11861 %	+885%	-100%	-
	% -ban kimutatott megvalósítási eltérés az előző évi megvalósításhoz képest		-	+8%	-100%	0%
Alkalmazottak száma 12.31-én		Terv	32	32	32	32
		Megvalósítás	31	31		-
		% -os megvalósítási eltérés a tervtől	-3%	-3%	-100%	-
		% -ban kimutatott megvalósítási eltérés az előző évi megvalósításhoz képest	-	0%	-100%	0%
Nettó átlagkereset		Terv	64.196	72.221	87.427	87.427
		Megvalósítás	63.792	71.619		-
		% -os megvalósítási eltérés a tervtől	-1%	-1%	-100%	-
		% -ban kimutatott megvalósítási eltérés az előző évi megvalósításhoz képest	-	+12%	-100%	0%
Beruházások		Terv	15.033	6.638	4.840	7.345
		Megvalósítás	11.003	4.693		-
		% -os megvalósítási eltérés a tervtől	-27%	-29%	-100%	-
		% -ban kimutatott megvalósítási eltérés az előző évi megvalósításhoz képest	-	-57%	-100%	0%

	2022. évi megvalósítás	2023. évi megvalósítás	2024. évi terv	2024. évi terv első módosítása
EBITDA	11.013	12.136	6.976	6.950
ROA	0,7	0,8	0,06	0,06
ROE	0,9	0,8	0,07	0,06
Működési készpénzforgalom	0	0	0	0
Adósság / tőke	4,7	4,5	5,49	5,34
Fizetőképesség	282,6	417,3	224,74	227,39
Üzleti bevételek nyeresége %-ban	37,2	38,8	42,28	42,6

000 dinárban

	2022.12.31. napi állás	2023.12.31. napi állás	2024.12.31. napi állás	A terv első módosítása 2024.12.31. napján
Hiteladósság állami garancia nélkül	-	-	1.460	490
Hiteladósság állami garanciával				
Összes hiteladósság	-	-	1.460	490

000 dinárban

		2022. év	2023. év	2024. év	A terv első módosítása 2024.12.31. napján
Szubvenciók	Terv	253,78	200		350
	Átvitt	253,78	200		-
	Megvalósított	253,78	200		-
Egyéb bevételek	Terv		199,12		-
	Átvitt		199,12		-
	Megvalósított		199,12		-
Összes költségvetési bevétel	Terv	253,78	399,12		350
	Átvitt	253,78	399,12		-
	Megvalósított	253,78	399,12		-

2.4. Az eltérések okai a tervezett mutatókhoz képest

A 4. számú melléklet magyarázatai:

Összes vagyon 875 ezer dinárral csökken az állandó vagyon (berendezések és felszerelések) 635 ezer dinárral történő növekedése és a forgóvagyon 1.510 ezer dinárral történő csökkenése miatt (anyagkészletek, pótalkatrészek, szerszámok és fogyóeszközök csökkenése 510 ezer dinárral; belföldi vevőkkel szembeni követelések csökkenése 1.000 ezer dinárral). A részletes magyarázat az 5. mellékletben - Állapotmérleg 2024. december 31. napi állás pont alatt található.

Üzleti bevételek 1.008 ezer dinárral csökkennek a tervhez képest az alábbi számlákon történt bevételek változásai miatt:

– *Bevételek késztermékek és szolgáltatások hazai piacon történő értékesítéséből 1.300 ezer dinárral csökken a 10%-os áfakulcsú kommunális szolgáltatások bevételeinek visszaesése miatt.*

– Számla *A befejezetlen és késztermékek készleteinek értéknövekedése* a tervezetthez képest 2.500 ezer dinárral nő két okból kifolyólag. Az első ok a sírboltok építésének megkezdésének eltolódása a második negyedévről a harmadik negyedés közepére, ami miatt az újonnan épített sírboltok nagy része (amelyeknek magasabb az önköltségi ára, mint az előző évek sírboltjainak) a 2024-es év végén készleten marad, ezáltal nagyobb megvalósulást eredményez ezen a tételen a tervezetthez képest. A második ok a négyszemélyes fali urnafülkék gyártási tervének növelése.

– Számla *A befejezetlen és késztermékek készleteinek értékcsökkenése* a tervezetthez képest 2.500 ezer dinárral növekszik a korábbi évek késztermékeinek eladásából, amely a 2024-ben újonnan épített sírboltok készletre vételezéséig tart.

– *Egyéb üzleti bevételek* a tervezetthez képest 292 ezer dinárral növekednek, ami az előrejelzés alapján a Vajdaság Autonóm Tartomány pályázatán elnyert támogatások értéke, és Szabadka város költségvetésén keresztül kerül majd megvalósításra.

Üzleti kiadások a tervhez képest 982 ezer dinárral csökkennek az alábbi számlákon történt változások miatt:

– *Anyag-, üzemanyag- és energiaköltségek* a tervhez képest 366 ezer dinárral növekednek, főként az új információs-értésterítő táblák temetőbe történő beszerzése és a temetői felszerelés beszerzésének tervezett összegének növelése miatt:

– *A bérköltségek, bérjuttatások és egyéb személyi kiadások* 69 ezer dinárral növekednek. Ebből 4 ezer dinár az Alkalmazottak költségeivel kapcsolatos adatok egyeztetéséből adódik, míg 65 ezer dinár a munkatársak napi díjainak növekedéséből származik, ami a Szerb Köztársaságban az átlagos bruttó bér növekedésével magyarázható, ami a hivatali út napidíjának számításának alapjául szolgál, továbbá a dolgozók városközi közlekedési eszközökön és külföldi közlekedési eszközökön történő hosszabb idejű tartózkodásával magyarázható.

– *Termelési szolgáltatások költségei* 1.007 ezer dinárral csökkennek a tervhez képest, legnagyobb részt a tervezett (becsült) érték és a szerződéses érték közötti megtakarítás miatt a sírhelyek építésénél. Részletes magyarázatot a 3. számú táblázat – Összes kiadás – tartalmazza.

– *Immateriális költségek* 410 ezer dinárral csökkennek a 2024-es tervhez képest, mivel megtakarítások keletkeztek a tervezési szolgáltatások költségeinél, mivel a szerződéses egységárak alacsonyabbak voltak, mint a tervezett árak. Részletes magyarázat a 3. számú táblázat – Összes kiadás – alatt található.

Üzleti eredmény 26 ezer dinárral csökken, mivel az üzleti kiadások 982 ezer dinárral, míg az üzleti bevételek 1.008 ezer dinárral csökkentek a 2024-es tervhez képest.

A nettó eredmény (nettó nyereség) 6 ezer dinárral csökkent.

Beruházások csökkennek a tervhez képest 2.505 ezer dinárral a beruházások végrehajtási ütemtervében történt változások miatt:

– a hivatali jármű beszerzését 2024 májusában valósították meg, részben saját forrásból, 800 ezer dináros összegű 50%-os előleg kifizetésével, valamint két lízingrészlettel, összesen 493 ezer dinár értékben, a beszerzési ár fennmaradó (2.464 ezer dinár) kifizetése hat havi lízingrészletben kerül sor 2024-ben és három lízingrészletben 2025-ben, a pénzügyi lízing szerződés alapján;

– as csontházépítési munkálatai a Bajai úti temetőben a harmadik negyedévben folytatódnak, becsült költség 3.500 ezer dinár lesz a tervezett 2.300 ezer dinár helyett, a tervezett költségkülönböt (1.200 ezer dinár) átvitelre kerül a 2025. évre.

Részletes magyarázatot a 16. számú melléklet tartalmaz – Beruházások.

A 2024-es év első tervmódosításában a tervezett mutatók nagyságában történt változásokat az Állapotmérleg és az Eredménymérleg tervezett tételeinek módosításai, valamint a 2024-es évre vonatkozóan előrejelzett bevételek és kiadások változásai eredményezték.

IV TERVEZETT BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS KIADÁSI TÉTELEK RENDELTETÉSEIK SZERINT

4.1. Tervezett állapotmérleg és tervezett eredménymérleg

5. sz. melléklet

ÁLLAPOTMÉRLEG 2024.12.31. napján

000 dinárban

Számlacsop ort, számla	H E L Y R E N D	EAF	Terv 2024. év	2024. évi terv első módosítása	Összeg			
					Terv 2024.03.31.	Terv 2024.06.30.	Terv 2024.09.30.	Terv 2024.12.31.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	AKTÍVA							
00	A. JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE	0001						
	B. ÁLLANDÓ VAGYON (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	567.450	568.085	564.050	566.956	568.137	568.085
01	I. IMMATERIÁLIS VAGYON (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	597	597	1.500	1.199	898	597
010	1. Fejlesztési beruházás	0004						
011, 012 és 014	2. Koncessziók, patentok, licencek, áru- és szolgáltatói márkák, szoftver és egyéb immateriális vagyon	0005	597	597	1.500	1.199	898	597
013	3. Goodwill	0006						
015 és 016	4. Lízingelt immateriális javak és előkészítés alatt álló immateriális javak	0007						
017	5. Immateriális vagyonra adott előlegek	0008						
02	II. INGATLANOK, BERENDEZÉSEK ÉS FELSZERELÉS (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 +	0009	566.783	567.418	562.474	565.683	567.167	567.418

	0015 + 0016)							
020, 021 és 022	1. Telkek és épületek	0010	543.230	543.230	544.311	543.951	543.591	543.230
023	2. Berendezések és felszerelés	0011	17.365	18.000	14.696	17.870	17.384	18.000
024	3. Beruházási ingatlanok	0012						
025 és 027	4. Ingatlanok, berendezések és lízingelt felszerelés és előkészítés alatt álló ingatlanok, berendezések és felszerelés	0013	6.163	6.163	3.030	3.830	6.163	6.163
026 és 028	5. Egyéb ingatlanok, berendezések és felszerelés, nem saját tulajdonú ingatlanokba, berendezésekbe és felszerelésbe történő beruházás	0014	25	25	37	32	29	25
029 (rész)	6. Ingatlanokra, berendezésekre és felszerelésekre adott előleg belföldön	0015	-	-	400	-	-	-
029 (rész)	7. Ingatlanokra, berendezésekre és felszerelésekre adott előleg külföldön	0016						
03	III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK	0017						
04 és 05	IV. HOSSZÚLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK ÉS HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	70	70	76	74	72	70
040 (rész), 041 (rész) és 042 (rész)	1. Jogi személy tőkéjében való tőkerészesedés (kivéve a részesedési módszerrel értékelt tőkerészesedéseket)	0019						
040 (rész), 041 (rész), 042 (rész)	2. Részesedési módszerrel értékelt tőkerészesedések	0020						
043, 050 (rész) és 051 (rész)	3. Hosszúlejáratú kihelyezések holding, függő és más kapcsolt személyeknél és hosszúlejáratú követelések ezektől a személyektől belföldön	0021						
044, 050 (rész), 051 (rész)	4. Hosszúlejáratú kihelyezések holding, függő és más kapcsolt személyeknél és hosszúlejáratú követelések ezektől a személyektől külföldön	0022						

045 (rész) és 053 (rész)	5. Hazai hosszúlejáratú kihelyezések (adott hitelek és kölcsönök) az országban	0023						
045 (rész) és 053 (rész)	6. Külföldi hosszúlejáratú kihelyezések (adott hitelek és kölcsönök)	0024						
046	7. Hosszúlejáratú pénzügyi befektetések (lejáratig tartott értékpapírok)	0025						
047	8. Visszavásárolt saját részvények és visszavásárlót saját részesedések	0026						
048, 052, 054, 055 és 056	Egyéb hosszúlejáratú pénzügyi kihelyezések és egyéb hosszúlejáratú követelések	0027	70	70	76	74	72	70
28 (rész) kivéve 288	V. HOSSZÚLEJÁRATÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0028						
288	V. HALASZTOTT ADÓESZKÖZÖK	0029						
	G. FORGÓVAGYON (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	40.609	39.099	38.220	40.142	38.162	39.099
Osztály 1, kivéve a számlacsoport 14	I. RAKTÁRKÉSZLETEK (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	32.773	31.263	29.125	32.435	31.415	31.263
10	1. Anyagok, pótalkatrészek, szerszámok és fogyóeszközök	0032	1.748	1.238	2.100	2.200	2.400	1.238
11 és 12	2. Félkész termékek és késztermékek	0033	30.000	30.000	26.000	29.000	28.000	30.000
13	3. Áru	0034	890	890	890	1.100	880	890
150, 152 és 154	4. Készletre és szolgáltatásokra adott előleg belföldön	0035	135	135	135	135	135	135
151, 153 és 155	5. Készletre és szolgáltatásokra adott előleg külföldön	0036						
14	II. ÁLLANDÓ VAGYON ELADÁSRA ÉS AZ ÜGYVITEL MESZÚNÉSE ESETÉRE	0037						
20	III. ÉRTÉKESÍTÉSBŐL EREDŐ KÖVETELÉSEK	0038	5.087	4.087	5.967	6.707	4.884	4.087

	(0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)							
204	1. Követelések hazai vevőktől	0039	5.087	4.087	5.967	6.707	4.884	4.087
205	2. Követelések külföldi vevőktől	0040						
200 és 202	3. Követelések holding, függő és más kapcsolatos hazai személyektől	0041						
201 és 203	4. Követelések holding, függő és más kapcsolatos külföldi személyektől	0042						
206	5. Egyéb értékesítésből eredő követelések	0043						
21, 22 és 27	IV. EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK (0045 + 0046 + 0047)	0044	30	30	28	23	22	30
21, 22 kivéve 223 és 224, és 27	1. Egyéb követelések	0045	20	20	18	13	12	20
223	2. Követelések a túlfizetett jövedelemadóra	0046						
224	3. Követelések a túlfizetett egyéb adókra és jövedelmekre	0047	10	10	10	10	10	10
23	V. RÖVIDLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048						
230	1. Rövidlejáratú hitelek és kihelyezések – holding és függő jogi személyek	0049						
231	2. Rövidlejáratú hitelek és kihelyezések – egyéb kapcsolatos jogi személyek	0050						
232, 234 (rész)	3. Rövidlejáratú hazai hitelek, kölcsönök és kihelyezések	0051						
233, 234 (rész)	4. Rövidlejáratú külföldi hitelek, kölcsönök és kihelyezések	0052						
235	5. Lejáratig tartandó értékpapírok	0053						
236 (rész)	6. Valós érték alapján az eredménymérlegen keresztül értékelt pénzeszközök	0054						

