STADION KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT

**2022. ÉVI MŰKÖDÉSI TERV**

Üzleti név: Stadion Kommunális Közvállalat

Székhelye: Szabadka, Szép Ferenc u. 3

Főtevékenység: 9311 - Sportlétesítmények fenntartása

Törzsszám: 08547718

Adóazonosító szám: 100847243

KSZESZ: 82521

Illetékes szerv: Szabadka Város Képviselő-testülete

Szabadka, 2021 decembere

TARTALOM Oldal

1. ÁLTALÁNOS ADATOK............................................................................................................ 3
2. A 2021. ÉVI MŰKÖDÉS ELEMZÉSE ..................................................................................... 5
3. CÉLOK ÉS TERVEZETT TEVÉKENYSÉGEK 2022-BEN.................................................. 28
4. TERVEZETT BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS A KIADÁSOK RENDELTETÉS SZERINTI
5. HELYRENDJE……………………………………………………………………............... 31
6. NYERESÉG ELOSZTÁSÁNAK/ VESZTESÉG LEFEDÉSÉNEK TERVEZETT MÓDJA…………………………………………………………………….............................71
7. BÉR- ÉS FOGLALKOZTATÁSI TERV.....................................................................................73
8. HITELTARTOZÁS................................................................................................................ 82
9. TERVEZETT BESZERZÉSEK..................................................................................................82
10. TERVEZETT BERUHÁZÁSOK............................................................................................... 90
11. SAJÁTOS RENDELTETÉSRE SZÁNT ESZKÖZÖK FELHASZNÁLÁSÁNAK KRITÉRIUMAI…………………………………………………………………...................93
12. **ÁLTALÁNOS ADATOK**

***Státusz, jogi forma és a vállalat tevékenysége***

A szabadkai sportlétesítmények fenntartásával és irányításával megbízott közvállalat 1993.06.11-én alakult meg Szabadka Község Képviselő-testületének határozatával. 2000.03.21-étől működik kommunális közvállalatként.

A Stadion KKV alapítója Szabadka Város Képviselő-testülete. A Városi tanács III-464-176/2013, III-464-77/2014 és a III-361-674/2014 számú rendeleteivel a vállalatra az alábbi létesítmények használatát és fenntartását bízták:

- Sportcsarnok (szálláshellyel és asztalitenisz teremmel)

- Városi korcsolyapálya (Kisstadion)

- Sétaerdei nyitott uszoda

- Sportpályák a Május elseje utcában

- Prozivka Rekreációs Központ

- Városi Lőtér

- Városi Stadion.

A felhasználók elsősorban a Spartak Sportegyesület klubjai, de a létesítmények alkalmasak kulturális és művészeti rendezvények, vásárok és egyéb promóciós rendezvények megtartására is. Szabad időpontokban a polgárok is igénybe vehetik.

A vállalat fő tevékenysége: 9311 – Sportlétesítmények tevékenysége.

A közvállalat karbantartja és irányítja a sportlétesítményeket, amit kommunális tevékenységként végzi, és ez alatt elsősorban a következők értendők:

- a sportlétesítmények és pályák rendezése, irányítása, karbantartása oly módon, hogy biztosítsa a ezen létesítmények és pályák felhasználóinak zavartalan munkáját,

- gondoskodás a sportlétesítmények és pályák felszereléséről, valamint minőségi előfeltételek biztosítása mindenfajta sportág működéséhez, s mindezt a sporttal kapcsolatos előírásokkal összhangban.

A közvállalat, a fő tevékenyéggel felölelt munkák mellett az alábbi tevékenységeket is végzi:

- Hotelek és hasonló szálláshely

- Nyaralók és hasonló építmények rövidebb ott-tartózkodásra

- Az éttermek és mobil vendéglátói létesítmények tevékenysége

- Ételkészítés és felszolgálás egyéb szolgáltatásai

- Italok készítése és felszolgálása

- Saját és bérbevett ingatlanok kiadása és ezek irányítása

- Media bemutatkozás

- Szabadidős és sportfelszerelések bérbeadása és lízingelése

- Sport- és szabadidős oktatás

- A sportklubok tevékenysége

- Fitnesz klubok tevékenysége

- Egyéb sporttevékenységek

- Szórakoztató és tematikus parkok működtetése

- Egyéb szórakoztató és rekreációs tevékenységek

- Fodrász és kozmetikai szalonok tevékenysége

- Testápolás és testedzés.

A közvállalat a tevékenységeket a használatába adott ingatlanok irányítása révén végzi, a város és a közvállalat között megkötött szerződés alapján.

A közvállalat feladata, hogy a tevékenységet, amelynek végzésére megalapították, folyamatosan és színvonalasan végezze a rá vonatkozó szabványokkal összhangban, azzal a céllal, hogy a közvállalat szolgáltatásait igénybevevők szükségleteinek megfelelően eleget tegyen, továbbá hogy a rendszer műszaki, technológiai és gazdasági egységét biztosítsa és összehangoltan fejlődjön, valamint hogy nyereséget termeljen, és a törvény által megszabott egyéb érdekeket megvalósítsa.

***Az üzleti stratégia és fejlesztés hosszú és középtávú terve***

A szabadkai Stadion Közvállalat felügyelőbizottsága 2017.03.04-én meghozta az üzleti stratégia és fejlesztés középtávú tervét a 2017-2021-es időszakra, és továbbította az alapítónak.

Az üzleti stratégia és fejlesztés hosszú távú tervét a 2017-2026-es időszakra a szabadkai Stadion Közvállalat felügyelőbizottsága 2017.03.04-én hozta meg a 3. rendes ülésén, majd továbbította az alapítónak.

***A közvállalat szervezeti felépítése***

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **FELÜGYELŐBIZOTTSÁG**  **Elnök: Halasi Szabolcs  Tag: Čović Marina Tag: Boris Vugdelija** | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **IGAZGATÓ** | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |
| **ÁLTALÁNOS SZOLGÁLAT** | |  | **SZÁMVITELI ÉS PÉNZÜGYI SZOLGÁLAT** | | |  | **MŰSZAKI SZOLGÁLAT** | | |
|  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **KÖZVETLEN VÉGREHAJTÓK** | | | | | | | | | |

***Igazgató és végrehajtó igazgatók neve***

A vállalat igazgatója Dimitrioski Tamara, okleveles közgazdász, akit a Stadion KKV igazgatójának kinevezéséről szóló, 2018.11.27-én meghozott I-00-021-72/2018 számú határozat alapján neveztek ki, a kinevezett személy munkábalépésétől kezdve, amiről a I-00-021-72/2018 számú, 2018.11.7-én hozott határozatot Szabadka város Képviselő-testülete a 2017. november 27-ei 19. ülésén (megjelent Szabadka Város Hivatalos Lapjának 27/2018 számában).

***Felügyelőbizottság elnökének és tagjainak neve***

A felügyelőbizottság elnöke Halasi Szabolcs, docens, akit a felügyelőbizottság elnökének kinevezéséről szóló I-00-022-303/2020 számú, 2020.11.5-én kelt határozat alapján neveztek ki a szabadkai Stadion Közvállalat felügyelőbizottsági elnökévé a szóban forgó közvállalat felügyelőbizottsága mandátumának lejártáig, amelyet Szabadka Város Képviselő-testülete nevezett ki I-00-022-30/2018 számú 2018. február 22-én meghozott határozatával.

Marina Čović, okleveles közgazdászt a szabadkai Stadion Közvállalat felügyelőbizottság tagjává az I-00-022-30/2018 számú 2018. február 22-én kelt határozatával nevezte ki Szabadka Város Képviselő-testülete a 14. ülésén (megjelent Szabadka Város Hivatalos Lapjának 05/2018 számában), 2018. március 2-tól négy éves megbízatási időre.

Vugdelija Boris, Msc közgazdászt a szabadkai Stadion Közvállalat felügyelőbizottság tagjává az I-00-022-30/2018 számú 2018. február 22-én kelt határozatával nevezte ki Szabadka Város Képviselő-testülete a 14. ülésén (megjelent Szabadka Város Hivatalos Lapjának 05/2018 számában), 2018. március 2-tól négy éves megbízatási időre.