237	7. Felvásárolt saját részvények és felvásárolt saját részesedések	0055						
236 (rész), 238 és 239	8. Egyéb rövidlejáratú pénzügyi kihelyezések	0056						
24	VI. KÉSZPÉNZ ÉS KÉSZPÉNZ EKVIVALENS	0057	2.719	2.719	3.100	977	1.841	2.719
28 (rész), kivéve 288	VII. RÖVIDLEJÁRATÚ AKTÍV IDŐELHATÁROLÁSOK	0058						
	D. AKTÍVA ÖSSZESEN = VÁLLALATI VAGYON (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	608.059	607.184	602.270	607.098	606.299	607.184
88	GY. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVA	0060	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
	PASSZÍVA							
	A. TŐKE (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	576.377	576.377	577.284	577.290	577.423	576.377
30, kivéve 306	I. ALAPTŐKE	0402	5.084	5.084	5.084	5.084	5.084	5.084
31	II. BEJEGYZETT DE BE NEM FIZETETT TŐKE	0403						
306	III. KIBOCSÁTÁSI PRÉMIUM	0404						
32	IV. TARTALÉKOK	0405	178	178	178	178	178	178
330 és keresleti számla egyenlege 331,332, 333, 334, 335, 336 és 337	V. POZITÍV ÁTÉRTÉKELÉSI TARTALÉKOK ÉS PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL SZÁRMAZÓ NEM REALIZÁLT NYERESÉGEK ÉS MÁS KOMPONENSEKBŐL SZÁRMAZÓ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNYEK	0406	506.558	506.558	506.558	506.558	506.558	506.558
számlatartozás egyenlege 331, 332, 333, 334, 335, 336 és 337	VI. PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL ÉS MÁS KOMPONENSEKBŐL SZÁRMAZÓ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNYEK ALAPJÁN NEM REALIZÁLT VESZTESÉGEK	0407						
34	VII. FEL NEM OSZTOTT NYERESÉG (0409 + 0410)	0408	64.557	64.557	65.464	65.470	65.603	64.557

340	1. Korábbi évek fel nem osztott nyeresége	0409	64.152	64.152	64.152	64.152	64.152	64.152
341	2. Folyó évi fel nem osztott nyereség	0410	405	405	1.312	1.318	1.451	405
	VIII. KISEBBSÉGI BEFEKTETŐ RÉSZESEDÉSE	0411						
35	IX. VESZTESÉG (0413 + 0414)	0412						
350	1. Korábbi évek vesztesége	0413						
351	2. Folyó évi veszteség	0414						
	B. HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOK HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0416 + 0420 + 0428)	0415	6.844	6.844	6.844	6.844	6.844	6.844
40	I. HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOK (0417+0418+0419)	0416	6.844	6.844	6.844	6.844	6.844	6.844
404	1. Foglalkoztatottak kereset térítésére és egyéb kedvezményekre tartalékolt eszközök	0417	5.844	5.844	5.844	5.844	5.844	5.844
400	2. Garanciális költségek tartalékjai	0418						
40, kivéve 400 és 404	3. Egyéb hosszúlejáratú tartalékok	0419	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
41	II. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420						
410	1. Tőkévé átalakítható kötelezettségek	0421						
411 (rész) és 412 (rész)	2. Hosszúlejáratú hitelek és egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek holding, függő és más kapcsolt hazai személyek irányában	0422						
411 (rész) és 412 (rész)	3. Hosszúlejáratú hitelek és egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek holding, függő és más kapcsolt külföldi személyek irányában	0423						

414 és 416 (rész)	4. Lízingből eredő hazai hosszúlejárátú hitelek, kölcsönök és kötelezettségek	0424						
415 és 416 (rész)	5. Lízingből eredő külföldi hosszúlejárátú hitelek, kölcsönök és kötelezettségek	0425						
413	6. Kibocsátott értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek	0426						
419	7. Egyéb hosszúlejárátú kötelezettségek	0427						
49 (rész), kivéve 498 és 495 (rész)	III. HOSSZÚLEJÁRATÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0428						
498	V. ELHALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK	0429	6.769	6.769	6.769	6.769	6.769	6.769
495 (rész)	G. HOSSZÚLEJÁRATÚ ELHALASZTOTT BEVÉTELEK ÉS FOGADOTT ADOMÁNYOK	0430						
	D. RÖVIDLEJÁRATÚ TARTALÉKOK ÉS RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	18.069	17.194	11.373	16.195	15.263	17.194
467	I. RÖVIDLEJÁRATÚ TARTALÉKOK	0432						
42, kivéve 427	II. RÖVIDLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	1.460	490	-	3.200	2.330	490
420 (rész) és 421 (rész)	1. Kötelezettségek hitel alapján hazai holding, függő és egyéb kapcsolt személyek irányában	0434						
420 (rész) és 421 (rész)	2. Kötelezettségek hitel alapján külföldi holding, függő és egyéb kapcsolt személyek irányában	0435						
422 (rész), 424 (rész), 425 (rész), és 429 (rész)	3. Kötelezettségek hitel és kölcsön alapján olyan személyektől, akik nem hazai bankok	0436	1.460	490	-	3.200	2.330	490
422 (rész), 424 (rész), 425	4. Kötelezettségek hazai bankoktól kapott hitel alapján	0437						

(rész) és 429 (rész)								
423, 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	5. Külföldi hitelek, kölcsönök és kötelezettségek	0438						
426	6. Rövidlejáratú értékpapírokból származó kötelezettségek	0439						
428	7. Pénzügyi letétekből származó kötelezettségek	0440						
430	III. FELVETT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS KAUCIÓK	0441	307	307	307	307	307	307
43, kivéve 430	IV. ÜZLETI TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	9.721	9.721	6.066	6.906	7.539	9.721
431 és 433	1. Kötelezettségek a beszállítók irányában – hazai holding, függő jogi és egyéb kapcsolt személyek	0443						
432 és 434	2. Kötelezettségek a beszállítók irányában – külföldi holding, függő jogi és egyéb kapcsolt személyek	0444						
435	3. Kötelezettségek a hazai beszállítók irányában	0445	9.721	9.721	6.066	6.906	7.539	9.721
436	4. Kötelezettségek a külföldi beszállítók irányában	0446						
439 (rész)	5. Váltókötelezettségek	0447						
439 (rész)	6. Üzleti tevékenységből eredő egyéb kötelezettségek	0448						
44,45,46, kivéve 467, 47 és 48	V. EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0450 + 0451 + 0452)	0449	6.581	6.676	5.000	5.782	5.087	6.676
44, 45 és 46 kivéve 467	1. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	0450	3.989	3.989	4.000	3.982	3.237	3.989
47,48 kivéve 481	2. ÁFA-ból és egyéb közbevételből eredő kötelezettségek	0451	2.000	2.095	1.000	1.800	1.850	2.095
481	3. Jövedelemadóból eredő kötelezettségek	0452	592	592	-	-	-	592

427	VI. ELADÁSRA SZÁNT ÉS MEGSZŰNT ÜGYVITEL ESETÉRE SZÁNT ESZKÖZÖKBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK	0453						
49 (rész) kivéve 498	VII. RÖVIDLEJÁRATÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0454						
	GY. TÖRZSTŐKÉT MEGHALADÓ VESZTESÉG (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455						
	E. ÖSSZES PASSZÍVA (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	608.059	607.184	602.270	607.098	606.299	607.184
89	ZS. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVA	0457	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000

A következő pozíciókon növekedett a tervezett érték a 2024-es tervhez képest:

AKTÍVA

B. ÁLLANDÓ VAGYON

II. INGATLANOK, BERENDEZÉSEK ÉS FELSZERELÉS

- EAF 0011 Berendezés és felszerelés 635 ezer dinárral, hogy összhangba kerüljön a 2023. évi pénzügyi jelentésekben feltüntetett és a 2024. év során beszerezett berendezések tényleges értékeivel.

PASSZÍVA

D. RÖVIDLEJÁRATÚ TARTALÉKOK ÉS RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

V. EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

- EAF 0451 ÁFÁ-ból és egyéb közbevételekből eredő kötelezettségek 95 ezer dinárral a decemberi bemeneti és kimeneti hozzáadott értékadó (ÁFA) csökkentése miatt a tervhez képest.

A következő pozíciókon csökkent a becsült érték a 2024-es tervhez képest:

AKTÍVA

G. FORGÓVAGYON

I. TARTALÉKOK

- EAF 0032 Anyagok, pótalkatrészek, szerszámok és fogyóeszközök 510 ezer dinárral a tervezett érték a tervhez képest a 60-ról 99 darabra emelt négyes falú urnafülkék (kolumbáriumok) elkészítésének terve miatt.

III. ÉRTÉKESÍTÉSBŐL EREDŐ KÖVETELÉSEK

- EAF 0039 Követelések hazai vevőktől 1.000 ezer dinárral a termékek és szolgáltatások értékesítéséből származó bevételek tervezetthez képesti csökkenése miatt.

D. AKTÍVA ÖSSZESEN = ÜZLETI VAGYON EAF 0059 875 ezer dinárral.

PASSZÍVA

D. RÖVIDLEJÁRATÚ TARTALÉKOK ÉS RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

III. RÖVIDLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK

- EAF 0436 Kötelezettségek hitel és kölcsön alapján olyan személyektől, akik nem hazai bankok 970 ezer dinárral a lízingszerződés alapján fennálló kötelezettségek csökkenése miatt. A vállalat korábban kötött szerződést és két havi részlettel többet fizetett az eredetileg tervezettnél.

E. PASSZÍVA ÖSSZESEN EAF 0456 875 ezer dinárral.

EREDMÉNYMÉRLEG
2024.01.01. és 2024.13.31. közötti időszakra

000 dinárban

Szám-lacso-por-t, számla	H E L Y R E N D	EAF	2024. évi terv	2024. évi első tervmódosítás	Összeg			
					Terv 2024. 01.01-03.31.	Terv 2024.01.01-06.30.	Terv 2024.01.01-09.30.	Terv 2024.01.01-12.31.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	A. ÜZLETI BEVÉTELEK (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	157.000	155.992	50.369	86.631	121.631	155.992
60	I. ÁRUÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1003 + 1004)	1002	48.000	48.000	18.000	26.000	38.000	48.000
600, 602 és 604	1. Hazai piacon értékesített áruból származó bevételek	1003	48.000	48.000	18.000	26.000	38.000	48.000
601, 603 és 605	2. Külföldi piacon értékesített áruból származó bevételek	1004						
61	II. TERMÉKEK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1006 + 1007)	1005	99.000	97.700	31.000	57.000	77.000	97.700
610, 612 és 614	1. Termékek és szolgáltatások értékesítéséből származó bevételek a hazai piacon	1006	99.000	97.700	31.000	57.000	77.000	97.700
611, 613 és 615	2. Termékek és szolgáltatások értékesítéséből származó bevételek külföldi piacon	1007						
62	III. ÁRUK ÉS TETTEK AKTIVÁLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1008						
630	IV. FÉLKÉSZ- ÉS KÉSZÁRU RAKTÁRKÉSZLETEK ÉRTÉKÉNEK MEGNÖVELESE	1009	10.000	12.500	1.369	3.631	6.631	12.500
631	V. FÉLKÉSZ- ÉS KÉSZÁRU RAKTÁRKÉSZLETEK ÉRTÉKÉNEK CSÖKKENÉSE	1010	-	2.500	-	-	-	2.500
64 és 65	VI. EGYÉB ÜZLETI BEVÉTELEK	1011	-	292	-	-	-	292
68, kivéve 683, 685 és 686	VII. VAGYON ÉRTÉKKIIGAZÍTÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ	1012						

	BEVÉTEL (KIVÉVE PÉNZÜGYI)							
	B. ÜZLETI KIADÁSOK (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	156.897	155.915	48.760	84.568	119.345	155.915
50	I. ELADOTT ÁRU BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1014	24.000	24.000	9.000	16.000	21.000	24.000
51	II. ANYAG, ÜZEMANYAG ÉS ENERGIA KÖLTSÉGEK	1015	20.714	21.080	6.000	9.000	16.000	21.080
52	III. KERESETI KÖLTSÉGEK, KERESETI TÉRITMÉNYEK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KIADÁSOK (1017 + 1018 + 1019)	1016	66.395	66.464	16.860	32.948	48.746	66.464
520	1. Kereseti költségek és kereseti térítmények	1017	47.887	47.887	11.830	23.993	35.883	47.887
521	2. A munkabért és bérpótlékokat terhelő adók és járulékok költségei	1018	7.255	7.255	1.792	3.622	5.436	7.255
52, kivéve 520 és 521	3. Egyéb személyi kiadások és térítmények	1019	11.253	11.322	3.238	5.333	7.427	11.322
540	IV. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1020	6.300	6.300	1.500	3.200	4.899	6.300
58, kivéve 583, 585 és 586	V. VAGYON ÉRTÉKKIIGAZÍTÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁSOK (KIVÉVE PÉNZÜGYI)	1021						
53	VI. GYÁRTÁSI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1022	29.508	28.501	8.900	16.020	21.000	28.501
54, kivéve 540	VII. TARTALÉKOLÁSI KÖLTSÉGEK	1023	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
55	VIII. IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1024	8.980	8.570	5.500	6.400	6.700	8.570
	V. ÜZLETI NYERESÉG (1001 - 1013) ≥ 0	1025	103	77	1.609	2.063	2.286	77
	G. ÜZLETI VESZTESEG (1013 - 1001) ≥ 0	1026						
	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	80	80	25	35	60	80
660 és 661	I. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK HOLDING, FÜGGŐ ÉS EGYÉB KAPCSOLT SZEMÉLYEKKEL EREDŐ VISZONYBÓL	1028						
662	II. KAMATBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1029	80	80	25	35	60	80
663 és 664	III. POZITÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSEGEK ÉS A DEVÍZA	1030						

	KLAUZULA POZITÍV EFEKTUSAI							
665 és 669	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1031						
	GY. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	205	185	40	100	165	185
560 és 561	I. PÉNZÜGYI KIADÁSOK A HOLDING, FÜGGŐ ÉS EGYÉB KAPCSOLT SZEMÉLYEKKEL VALÓ VISZONYBÓL	1033						
562	II. KAMATBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁSOK	1034	200	180	40	100	160	180
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSEGEK ÉS A DEVÍZA KLAUZULA NEGATÍV EFEKTUSAI	1035	5	5	-	-	5	5
565 és 569	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI KIADÁSOK	1036						
	E. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ NYERESÉG (1027 - 1032) ≥ 0	1037						
	ZS. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ VESZTESÉG (1032 - 1027) ≥ 0	1038	125	105	15	65	105	105
683, 685 és 686	Z. PÉNZÜGYI VAGYON ÉRTÉKÉNEK A NYERESÉGMÉRLEGBEN VALÓS MÓDON KIMUTATOTT KIIGAZÍTÁSÁBÓL EREDŐ BEVÉTELEK	1039						
583, 585 és 586	I. PÉNZÜGYI VAGYON ÉRTÉKÉNEK A NYERESÉGMÉRLEGBEN VALÓS MÓDON KIMUTATOTT KIIGAZÍTÁSÁBÓL EREDŐ KIADÁSOK	1040	200	200	-	200	200	200
67	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1041	1.028	1.028	-	2	26	1.028
57	K. EGYÉB KIADÁSOK	1042	330	330	50	250	300	330
	L. ÖSSZBEVÉTEL (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	158.108	157.100	50.394	86.668	121.717	157.100
	LY. ÖSSZKIADÁS (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	157.632	156.630	48.850	85.118	120.010	156.630
	M. RENDES ÜZLETI TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI BEVÉTEL (1043 - 1044) ≥ 0	1045	476	470	1.544	1.550	1.707	470
	N. RENDES ÜZLETI TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ ADÓZÁS	1046						

	ELŐTTI KIADÁS (1044 - 1043) ≥ 0							
69-59	NY. MEGSZŰNŐ TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NETTÓ NYERESÉG, A SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA, ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKBAN ELKÖVETETT HIBÁK KIJAVÍTÁSA	1047						
59- 69	O. MEGSZŰNŐ TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NETTÓ VESZTESÉG, A SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA, ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKBAN ELKÖVETETT HIBÁK KIJAVÍTÁSA	1048						
	P. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	476	470	1.544	1.550	1.707	470
	R. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050						
	SZ. NYERESÉGADÓ							
721	I. AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSA	1051	71	71	232	233	256	71
722 számlatartozás egyenlege	II. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓKIADÁSA	1052						
722 keresleti számla egyenlege	III. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓBEVÉTELE	1053						
723	T. MUNKAADÓ RÉSZÉRE KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELMEK	1054						
	TY. NETTÓ NYERESÉG (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	405	399	1.312	1.318	1.451	399
	U. NETTÓ VESZTESÉG (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056						
	I. KISEBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1057						
	II. TÖBBSÉGI TULAJDONOSNAK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1058						
	III. A KISEBBSÉGI BEFEKTETŐK NETTÓ VESZTESÉGE	1059						

	IV. A TÖBBSÉGI TULAJDONOS NETTÓ VESZTESÉGE	1060						
	V. RÉSZVÉNYENKÉNTI KERESET							
	1. Egy részvényre jutó alapkereset	1061						
	2. Egy részvényre jutó csökkentett (felhígított) kereset	1062						

A. ÜZLETI BEVÉTELEK

II. TERMÉKEK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK

- EAF 1006 Termékek és szolgáltatások értékesítéséből származó bevételek a hazai piacon – a tervezett összeg 1.300 ezer dinárral csökken, mivel kevesebb temetést végeztek el a vállalat szervezésében, amelyet az idei év első hét hónapjára vonatkozó bevételek elemzése alapján állapítottak meg.