**2. A 2021-ES ÉVI TEVÉKENYSÉGEK ELEMZÉSE**

***A tevékenységek becsült mennyisége***

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rb** | **Létesítmény** | **Kategória/mértékegység** | **Megvalósítás 2020.** | **2021. évi terv.** | **Becsült megvalósítás 2021.** | **Mutató** | **Mutató** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 (6/4) | 8 (6/5) |
| **1.** | **A Sétaerdei nyitott medence** | belépőjegy felnőtteknek/db | 13.700 | 23.500 | 26.900 | 196,35 | 114,47 |
| belépőjegy gyerekeknek/db | 2.950 | 5.200 | 5.750 | 194,92 | 110,58 |
| belépőjegy nyugdíjasoknak/db | 2.400 | 4.500 | 4.900 | 204,17 | 108,89 |
| Havi jegy/db | 95 | 165 | 195 | 205,26 | 118,18 |
| csúszda jegy/db | 1.750 | 3.250 | 3.700 | 211,43 | 113,85 |
| finn szauna /óra | 325 | 520 | 570 | 175,38 | 109,62 |
| **2.** | **A Városi Korcsolyapálya** | belépőjegy/db | 16.800 | 28.500 | 28.600 | 170,24 | 100,35 |
| Korcsolya kölcsönzés /db | 6.300 | 10.500 | 10.200 | 161,90 | 97,14 |
| korcsolya élesítés/db | 330 | 580 | 600 | 181,82 | 103,45 |
| promó jegyek /db | 250 | 410 | 380 | 152,00 | 92,68 |
| időpont bérlése/óra | 0 | 1 | 1 | 0,00 | 100,00 |
| **3.** | **a Prozivka SRK** | belépőjegy felnőtteknek/db | 8.490 | 14.800 | 12.100 | 142,52 | 81,76 |
| belépőjegy nyugdíjasoknak/db | 1.600 | 2.800 | 2.050 | 128,13 | 73,21 |
| belépőjegy gyerekeknek/db | 1.850 | 3.200 | 2.550 | 137,84 | 79,69 |
| promó jegy/db | 370 | 650 | 500 | 135,14 | 76,92 |
| Havi bérlet/db | 320 | 600 | 490 | 153,13 | 81,67 |
| Havi bérlet páros/db | 204 | 360 | 340 | 166,67 | 94,44 |
| Családi belépőjegy/db | 68 | 130 | 100 | 147,06 | 76,92 |
| Belépőjegy egyetemistáknak/db | 360 | 600 | 440 | 122,22 | 73,33 |
| **4.** | **A Városi Lőtér** | terminus/óra | 63 | 87 | 195 | 309,52 | 224,14 |
| **5.** | **A Városi Stadion** | nappali belépőjegy/db | 1.810 | 4.300 | 2.350 | 129,83 | 54,65 |
| **6.** | **Sportcsarnok** | rekreáció/óra | 68 | 100 | 60 | 88,24 | 60,00 |
| bérlés/óra | 1 | 1 | 1 | 100,00 | 100,00 |
| belépőjegyek/db | 189 | 295 | 220 | 116,40 | 74,58 |
| **7.** | **Asztalitenisz terem** | az asztalitenisz asztal bérbeadása/óra | 866 | 1.060 | 950 | 109,70 | 89,62 |
| **8.** | **Május elseje utcai pályák** | terminus/óra | 900 | 1.000 | 1.004 | 111,56 | 100,40 |

**Magyarázat a táblázathoz:**

A bevételek becsült megvalósítása 2021-ban a vállalat igazgatására bízott mindegyik épületben a létesítmények működtetésének lehetőségeivel összhangban volt, mint a Szerb Köztársaság kormánya intézkedéseinek és ajánlásainak következménye, melyekre a Covid-19 vírus járvány terjedésének megakadályozása és legyőzése volt a célja. A szolgáltatások becsült fizikai terjedelme 2021-ben nagyobb volt az előző évi megvalósításnál mindegyik épületbe. ennek oka, hogy 2020-ban a rendkívüli állapot miatt specifikus helyzet alakult ki a létesítmények működése tekintetében, de minden a szerb kormány intézkedéseivel és ajánlásaival összhangban történt.

**1. sorszám**: ***A Sétaerdei szabadtéri fürdő bevételei:*** A létesítmény belépőjegyeiből származó bevételek becsült megvalósítása minden kategóriában a tervezettnél nagyobb volt. A felnőttjegyek kategóriájában 14,47%-kal, a gyermekjegyek esetében 10,58%, a nyugdíjasjegyeké 8,89%-kal, a havi bérletek eladása 18,18%-kal, a csúszda használatára eladott karkötők száma 13,85%kal és a finn szauna 9,62%-kal volt nagyobb a tervezetthez képest. A nyári szezon a szabadtéri fürdőben kivételesen kedvező volt az időjárást illetően, ami pozitívan hatott a bevételekre is ebben a létesítményben, amelyek szintén meghaladták a tervezett szintet.

**2. sorszám**: ***A Városi Korcsolyapálya bevételei:*** Ebben a létesítményben az eladás becsült megvalósítás az egyes kategóriákban alacsonyabb volt a tervezettnél, míg némelyek esetében nagyobb volt a bevétel a tervezettnél. A belépőjegyek eladása a tervezett kerettel összhangban valósult meg, minimális, 0,35%-kos növekedéssel. A korcsolyabérlés becslés szerint 2,86%-kal kevesebb bevételt hozott a tervezettnél, míg a korcsolyaélesítés becsült bevétele 3,45%-kal több volt a tervezetthez képest. A Promó jegyek kategóriában, ami legalább 25 személyt számláló csoportra vonatkozik szintén kevesebb volt a becsült megvalósítás 7,32%-kal, mint a tervezett mennyiség.

**3. sorszám**: ***A Prozivka SRK bevételei***: Ebben a létesítményben a jegyeladás becsült megvalósítása minden kategóriában alacsonyabb volt a tervezettnél. A felnőtteknek szóló jegyek eladása 18,24%-kal csökkent a tavalyihoz képest; a nyugdíjasjegyek kategóriában az eladás becsült mértéke 26,79%-kal, a gyermekjegyek eladása pedig 20,31%-kal kevesebb a tervezettnél. A Promó jegyek kategóriában, ami legalább 25 személyt számláló csoportra vonatkozik szintén kevesebb volt a becsült megvalósítás 23,08%-kal. Az egy személyre szóló havi bérlet eladása a becslés szerint 18,33%-kal alacsonyabb a tervezettnél, míg a páros havi bérletek eladása 5,56%-kal csökkent a tervezett eladási szinthez viszonyítva. Az 5 személyre vonatkozó családi jegyek eladása a becslések szerint 23,08%-kal kevesebb a tervezettnél. Az Egyetemista belépőjegyek eladásának becsült mennyisége 26,67%-kal kevesebb mint a tervezett**.**

**4. sorszám**: ***A Városi Lőtér bevételei***: Ebben a létesítményben a bérelt időpontok becsült száma 124,14%-kal magasabb a tervezett eladási szintnél, ami a nagyobb érdeklődés eredménye a szolgáltatásnak e fajtája iránt. Ezt a létesítményt a céllövészeti egyesületek és társaságok veszik igénybe, továbbá a rendőrség tagjai gyakorlás és kiképzés céljából, de a többi polgár is, aki eleget tesz az ilyen fajta rekreáció feltételeinek.

**5. sorszám**: ***A Városi Stadion bevételei:*** A Városi Stadion belépőjegyeinek becsült eladása 45,35%-kal csökkent a tervezett mennyiségnél, mivel a látogatók száma is kisebb volt, mint a megfigyelt évet megelőző évben. A vállalat a terv készítésekor arra számított, hogy a mérkőzések látogatottsága olyan lesz, mint a Cpvod-19 járvány előtt, de a várt eladási szintet nem tudtuk elérni.

**6. sorszám**: ***A Sportcsarnok bevételei***: Ebben a létesítményben a rekreációs terminusok esetében 40,00%-kal volt alacsonyabb a megvalósítás a tervezettnél, míg a belépőjegyek eladása 25,42%-kal csökkent a tervezetthez képest. A Sportcsarnokban tartott azon klubok mérkőzéseire, melyek nevében szerepel a Spartak név, nem fizettetünk belépőjegyet, kivéve, ha a Crvena zvezda és a Partizan ellen játszanak. A vállalat az edzések időpontját sem fizetteti meg. A bérlés kategóriában, ami a Sportcsarnok nagy termének koncertekre való bérbeadását jelenti, nem sikerült megvalósítani a tervezett összeget, mert a járvány miatt nem volt érdeklődés koncertek megtartása iránt. 2021-ben tervezzük a hagyományos újévi torna megszervezését a sportcsarnokban, amit december közepén lesz.