IV. FÉLKÉSZ- ÉS KÉSZÁRU RAKTÁRKÉSZLETEK ÉRTÉKÉNEK MEGNÖVELÉSE - EAF 1009 – a tervhez képest 2.500 ezer dinárral növekszik. Ennek a növekedésnek két oka van:

1. az építési szezon későbbi kezdete miatt az újonnan épített sírhelyek (amelyek költsége magasabb a korábbi években épített sírhelyekhez képest) nem kerülnek értékesítésre a 2024. év negyedik negyedévének közepéig, ezért az összesített értékük a készletek növekedésére nagyobb hatással lesz, mint ahogy azt tervezték.
2. A fali urnafülkék száma 66-ról 90-re növelése.

V. FÉLKÉSZ- ÉS KÉSZÁRU RAKTÁRKÉSZLETEK ÉRTÉKÉNEK CSÖKKENÉSE – EAF 1010 – 2.500 ezer dinárral növekszik. Az új sírhelyek építési munkálatainak kezdete a 2024. év második negyedévéről a harmadik negyedév közepére tolódott el a kedvezőtlen időjárási körülmények miatt. A korábbi évek készleteiből származó késztermékek értékesítése következtében változás történt ezen a tételen.

VI. EGYÉB ÜZLETI BEVÉTELEK – EAF 1011 –292 ezer dinárral növekszik a Vajdasági Autonóm Tartomány (APV) által kiírt pályázat alapján a vállalatnak odaítélt támogatások értéke miatt, amelyet Szabadka város költségvetésén keresztül valósítanak meg.

B. ÜZLETI KIADÁSOK

II. ANYAG, ÜZEMANYAG ÉS ENERGIA KÖLTSÉGEK – EAF 1015 –366 ezer dinárral növekszik, főként a temetőkhöz értesítő-információs táblák új beszerzése és a temetői berendezések beszerzésének tervezett költségeinek növekedése miatt.

III. KERESETI KÖLTSÉGEK, KERESETI TÉRÍTMÉNYEK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KIADÁSOK – EAF 1016 – 69 ezer dinárral emelkednek. Ebből 4 ezer dinár az Alkalmazottak költségeivel kapcsolatos adatok egyeztetéséből adódik, míg 65 ezer dinár a munkatársak napi díjainak növekedéséből származik, ami a Szerb Köztársaságban az átlagos bruttó bér növekedésével magyarázható, ami a hivatali út napidíjának számításának alapjául szolgál, másrészt pedig a dolgozók városközi közlekedési eszközökön és külföldi közlekedési eszközökön történő hosszabb idejű tartózkodásával magyarázható.

VI. TERMELOI SZOLGÁLTATÁSI KÖLTSÉGEK – EAF 1022 – csökkennek 1.007 ezer dinárral, főként a temetkezési építkezések tervezett (becsült) és ténylegesen szerződött költségei közötti megtakarítások miatt. Részletes magyarázat található a 3. számú táblázatban – Összes kiadás.

VIII. IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK – EAF 1024 – 410 ezer dinárral csökkennek a tervezett költségekhez képest, a projekttervezési szolgáltatások költségeinek megtakarítása miatt, mivel az egységárak az előzetesen tervezett áraknál alacsonyabbak voltak. Részletes magyarázat található a 3. számú táblázatban – Összes kiadás.

V. ÜZLETI NYERESÉG – EAF 1025 – Üzleti nyereség –26 ezer dinárral csökken az üzleti bevételek tervezetthez képesti 0,91%-os csökkenése és az üzleti kiadások tervezetthez képesti 0,63%-os csökkenése miatt.

GY. PÉNZÜGYI KIADÁSOK

II. KAMATBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁSOK – EAF 1034 – 20 ezer dinárral csökken a tervhez képesti alacsonyabb kamatok miatt, amelyeket a szolgálati jármű vásárlására vonatkozó lízingszerződés havi részletként fizettek.

ZS. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ VESZTESÉG – EAF 1038 –20 ezer dinárral csökken a kamatkiadások alacsonyabb realizálása miatt a kamatbevételek realizálásához képest.

L. ÖSSZES BEVÉTEL – EAF 1043 –1.008 ezer dinárral csökken.

LJ. ÖSSZES KIADÁS – EAF 1044 –1.002 ezer dinárral csökken.

M. RENDES ÜZLETI TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI BEVÉTEL - EAF 1045 –6 ezer dinárral kevesebb.

P. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG – EAF 1049 6 ezer dinárral csökken.

TY. NETTÓ NYERESÉG – EAF 1055 – 399 ezer dinárt tesz ki, ami 6 ezer dinárral kevesebb az előzőleg említett bevételek és kiadások közötti eltérések miatt.

Készpénzforgalmi jelentés

„A 2021-es pénzügyi jelentésektől kezdődően és a Számvitelről szóló törvény teljes alkalmazása alapján (a „Szerb Köztársaság Hivatalos Lapja“ szám 73/2019, 44/2021 más törvény) a Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalat, mint mikrovállalkozás, nem köteles Készpénzforgalmi jelentést készíteni.

4.2. A tervezett bevételek és kiadások szerkezete

A vállalat 2024-re összesen 157.099.666,66 dinár bevételt és 156.629.766,19 dinár kiadást tervez, így pozitív üzleti eredményként 469.900,77 dinárra számít.

Az Ügyviteli program első módosításával a 2024-es, azaz a 2024-es tervezett bevételek és kiadások első módosításával, a vállalat enyhe csökkenést tervez a bevételekben és kiadásokban, pontosabban 0,64%-os csökkenést a 2024-es tervhez képest.

Összbevételek a 2024. évre

2.sz. táblázat
dinárban

Számla/ számlacsoport	Bevétel típusa	Megvalósítás 2023. év	Terv 2024. év	2024. évi terv első módosítása	Index		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
604	Áru kiskereskedelmi értékesítéséből származó bevételek	38.684.151,73	48.000.000,00	48.000.000,00	124,08	124,08	100,00
614	Termékek és szolgáltatások hazai piacon történő értékesítéséből származó bevételek	89.887.741,50	99.000.000,00	97.500.000,00	110,14	108,47	98,48
614020	Hazai piacon való termékek értékesítése nagykerben (sírhegyek és urnasírok értékesítése)	13.008.696,68	17.500.000,00	17.500.000,00	134,53	134,53	100,00
614210	Hazai piacon végzett szolgáltatásokból származó bevételek 10% (kommunális szolgáltatások)	72.737.408,46	77.000.000,00	75.700.000,00	105,86	104,07	98,31
614220	Egyéb szolgáltatások	4.141.636,36	4.500.000,00	4.500.000,00	108,65	108,65	100,00
630	Készáru raktárkészletek értékének megnövelése	8.151.649,90	10.000.000,00	12.500.000,00	122,67	153,34	125,00
631	Készáru raktárkészlet értékének csökkentése	45.875,22	-	2.500.000,00	-	5669,57	-
640	Prémiumok, szubvenciók, adományok, kompenzációk és adók visszakövetelés általi bevételek	365.785,06	-	291.666,66	-	79,74	-
64012	Folyó évi támogatások VAT-tól megvalósítás Szabadka Város költségvetésén keresztül	199.118,40	-	291.666,66	-	146,48	-
64010	Folyó évi szubvenciók - közmunkák	166.666,66	-	-	-	-	-
650	Bérlet	52.824,00	-	-	-	-	-
661	Bevételek az anyavállalattal, függő és egyéb kapcsolattal személyekkel fennálló kapcsolatból	1.653,54	-	-	-	-	-
673	Anyageladásból származó bevételek	1.663,20	2.000,00	2.000,00	120,25	120,25	100,00
678	Céltartalékok törléséből származó bevételek	1.232.764,75	1.000.000,00	1.000.000,00	81,12	81,12	100,00
679	Egyéb nem említett bevételek	25.976,18	26.000,00	26.000,00	100,09	100,09	100,00
685	Bevételek a követelések és rövidlejáratú pénzügyi kihelyezések összhangozásából	241.654,97	-	-	-	-	-
692	Bevételek a korábbi években elkövetett hibák javítása után, amelyek anyagilag nem jelentősek	42.243,13	-	-	-	-	-
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	138.688.071,39	158.108.000,00	157.099.666,66	114,00	113,28	99,36

Az 2024-es évre vonatkozó Ügyviteli Program első módosítása során az **Összbevételek** enyhén csökkennek, mindössze 0,64%-kal, azaz 1.008.333,34 dinárral a programban tervezett összbevételekhez képest. A hét hónapos ügyvitel elemzése alapján a következő tételek módosulnak a 2. számú táblázatban –Összbevételek:

Számla 614 Termékek és szolgáltatások hazai piacon történő értékesítéséből származó bevételek –

1,31%-kal, azaz 1.300.000,00 dinárral csökkennek. Ez a csökkenés teljes egészében a **Kommunális szolgáltatásokból** származó bevételekre vonatkozik, elsősorban a hűtőkamra használati díjaira, a sírboltok díjainak beszedésére és a sírgödör díjainak beszedésére vonatkozó bevételekre.

Számla 630 Készáru raktárkészletek értékének megnövelése - 2.500.000,00 dinárral növekedett a tervezett fizikai terjedelem növekedése miatt, amely a fali urnafülkék (kolumbáriumok) 34 darabra történő bővítését jelenti, ami 36,4%-os növekedést jelent.

Számla 631 Készáru raktárkészlet értékének csökkentése – 2.500.000,00 dinárral, egyrészt a 2024-es év folyamán készleten lévő sírboltok értékesítése miatt, másrészt a vállalat még nem építette meg az új sírboltokat, amelyek a 2024-es tervben szerepelnek. Az új sírboltok építésének kezdete a harmadik negyedév közepe körül van tervben.

Számla 640 Prémiumok, szubvenciók, adományok, kompenzációk és adók visszakövetelés általi bevételek – a tervek szerint összesen 291.666,66 dinár (áfa nélkül), vagyis 350.000,00 dinár (áfával együtt). A vállalatnak a társfinanszírozási eszközöket a Vajdasági Autonóm Tartomány – Oktatási, Jogalkotási, Közigazgatási és Nemzeti Kisebbségi - Nemzeti Közösségi Titkárság biztosította a városban hivatalos használatban lévő nemzeti kisebbségek nyelvein készült táblák elkészítésére és elhelyezésére.

A társfinanszírozási összegeket a Vajdasági Autonóm Tartomány költségvetési eszközeinek elosztásáról szóló határozat alapján ítélték oda 2024-es évre vonatkozó pályázat keretében, olyan szervek és szervezetek számára, amelyeknél a nemzeti kisebbségek nyelvei és írásmódjai hivatalos használatban vannak. Három háromoldalú szerződést kötöttek a pénzeszközök odaítéléséről 2024. június 3-án, Vajdasági Autonóm Tartomány – Oktatási, Jogalkotási, Közigazgatási és Nemzeti Kisebbségi - Nemzeti Közösségi Titkárság, Szabadka Városa és a Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalat között.

A támogatott pénzeszközök céljának részletes magyarázata a 4.5 pontban található: *Költségvetési bevételek összege és ütemezése indoklással.*

Összkiadások

3.sz. táblázat
dínárban

Számlla/ számlacsoport	Kiadások (költségek) típusa	Megvalósítás 2023. év	Terv 2024. év	A 2024. évi Terv első módosítása	Index		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
501	Az eladott áru beszerzési értéke	17.371.224,59	24.000.000,00	24.000.000,00	138,16	138,16	100,00
511	Előállítási anyag költségei	5.227.929,78	5.500.000,00	5.800.000,00	105,20	110,94	105,45
512	Egyéb anyagköltségek	6.580.539,00	7.133.768,00	7.000.000,00	108,41	106,37	98,12
513	Üzemanyag- és energiaköltségek	5.022.969,77	6.680.000,00	6.080.000,00	132,99	121,04	91,02
515	A leltár és a szerszámok leírásának költségei	2.004.591,22	1.400.000,00	2.200.000,00	69,84	109,75	157,14
520	Bruttó bérköltségek (bruttó I)	38.488.755,76	47.885.559,00	47.885.559,00	124,41	124,41	100,00
521	A munkáltatót terhelő járulékok költségei	5.831.046,60	7.252.677,00	7.254.662,19	124,38	124,41	100,03
522	Szerzői tiszteletdíjak és megbízási szerződések költségei	143.538,17	148.000,00	148.000,00	103,11	103,11	100,00
524	Ideiglenes és korárltolt időtartamú szerződések költségei	2.901.643,57	3.931.644,00	3.931.644,00	135,50	135,50	100,00
52400	Ideiglenes és korárltolt időtartamú szerződések költségei	2.704.525,17	3.931.644,00	3.931.644,00	145,37	145,37	100,00
52401	Ideiglenes és korárltolt időtartamú szerződések költségei - közmunka	197.118,40	-	-	-	-	-
526	Igazgatóbizottsá g és Felügyelőbizottság térítményköltségei	1.481.481,60	1.629.865,00	1.629.865,00	110,02	110,02	100,00
529	Egyéb személyi költségek	4.396.310,16	5.547.486,00	5.612.486,00	126,19	127,66	101,17
52903	Jubiláris díjak	778.825,27	869.220,00	869.220,00	111,61	111,61	100,00
52901	Nyugdíjba vonulási végkielégítés	-	400.000,00	400.000,00	-	-	100,00
52921	Egyéb személyi költségek a foglalkoztatottak és más természetes személyek számára	71.639,65	120.000,00	120.000,00	167,51	167,51	100,00
52930	Munkavállalók szolidaritási segítése a hátrányos vagyoni helyzet enyhítése érdekében a kollektív	1.416.555,42	1.490.000,00	1.490.000,00	105,18	105,18	100,00