**7. sorszám*: Az asztalitenisz terem bevételei:*** Az asztalitenisz asztalok bérbeadása 10,38%-kal csökkent a tervezetthez képest, mivel csökkent az érdeklődés a rekreáció e fajtája iránt.

**8. sorszám**: ***A Május elseje utcai létesítmény bevételei***: Ebben a létesítményben, ahol a sportpályák kültériek, a becsült eladás összhangban van az időpontok tervezett bérbeadásával, jelentéktelennek mondható 0,40%-os növekedéssel.

* + - 1. **melléklet**

**ÁLLAPOTMÉRLEG 2021.12.31-én**

ezer dinárban

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Számla-csoport, számla** | **HELYREND** | **AAF** | **Terv 2021.12.31-én** | **Megvalósítás (becsült) 2021.12.31.** |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  | **AKTÍVA** |  |  |  |
| 00 | **A. BEJEGYZETT DE BE NEM FIZETETT TŐKE** | 0001 |  |  |
|  | **B. ÁLLANDÓ VAGYON** (0003+0010+0019+0024+0034) | 0002 | **17.800** | **16.083** |
| 01 | I. IMMATERIÁLIS VAGYON (0004+0005+0006+0007+0008+0009) | 0003 | - | 43 |
| 010 | 1. Fejlesztési befektetések | 0004 |  |  |
| 011, 012 i 014 | 2. Koncesszió, szabadalmak, licencek, áru és szolgáltatási védjegyek, a szoftverek és egyéb jogok | 0005 | - | 43 |
| 013 | 3. Goodwill | 0006 |  |  |
| 015 i 016 | 4. Egyéb nem anyagi jellegű vagyon | 0007 |  |  |
| 017 | 6. Előlegek immateriális javakra | 0008 |  |  |
| 02 | II. NEKRETNINE, POSTROJENjA I OPREMA (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016) | 0009 | **17.800** | **16.040** |
| 020, 021 i 022 | 1. Földek és pítmények | 0010 |  |  |
| 023 | 3. Gépek és felszerelések | 0011 | 17.800 | 16.040 |
| 024 | 4. Ingatlan-beruházások | 0012 |  |  |
| 025 i 027 | 5. Lizingre vett ingatlanok, gépek, felszerelések és ingatlanok, gépek, felszerelések készülőben | 0013 |  |  |
| 026 i 028 | 5. Egyéb ingatlanok, gépek, felszerelések és beruházások mások ingatlanába, gépeibe és felszereléseibe | 0014 |  |  |
| 029 (rész) | 6. Előlegek ingatlanokra, gépekre, felszerelésekre az országban | 0015 |  |  |
| 029 (rész) | 7. Előlegek ingatlanokra, gépekre, felszerelésekre külföldön | 0016 |  |  |
| 03 | III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK | 0017 |  |  |
| 04 | IV. HOSSZÚ TÁVÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK ÉS HOSSZÚ TÁVÚ KÖVETELÉSEK **(** 0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027) | 0018 |  |  |
| 040 (rész), 041 (rész) és 042 (rész) | 1. Tőkerészvétel vállalatokban (kivéve azt a tőkerészesedést, amelyet a tőkemódszerrel értékelnek) | 0019 |  |  |
| 040 (rész), 041 (rész), i 042 (rész) | 2. Tőkerészvétel, amelyet a tőkemódszerrel értékelnek | 0020 |  |  |
| 043, 050 (rész) és 051 (rész) | 3. Hosszú távú kihelyezések anyavállalatokkal és leányvállalatokkal és egyéb kapcsolt személyekkel, és ezen személyek hosszú távú kihelyezései az országban | 0021 |  |  |
| 044, 050 (rész), 051 (rész) | 4. Hosszú távú kihelyezések anyavállalatokkal és leányvállalatokkal és egyéb kapcsolt személyekkel, és ezen személyek hosszú távú kihelyezései külföldön | 0022 |  |  |
| 045 (rész) és 053 (rész) | 5. Hosszú távú kihelyezések (adott hitelek és kölcsönök ) az országban zemlji | 0023 |  |  |
| 045 (rész) és 053 (rész) | 6. Hosszú távú kihelyezések (adott hitelek és kölcsönök ) külföldön inostranstvu | 0024 |  |  |
| 046 | 7. Hosszú távú pénzügyi befektetések (amortizációs amortizált bekerülési érték szerint értékelt értékpapírok) | 0025 |  |  |
| 047 | 8. Megvásárolt saját részvények és megvásárolt saját részek | 0026 |  |  |
| 048, 052, 054, 055 és 056 | 9. Egyéb hosszú távú pénzügyi befektetések és egyéb hosszú lejáratú követelések | 0027 |  |  |
| 28 (rész) kivéve 288 | V. HOSSZÚ TÁVÚ IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 0028 |  |  |
| 288 | **V. HALASZTOTT ADÓESZKÖZÖK** | 0029 | 750 | 420 |
|  | **G. FORGÓTŐKE (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)** | 0030 | **17.700** | **12.449** |
| 1. osztály, kivéve a 14 számlacsoportot | I. TARTALÉKOK (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036) | 0031 | 105 | 313 |
| 10 | 1. Anyag, tartalék alkatrészek, szerszám és irodaeszközök | 0032 |  |  |
| 11 i 12 | 2. Befejezetlen termelés és késztermékek | 0033 |  |  |
| 13 | 3. Áru | 0034 | 100 | 163 |
| 150, 152 i 154 | 4. Tartalékokra és szolgáltatásokra kifizetett előlegek az országban | 0035 | 5 | 150 |
| 151, 153 i 155 | 5. Tartalékokra és szolgáltatásokra kifizetett előlegek külföldön | 0036 |  |  |
| 14 | II. ELADÁSRA TARTOTT ÁLLANDÓ VAGYON ÉS A VÁLLALKOZÁS MEGSZŰNÉSE | 0037 |  |  |
| 20 | III. ELADÁS ALAPÚ KÖVETELÉSEK(0039+0040+0041+0042+0043) | 0038 | 2.050 | 1.600 |
| 204 | 1. Követelések hazai vásárlóktól | 0039 | 2.000 | 1.600 |
| 205 | 2. Követelések külföldi vásárlóktól | 0040 |  |  |
| 200 i 202 | 3. Követelések anyavállalatoktól és leányvállalatoktól és egyéb kapcsolt válallatoktól az oszágban | 0041 |  |  |
| 201 i 203 | 4. Követelések anyavállalatoktól és leányvállalatoktól és egyéb kapcsolt válallatoktól külföldön | 0042 |  |  |
| 206 | 5. Egyéb eladás alapú követelések | 0043 | 50 | - |
| 21, 22 i 27 | IV. EGYÉB RÖVID TÁVÚ KÖVETELÉSEK (0045+0046+0047) | 0044 | 545 | 540 |
| 21, 22 osim 223 i 224, i 27 | 1. Egyéb követelések | 0045 | 545 | 40 |
| 223 | 2. Követelések a túlfizetett nyereség adó alapján | 0046 | - | 500 |
| 224 | 3. Egyéb adók és járulékok túlfizetéséből származó követelések | 0047 |  |  |
| 23 | V. **RÖVID TÁVÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK** (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056) | 0048 |  |  |
| 230 | 1. Rövid távú hitelek és kihelyezések – anyavállalatok és leányvállalatok | 0049 |  |  |
| 231 | 2. Rövid távú hitelek és kihelyezések – egyéb kapcsolt jogi személyek | 0050 |  |  |
| 232, 234 (rész) | 3. Rövid távú hazai hitelek, kölcsönök és kihelyezések | 0051 |  |  |
| 233, 234 (rész) | 4. Rövid távú külföldi hitelek, kölcsönök és kihelyezések | 0052 |  |  |
| 235 | 5. Amortizált bekerülési érték szerint értékelt értékpapírok | 0053 |  |  |
| 236 (rész) | 6. Eredménymérlegen keresztül valós érték szerint értékelt pénzeszközök | 0054 |  |  |
| 237 | 7. Felvásárolt saját részvényel és felvásárolt saját részesedésesedés | 0055 |  |  |
| 236 (rész), 238 i 239 | 8. Egyéb rövid távú pénzügyi befektetések | 0056 |  |  |
| 24 | VII. KÉSZPÉNZ EKVIVALENSEK ÉS KÉSZPÉNZ | 0057 | 2.000 | 1.700 |
| 28 (rész), osim 288 | VII. RÖVID TÁVÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÓDÁSOK | 0058 | 13.000 | 8.296 |
|  | **D. AKTÍVA ÖSSZESEN = ÜZLETI VAGYON (0001 + 0002 + 0029 + 0030)** | 0059 | **36.250** | **28.952** |