	<i>szerződésben foglaltak szerint</i>						
52940	<i>Segély a munkavállalók és családjaik számára halál és betegség esetén</i>	100.346,00	250.000,00	250.000,00	249,14	249,14	100,00
52950	<i>A hivatali út, a napidíj, az utazási költségek, az éjszakai tartózkodás költségeinek megtérítése</i>	375.025,63	459.112,00	524.112,00	122,42	139,75	114,16
52960	<i>A foglalkoztatottak utaztatási költségei</i>	1.653.918,19	1.959.154,00	1.959.154,00	118,46	118,46	100,00
530	<i>Termelő szolgáltatások költségei</i>	8.524.985,64	9.527.000,00	8.200.000,00	111,75	96,19	86,07
531	<i>Szállítási szolgáltatások költségei</i>	1.280.116,07	1.470.000,00	1.400.000,00	114,83	109,37	95,24
532	<i>Karbantartó szolgáltatás költségei</i>	12.404.013,96	14.342.000,00	14.421.000,00	115,62	116,26	100,55
533	<i>Bérleti költségek</i>	131.270,00	181.000,00	181.000,00	137,88	137,88	100,00
535	<i>Reklám és propaganda költségek</i>	348.547,71	500.000,00	500.000,00	143,45	143,45	100,00
539	<i>Egyéb szolgáltatások költségei</i>	3.810.912,79	3.488.000,00	3.800.000,00	91,53	99,71	108,94
540	<i>Amortizációs költségek</i>	5.965.173,22	6.300.000,00	6.300.000,00	105,61	105,61	100,00
545	<i>A tartalékolás költségei a foglalkoztatottakat érintő juttatásokra vonatkozóan</i>	2.515.070,70	1.000.000,00	1.000.000,00	39,76	39,76	100,00
550	<i>Nem termelési szolgáltatások költségei</i>	5.165.888,88	6.616.800,00	6.124.800,00	128,09	118,56	92,56
551	<i>Reprezentációs költségek</i>	398.282,32	400.000,00	400.000,00	100,43	100,43	100,00
552	<i>Biztosítási prémiumok költségei</i>	379.758,73	465.000,00	550.500,00	122,45	144,96	118,39
553	<i>Fizetésforgalmi költségek</i>	553.090,65	450.000,00	550.000,00	81,36	99,44	122,22
554	<i>Tagsági díjak költségei</i>	25.200,00	26.000,00	26.000,00	103,17	103,17	100,00
555	<i>Adóköltiségek</i>	323.375,33	425.000,00	392.000,00	131,43	121,22	92,24
556	<i>Járadékok költségei</i>	62.070,25	47.200,00	47.200,00	76,04	76,04	100,00
55600	<i>Keresetek kamarai járadékok utáni költségei</i>	62.070,25	47.200,00	47.200,00	76,04	76,04	100,00
559	<i>Egyéb nem anyagi költségek</i>	437.977,20	550.000,00	480.000,00	125,58	109,59	87,27
55900	<i>Reklámköltségek a sajtóban és más médiában</i>	290.552,20	360.000,00	310.000,00	123,90	106,69	86,11
55901	<i>Egyéb nem anyagi költségek</i>	-	90.000,00	80.000,00	-	-	88,89

55910	Díjak (adminisztrációs, bíróági, nyilvánítási)- vállalati illeték	147.425,00	100.000,00	90.000,00	67,83	61,05	90,00
562	Kamatkiadások	130.041,94	200.050,00	180.050,00	153,83	138,46	90,00
563	Negatív árfolyamkülönbség	728,11	5.000,00	5.000,00	686,71	686,71	
570	Veszteségek a ráfordítások és az immateriális befektetések, ingatlanok, gépek és berendezések értékesítése alapján (berendezések leírása)	69.381,24	20.000,00	20.000,00	28,83	28,83	100,00
576	Követelések közvetlen leírásán alapuló költségek belföldön	221.663,90	-	-	-	-	-
579	Egyéb nem üzgyviteli költségek	239.238,67	310.000,00	310.000,00	129,58	129,58	100,00
585	Pénzügyi követelések és kihelyezések elértéktelenedése	-	200.000,00	200.000,00	-	-	100,00
592	A korábbi évek hibajavításán alapuló költségek	209.905,50	-	-	-	-	-
	ÖSSZESEN	132.646.723,03	157.632.049,00	156.629.766,19	118,84	118,09	99,36

Összes kiadás az program első módosításával enyhén csökken, 0,64%-kal, azaz 1.002.282,81 dinárral, a 2024. évi Ügyviteli programban tervezett összkidadásokhoz képest.

A változások az alábbi tételeken következtek be:

Számla 511 Előállítási anyag költségei – Ez a tétel a 2024. évi tervhez képest 5,45%-kal, azaz 300.000,00 dinárral csökken. A költségcsökkenésre azért került sor, mert az építőanyagok nyílt közbeszerzési eljárásának lefolytatása során az erős piaci verseny miatt a tervezettnél alacsonyabb árat sikerült elérni, így megtakarítást érték el a szerződött és a becsült beszerzési érték között.

Számla 512 Egyéb anyagköltségek – 1,88%-kal, azaz 133.768,00 dinárral csökken, elsősorban a fűnyíró alkatrészek és anyagok, valamint a villanszerelési anyagok költségeinek csökkenése miatt.

Számla 513 Üzemanyag- és energiaköltségek – a megtakarítás ezen a tételen a becsült egységár és a ténylegesen szerződött egységár közötti különbségből származik, valamint az üzemanyag és villamos energia közbeszerzési eljárás során elért árcsökkenéséből, összesen 600.000,00 dinár, vagyis 8,98% értékben.

Számla 515 A leltár és a szerszámok leírásának költségei – 800.000,00 dinárral, vagyis 57,14%-kal növekednek az új, temetői tájékoztató-információs táblák beszerzésére, valamint a temetői felszerelés beszerzésére tervezett összeg növelése miatt.

Értesítő táblák – A vállalat az alábbiak beszerzését tervezi:

- 36 információs táblát a temetőkben, amelyek a nemzeti kisebbségek nyelvén is feliratozottak,
- egy információs-értesítő táblát a vállalat raktáránál, amely a Zentai út 146. szám alatt található, valamint
- új feliratok elkészítését és kihelyezését a vállalat nevével, a két meglévő üzletben nyújtott szolgáltatások típusával kapcsolatban, beleértve a szokásos feliratokat, alkalomhoz illő logót és betekintésgátló fóliákat.

Temetői felszerelés – a vállalat a standard bútorzat beszerzése mellett beton szökőkutak beszerzését is tervezi, amelyeket a temetőkben helyeznek el, hogy a temető látogatói használhassák őket.

Számla 521 A munkáltatót terhelő járulékok költségei – ez a tétel enyhén, 1.985,19 dinárral (0,03%) növekszik, mivel technikai hiba történt a 2024. évi Ügyviteli Programban, és a költségek összhangba kerülnek a 7. mellékletben szereplő adatokkal – Foglalkoztatottak költségei.

Számla 529 Egyéb személyi költségek – e költségek között szerepelnek: jubiláris díjak, nyugdíjba vonuláskor járó végkielégítések, egyéb dolgozói és más magánszemélyeknek járó juttatások, szolidaritási támogatás, dolgozóknak és azok családjának nyújtott segítség haláleset vagy betegség esetén, üzleti utak költségtérítése, és a dolgozók szállításának költsége. A költségek növekedése ezen a tételen a napi díjak költségeinek 17%-os, azaz 65.000,00 dináros emelkedése miatt következik be. A növekedés a Szerb Köztársaságban az átlagos bruttó bér emelkedésének következménye, ami az üzleti utak napi díjainak számítási alapja, valamint a dolgozók hosszabb tartózkodása miatt a távolsági és a külföldi közlekedés során.

Számla 530 Termelő szolgáltatások költségei – 13,93%-kal, azaz 1.327.000,00 dinárral csökken, két okból kifolyólag:

- Az első és jelentős ok a termelési költségek csökkenésére a sírboltok kiépítésének beszerzési tervben megállapított és a közbeszerzési eljárás során kötött szerződéses ár közötti megtakarítás. Az éles és széleskörű piaci verseny a potenciális építőipari ajánlattevők részéről lehetővé tette, hogy az újonnan épített sírboltok egységára 13,37%-kal alacsonyabb legyen.

- A második ok a sírboltok és az csontház építési munkálatainak felügyeleti szolgáltatásának elégtelenül tervezett költségére vonatkozik, ami miatt ez a tétel 100.000,00 dinárral növekedik.

Számla 531 Szállítási szolgáltatások költségei – 70.000,00 dinárral, azaz 4,76%-kal csökkennek, és a költségek csökkenése a mobiltelefon-szolgáltatások díjainak csökkenésére vonatkozik, amelyet a telekommunikációs szolgáltató által nyújtott engedmények eredményeztek.

Számla 532 Karbantartó szolgáltatás költségei – enyhén, mindössze 0,55%-kal, azaz 70.000,00 dinárral növekednek, és ez a költségek emelkedése a fűnyírók szervizelési költségeinek csökkenéséből ered, mivel a vártnál kevesebb hiba fordult elő.

Számla 539 Egyéb szolgáltatások költségei – 312.000,00 dinárral, azaz 8,94%-kal növekednek az alábbi okokból kifolyólag:

- a temetők technikai védelmi rendszereinek karbantartási költségeinek növekedése, a videó megfigyelő rendszer és a riasztórendszer felügyelete. E költségek növekedése az új objektum, a palicsi hétvégi ház felügyeleti rendszerbe történt bevonása miatt következett be, valamint a karbantartáshoz tervezett további anyagok beszerzésének költsége miatt.

- új beszerzés bevezetése, *Kulcsok készítése, javítása és másolása*, amely szintén hozzájárul a többi szolgáltatás költségeinek növekedéséhez, és

- még egy újabb beszerzés bevezetése, a tűzoltó készülékek érvényességének ellenőrzése, amely a vállalat törvény által előírt kötelezettsége.

Számla 550 Nem termelési szolgáltatások költségei – e költségek csökkentése 492.000,00 dinárral, azaz 7,44%-kal van tervben, a projektáló szolgáltatások költségeinek csökkentése miatt. A "Katasztrófaelhárítási terv készítése" és a "Védelmi és mentési terv készítése" szolgáltatások közbeszerzési eljárásának lebonyolítása jelentős megtakarítást eredményezett a becsült egységárok és a szerződött egységárok között, és így jelentősen alacsonyabb lett a szerződött összeg, mint a tervezett érték.

Számla 552 Biztosítási prémiumok költségei 85.500,00 dinárral, azaz 18,39%-kal növekednek, az előre nem látott utasbiztosítási és munkavállalói biztosítási költségek emelkedése miatt.

Számla 553 Fizetési forgalmi költségek 100.000,00 dinárral (22,22%-kal) növekednek, miután a korábbi hét hónap megvalósított költségeit felmérték ezen a tételen.

Számla 555 Adóköltiségek – 33.000,00 dinárral csökkennek, mivel az ingatlanadózársra előrelátott költségek meghaladják a 2024-es évre vonatkozóan megállapított ingatlanadó kötelezettséget.

Számla 559 Egyéb nem anyagi költségek – 70.000,00 dinárral, azaz 12,73%-kal csökkennek, mivel a nyomtatott sajtóban (Új szabadkai újság) hirdetésre - gyászjelentésre tervezett költségek alacsonyabbak, ezt a szolgáltatást a vállalat közvetve, kizárólag az ügyfél kérésére végzi.

A többi immateriális költség 70.000,00 dinárral, azaz 12,73%-kal csökken.

Számla 562 Kamatkiadások - 20.000,00 dinárral csökkennek, mivel a 2024 májusában vásárolt jármű lízingjének kamataira és díjaira több tervezett pénzügyi forrást láttak elő.

4.3. A termékek és szolgáltatások fizikai terjedelmének 2024. évre szóló terve

4.sz. táblázat

Sorszám	A termék - szolgáltatás megnevezése	Mértékegység	Megvalósítás 2023. év	Terv 2024. évre	2024.évi terv első módosítása	Index (%) 5/4	Index (%) 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Sírgödör kiásása	eset	482	597	597	123,9	100,0
2.	Sírbolt megnyitása	eset	917	1045	1045	114,0	100,0
3.	Rendezett sírgödör kiásása	eset	1	4	4	400,0	100,0
4.	Exhumálás	eset	33	60	60	181,8	100,0
5.	Sírbolt kiépítése	darab	89	99	99	111,2	100,0
6.	Négyhelyes urnasír kiépítése	darab	19	10	10	52,6	100,0
7.	Rendezett sírhely kiépítése	darab	28	19	19	67,9	100,0
8.	4 helyes fali urnasírhely kiépítése	darab	-	66	90	-	136,4
9.	Halottasház használata	eset	911	1.042	1042	114,4	100,0
10.	Hűtőkamra használata	eset	1540	1.736	1680	112,7	96,8
11.	Sírbolt díja	eset	1552	1.758	1690	113,3	96,1
12.	Sírgödör díja	eset	951	1.111	1050	116,8	94,5
13.	Urnafülke díja	eset	10	15	15	150,0	100,0
14.	Temetési szertartási szolgáltatás	eset	733	825	825	112,6	100,0
15.	Temetkezési kellékek értékesítése	eset	756	1.075	1075	142,2	100,0
16.	Szállítási szolgáltatás	eset	1335	1.703	1703	127,6	100,0

A fizikai mutatók a tárgyév első hét hónapjának megvalósítási terjedelmét tükrözik. A 2024. évi Ügyviteli Program első módosításával a következő kommunális szolgáltatások terjedelmének csökkentését tervezik a tervezett számokhoz képest:

- **hűtőkamra használatának szolgáltatása** – 3,2%-os csökkenés várható, ami 56-tal kevesebb hűtőkamra-használati esetet jelent,
- **sírhelydíj** – 3,9%-os csökkenés várható, ami 68 esettel kevesebb beszédési díjat jelent, és
- **sírgödör díja** – 5,5%-os csökkenés várható, ami 61 esettel kevesebbet jelent.

A 2024. évi Ügyviteli Program első módosítása szerint tervben van a **4 helyes fali urnafülke** fizikai terjedelmének növekedése is, mégpedig összesen 34 darabbal, a Bajai úti temetőben és a Dudova Šuma temetőben, az eredetileg tervezett 66 darabhoz képest.

4.5. Költségvetési eszközökből származó bevételek ütemezése és indoklása

Szabadka Város költségvetésén kerszetül folyósított eszközök, amely Vajdaság AT pályázatán kerültek odaítélésre

Vajdaság Autonóm Tartomány – Tartományi Oktatási, Jogalkotási, Közigazgatási és Nemzeti Közösségi - Nemzeti Kisebbségi Titkárság társfinanszírozója a „Hivatalos szervek, szervezetek, települések, utcák és terek neveit, valamint egyéb nyilvános tájékoztatásokat és figyelmeztetéseket tartalmazó táblák elkészítése és kihelyezése a hivatalos használatban levő nemzeti kisebbségek nyelvein is” című projektnek.

A költségvetési támogatás odaítéléséről szóló határozat a Vajdaság Autonóm Tartományban működő hivatalok és szervezetek részére kiírt pályázat alapján készült, amely a hivatalos használatban levő nemzeti kisebbségi nyelveket és írásmódokat alkalmazó szervezeteket célozza meg a 2024-es évre. A határozat száma: 000151141 2024 09427 005

000 000 001, kelte: 2024. április 29. A vállalat számára a fent említett határozat alapján 350.000,00 dinár összegű támogatást ítélték meg, amely tartalmazza a héát is.

2024. június 3-án három háromoldalú szerződést kötöttek az alábbi felek között: Vajdaság Autonóm Tartomány – Tartományi Oktatási, Jogszabályi, Közigazgatási és Nemzeti Közösségi – Nemzeti Kisebbségi Titkárság (támogató), Szabadka Város (kedvezményezett) és a Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalat (kedvezményezett felhasználó).

Szabadka Város a Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalat számlájára történő átutalással, az IV-01/I-401-1005/2024 számú, 2024. augusztus 2-i határozat alapján, rendelkezésre bocsátja a támogatott összeget az alábbi célokra:

Az első szerződés, „Pénzügyi Támogatási Szerződés” száma: 001033722 2024, összege 100.000,00 dinár (száz ezer dinár és 00/100) áfával együtt. A támogatási összeg célja 36 tájékoztató és információs tábla elkészítése és kihelyezése, amelyeken az adatok a nemzeti kisebbségek hivatalos használatban levő nyelvein is szerepelnek. Ezek a táblák a városban található temetők neveit, a nyitvatartási időket évszakonként, valamint a viselkedési szabályokat és tilalmakat tartalmazzák.

A Vajdaság Autonóm Tartomány társfinanszírozóként lép fel a projektben, és 100.000,00 dinár (héa-val együtt) támogatást nyújt, míg a projekt további költségeit, összesen 169.568,00 dinárt (héával együtt), a vállalat saját forrásaiból fedezi. A projekt teljes költsége 269.568,00 dinár héával együtt.

A második szerződés, „Pénzügyi Támogatási Szerződés” száma: 001077404 2024, összege 150.000,00 dinár (százötvenezer dinár és 00/100) HÉA-val együtt. A támogatott összeg célja táblák elkészítése és kihelyezése, amelyek a hivatalos használatban lévő nemzeti kisebbségi nyelveken is szerepelnek. Ezek a táblák a vállalat logóját és nevét tartalmazzák, és a Zentai út 146. szám alatt, a vállalat raktáránál kerülnek elhelyezésre.

A Vajdaság Autonóm Tartomány társfinanszírozóként lép fel a projektben, és 150.000,00 dinár (HÉA-val együtt) támogatást nyújt, míg a projekt további költségeit, összesen 145.704,00 dinárt (HÉA-val együtt), a vállalat saját forrásaiból fedezi. A projekt teljes költsége 295.704,00 dinár HÉA-val együtt.

A harmadik szerződés, „Pénzügyi Támogatási Szerződés” száma: 001033752 2024, összeg 100.000,00 dinár (száz ezer dinár és 00/100) HÉA-val együtt. A támogatott összeg célja táblák elkészítése és kihelyezése, amelyek a hivatalos használatban lévő nemzeti kisebbségi nyelveken is tartalmaznak adatokat. Ezek a táblák új feliratokat tartalmaznak a vállalat nevééről, valamint információkat a két meglévő bolt által nyújtott szolgáltatásokról, boltok nyitvatartási idejéről, szokásos feliratokról, a vállalat logójáról, és dekoratív matricák készítését és kihelyezését is magukban foglalják, amelyek a vállalat bejáratí ajtajának portálján találhatóak. A táblák szerb nyelven, cirill írással és a városban hivatalos használatban lévő nemzeti kisebbségi nyelvein készülnek.

A Vajdaság Autonóm Tartomány társfinanszírozóként lép fel a projektben, és 100.000,00 dinár (HÉA-val együtt) támogatást nyújt. A vállalat a projekt további költségeit, összesen 2.936,00 dinárt (HÉA-val együtt), saját forrásaiból fedezi.

A Vajdaság Autonóm Tartomány – Tartományi Oktatási, Jogszabályi, Közigazgatási és Nemzeti Kisebbségi – Nemzeti Közösségi Titkárság társfinanszírozóként lép fel a tájékoztató táblák elkészítésének és kihelyezésének projektjében, összesen 350.000,00 dinár (HÉA-val együtt) támogatást nyújtva. A vállalat a projekt további költségeit saját forrásaiból, összesen 318.208,00 dinárt (HÉA-val együtt) fedezi.

6. melléklet

TÁMOGATÁSOK ÉS EGYÉB KÖTLÉSGVETÉSI BEVÉTELEK

dinárban

	Terv 01.01.-12.31.	A terv első módosítása 01.01.- 12.31.	Terv a következő időszakra 01.01-12. 31.2024. године			
			01.01.- 03.31.	01.01.- 06.30.	01.01.- 09.30.	01.01.- 12.31.

Támogatások Szabadka Város Költségvetéséből (Vajdaság Autonóm Tartomány által pályázat alapján átutalt források, amelyeket Szabadka Város Költségvetésén keresztül valósítanak meg)	-	350.000,00	-	-	-	350.000,00
Egyéb költségvetési bevételek*						
ÖSSZESEN		350.000,00				350.000,00

*Az egyéb költségvetési bevételek közé tartoznak mindazon bevételek, amelyek nem minősülnek támogatásnak (pl. költségvetési források elosztása nyilvános pályázatok, versenyek és hasonlóak alapján).

4.6. ALKALMAZOTTAK KÖLTSÉGEI

7. melléklet
dinárban

s.sz.	Alkalmazottak költségei	Terv 2024.01.01-31.12.	Az első módosítás a terven 2024.01.01- 31.12..	Terv 2024.01.01-31.03.	Terv 2024.01.01-30.06.	Terv 2024.01.01- 30.09.	Terv 2024.01.01-31.12.
1.	NETTÓ JÖVEDELEM (a munkavállalóra háruló adók és járulékok levonása utáni jövedelem)	34.622.700,00	34.622.700,00	8.553.300,00	17.346.600,00	25.943.500,00	34.622.700,00
2.	BRUTTÓ 1 JÖVEDELEM (a munkavállalóra háruló adókkal és járulékokkal növelt jövedelem)	47.885.559,00	47.885.559,00	11.829.551,00	23.990.712,00	35.881.325,00	47.885.559,00
3.	BRUTTÓ 2 JÖVEDELEM (a munkáltató által fizetett adókkal és járulékokkal növelt jövedelem)	55.140.221,19	55.140.221,19	13.621.727,98	27.625.304,87	41.317.345,74	55.140.221,19
4.	A munkavállalók száma a létszámnyilvántartás alapján – ÖSSZESEN	32	32	32	32	32	32
4.1.	meghatározatlan időre	30	30	30	30	30	30
4.2.	megatározott időre	2	2	2	2	2	2
5	Vállalkozási szerződéssel járó juttatások	148.000,00	148.000,00	148.000,00	148.000,00	148.000,00	148.000,00
6	A vállalkozási szerződéssel járó juttatások kedvezményezettjeinek száma	1	1	1	1	1	1
7	Szerzői jogdíjak						
8	A szerzői jogdíjak kedvezményezettjeinek száma						
9	Időszakos és alkalmi munkaszerződések	3.931.644,00	3.931.644,00	982.911,00	1.965.822,00	2.948.733,00	3.931.644,00
10	Az időszakos és alkalmi munkaszerződésekkel járó juttatások kedvezményezettjeinek száma	4	4	4	4	4	4
11	Egyéb szerződések alapján történő juttatások						
12	Az egyéb szerződések alapján történő juttatások kedvezményezettjeinek száma*						
13	Közzgyűlés tagjainak juttatásai						
14	A közzgyűlés tagjainak száma*						
15	Felügyelőbizottság tagjainak juttatásai	1.629.865,00	1.629.865,00	407.466,00	814.933,00	1.222.399,00	1.629.865,00

16	A felügyelőbizottság tagjainak száma*	3	3	3	3	3	3
17	Audit bizottság tagjainak juttatásai						
18	Az audit bizottság tagjainak száma*						
19	Munkavállalók szállítása munkába és onnan haza	1.959.154,00	1.959.154,00	489.788,00	979.577,00	1.469.365,00	1.959.154,00
20	Szolgálati utaknapidíjai	123.750,00	188.750,00	30.937,00	61.875,00	92.812,00	188.750,00
21	Hivatalos utakkal kapcsolatos költségtérítések	335.362,00	335.362,00	83.841,00	167.681,00	251.522,00	335.362,00
22	Nyugdíjba vonuláskor kapott végkielégítés	400.000,00	400.000,00	-	-	-	400.000,00
23	A végkielégítést kapó személyek száma	1	1				1
24	Jubileumi jutalmak	869.220,00	869.220,00	-	-	-	869.220,00
25	A jubileumi jutalomban részesülő személyek száma	3	3	-	-	-	3
26	Terepi szállás és étkezés						
27	Munkavállalóknak és családjaiknak nyújtott támogatás	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
27a	Szolidaritási támogatás munkavállalóknak a kollektív szerződés szerint	1.490.000,00	1.490.000,00	745.000,00	745.000,00	745.000,00	1.490.000,00
28	Ösztöndíjak						
29	Egyéb költségtérítések munkavállalóknak és egyéb természetes személyeknek	120.000,00	120.000,00	-	-	-	120.000,00
30	Munkavállalók szakmai továbbképzésének költségei	400.000,00	400.000,00	100.000,00	200.000,00	300.000,00	400.000,00

* A munkavállalók/kedvezményezettek/tagok száma a jelentési időszak utolsó napján

**Az 5. és 28. pozíciók, amelyek pénzbeli egységekben vannak feltüntetve, bruttó összegben szerepeljenek

• A bemutatott táblázatban a munkavállalók mellett az igazgató is szerepel, mint megbízott személy a mandátumi időszakra.

20. A Szolgálati utak napidíjára tervezett összeg 65.000,00 dinárral növekszik, hogy biztosítsa ezen juttatások kifizetését a munkavállalók számára, akik az elhunytakat szállítanak Szabadka város területén kívül, valamint külföldön, két okból:

1. A bruttó átlagjövedelem növekedése Szerbiában, amely alapját képezi a Szolgálati utaknapidíjának kiszámításához az országon belül, a Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvéllalat Kollektív Szerződése szerint, 2023. szeptember 4-i dátummal.
2. A munkavállalók hosszabb tartózkodása az elhunytak közlekedtetésével foglalkozó közlekedési feladatok során, mind a belföldi, mind a külföldi szállítás esetében.

V A 2023. ÉVI NYERESÉG FELOSZTÁSA

A 2023. évi nettó nyereség szintjének meghatározása és annak 2024. évi felosztása a következő módon tervezett:

5. táblázat

Leírás	Összeg
Összes bevétel	138.688.071,39
Összes kiadás	132.646.723,03
Adózás előtti nyereség (1 – 2)	6.041.348,36
Halasztott adóbevételek	156.166,43
Nyereségi adó 15%	1.309.658,70
Nettó nyereség	4.887.856,09
- 50% az alapítónak	2.443.928,05
- 50% a vállalat működésére – beruházások	2.443.928,04

HITELTARTOZÁS

Hitelező	Hitel/Projekt neve	Eredeti valuta	Állami garancia	A hiteltartozás állománya az eredeti valutában 2023.12.31-i dátummal	A hiteltartozás állománya dinárban 2023.12.31-i dátummal	A hitel felvételének éve	Türelmi idő nélküli visszafizetési időszak	"Türelmi idő.	Az első törlesztés dátuma	Kamatláb	Az éves törlesztések száma	A 2024. évi hitelfizetési terv dinárban.		A hiteltartozás állománya az eredeti valutában 2024.12.31-i állapot szerint.	A hiteltartozás állománya dinárban 2024.12.31-i állapot szerint.
			igen/nem									Alapösszeg	Kamatösszesen		
Hazai hitelező															
Porsche Leasing SCG“ Kft. Belgrád	Speciális temetkezési jármű beszerzése	RSD	nem	-	-										
Porsche Leasing SCG“ Kft. Belgrád	„Szolgálati jármű beszerzése	EUR	Nem	-	-	2024	2025	-	2024. április 22.	9,25	9	1.391.025	87.837	4.195	490.000
Külföldi hitelező		—													
Összes hiteltartozás												1.391.025	87.737	4.195	490.000
Amiből a likviditás															
Amiből a tőkeprojektek														4.195	490.000

VIII TERVEZETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÁRUK, SZOLGÁLTATÁSOK ÉS MUNKÁK BESZERZÉSÉRE 2024-ES ÉVRE – AZ ÜZLETI TERV ELSŐ MÓDOSÍTÁSA

15.melléklet
dinárban

	A tervezett értékek módosítása
	Új tervezett érték
	Érték törlése a tervből

S. sz..	Tétel	Megvalósítás 2023-ban	Terv 2024. január 1. - december 31.	AZ ELSŐ TERVMÓDOSÍTÁS 2024-RE NEGYEDÉVRE LEBONTVA			
				2024. január 1. - március 31.	2024. április 1. - június 30.	2024. július 1. - szeptember 30.	2024. október 1. - december 31.
1	2	3	3	4	5	6	7
I	JAVAK	38.269.815,00	54.901.500,00	10.065.800,00	20.674.100,00	37.250.240,00	55.234.580,00
1	Építőanyag	5.000.000,00	6.100.000,00	285.000,00	400.000,00	3.500.000,00	5.800.000,00
2	Üzemanyag	3.100.000,00	4.500.000,00	1.100.000,00	2.000.000,00	3.100.000,00	4.200.000,00
3	Villamos energia	1.650.000,00	2.500.000,00	600.000,00	1.100.000,00	1.700.000,00	2.500.000,00
4	Munkagépek, szerszámok és pótalkatrészek	1.000.000,00	1.800.000,00	450.000,00	800.000,00	1.200.000,00	1.400.000,00
5	Szolgálati jármű	-	2.540.000,00	-	800.000,00	1.670.000,00	2.540.000,00
6	Koporsók, garnitúrák (külső termékek)	16.477.000,00	24.000.000,00	5.000.000,00	10.000.000,00	16.000.000,00	24.000.000,00
7	Törölközők és szalvéták	250.000,00	310.000,00	70.000,00	150.000,00	220.000,00	310.000,00
8	Gyertyák és lámpások	230.000,00	260.000,00	60.000,00	120.000,00	185.000,00	260.000,00
9	PVC zsákok, koporsó betétek, exhumálási zsák	39.000,00	200.000,00	80.000,00	140.000,00	200.000,00	200.000,00
10	Flór gomb	145.000,00	150.000,00	40.000,00	70.000,00	100.000,00	150.000,00
11	Exhumáló láda	78.000,00	85.000,00	25.000,00	40.000,00	50.000,00	85.000,00
12	Ripsz szalag	41.000,00	42.000,00	15.000,00	24.000,00	32.000,00	42.000,00
13	Gyertya házak	71.500,00	80.000,00	22.000,00	40.000,00	68.000,00	80.000,00
14	Fém koporsók	-	250.000,00	65.000,00	110.000,00	180.000,00	250.000,00