| 88 | **Đ. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVA** | 0060 | **13.984** | **13.984** |
|  | **PASSZÍVA** |  |  |  |
|  | **A. TŐKE (0402 + 0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412) ≥ 0** | 0401 | **7.843** | **8.163** |
| 30, osim 306 | I. ÁLLÓTŐKE | 0402 | 1.604 | 1.604 |
| 31 | II. BEJEGYZETT BE NEM FIZETETT TŐKE | 0403 |  |  |
| 306 | III. KIBOCSÁTÁSI PRÉMIUM | 0404 |  |  |
| 32 | IV. TARTALÉKOK | 0405 |  |  |
| 330 és keresleti számla egyenlege 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337 | V. POZITÍV REVALORIZÁCIÓS TARTALÉKOKPÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNYEK EGYÉB ÖSSZETEVŐIBŐL SZÁRMAZÓ NEM REALIZÁLT NYERESÉG | 0406 | 4.675 | 4.408 |
| a számla tartozás egyenlege 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337 | VI. PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNYEK EGYÉB ÖSSZETEVŐIBŐL SZÁRMAZÓ NEM REALIZÁLT VESZTESÉGEK | 0407 |  |  |
| 34 | VII. FEL NEM OSZTOTT NYERESÉG (0409 + 0410) | 0408 | 1.564 | 2.151 |
| 340 | 1. Korábbi évek fel nem osztott nyeresége | 0409 | 1.544 | 2.143 |
| 341 | 2. Folyó év fel nem osztott nyeresége | 0410 | 20 | 8 |
|  | VIII. ELLENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI RÉSZVÉTEL | 0411 |  |  |
| 35 | IX. VESZTESÉG (0413 + 0414) | 0412 |  |  |
| 350 | 1. Korábbi évek vesztesége | 0413 |  |  |
| 351 | 2. Folyó évi veszteség | 0414 |  |  |
|  | **B. HOSSZÚ TÁVÚ CÉLTARTALÉKOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0416+ 0420+0428)** | 0415 | **3.070** | **1.338** |
| 40 | I. HOSSZÚ TÁVÚ CÉLTARTALÉKOK(0417 + 0418 + 0419) | 0416 | 3.070 | 1.338 |
| 404 | 4. Tartalékok az alkalmazottaknak járó térítésekre és más juttatásaira | 0417 | 2.070 | 338 |
| 400 | 2. Költségtartalékok garanciaidőn belül | 0418 |  |  |
| 40, osim 400 i 404 | 3. . Egyéb hosszú távú céltartalékok | 0419 | 1.000 | 1.000 |
| 41 | II. HOSSZÚ TÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK(0421+ 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427) | 0420 |  |  |
| 410 | 1. Tőkére váltható kötelezettségek | 0421 |  |  |
| 411 (rész) i 412 (rész) | 2. Anyavállalatok és leányvállalatok és kapcsolt vállalatok iránti hosszú távú hitelek és egyéb hosszú távú kötelezettségek az országban | 0422 |  |  |
| 411 (rész) i 412 (rész) | 3. Anyavállalatok és leányvállalatok és kapcsolt vállalatok iránti hosszú távú hitelek és egyéb hosszú távú kötelezettségek külföldön | 0423 |  |  |
| 414 i 416 (rész) | 4. Hosszú távú hazai hitelek és kölcsönök, lízing alapú hazai kötelezettségek | 0424 |  |  |
| 415 i 416 (rész) | 5. Hosszú távú hazai hitelek és kölcsönök, lízing alapú külföldi kötelezettségek | 0425 |  |  |
| 413 | 6. Kötelezettségek a kibocsátott értékpapírok alapján | 0426 |  |  |
| 419 | 7. Egyéb hosszú távú kötelezettségek | 0427 |  |  |
| 49 (rész), osim 498 i 495 (rész) | III. HOSSZÚ TÁVÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 0428 |  |  |
| 498 | **V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉG** | 0429 |  |  |
| 495 (rész) | **G. HOSSZÚ TÁVÚ HALASZTOTT BEVÉTELEK ÉS KAPOTT ADOMÁNYOK** | 0430 |  |  |
|  | **D. RÖVID LEJÁTÚ CÉLTARTALÉKOK ÉS RÖVID LEJÁTÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)** | 0431 | 25.337 | 19.451 |
| 467 | I. RÖVID LEJÁTÚ CÉLTARTALÉKOK | 0432 |  |  |
| 42, osim 427 | II. RÖVID LEJÁTÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440) | 0433 |  |  |
| 420 (rész) i 421 (rész) | 1. A hazai anyavállalatokkal, leányvállalatokkal és egyéb kapcsolt felekkel szembeni kölcsönök alapján fennálló kötelezettségek | 0434 |  |  |
| 420 (rész) i 421 (rész) | 2. A külföldi anyavállalatokkal, leányvállalatokkal és egyéb kapcsolt felekkel szembeni kölcsönök alapján fennálló kötelezettségek | 0435 |  |  |
| 422 (rész), 424 (rész), 425 (rész) i 429 (rész) | 3. A belföldi bankoktól eltérő személyektől felvett hiteleken és kölcsönökön alapuló kötelezettségek | 0436 |  |  |
| 422 (rész), 424 (rész), 425 (rész) i 429 (rész) | 4. Belföldi banki hiteleken alapuló kötelezettségek | 0437 |  |  |
| 423, 424 (rész), 425 (rész) i 429 (rész) | 5. Külföldről felvett kölcsönök, kölcsönök és kötelezettségek | 0438 |  |  |
| 426 | 6. Rövid lejáratú értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek | 0439 |  |  |
| 428 | 7. Pénzügyi derivatívák alapuló kötelezettségek | 0440 |  |  |
| 430 | III. KAPOTT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS ÓVADÉKOK | 0441 | 7 | 25 |
| 43, osim 430 | IV. MŰKÖDÉSBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK(0443+0444+0445+0046+0447+0448) | 0442 | 22.030 | 16.025 |
| 431 i 433 | 1. Kötelezettségek beszállítókkal szemben - hazai anyavállalattal, függő jogi személyekkel és egyéb kapcsolódó felekkel szemben | 0443 |  |  |
| 432 i 434 | 2. Kötelezettségek beszállítókkal szemben - külf9ldi anyavállalattal, függő jogi személyekkel és egyéb kapcsolódó felekkel szemben | 0444 |  |  |
| 435 | 3. Kötelezettségek hazai beszállítókkal szemben | 0445 | 21.950 | 16.000 |
| 436 | 4. Kötelezettségek külföldi beszállítókkal szemben | 0446 |  |  |
| 439 (rész) | 5. Váltókötelezettségek | 0447 |  |  |
| 439 (rész) | 6. Egyéb üzleti kötelezettségek | 0448 | 80 | 25 |
| 44, 45, 46, osim 467, 47 i 48 | V. EGYÉB RÖVID TÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0450+0451+0452) | 0449 | 3.300 | 2.701 |
| 44, 45 i 46, osim 467 | 1. EGYÉB RÖVID TÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 0450 | 2.900 | 2.700 |
| 47, 48 osim 481 | 2. Hozzáadott értékadó és egyéb közbevétel alapú kötelezettségek | 0451 | 400 | - |
| 481 | 3. Nyereségadó kötelezettségek | 0452 | - | 1 |
| 427 | VI. KÖTELEZETTSÉGEK AZ ELADÁSRA SZÁNT ESZKÖZÖKRE ÉS A MEGSZÜNTETT ÜZLETI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ ESZKÖZÖKRE VONATKOZÓAN | 0453 |  |  |
| 49 (rész) osim 498 | VII. RÖVID TÁVÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 0454 | - | 700 |
|  | **Đ. TŐKEÉRTÉK FÖLÖTTI VESZTESÉG (0415+0429+0430+0431-0059)≥0=(0407+0412+0402+0403+0404+0405+0406+0408+0411)≥0** | 0455 |  |  |
|  | **E. PASSZÍVA ÖSSZESEN (0401+0415+0429+0430+0431-0455)** | 0456 | **36.250** | **28.952** |
|  | **Ž. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVA** | 0457 | **13.984** | **13.984** |

*AAF 0002*: *Állandó vagyon*: Az állandó vagyon becsült megvalósítása 1.717.000 dinárral kevesebb a tervezettnél, illetve 9,65% -kal. (kapcsolat AAF 0009)

*AAF 0009 Ingatlan, gépek és felszerelés:* A becsült érték ezen a helyrenden 9,89%-kal kevesebb (1.760.000 dinárral), és az átlagos amortizáció (amit figyelembe vettünk a tervezés során) és a ténylegesen elszámolt érték közötti különbség következménye.