15	Szegecsek, csavarok, szalag	28.500,00	30.000,00	8.000,00	12.500,00	20.000,00	30.000,00
16	Sál csipke	2.000,00	12.000,00	3.000,00	6.000,00	6.000,00	12.000,00
17	Koporsók keresztjei	180.000,00	140.000,00	40.000,00	70.000,00	100.000,00	140.000,00
18	Sárgaréz betűk	600.000,00	600.000,00	200.000,00	340.000,00	420.000,00	600.000,00
19	Alumínium betűk	140.000,00	140.000,00	40.000,00	70.000,00	95.000,00	140.000,00
20	Finom anyag utómunka	45.000,00	60.000,00	15.000,00	30.000,00	45.000,00	60.000,00
21	Lezonit koporsókhoz	60.000,00	72.000,00	15.000,00	35.000,00	55.000,00	72.000,00
22	Temetői felszerelés (padok, hamutartók, szemetesek)	602.250,00	150.000,00	-	-	150.000,00	300.000,00
23	Virágok és virágkompozíciók	400.000,00	400.000,00	120.000,00	230.000,00	300.000,00	400.000,00
24	Számítógépes felszerelés	380.000,00	400.000,00	50.000,00	150.000,00	250.000,00	400.000,00
25	Finom szerszámok és fogyóanyagok az üzemeltetéshez	400.000,00	550.000,00	150.000,00	300.000,00	400.000,00	550.000,00
26	Irodai anyagok	660.000,00	660.000,00	160.000,00	330.000,00	470.000,00	660.000,00
27	Toner és patron szerviz- és újrahasznosítási szolgáltatással	160.000,00	200.000,00	70.000,00	130.000,00	180.000,00	200.000,00
28	Nyomtatók beszerzése	-	70.000,00	-	-	-	70.000,00
29	Bútorok a vállalati létesítményekhez	32.000,00	40.000,00	-	-	-	40.000,00
30	Hirdetőtáblák	-	40.000,00	-	-	-	39.040,00
31	Szakirodalom	300.000,00	300.000,00	70.000,00	140.000,00	230.000,00	300.000,00
32	Mobiltelefonok	167.500,00	250.000,00	120.000,00	120.000,00	250.000,00	250.000,00
33	Tisztítószeres és higiéniai eszközök a helyiségek karbantartásához	275.000,00	280.000,00	70.000,00	140.000,00	230.000,00	280.000,00
34	Kézhygiéniai eszközök a bérelt gépek kiegészítéséhez	60.000,00	80.000,00	20.000,00	40.000,00	60.000,00	80.000,00
35	Műanyag és textil zsákok - öko zsákok	90.000,00	150.000,00	-	-	-	150.000,00

36	Mésző műtrágya, vetőmag és növényvédő szerek	50.000,00	150.000,00	-	70.000,00	150.000,00	150.000,00
37	Palánták	100.000,00	150.000,00	-	70.000,00	150.000,00	150.000,00
38	Talicska kerekek	-	30.000,00	-	-	-	30.000,00
39	Tüzifa	-	280.000,00	-	-	280.000,00	280.000,00
40	Ajándécsomagok gyermekeknek	71.640,00	70.000,00	-	-	-	70.000,00
41	Bútor készítéséhez anyagok	120.000,00	120.000,00	-	75.000,00	75.000,00	120.000,00
42	Orvosi anyagok	-	70.000,00	-	-	70.000,00	70.000,00
43	Élelmiszer és ital beszerzése	99.112,00	100.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
44	Szolgálati ruha és uniformisok a ceremóniákhoz	400.000,00	450.000,00	100.000,00	200.000,00	320.000,00	450.000,00
45	Speciális munkaruha és kiegészítő felszerelés	320.000,00	350.000,00	60.000,00	150.000,00	270.000,00	350.000,00
46	Védőcipő	385.000,00	400.000,00	100.000,00	200.000,00	300.000,00	400.000,00
47	Azonosító táblák és emblémák	40.000,00	50.000,00	-	-	-	50.000,00
48	Járművekhez szükséges alkatrészek, gumiabroncsok és kenőanyagok	800.000,00	940.000,00	200.000,00	450.000,00	700.000,00	940.000,00
49	Holttestek és virágok szállító kocsik	-	420.000,00	-	-	420.000,00	420.000,00
50	Klímaberendezés szereléssel	99.398,00	110.000,00	-	110.000,00	110.000,00	110.000,00
51	Szaniter, kerámiák és vízvezeték anyagok beszerzése	290.000,00	300.000,00	50.000,00	150.000,00	300.000,00	300.000,00
52	PVC nyílászárók	40.000,00	150.000,00	-	-	150.000,00	150.000,00
53	Fém rudak és csövek	180.000,00	250.000,00	0,00	80.000,00	150.000,00	250.000,00
54	Faanyag	73.000,00	100.000,00	25.000,00	65.000,00	90.000,00	100.000,00
55	Üveg	30.190,00	50.000,00	25.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
56	Mesterséges öko kerítés beszerzése a	186.400,00	250.000,00	250.000,00	425.000,00	425.000,00	425.000,00

	szemétdomb kerítéséhez a temetőben						
57	WC kabin bérlet	127.500,00	126.000,00	42.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
58	Vízkesztő berendezések bérlete	51.814,00	55.000,00	10.800,00	21.600,00	32.400,00	43.200,00
59	Festék és gipsz anyagok – a törvény 35.szakasza 4. bekezdés	100.000,00	100.000,00	65.000,00	150.000,00	230.000,00	280.000,00
60	Elektromos anyagok és egyéb eszközök beszerzése szerviz- és szerelési szolgáltatással	432.011,00	500.000,00	150.000,00	300.000,00	420.000,00	500.000,00
61	Holttest emelő berendezés talppal	-	940.000,00	-	-	-	940.000,00
62	Reklámanyag	400.000,00	400.000,00	-	-	-	400.000,00
	Könyvek beszerzése alkalmazottaknak és a vállalati könyvtárba	-	10.000,00	-	-	-	-
63	Online UPS	-	89.500,00	-	-	-	89.500,00
64	Mobil hűtőkamra teljes felszerelése	-	300.000,00	-	-	300.000,00	300.000,00
65	fogyóanyagok a vállalati létesítményekhez	-	150.000,00	-	50.000,00	100.000,00	150.000,00
66	Tájékoztató és információs táblák telepítési szolgáltatással - 36 információs tábla készítése és elhelyezése temetőben, nemzeti kisebbségek nyelvein is	-	-	-	-	224.640,00	224.640,00
67	Tájékoztató és információs táblák elhelyezése szolgáltatással - Táblák készítése és elhelyezése nemzeti kisebbségek nyelvein is a Zentai út 146 címre - vállalati raktár	-	-	-	-	246.420,00	246.420,00

68	Tájékoztató és információs táblák elhelyezése szolgáltatással - Új feliratok elhelyezése a vállalat nevére, a két meglévő bolt által nyújtott szolgáltatásokról, szokásos feliratok, alkalmi logók és matricák a szem eltakarására	-	-	-	-	75.780,00	75.780,00
69	Archiválási szoftvercsomag	-	-	-	-	-	300.000,00
70	GPS berendezés bérlete havi nyomonkövetési szolgáltatással	-	-	-	-	-	60.000,00
	SZOLGÁLTATÁSOK	22.664.187,00	26.037.992,00	4.419.392,00	11.516.656,00	25.646.756,00	26.442.300,00
1	Fűnyírás temetőben, 40 cm vagy annál magasabb fű összegyűjtése és lerakóhelyre szállítása	4.559.832,00	6.000.000,00	1.000.000,00	3.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00
2	Szemétkerakó gépi tisztítása	4.823.512,00	6.000.000,00	-	2.000.000,00	4.000.000,00	6.000.000,00
3	Archívum szolgáltatás	8.000,00	20.000,00	10.000,00	10.000,00	20.000,00	20.000,00
4	Ügyvédi szolgáltatások	75.000,00	160.000,00	40.000,00	80.000,00	120.000,00	160.000,00
5	Irodai helyiségek takarítása	850.000,00	950.000,00	237.500,00	475.000,00	712.500,00	950.000,00
6	Webportál karbantartása és napi frissítése	768.768,00	831.192,00	192.192,00	398.256,00	611.256,00	825.000,00
7	Pénzszállítás biztosítása	438.370,00	450.000,00	112.500,00	225.000,00	337.500,00	450.000,00
8	Könyvelési szolgáltatások	448.275,00	520.000,00	55.000,00	110.000,00	165.000,00	520.000,00
9	Könyvvizsgálói szolgáltatások	200.000,00	220.000,00	-	-	-	220.000,00
10	Kalkulációs szolgáltatás alkalmazottak juttatásaihoz és egyéb juttatásokhoz	72.000,00	85.000,00	-	-	-	85.000,00
11	Mobiltelefon szolgáltatás	325.904,00	420.000,00	90.000,00	180.000,00	240.000,00	355.500,00
12	Fix telefon és internet szolgáltatás - IP telefon	365.000,00	430.000,00	107.500,00	215.000,00	322.500,00	430.000,00

13	Ingyenes telefonvonal	22.000,00	25.000,00	6.250,00	12.500,00	18.750,00	25.000,00
14	Mobil internet szolgáltatások	454.915,00	480.000,00	120.000,00	240.000,00	360.000,00	480.000,00
15	Kábel TV szolgáltatás hétfélig házhoz Palién	-	20.000,00	5.000,00	10.000,00	15.000,00	20.000,00
16	Reklám és propaganda szolgáltatások	32.948,00	100.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
17	Gyászjelentések közzétételi szolgáltatása	290.500,00	300.000,00	75.000,00	150.000,00	225.000,00	300.000,00
18	Hirdetések közzétételi szolgáltatása	75.000,00	80.000,00	20.000,00	40.000,00	60.000,00	80.000,00
19	Szakmai továbbképzés	165.575,00	400.000,00	100.000,00	200.000,00	300.000,00	400.000,00
20	Szoftverkarbantartás	961.750,00	990.000,00	247.500,00	495.000,00	742.500,00	990.000,00
21	Áru- és anyagszállítási szolgáltatás és szállítmányozási szolgáltatás	-	50.000,00	12.500,00	25.000,00	37.500,00	50.000,00
22	Munkavállalók szállítása	100.000,00	100.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
23	Járművek biztosítása	198.138,00	220.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	220.000,00
24	Tulajdonbiztosítás	69.620,00	85.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	85.000,00
25	Személybiztosítás - munkavégzés közben	95.000,00	70.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	120.000,00
26	Utazási biztosítás	10.000,00	10.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	10.000,00
27	CASCO biztosítás	-	80.000,00	-	80.000,00	80.000,00	80.000,00
28	Kőfaragási szolgáltatások	78.000,00	150.000,00	-	50.000,00	100.000,00	150.000,00
29	Irodai berendezések karbantartása és szervizelése	50.000,00	50.000,00	10.000,00	20.000,00	30.000,00	50.000,00
30	Egyenruhák vegytisztítása	100.000,00	125.000,00	31.250,00	62.500,00	93.750,00	125.000,00
31	Üzleti dokumentumok fordítása	875.000,00	950.000,00	350.000,00	600.000,00	600.000,00	950.000,00
32	Temetők technikai védelmi rendszerének karbantartása	455.045,00	470.000,00	117.500,00	250.000,00	400.000,00	650.000,00

33	Orvosi szolgáltatások - rendszeres és időszakos orvosi vizsgálatok munkavállalók számára	117.332,00	150.000,00	20.000,00	80.000,00	120.000,00	150.000,00
34	Fémmegmunkáló szolgáltatások	-	150.000,00	-	-	75.000,00	150.000,00
35	Műszaki vizsgálat és kísérő dokumentáció	120.555,00	150.000,00	75.000,00	100.000,00	100.000,00	150.000,00
36	Munkahelyi biztonsági szolgáltatások	216.000,00	240.000,00	60.000,00	120.000,00	180.000,00	240.000,00
37	Éttermek szolgáltatásai	300.000,00	300.000,00	120.000,00	180.000,00	220.000,00	300.000,00
38	Tűzvédelmi szolgáltatások	156.000,00	180.000,00	45.000,00	90.000,00	135.000,00	180.000,00
39	Fogyasztóvédelmi szolgáltatások	60.000,00	60.000,00	15.000,00	30.000,00	135.000,00	60.000,00
40	Matszerek és lábtörlők tisztítása és elhelyezése	51.600,00	60.000,00	15.000,00	30.000,00	135.000,00	60.000,00
41	Termikus nyomtatók szervizelése és karbantartása	22.000,00	28.800,00	7.200,00	14.400,00	135.000,00	28.800,00
42	Vízvezeték- és fűtési rendszerek szervizelése és karbantartása	25.000,00	25.000,00	-	-	-	5.000,00
43	Szeptikus tartályok ürítési szolgáltatása	-	30.000,00	-	-	-	30.000,00
44	Fertőtlenítési, rovarirtási és rágcsálóirtási szolgáltatás	790.133,00	500.000,00	250.000,00	250.000,00	500.000,00	500.000,00
45	Útmenti segítségnyújtás	20.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
46	Számítógépes hálózat és IP központ karbantartási szolgáltatása	-	192.000,00	48.000,00	96.000,00	144.000,00	192.000,00
47	Földmérési szolgáltatások	-	50.000,00	-	50.000,00	50.000,00	50.000,00
48	Videómegfigyelő és riasztórendszer monitoring	736.800,00	530.000,00	132.500,00	265.000,00	397.500,00	605.000,00
49	Munkák felügyelete	85.000,00	100.000,00	-	-	100.000,00	200.000,00
50	Munkahelyi környezet vizsgálati szolgáltatás - mikroklíma téli időszakra és	25.000,00	25.000,00	-	25.000,00	25.000,00	25.000,00

	világítás						
51	Tűzvédelmi képzés program elkészítése	50.000,00	50.000,00	-	-	-	50.000,00
52	Panikvilágítás funkciós vizsgálata	20.000,00	20.000,00	-	20.000,00	20.000,00	20.000,00
53	Katasztrófa kockázatsökkentési terv elkészítése	-	370.000,00	-	70.000,00	70.000,00	70.000,00
54	Védelmi és mentési terv elkészítése	-	370.000,00	-	75.000,00	75.000,00	75.000,00
55	Evakuálási terv elkészítése hétvégi házhoz Paliçon	-	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
56	Hulladék mozgásával kapcsolatos szolgáltatások	-	25.000,00	-	-	-	25.000,00
57	Szolgálati járművek gépi mosása és porszívózása	20.000,00	50.000,00	10.000,00	25.000,00	40.000,00	50.000,00
58	Hulladék elszállítása és lerakása	75.000,00	100.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
59	Vízellátás és szennyvíz-elvezetés	215.000,00	240.000,00	60.000,00	120.000,00	180.000,00	240.000,00
60	Parkolási díjak szolgáltatása	25.210,00	40.000,00	-	-	-	40.000,00
61	Közigazgatási végrehajtó szolgáltatás	4.705,00	15.000,00	-	7.500,00	15.000,00	15.000,00
62	Közigazgatási közjegyző szolgáltatás	3.000,00	15.000,00	-	7.500,00	15.000,00	15.000,00
63	Tagság üzleti egyesületekben	25.200,00	26.000,00	6.000,00	12.000,00	18.000,00	26.000,00
	Grants nyomkövető alkalmazás használati szolgáltatása	-	40.000,00	-	-	-	-
64	Szolgálati járművek szervizelése és karbantartása	880.000,00	950.000,00	250.000,00	480.000,00	6.000.000,00	950.000,00
65	Információs rendszer integritásának tesztelési szolgáltatása	-	-	-	-	70.000,00	70.000,00
66	Irodai bútorok folyamatos karbantartása szállítással	-	-	-	-	320.000,00	320.000,00