*AOP 0030: Forgótőke*: A forgóeszközök becsült értéke 5.251.000 dinárral kisebb, vagyis 29,67%-kal a tervezett értékhez képest (kapcsolat AAF 0031, AAF 0038, AAF 000057 és AAF 0058)

*AAF 0031 Tartalékok:* A tartalékok becsült értéke nagyobb a tervezetthez képest 208.000 dinárral, illetve 198,10%-kal, ami részben a készleten lévő áruk nagyobb mennyiségének következménye, részben pedig a megnövekedett kifizetett előlegek miatt van.

*AOP 0034* *Áru: Az áru becsült értéke nagyobb a tervezetthez képest* 63.000 dinárral, illetve 63%-kal a készleten lévő árunövekedés miatt. (a további értékesítésre szánt ital a Május elseje utcai létesítmény bárjában)

*AOP 0035 Készletre és szolgáltatásokra kifizetett előlegek az országban:* A kifizetett előlegek az országban 145.000 dinárral megnövekedtek a tervezetthez képest.

*AAF 0038* *eladás alapú követelések:* Ezeknek a követeléseknek a becsült értéke 450.000 dinárral kisebb a tervezett értékhez képest, illetve 21,95%-kal, ami a jobb megfizettetés következménye.

*AAF 0057 Készpénz-ekvivalensek és készpénz:* A készpénz-ekvivalensek csökkentek 300.000 dinárral, azaz 15%-kal a tervezetthez képest, mivel a vállalat kötelezettségei nagyobbak voltak a tervezettnél.

*AAF 0058 Rövid távú aktív időbeli elhatárolások:* A becsült érték csökkent 4.704.000 dinárral, mert ebbe a kategóriába tartoznak azok a bevételek, amelyek a 2020-as évre vonatkoznak, de a következő évben lettek megfizettetve.

*AOP 0059 Aktíva összesen: Ezen a helyrenden* 7.298.000 dinárral kevesebb az összeg, aminek az indoklását az AAF 0030 - Forgótőke alatt adtuk meg.

*AAF 0401 Tőke:* A tőke becsült megvalósítása 320.000 dinárral, illetve 4,08%-kal nagyobb a tervezett értéknél a folyó év nem felosztott nyeresége miatt, amit felszerelések beszerzésére irányoztunk elő (kapcsolat AAF 0408)

*AOP 0415 hosszú távú céltartalékok és kötelezettségek*: Ennek a kategóriának a becsült megvalósítása 1.732.000 dinárral, illetve 56,42%-kal kisebb a tervezett összeghez képest munkavállalói juttatásokra és egyéb juttatásokra képzett céltartalékok miatt, amit külső könyvvizsgáló végez az elszámolási időszak végén.

*AOP 0431 rövid lejátú céltartalékok és rövid lejátú kötelezettségek:* A rövidtávú kötelezettségek becsült megvalósítása 5.886.000 dinárral csökkent, vagyis 23,23%-kal a tervezetthez viszonyítva, mivel kisebb volt a vállalat beszerzők iránti kötelezettsége. (kapcsolat AAF 0442)

*AAF 0442 Üzleti kötelezettségek* – Ennek a kategóriának a becsült megvalósítása kisebb 6.005.000 dinárral, illetve 27,26 %-kal, mint a tervezett összeg*,* mert a vállalatnak kisebb kötelezettsége volt a beszerzők felé. (kapcsolat *AAF 0445*)

**1a. mell;klet**

**EREDMÉNYMÉRLEG a 2021.01.01.-2021.12.31. időszakra**

ezer dinárban

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Számlacsoport, számla** | **HELYREND** | **AAF** | **Plan 2021.01.01.-12.31.** | **Megvalósítás (becslés) 2021.01.01.-12.31.** |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  | **A. ÜZLETI BEVÉTELEK (1002 + 1005+1008+1009-1010+1011+ 1012)** | 1001 | **159.360** | **155.201** |
| 60 | I. ÁRU ELADÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1003 + 1004) | 1002 | 1.100 | 1.500 |
| 600, 602 i 604 | 1. Hazai piacon való áruértékesítésből szárm. bevétel | 1003 | 1.100 | 1.500 |
| 601, 603 i 605 | 2. Külföldi piacon való áruértékesítésből szárm. bevétel | 1004 |  |  |
| 61 | II. ÁRU ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK(1006+1007) | 1005 | 19.840 | 18.370 |
| 610, 612 i 614 | 1. Termékek és szolgáltatások a hazai piacon történő értékesítéséből szárm. bevétel | 1006 | 19.840 | 18.370 |
| 611, 613 i 615 | 2. Termékek és szolgáltatások a külföldi piacon történő eladásából szárm. bevételek | 1007 |  |  |
| 62 | III. ÁRUK ÉS EREDMÉNYEK AKTIVÁLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK | 1008 |  |  |
| 630 | IV. BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZ TERMÉKEK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKNÖVEKEDÉSE | 1009 |  |  |
| 631 | V. BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZ TERMÉKEK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE | 1010 |  |  |
| 64 i 65 | VI. EGYÉB ÜZLETI BEVÉTELEK | 1011 | 138.420 | 135.331 |
| 68, osim 683, 685 i 686 | VII. VAGYON SZÁRMAZÓ ÉRTÉKÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZ BEVÉTEL (PÉNZÜGYI KIVÉTELÉVEL) | 1012 |  |  |
|  | **B. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)** | 1013 | **159.486** | **155.562** |
| 50 | I. ELADOTT ÁRU BESZERZÉSI ÁRA | 1014 | 900 | 900 |
| 51 | II. ANYAGKÖLTSÉGEK, ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIAKÖLTSÉGEK | 1015 | 56.000 | 57.358 |
| 52 | III. BÉRKÖLTSÉGEK, BÉR JELLEGŰ TÉRÍTMÉNYEK ÉS MÁS SZEMÉLYI KIFIZETÉSEK KÖLTSÉGEI (1017+1018+1019) | 1016 | 72.616 | 68.567 |
| 520 | 1. Bérköltségek, bér jellegű térítmények | 1017 | 55.812 | 52.643 |
| 521 | 2. Bérköltségek, bér jellegű térítmények után fizetendő adó és járulékok | 1018 | 9.293 | 8.857 |
| 52 osim 520 i 521 | 3. Egyén személyes költségek és térítmények | 1019 | 7.511 | 7.067 |
| 540 | IV. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK | 1020 | 4.800 | 4.650 |
| 58, osim 583, 585 i 586 | V. VAGYON SZÁRMAZÓ ÉRTÉKÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZ KIADÁS (PÉNZÜGYI KIVÉTELÉVEL)) | 1021 |  |  |
| 53 | VI. TERMELÉSI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI | 1022 | 10.560 | 9.643 |
| 54 | VII. FOGLALÁSI KÖLTSÉGEK | 1023 |  |  |
| 55 | VIII. NEM ANYAGI KÖLTSÉGEK | 1024 | 14.610 | 14.444 |
|  | **V. ÜZLETI NYERESÉG (1001 – 1013) ≥ 0** | 1025 |  |  |
|  | **G. ÜZLETI VESZTESÉG(1013 – 1001) ≥ 0** | 1026 | **126** | **361** |
| 66 | **D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1028 + 1029 + 1030+1031)** | 1027 |  |  |
| 660 i 661 | I. ANYAVÁLLALATOKKAL, LEÁNYVÁLLALATOKKAL ÉS EGYÉB KAPCSOLT VÁLLALATOKKAL VALÓ KAPCSOLATBÓL EREDŐ PÉNZÜGYI BEVÉTELEK | 1028 |  |  |
| 662 | II. KAMATBEVÉTELEK | 1029 |  |  |
| 663 i 664 | III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTA ZÁRADÉK POZITÍV EFFEKTUSAI | 1030 |  |  |
| 665 i 669 | IV. EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK | 1031 |  |  |
| 56 | **Đ. PÉNZÜGYI KIADÁSOK(1033+1034+1035+1036)** | 1032 | **200** | **180** |
| 560 i 561 | I. ANYAVÁLLALATOKKAL, LEÁNYVÁLLALATOKKAL ÉS EGYÉB KAPCSOLT VÁLLALATOKKAL VALÓ KAPCSOLATBÓL EREDŐ PÉNZÜGYI KIADÁSOK | 1033 |  |  |
| 562 | II. KAMATKÖLTSÉGEK | 1034 | 200 | 180 |
| 563 i 564 | III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTA ZÁRADÉK POZITÍV EFFEKTUSAI | 1035 |  |  |
| 565 i 569 | IV. EGYÉB PÉNZÜGYI KIADÁSOK | 1036 |  |  |
|  | **E. FINANSZÍROZÁS NYERESÉGE (1027 – 1032)≥0** | 1037 |  |  |
|  | **Ž. FINANSZÍROZÁS VESZTESÉGE (1032 – 1027)≥0** | 1038 | **200** | **180** |
| 683, 685 i 686 | **Z. EGYÉB JAVAK ÉRTÉKEINEK ÖSSZEHANGOLÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL VALÓS ÉRTÉKEK KIMUTATÁSÁVAL AZ EREDMÉNYMÉRLEGEN KERESZTÜL** | 1039 |  |  |
| 583, 585 i 586 | **I. EGYÉB JAVAK ÉRTÉKEINEK ÖSSZEHANGOLÁSBÓL EREDŐ KIADÁSOK, VALÓS ÉRTÉKEK KIMUTATÁSÁVAL AZ EREDMÉNYMÉRLEGEN KERESZTÜL** | 1040 |  |  |
| 67 | **J. EGYÉB BEVÉTELEK** | 1041 | **550** | **750** |
| 57 | **K. EGYÉB KÖLTSÉGEK** | 1042 | **100** | **100** |
|  | **L. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1001+1027+1039+1041)** | 1043 | **159.910** | **155.951** |
|  | **Lj. KIADÁSOK ÖSSZESEN(1013+1032+1040+1042)** | 1044 | **159.786** | **155.842** |
|  | **M. RENDES MŰKÖDÉSBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1043-1044)≥0** | 1045 | 124 | 109 |
|  | **N. RENDES MŰKÖDÉSBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1044-1043)≥0** | 1046 |  |  |
| 69-59 | **Nj. A MEGSZÜNTETT TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYÉN, A SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSÁN ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKOK HIBAJAVÍTÁSÁN ALAPULÓ EREDMÉNY POZITÍV NETTÓ HATÁSA** | 1047 |  |  |
| 59-69 | **O. A MEGSZÜNTETT TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYÉN, A SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSÁN ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKOK HIBAJAVÍTÁSÁN ALAPULÓ EREDMÉNY NEGATÍV NETTÓ HATÁSA** | 1048 | 100 | 100 |
|  | **P. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1045-1046+1047-1048)≥0** | 1049 | 24 | 9 |
|  | **R. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1046-1045+1048-1047)≥0** | 1050 |  |  |
|  | **S. NYERESÉGI ADÓ** |  |  |  |
| 721 | I. AZ IDŐSZAK ADÓKÖLTSÉGEI | 1051 | 4 | 1 |
| 722, dug. saldo | II. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓKÖLTSÉGEI | 1052 |  |  |
| 722, potr. saldo | III. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELEI | 1053 |  |  |
| 723 | **R. MUNKÁLTATÓNAK KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELEM** | 1054 |  |  |
|  | **Ć. NETTÓ NYERESÉG(1049-1050-1051-1052+1053-1054)≥0** | 1055 | 20 | 8 |
|  | **U. NETTÓ VESZTESÉG (1050-1049+1051+1052-1053+1054)≥0** | 1056 |  |  |
|  | I. NETTÓ NYERESÉG, AMELY AZ ELLENŐRZÉSI JOGOK NÉLKÜLI RÉSZEKHEZ TARTOZIK | 1057 |  |  |
|  | II. NETTÓ NYERESÉG KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU | 1058 |  |  |
|  | III. NETTÓ VESZTESÉG, AMELY AZ ELLENŐRZÉSI JOGOK NÉLKÜLI RÉSZEKHEZ TARTOZIK | 1059 |  |  |
|  | IV. NETTÓ VESZTESÉG, AMELY AZ ANYAVÁLLALATHOZ TARTOZIK | 1060 |  |  |
|  | V. RÉSZVÉNYENKÉNTI KERESET |  |  |  |
|  | 1. részvényenkénti alapkereset | 1061 |  |  |
|  | 2. Csökkentett (higított) részvényenkénti alapkereset | 1062 |  |  |

**Indoklás:**

*AAF 1001: Üzleti bevételek*: A becsült megvalósítás kisebb a tervezettnél 4.159.000 dinárral, vagyis 2,61%-kal, elsősorban azért, ami az egyes létesítményekben eladott szolgáltatások alacsonyabb becsült megvalósításának a következménye, valamint a várostól kapott támogatás becsült megvalósítása is kisebb volt (kapcsolat AAF 1005 és AAF 1011).

*AAF 1005: Áru és szolgáltatás eladásából származó bevételek*: Ezeknek a bevételeknek a becsült értéke 1.470.000 dinárral, vagyis 7,41%-kal alacsonyabb a tervezettnél, mivel egyes létesítményeinkben kisebb volt a látogatottság, kevesebben vették igénybe a szolgáltatásokat, de a működési lehetőségekkel és a Covid-19 járvány terjedésének megakadályozására javasolt intézkedésekkel összhangban.

*AOP 1011 Egyéb üzleti bevételek* – a becsült érték 3.089.000 dinárral, illetve 2,23 %-kal alacsonyabb a tervezettnél. Ezek a bevételek közé soroljuk a Szabadka városától kapott támogatásból származó bevétel.

*AAF 1013: Üzleti kiadások*: Az üzleti kiadások becsült értéke kevesebb a tervezett összeghez képest 3.924.000 dinárral, illetve 2,46%-kal a bérköltségek és egyéb személyi kiadások, a termelői szolgáltatások és a nem anyagi költségek csökkenése miatt. (kapcsolat AAF 1015, 1016, 1020, 1022 i 1024).

*AOP 1015 - anyagköltségek, üzemanyag- és energiaköltségek*: Ezeket a költségeket a tervezettnél 1.358.000 dinárral , illetve 2,43%-kal nagyobbra becsüljük, a nagyobb mértékű vízhasználat miatt a nyári idényben.

*AAF 1016 bérköltségek, bér jellegű térítmények és más személyi kifizetések költségei:* Ezeknek a költségeknek a becsült értéke 4.049.000 dinárral, illetve 5,58%-kal csökkent azok a foglalkoztatottak miatt, akik betegszabadságon vagy szülési szabadságon voltak.

*AOP 1020 amortizációs költségek:* Ovi troškovi su procenjeni za 150.000 dinara, odnosno za 3,13% u odnosu na planirane. Ezeket a költségeket 150.000 dinárral, illetve 3,13%-kal **kevesebbre** becsüljük a tervezetthez képest. Az eltérések az átlagos amortizáció és a mérlegkészítés pillanatában ténylegesen elszámolt amortizáció közötti eltérések eredménye.

*AOP 1022 termelői szolgáltatások költségei:* Ezek a költségek csökkennek 917.000 dinárral, azaz 8,68%-kal a megtakarítás miatt a karbantartásra tervezett kiadások során.

*AAF 1024: Nem anyagi jellegű költségek:* Ezeknek a költségeknek a becsült értéke a tervezettnél 166.000 dinárral, vagyis 1,14%-kal kevesebb a tervezetthez viszonyítva.

.