67	Műszaki specifikációk és munkamérések projektjeinek elkészítése az adminisztrációs épület homlokzatához és szárnyához	-	-	-	-	180.000,00	180.000,00
68	Villámhárító rendszerek vizsgálati szolgáltatása	-	-	-	-	35.000,00	35.000,00
69	Kulcsok készítése, javítása és másolása	-	-	-	-	50.000,00	50.000,00
70	Tűzoltó készülékek ellenőrzése	-	-	+	-	-	30.0000,00
71	Temető térképezési szolgáltatása	150.000,00	-	-	-	-	-
72	Holttest szállító kocsikra való öv szolgáltatás anyagbeszerzéssel	200.000,00	-	-	-	-	-
73	Napenergia erőmű (napelem) projektterv készítése	662.500,00	-	-	-	-	-
74	Milić kápolna restaurálási és konzerválási projektterv készítése	640.000,00	-	-	-	-	-
	MUNKÁLATOK	10.640.000,00	11.927.000,00	-	900.000,00	4.950.000,00	10.497.918,00
1	Munkálatok az csontház építésén - I. szakasz	-	2.300.000,00	-	-	-	2.300.000,00
2	Munkálatok a sírkamrák építésén - ásás és téglafal építés	5.940.000,00	6.627.000,00	-	-	2.000.000,00	5.197.918,00
3	Festési munkák az épületek karbantartásához	-	100.000,00	-	-	50.000,00	100.000,00
4	Földmunkák és földterületek síkba rendezése ásóval és géppel	2.900.000,00	2.900.000,00	-	900.000,00	2.900.000,00	2.900.000,00
5	Utak helyreállítási munkái a Bajai úti temető	1.800.000,00	-	-	-	-	-
	ÖSSZESEN	71.574.002,00	92.866.492,00	14.485.192,00	33.090.756,00	67.846.996,00	92.154.798,00

A 2024. évi Üzleti terv első módosításával a tervezett össz pénzügyi eszköz a javak, szolgáltatások és munkálatok beszerzésére enyhén csökkent, 711.694,00 dinárral (0,8%-kal kevesebb).

A módosított tételek indoklása az 2024. évi Tervhez képest a 15. melléklet első módosításában található. A javak, szolgáltatások és munkák beszerzésére tervezett pénzügyi eszközök így alakulnak:

Javak:

Az első módosítással a 2024. évre tervezett pénzügyi eszközök növekedése 1,0%-kal tervezett a javak beszerzésére, ami 333.080,00 dinár növekedést jelent.

1. sorszám: Építőanyag – a tervezett összeg csökkentése 300.000,00 dinárral, ami 4,9%-os csökkenést jelent. Ez a közbeszerzési eljárás során elért megtakarításnak és az előzetesen tervezett költségekhez képest megkötött szerződéses értéknek köszönhető, és azt jelzi, hogy kevesebb pénzügyi eszköz szükséges 2024-re ezen célra

2. sorszám: Üzemanyag – ezen a tételen a tervezett összeg csökkentése 300.000,00 dinárral (6,7%) van tervben, a közbeszerzési eljárás során elért megtakarításoknak és az előzetesen tervezett költségekhez képest megkötött szerződéses értéknek köszönhetően alakult így. Ez kevesebb pénzügyi eszközt jelent 2024-ben ezen célra.

4. sorszám: Munkagépek, szerszámok és pótalkatrészek – a módosítással a tervezett pénzügyi eszközök csökkentése van tervben ezen javak beszerzésére, mivel az elmúlt hét hónap elemzése alapján kevesebb eszközt használtak fel a tervezetthez képest. A vállalat a közbeszerzési eljárás során négy professzionális akkumulátoros fűkasza vásárlását tervezte míg csak kettőt vásárolt, ezen felül a költségek racionalizálására is sorkerült. Az ezen a tételeken történő csökkentés összege 400.000,00 dinár, ami 22,2%-os csökkenést jelent.

30. sorszám: Információs táblák – enyhe csökkentés a szükséges pénzügyi eszközökben, mivel a közbeszerzési eljárás után megkötött szerződéses érték ismert és mentes a közbeszerzési törvény alkalmazása alól. A piackutatás alapján a vállalat tervezett egy egységár-növekedést ezen szolgáltatás esetében a korábbi időszakhoz képest, de ez nem valósult meg.

56. sorszám: Mesterséges öko kerítés – ezen a tételen a költségek növekedtek 175.000,00 dinárral, ami 70%-os növekedést jelent, mivel a mesterséges kerítést az év során a személtlerakó helyek kerítéseként a Zentai úti temető mellett s a Kéri temetőben is elhelyezik.

57. sorszám: WC-kabinok bérlete – a tervezett pénzügyi eszközök csökkentése 56.000,00 dinárral, mivel a vállalat befejezte a Zentai úti temetői WC-k felújítását a tervezett határidő előtt. Ennek következtében a WC-kabinok bérlete is megszűnt a tervezett határidő előtt, mivel ezeket a temetőt látogató polgárok számára helyezték el.

58. sorszám: Vízautomata bérlete – a szükséges pénzügyi eszközök enyhe csökkentése (11.800,00 dinárral) a közbeszerzési eljárás után megkötött szerződéses érték miatt, mivel a szolgáltatás a közbeszerzési törvény hatálya alól kivételt képezett. A piackutatás alapján a vállalat tervezett egy egységár-emelkedést az előző időszakhoz képest, ami végül nem valósult meg.

59. sorszám: Festői-glettelő anyag – A vállalat üzleti terve 2024-re a székhlyen található iroda felújítását tervezte, de a hirtelen megjelenő nedvesség miatt szükségessé vált az irattár helyiségének felújítása is. Ebből adódóan ezen a tételeken a költségek növekedése 180.000,00 dinárral kerül tervezésre.

66. sorszám: Új tervezett beszerzés: „Információs táblák készítése és telepítése – 36 táblát helyeznek ki a temetőkben, amelyek nemcsak magyarul, hanem a nemzeti kisebbségek nyelvein is információkat tartalmaznak” – ide tartozik a temetők neveit, nyitvatartási időt, valamint a viselkedési szabályokat és tilalmakat tartalmazó táblák elkészítése és elhelyezése.

67. sorszám: Új tervezett beszerzés: Információs és tájékoztató táblák készítése és telepítése – egy táblát készítenek és helyeznek ki a nemzeti kisebbségek nyelvein is, valamint egy világító táblát a 146-os Zentai úton, ahol a vállalat raktára található.

68. sorszám: Új tervezett beszerzés: Információs és tájékoztató táblák készítése és telepítése – új táblák készítése és elhelyezése, amelyek tartalmazzák a vállalat nevét, a két meglévő bolt által nyújtott szolgáltatásokat, a boltok nyitvatartási idejét, szokásos feliratokat, valamint a vállalat logóját nemzeti kisebbségek – nezeti közösségek nyelvein is. Ezen kívül új feliratok elhelyezése a vállalat székhelyén található bejáratí ajtó portáljára, ahol

díszítő matricák készülnek szecessziós mintákkal. Az új feliratok és matricák szerb nyelven és cirill betűkkel, valamint Szabadkán hivatalosan használt nemzeti kisebbségi nyelveken is készülnek.

69. sorszám: Archiváló szoftvercsomag – Ennek a pozíciónak a tervezése összhangban van a Helyi és Országos levéltárakról és Archiválási tevékenységekről szóló rendelet által előírt alapvető dokumentumok tulajdonságainak biztosításához szükséges előírásokkal, valamint a dokumentumok elektronikus formában történő tárolására és védelmére vonatkozó technikai-technológiai követelmények és eljárások módosításairól szóló rendelettel.

70. sorszám: GPS-eszközök bérlete havi nyomkövetési szolgáltatással – Ez az újonnan tervezett beszerzés 60.000,00 dinár értékben, azzal a céllal, hogy biztosítsa a vállalat felszereléseinek és vagyonának védelmét.

Szolgáltatások:

A 2024-es Éves Üzleti Terv első módosítása szerint az előirányzott pénzügyi források a szolgáltatások beszerzésére 1,1%-os, azaz 274.308,00 dináros növekedést terveznek a 2024-es évre vonatkozóan.

11. sorszám: Mobiltelefon szolgáltatás – Tervezett csökkentés 64.500,00 dinárral, azaz 15,4%-kal, az elért megtakarítások miatt az előzőleg tervezett és szerződött értékek közötti eltérések következtében, ami kevesebb pénzügyi forrást igényel 2024-re ezen célra.

25. sorszám: Személyi biztosítás – munka közben – Ezen a pozíción 50.000,00 dinár növekedés tervezett, amely a 2024 júniusi piackutatás eredménye, szemben az 2023 októberi előző piackutatással.

32. sorszám: Technikai védelmi rendszer karbantartása temetőekben – Éves szinten 70.000,00 dinárral nő, mivel a technikai védelmi rendszer karbantartásához szükséges objektumok száma növekszik, beleértve a hétvégi házat Palicson is.

48. sorszám: Videomegfigyelő és riasztórendszer monitorozása – Éves szinten 180.000,00 dinárral nő, mivel a megfigyelt objektumok száma növekszik, beleértve a hétvégi házat Palicson, valamint további pénzeszközök kerülnek tervezésre az alarm és video rendszer karbantartásához szükséges anyagok beszerzésére.

49. sorszám: Munkafelügyeleti szolgáltatás – A pozíció 100.000,00 dinárral növekszik, a temetkezési sírok és csőszelvény építési munkáinak felügyeleti szolgáltatásainak elégtelenül tervezett költsége miatt.

53. sorszám: Katasztrófa kockázatcsökkentési terv kidolgozása – Ezen a pozíción a tervezett összeg 300.000,00 dinárral, azaz 81,1%-kal csökken, az elvégzett beszerzési eljárás és a szerződött értékek közötti megtakarítás következtében, ami kevesebb pénzügyi forrást igényel 2024-re ezen célra.

54. sorszám: Védelmi és mentési terv kidolgozása – Ezen a pozíción a tervezett összeg 295.000,00 dinárral, azaz 79,7%-kal csökken, az elvégzett beszerzési eljárás és a szerződött értékek közötti megtakarítás következtében, ami kevesebb pénzügyi forrást igényel 2024-re ezen célra.

65. sorszám: Információs rendszer integritásának tesztelése – Ez az új tervezett szolgáltatás 70.000,00 dinár értékben a hálózat, alkalmazások és rendszerek sebezhetőségének tesztelését jelenti, amelyet illetéktelen felhasználók kihasználhatnak a szervezeten belül és kívül különböző információs hozzáférési szinteken. Ez a szolgáltatás a biztonsági eszközök, kommunikációk és ellenőrzési infrastruktúra hatékony és kézzelfogható értékelését jelenti.

66. sorszám: Irodai bútor karbantartása szállítási szolgáltatással – Ez az új tervezett szolgáltatás 320.000,00 dinár értékben szükséges az irodai bútorok felújításához (kárpitozás és restaurálás) a vállalat székhelyén.

67. sorszám: Műszaki specifikációk és munkamennyiségek kidolgozása az központi irodaépület homlokzatához és a csaontház építéséhez – Szükséges pénzeszközök 180.000,00 dinár értékben, szakértők által kidolgozott technikai dokumentációhoz, amely a közbeszerzési eljárások pályázati dokumentációjának elkészítéséhez szükséges.

68. sorszám: Villámvédelmi rendszer vizsgálata – Az új tervezett szolgáltatás értéke 35.000,00 dinár, amely a vállalat törvényi kötelezettsége.

69. sorszám: Kulcsok készítése, javítása és másolása – Az új tervezett szolgáltatás értéke 50.000,00 dinár, amely a vállalat objektumaihoz használt kulcsok szervizelésére vonatkozik.

70. sorszám: Tűzoltó készülékek állapotának ellenőrzése – Az új tervezett szolgáltatás értéke 30.000,00 dinár, amely a vállalat törvényi kötelezettsége.

Munkálatok:

A 2024-es évre tervezett munkafelkérések pénzügyi keretének első módosítása során a tervezett költségek 12,0%-os csökkentése, azaz 1.429.082,00 dinár csökkentés várható.

2. sorszám: Sírhelyek építése – Ezen a tételeken a közbeszerzési eljárás során bekövetkezett csökkenés 1.429.082,00 dinár, azaz 21,6%, a szerződéses egységár és a teljes érték csökkenése miatt, a tervezett egységárhoz és a tervezett összes értékhez képest. A sírhelyek építésének csökkentett pénzügyi szükséglete a piaci verseny következménye, amely a piacon lévő árakat csökkenti.

Eltávolítandó beszerzések – Az 2024-es évre vonatkozó üzleti terv első módosításában a 15. mellékletben két tételt törölnek: „Könyv beszerzés alkalmazottak és vállalati könyvtár számára”, amely 40.000,00 dinár volt tervezve, és „Az alkalmazás használata a pályázati információk nyomon követésére”, szintén 40.000,00 dinár tervezett értékkel. Mindkét tételt átviszik a következő év pénzügyi tervébe és beszerzési tervébe..

Az összeg, amelyre a közbeszerzési törvény alkalmazása alól mentesített beszerzések vonatkoznak, a 2024-2025-ös üzleti program első módosításában tervezve
7. sz. táblázat

s.sz..	Tétel (beszerzés tárgya)	Beszerzési tételek összege, amely a 2024- es évben közbeszerzési törvény alól mentes beszerzéseket jelent	Első módosítás a 2024-es évre vonatkozó beszerzési összegre	Negyedév, amikor a beszerzés elkezdődik	Időszak amelyre a beszerzés vonatkozik (hónapokban)
1	2	3	4	5	6
I	JAVAK	13.461.500,00	14.872.400,00		
1	Törölközők és kendők	310.000,00	310.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
2	Gyertyák és lámpások	260.000,00	260.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
3	PVC zsákok, koporsó betétek, exhumáló zsákok	200.000,00	200.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
4	Flór gombok	150.000,00	150.000,00	01.10.-31.12.(IV)	12
5	Exhumáló láda	85.000,00	85.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
6	Rips szalag	42.000,00	42.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
7	Gyertyatartók	80.000,00	80.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
8	Fémládák	250.000,00	250.000,00	01.10-31.12. (IV)	12
9	Szögek, csavarok, szalagok	30.000,00	30.000,00	01.10-31.12. (IV)	12
10	Csipke sálak	12.000,00	12.000,00	01.10-31.12. (IV)	12
11	Koporsók keresztjei	140.000,00	140.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
12	Sárgaréz betűk	600.000,00	600.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
13	Alumínium betűk	140.000,00	140.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
14	Finom anyagok utómunkálatokhoz	60.000,00	60.000,00	01.10.-31.12.(IV)	12

15	Forgácslapok koporsókhoz vágva	72.000,00	72.000,00	01.10.-31.12.(IV)	12
16	Koporsó és virágszállító kocsi	420.000,00	420.000,00	01.10.-31.12.(IV)	3
17	Temetői felszerelés (padok, hamutartók, szemetesek, kutak)	150.000,00	300.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
18	Virágok és virágkompozíciók	400.000,00	400.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
19	Számítástechnikai eszközök	400.000,00	400.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
20	Kisebb szerszámok és fogyóeszközök	700.000,00	700.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
21	Irodaszerek	660.000,00	660.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
22	Tonerek és patronok szervizzel és újrahasznosítással	200.000,00	200.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
23	Nyomtatók beszerzése	70.000,00	70.000,00	01.10.-31.12.(IV)	3
24	Bútorok a vállalkozás létesítményeibe	40.000,00	40.000,00	01.10.-31.12.(IV)	12
25	Hirdetőtáblák	40.000,00	595.900,00	01.07.-30.09. (III)	12
26	Szakirodalom	300.000,00	300.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
27	Mobiltelefonok	250.000,00	250.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
28	Tisztítószeres és higiéniai eszközök	280.000,00	280.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
29	Kézhygiénés eszközök a bérelt berendezések feltöltésére	80.000,00	80.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
30	Műanyag és textil táskák	150.000,00	150.000,00	01.10.-31.12. (IV)	12
31	Műtrágya, vetőmag és növényvédő szerek	150.000,00	150.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
32	Csometék	150.000,00	150.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
33	Talicskák gumijai	30.000,00	30.000,00	01.10.-31.12.(IV)	12
34	Tüzelőfa	280.000,00	280.000,00	01.10.-31.12. (IV)	12
35	Ajándécsomagok gyerekeknek	70.000,00	70.000,00	01.10.-31.12. (IV)	12
36	Bútorgyártáshoz szükséges anyagok	120.000,00	120.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
37	Egészségügyi anyagok	70.000,00	70.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
38	Élelmiszerek és italok beszerzése	100.000,00	100.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
39	Üzleti ruházat és ceremóniális egyenruhák	450.000,00	450.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
40	Speciális munkaruházat és kiegészítők	350.000,00	350.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
41	Védőcipő	400.000,00	400.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
42	Azonosító táblák és emblémák	50.000,00	50.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
43	Alkatrészek, gumibroncsok és kenőanyagok járművekhez	940.000,00	940.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
44	Klímaberendezés beszereléssel	110.000,00	110.000,00	01.07.-30.09. (III)	3
45	Szaniterek, kerámia és vízvezeték anyagok beszerzése	300.000,00	300.000,00	01.04.-30.06. (II)	12

46	PVC nyílászárók	150.000,00	150.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
47	Fémrudak és csövek	250.000,00	250.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
48	Faanyag	100.000,00	100.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
49	Üveg	50.000,00	50.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
50	Műkerítés beszerzése hulladéklerakó rámpa körbekerítéséhez	250.000,00	425.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
51	Toalettkabinok bérlete	126.000,00	126.000,00	01.01.-31.03. (I)	9
52	Vízadagoló bérlete	55.000,00	55.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
53	Festő- és gipszkarton anyagok	100.000,00	280.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
54	Elektromos anyagok és egyéb berendezések beszerzése szervizzel és beszereléssel	500.000,00	500.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
55	Koporsó leeresztő berendezése talpazattal	940.000,00	940.000,00	01.07.-30.09. (III)	3
56	Reklámanyagok	400.000,00	400.000,00	01.10.-31.12. (IV)	3
	Könyvek beszerzése az alkalmazottak és a vállalati könyvtár számára	10.000,00	0,00	01.04.-30.06. (II)	3
57	Online UPS	89.500,00	89.500,00	01.10.-31.12. (IV)	3
58	Teljes felszerelés mobil halottasházhoz gyártással és beszereléssel	300.000,00	300.000,00	01.07.-30.09. (III)	3
59	GPS-eszköz bérlete nyomkövetési szolgáltatással	0,00	60.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
60	Szoftvercsomag adatbázishoz - archív anyaghoz	0,00	300.000,00	01.10.-31.12. (IV)	3
	SZOLGÁLTATÁSOK	13.986.800,00	14.972.300,00		
1	Archiválási szolgáltatás	20.000,00	20.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
2	Ügyvédi szolgáltatások	160.000,00	160.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
3	Üzleti helyiségek takarítása	950.000,00	950.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
4	Weboldal karbantartása és napi frissítése	852.000,00	852.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
5	Pénzszállítási szolgáltatások biztosítása	450.000,00	450.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
6	Könyvelési szolgáltatások	520.000,00	520.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
7	Könyvvizsgálati szolgáltatások	220.000,00	220.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
8	Foglalkozási és egyéb juttatások tartalékainak kiszámítása	85.000,00	85.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
9	Mobiltelefon szolgáltatás	420.000,00	355.500,00	01.07.-30.09. (III)	12
10	Vezetékes telefon és internet - IP telefon szolgáltatás	430.000,00	430.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
11	Ingyenes ügyfélszolgálati telefonszolgáltatás	25.000,00	25.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
12	Mobilinternet szolgáltatás	480.000,00	480.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
13	Kábeltelevízió szolgáltatás hétvégi házhoz Palicson	20.000,00	20.000,00	01.01.-31.03. (I)	12

14	Reklám- és propagandai szolgáltatások	100.000,00	100.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
15	Gyászjelentések közzététele	300.000,00	300.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
16	Hirdetések közzététele	80.000,00	80.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
17	Szakmai továbbképzés	400.000,00	400.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
18	Szoftverkarbantartás és -támogatás	990.000,00	990.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
19	Árufuvarozás és anyagszállítás, szállítmányozási szolgáltatások	50.000,00	50.000,00	01.07.-30.09.(III)	12
20	Munkavállalók szállítása	100.000,00	100.000,00	01.07.-30.09.(III)	12
21	Járműbiztosítás	220.000,00	220.000,00	01.07.-30.09.(III)	12
22	Ingatlanbiztosítás	85.000,00	85.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
23	Balesetbiztosítás - munkavállalók munkavégzése során	70.000,00	120.000,00	01.07.-30.09.(III)	12
24	Casco biztosítás	80.000,00	80.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
25	Utasbiztosítás	10.000,00	10.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
26	Kőfaragási szolgáltatások	150.000,00	150.000,00	01.07.-30.09.(III)	12
27	Irodai berendezések és eszközök karbantartása és szervize	50.000,00	50.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
28	Egyenruhák vegytisztítása	125.000,00	125.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
29	Fordítási szolgáltatás	950.000,00	950.000,00	01.07.-30.09.(III)	12
30	Temetői biztonsági rendszerek karbantartása	470.000,00	650.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
31	Orvosi szolgáltatások - rendszeres és időszakos orvosi vizsgálatok a munkavállalók számára	150.000,00	150.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
32	Bádogos munkák	150.000,00	150.000,00	01.07.-30.09.(III)	12
33	Műszaki vizsgálat és kapcsolódó dokumentáció	150.000,00	150.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
34	Munkavédelmi szolgáltatások	240.000,00	240.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
35	Éttermi szolgáltatások	300.000,00	300.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
36	Tűzvédelmi szolgáltatások	180.000,00	180.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
37	Fogyasztóvédelmi szolgáltatások	60.000,00	60.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
38	Lábtörlők tisztítása és cseréje	60.000,00	60.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
39	Víz- és fűtési rendszerek szervize és karbantartása	25.000,00	25.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
40	Hőnyomtatók szervize és karbantartása	28.800,00	28.800,00	01.04.-30.06. (II)	12
41	Szeptic tartályok ürítése	30.000,00	30.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
42	Fertőtlenítés, rovarirtás és rágcsálóirtás	500.000,00	500.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
43	Útmenti segítségnyújtás	25.000,00	25.000,00	01.07.-30.09.(III)	12

44	Számítógépes hálózat és IP központ karbantartása	120.000,00	120.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
45	Földmérési szolgáltatások	50.000,00	50.000,00	01.07.-30.09. (III)	6
46	Videomegfigyelő és riasztórendszerek megfigyelése	530.000,00	605.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
47	Munkálatok felügyelete	100.000,00	200.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
48	Munkakörnyezet vizsgálata - téli időszakra vonatkozó mikroklíma és világítás	25.000,00	25.000,00	01.07.-30.09.(III)	3
49	Tűzvédelmi képzési program kidolgozása	50.000,00	50.000,00	01.07.-30.09.(III)	3
50	Vészvilágítás funkcionális ellenőrzése	20.000,00	20.000,00	01.04.-30.06. (II)	3
51	Katasztrófa kockázatsökkentési terv kidolgozása	370.000,00	370.000,00	01.04.-30.06. (II)	6
52	Védelem és mentési terv kidolgozása	370.000,00	370.000,00	01.04.-30.06. (II)	6
53	Evakuálási terv kidolgozása a palicsi hétvégi házhoz	90.000,00	90.000,00	01.07.-30.09.(III)	3
54	Hulladékgazdálkodási szolgáltatások	25.000,00	25.000,00	01.07.-30.09.(III)	3
55	Hivatalos járművek gépi mosása és porszívózása	50.000,00	50.000,00	01.07.-30.09.(III)	12
56	Hulladékszállítás és -elhelyezés	100.000,00	100.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
57	Vízzel való ellátás és szennyvízelvezetés szolgáltatása	240.000,00	240.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
58	Parkolási díjak fizetése	40.000,00	40.000,00	01.10.-31.12. (IV)	12
59	Bírószábi végrehajtói szolgáltatások	15.000,00	15.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
60	Közjegyzői szolgáltatások	15.000,00	15.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
61	Tagság üzleti szövetségekben	26.000,00	26.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
62	Pályázati információk nyomon követésére szolgáló alkalmazás használata	40.000,00	0,00	01.01.-31.03. (I)	0
63	Szolgálati járművek szervizelése és karbantartása	950.000,00	950.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
64	Informatikai rendszer integritásának tesztelése	0,00	70.000,00	01.07.-30.09.(III)	12
65	Irodai bútorok karbantartása szállítással	0,00	320.000,00	01.07.-30.09.(III)	3
66	Műszaki előírások és költségvetés készítése	0,00	180.000,00	01.07.-30.09.(III)	3
67	Villámhárító rendszerek vizsgálata	0,00	35.000,00	01.07.-30.09.(III)	3
68	Kulcsok készítése, másolása és javítása	0,00	50.000,00	01.07.-30.09.(III)	12
69	Tűzoltókészülékek ellenőrzése	0,00	30.000,00	01.10.-31.12. (IV)	12
III	MUNKÁLATOK	3.000.000,00	3.000.000,00		
1	Festő (mázoló) munkálatok	100.000,00	100.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
2	Földmunkák és földterületek egyengetése kotrógéppel és erőgéppel	2.900.000,00	2.900.000,00	01.07.-30.09. (III)	12

	ÖSSZES BESZERZÉS, AMELYRE A TÖRVÉNY NEM VONATKOZIK	30.448.300,00	32.844.700,00		
--	---	----------------------	----------------------	--	--

Az első üzleti terv módosításával a törvény hatálya alól kivont beszerzések tervezett összege 7,9%-kal, vagyis 2.396.400,00 dinárral emelkedik a 2024-es üzleti tervben tervezett összeghez képest.

Az üzleti terv első módosításával tervezett 2.396.400,00 dináros növekedés a 2024-re tervezett teljes beszerzési összeghez viszonyítva 3,3%-os emelkedést jelent (73.871.700,00 dinár az eredetileg tervezett 71.475.300,00 dinárhoz képest).

A 7. táblázatban módosított tételek részletes magyarázata a 15. mellékletben található.

A beszerzések tervezett megindításának negyedéve, valamint az adott beszerzésre vonatkozó tervezett időszak a 4. táblázatban szerepel, amely a valós helyzetnek megfelelően frissítve és módosítva lett..

IX Beruházási terv

16.sz. melléklet
000 dinárban

S. Sz.	A beruházás megnevezése	A beruházás évének kezdete	A beruházás finanszírozásának befejező éve	A projekt összértéke	Megvalósított 2023. bezárólag	A finanszírozás struktúrája	Összegek a finanszírozás struktúrája alapján	2024. évi terv				2025. évi terv	2026. évi terv
								Terv 2024. 01.01.- 03.31.	Terv 2024. 01.01.-06.30.	Terv 2024. 01.01.-09.30.	Terv 2024. 01.01.-12.31.		
1.	Speciális temetkezési jármű	2022	2023	3.531	3.531	Saját források							
						Hitelforrások							
						Költségvetési eszközök							
						Más							
						Összesen							
2.	Építkezési munkálatok a hétvégi ház rekonstrukcióján és adaptációján	2022	2023	4.470	4.006	Saját források							
						Hitelforrások							
						Költségvetési eszközök							
						Más							
						Összesen							
3.	Szolgálati jármű	2024	2025	3.545	-	Saját források	1.877		1.877	1.877	1.877		
						Hitelforrások	1068		493	986	1.478	490	
						Költségvetési eszközök							
						Más							
						Összesen	3.345		P 2.370	P 2.III	P 3.355	490	
4.	A bajai úti temető esontházának kiépítése - I szakasz	2024	2026	13.500	-	Saját források	2300			1.500	2.300	7.700	3.500
						Hitelforrások							
						Költségvetési eszközök							
						Más							
						Összesen	2 300			1.500	2.300	7.700	3.500
5.	IP telefonközpont új számítógépes hálózat kifejlesztésével	2023	2023	940	359	Saját források							
						Hitelforrások							
						Költségvetési eszközök							
						Más							
						Összesen							

BERUHAZÁS ÖSSZESEN	26.236.00	3.396.00		6.145,00	0,00	2.370.00	4.363.00	5.655.00	3.190.00	3.500.00
--------------------	-----------	----------	--	----------	------	----------	----------	----------	----------	----------

Az 1., 2., 4. és 5. sorszámú tételek a Beruházási tervben változatlanok maradnak a 2024-es tervhez képest.

A szolgálati jármű – tervezett beruházási értéke 4.000.000,00 dinár, ez azonban igazodik a már megvalósított beszerzéshez, ahol a nyílt közbeszerzési eljárás során elért érték 3.845.000,00 dinár. A szolgálati jármű részben a vállalat saját forrásaiból (önrész) kerül finanszírozásra, míg a fennmaradó részt lízingszerződés keretében biztosítják. Ezen kívül a kifizetések dinamikája is változik, mivel a vállalat kedvezőbb lízingszerződési feltételek érdekében az önrészt a beszerzési ár 50%-ának megfelelően, a tervezett 20% helyett teljesítette, ami hatással volt az összes tervre és a 2024-2025-ös évre tervezett törlesztési ütemezésre.

A Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalat
Igazgatója

Pričić Vesna, okleveles jogász