**1b. melléklet**

**KÉSZPÉNZFORGALOMRÓL SZÓLÓ BESZÁMOLÓ**

**a 2021.01.01-től 2021.12.31-ig terjedő időszakban**

000 dinárban

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **HELYREND** | **AAF** | **Terv 2021.01.01.-12.31.** | **Becsült megvalósítás 2021.01.01.-12.31.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **A. KÉSZPÉNZÁRAMLÁS AZ ÜZLETI TEVÉKENYÉGBŐL** |  |  |  |
| **I. Készpénzbevételek az üzleti tevékenységből (1 -3)** | **3001** | **159.320** | **154.737** |
| 1. Eladás és kapott előlegek az országban | 3002 | 25.440 | 19.406 |
| 2. Eladás és kapott előlegek külföldről | 3003 |  |  |
| 3. Kapott kamatok az üzleti tevékenységből | 3004 |  |  |
| 4. Egyéb bevételek a rendes üzletvitelből | 3005 | 133.920 | 135.331 |
| **II. Készpénzkiadások az üzleti tevékenységből (1 do 8)** | **3006** | **159.320** | **153.580** |
| 1 Beszerzőknek történő kifizetések és előlegek az országban | 3007 | 82.027 | 85.000 |
| 2. Beszerzőknek történő kifizetések és előlegek külföldön | 3008 |  |  |
| 3. Bérek, pótlékok és egyéb személyi kiadások | 3009 | 72.500 | 65.300 |
| 4. Kifizetett hazai kamatok | 3010 | 170 | 180 |
| 5. Kifizetett külföldi kamatok | 3011 |  |  |
| 6. Nyereségadó | 3012 | 543 | 900 |
| 7. Kiadások egyéb közbevételek alapján | 3013 | 4.080 | 2.100 |
| 8. Egyéb kiadások üzleti tevékenységekből | 3014 | - | 100 |
| III.Üüzleti tevékenységekből befolyó nettó készpénz (I-II) | 3015 | - | 1.157 |
| IV. Üzleti tevékenységekből származó nettó készpénz kiadások(II-I) | 3016 |  |  |
| **B. KÉSZPÉNZFORGALOM BERUHÁZÁSI TEVÉKENYSÉGEKBŐL** |  |  |  |
| **I. Készpénzbevétel beruházási tevékenységekből (1-5)** | 3017 |  |  |
| 1. Részvények és részesedések | 3018 |  |  |
| 2. Immateriális vagyon, ingatlan, gépek, berendezések és biológiai eszközök eladása | 3019 |  |  |
| 3. Egyéb pénzügyi befektetések | 3020 |  |  |
| 4. Beruházási tevékenységekre kapott kamatok | 3021 |  |  |
| 5. Kapott osztalékok | 3022 |  |  |
| **II. Készpénzkiadás beruházási tevékenységekből (1 - 3)** | 3023 | - | 1.100 |
| 1. Részvények és részesedések | 3024 |  |  |
| 2. Immateriális vagyon, ingatlan, gépek, berendezések és biológiai eszközök vásárlása | 3025 | - | 1.100 |
| 3. Egyéb pénzügyi befektetések | 3026 |  |  |
| III. Nettó készpénzbeáramlás beruházási tevékenységekből (I-II) | 3027 |  |  |
| IV. Készpénzkiadás beruházási tevékenységekből (II-I) | 3028 | - | 1.100 |
| **V. FINANSZÍROZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZFORGALOM** |  |  |  |
| **I. Finanszírozási tevékenységből származó készpénzbevételek (1 - 5)** | 3029 |  |  |
| 1. Alaptőke-növelés | 3030 |  |  |
| 2. Hosszú távú hazai hitelek | 3031 |  |  |
| 3. Hosszú távú külföldi hitelek | 3032 |  |  |
| 4. Rövid távú hazai hitelek | 3033 |  |  |
| 5. Rövid távú külföldi hitelek | 3034 |  |  |
| 6. Egyéb hosszú távú kötelezettségek | 3035 |  |  |
| 7. Egyéb rövid távú kötelezettségek | 3036 |  |  |
| **II. Finanszírozási tevékenységből származó készpénzkiadások (1 do 8)** | 3037 |  |  |
| 1. Saját részvények és részesedések felvásárlása | 3038 |  |  |
| 2. Hosszú távú hazai hitelek | 3039 |  |  |
| 3. Hosszú távú külföldi hitelek | 3040 |  |  |
| 4. Rövid távú hazai hitelek | 3041 |  |  |
| 5. Rövid távú külföldi hitelek | 3042 |  |  |
| 6. Egyéb kötelezettségek | 3043 |  |  |
| 7. Pénzügyi lízing | 3044 |  |  |
| 8. Kifizetett osztalékok | 3045 |  |  |
| III. Finanszírozási tevékenységből származó nettó készpénzbevételek (I-II) | 3046 |  |  |
| IV. Finanszírozási tevékenységből származó nettó készpénzkiadások (II-I) | 3047 |  |  |
| **G. ÖSSZESEN KÉSZPÉNZBEVÉTEL** (3001 + 3017 + 3029) | **3048** | **159.320** | **154.737** |
| **D. ÖSSZESEN KÉSZPÉNZKIADÁS** (3006 + 3023 + 3037) | **3049** | **159.320** | **154.680** |
| **Đ. NETTÓ KÉSZPÉNZBEVÉTEL** (3048 – 3049)≥0 | **3050** | **0** | **57** |
| **E. NETTÓ KÉSZPÉNZKIADÁS**(3049 – 3048)≥0 | **3051** |  |  |
| **Ž. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK ELEJÉN** | **3052** | **2.000** | **1.663** |
| **Z. POZITÍV ÁRFOLYAM-KÜLÖNBÖZET A KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMOLÁS ALAPJÁN** | **3053** |  |  |
| **I. NEGATÍV ÁRFOLYAM-KÜLÖNBÖZET A KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMOLÁS ALAPJÁN** | **3054** | **-** | **20** |
| **J. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK VÉGÉN**(3050-3051+3052+3053-3054) | **3055** | **2.000** | **1.700** |

**AAF 3001: I-Üzleti tevékenységekből származó készpénzbevételek:** A becsült érték kisebb 4.583.000 dinárral, illetve 2,88%-kal a tervezetthez képest, a szolgáltatások csökkent eladása következtében, ami kevesebb saját bevételt is eredményezett.

**AAF 3006: II-Üzleti tevékenységekből származó készpénzkiadások:** A becsült érték kisebb 5.740.000dinárral, illetve 3,60%-kal a tervezetthez képest, ami annak az eredménye, hogy a betegszabadságon és szülési szabadságon lévő kollégák bérére és más térítményére kevesebb volt a kifizetés.

**AAF 3055: Nettó készpénzbevétel az elszámolási időszak végén:** A becsült érték kisebb, mint a tervezett összeg 300.000 dinárral, azaz 15%-kal

***Az üzletvitel megvalósított indikátorainak elemzése és az eltérések okai a tervezett indikátorokhoz képest***

000 din

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | **2021. évi terv** | **Megvalósítás**  **(becslés) 2021** |
| **Tőke összesen** | | 7.843 | 8.163 |
| % eltérés a terv megvalósításától | | +4,08% | - |
| % eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest | | - | - |
| **Teljes vagyon** | | 17.800 | 16.083 |
| % eltérés a terv megvalósításától | | -9,65% | - |
| % eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest | | - | - |
| **Üzleti bevételek** | | 159.360 | 155.201 |
| % eltérés a terv megvalósításától | | 2,61% | - |
| % eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest | | - | - |
| **Üzleti kiadások** | | 159.486  ,  , | 155.562 |
| % eltérés a terv megvalósításától | | +2,46% | - |
| % eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest | | - | - |
| **Üzleti eredmények** | | 126 | 361 |
| % eltérés a terv megvalósításától | | +186,51% | - |
| % eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest | | - | - |
| **Nettó eredmény** | | 20 | 8 |
| % eltérés a terv megvalósításától | | -60,00% | - |
| % eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest | | - | - |
|  |  |  |  |
| **Alkalmazottak száma 12.31-én** | | 56 | 56 |
| % eltérés a terv megvalósításától | | 100,00% | - |
| % eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest | | - | - |
| **Nettó átlagbér** | | 58.220 | 55.914 |
| % eltérés a terv megvalósításától | | -3,96% | - |
| % eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest | | - | - |
|  |  |  |  |
| **Beruházások** | | 2.170 | 2.169 |
| % eltérés a terv megvalósításától | | 0,5% | - |
| % eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest | | - | - |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | **2021. évi terv** | **Megvalósítás (becslés)**  **2021** |
| EBITDA | | - |  |
| ROA | | - |  |
| ROE | | - |  |
| Operatív pénzáramlás | | 2.000 | 1.700 |
| Adósság / tőke | | 3,72 | 2,55 |
| Likviditás | | 69,89 | 64,00 |
| % nyereség az üzleti bevételekben | | 46,20 | 44,18 |
|  |  |  | u 000 dinara |
|  |  | Plan na dan 31.12.2021. | Stanje na dan 31.12.2021. |
| Hitel állami garancia nélkül | | - | - |
| Hitel állami garanciával | | - | - |
| Hiteltartozás összesen | | - | - |
|  |  |  | u dinarima |
|  |  | 2021. évi terv | Megvalósítás (becslés)  2021 |
| Támogatások | Plan | 133.720.000 | 129.549.595 |
| Preneto | 133.720.000 | 129.549.595 |
| Realizovano | 133.720.000 | 129.549.595 |
| Egyéb költségvetési bevételek | Plan | - | - |
| Preneto | - | - |
| Realizovano | - | - |
| Költségvetési bevételek összesen | Plan | 133.720.000 | 129.549.595 |
| Preneto | 133.720.000 | 129.549.595 |
| Realizovano | 133.720.000 | 129.549.595 |

**MEGJEGYZÉS:**

**EBITDA** (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) a vállalat adózás előtti nyereségét jelenti, amit úgy kapunk, hogy ha csak az operatív költségeket vonjuk ki, a kamat és az amortizáció költségei nélkül. Úgy kell kiszámolni, hogy a nyereséget /veszteséget az adózás előtt a kamat- és amortizációs költségekkel korrigáljuk.

**ROA** (Return on Assets) - Az eszközök megtérülési rátájának kiszámítása (nettó nyereség / eszközök összessége) \*100

**ROE** (Return on Equity) - A tőke megtérülési rátájának kiszámítása (nettó nyereség / tőke)\*100

**Operatív pénzáramlás** – üzleti tevékenységből származó pénzforgalom

**Adósság / tőke** – a teljes adósság (hosszú távú tartalékolások és kötelezettségek, halasztott adókötelezettség és rövidtávú kötelezettségek), és tőke (a teljes tétel az állapotmérleg passzívájából) arányát mutatja\*100.

**A likviditás** a forgóeszközök / rövidtávú kötelezettségek aránya\*100.

**% nyereség az üzleti bevételekben** - (bérköltségek, bér jellegű térítmények és egyéb személyi költségek / üzleti bevételek)\*100

**A becsült üzleti mutatók elemzése 2021-re**

**A becsült össztőke** a tervezettnél 4,08%-kal nagyobb értékben valósult meg, a tervezettnél nagyobb megvalósított érték következtében a folyó év fel nem használt nyeresége tekintetében.

**A becsült teljes vagyon** 9,65% -kal kisebb mértékben valósult meg a tervezett értékhez viszonyítva az átlagos amortizáció és a mérlegkészítés pillanatában ténylegesen elszámolt amortizáció közötti eltérések eredményeképpen.

**Becsült üzleti bevételek** a tervezettnél 2,61%-kal kisebb értékben valósultak meg. A becsült üzleti bevételek eltérése a tervtől (kisebb megvalósítás) annak a következménye, hogy a bevételek becsült megvalósulása is kisebb a tervezetthez képest.

**Becsült pénzügyi kiadások** a tervezettnél 2,46%-kal kisebb értékben valósultak meg. A becsült pénzügyi kiadásokeltérése a tervtől (kisebb megvalósítás) a bérköltségek, térítmények és egyéb személyi kiadások kategóriában keletkezett, mégpedig a vállalkozási szerződés alapú bérköltségek részében, amelyek nem a vállalat valós szükségleteivel összhangban valósultak meg, valamint a munkába utazás költségeiben, ami az alkalmazottak évi szabadságának felhasználása és betegszabadságaik következménye, de ugyanakkor a bérköltségek miatt is, szintén a betegszabadságok és szülési szabadságok következtében.

A becsült üzleti bevételek 2020-ban alacsonyabbak 9,76% -kal a tervezett összegnél, mivel kisebb mértékű volt a szolgáltatások eladása míg az üzleti bevételek becsült megvalósítása 11,06%-kal alacsonyabb az előző évi megvalósításnál, tekintettel arra, hogy a vállalat megvalósított üzleti bevételei kisebbek voltak az előző évhez képest

**Becsült üzleti eredmények** jobbak a tervezettnél 186,51%-kal, ami névleges értékben 235.000 dinárral több, az üzleti bevételek és üzleti kiadások különbségeként.

**Becsült nettó eredmény** kisebb értékben valósult meg a tervezettnél 60,00%-kal, ami annak a következménye, hogy a tervezett teljes bevétel és teljes kiadás tervétől eltért a megvalósítás.

**Alkalmazottak száma** 2021.12.31-énnem tért el a tervezett számtól, a **becsült nettó bér viszont** -3,96%.kal eltér a tervezett kategóriától.

**Becsült beruházások** a tervezettel összhangban valósultak meg.

**Támogatások** a tervezett összegnél 3,12%-kal kevesebb volt az átutalás Szabadka város költségvetéséből.

**A működési folyamat fejlesztésére végrehajtott tevékenységek**

A vállalat 2021 folyamán maximális erőfeszítéseket tett, hogy lehetőségeivel összhangban fejlessze a tevékenységét. A Sportcsarnok épületén felújítottuk a tetőt az asztaliteniszterem feletti részen, ahol beázott. A nyitott fürdőben a szabadtéri kondipályán kívül két padot és asztalt helyeztünk el a gyermekmedence melletti platón, és hintaágyat pergolával, amely alatt a felhasználók élvezhetik a nyári napokat. Jegyárusítási szoftvert is biztosítottunk, amely a sétaerdei fürdő bejáratánál található. A szoftver telepítése magába foglalta a pénztárhely telepítését, a hőnyomtatót, jegyértékesítő alkalmazás csatlakoztatását és a nyomtató hőfejének javítását, valamint az ejtőkaros beléptető tápellátását. Ebben a létesítményben reflektorcsere is volt, amelyek a sétaerdei olimpiai medence körül vannak elhelyezve, és arra szolgálnak, hogy megvilágítsák a medencét a téli hónapokban a fedősátor alatt, nyáron pedig az edzéseken. Új szivattyút is vásárolt a vállalat a vízszűrőhöz a szűrőállomáson. A Prozivka SRK-ban megjavítottuk a klímakamrát, amely a levegő keringéséhez szükséges az építményben, és mindennap működik. A javítás kiterjedt a ventilátor-járókerék dinamikus balanszírozására, továbbá a ventilátor tömegáram-mérő rendszer, a hőmérséklet-érzékelő, a nyomásérzékelő és a frekvenciaszabályozó beállítására, amire szükség van a levegő keringéséhez. A városi korcsolyapályán a jégpálya-karbantartó gépet, rolbát szerzett be a vállalat.

***A korporatív irányítás fejlesztése terén megvalósított tevékenységek***

A pénzügyi beszámolókat negyedévenként űrlapokon kell beadni az igazgatónak és a felügyelőbizottság tagjainak. Rendszeresen követni kell a költségeket, hogy észrevehetők legyenek a hiányosságok a vállalat működésében, valamint ez lehetőség ad idejében reagálni és elhárítani a hiányosságokat, s mindezt a jobb üzletvitel céljából.

A terv végrehajtását, valamint a költségek racionalizálását folyamatosan ellenőrzik, hogy feltárja a lehetséges problémákat és akadályokat az üzleti életben, a megfelelő lépések megtétele, és azok megfelelő időben történő megszüntetése vagy minimalizálása érdekében. A vállalatnak sikerül biztosítani a folyó likviditást banki hitelek nélkül is.

A figyelmes tervezés jelen van a vállalat mindegyik szektorában a kockázatok minimalizálása céljából.

**3. CÉLOK ÉS TERVEZETT TEVÉKENYSÉGEK 2022-BEN**

**2. melléklet**

***A közvállalat céljai a megvalósítási kulcsmutatókkal***

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Cél** | **Indikátor** | **Bázisév** | **A mutató értéke** | | | | **Ellenőrzés forrása** | **Tevékenység a cél megvalósításáért** |
| **Bázisév** | **2022** | **2023** | **2024** |
| Felhaszálók számának növelése a szabadtéri fürdőben (felnőttek) | A tevékenységek fizikai terjedelme | 2021. | 26.900 | 32.000 | 32.500 | 33.000 | A vállalat működési terve | Beruházás az építménybe |
| Felhaszálók számának növelése a városi korcsolyapályán (felnőttek) | A tevékenységek fizikai terjedelme | 2021. | 28.600 | 36.000 | 36.500 | 37.000 | A vállalat működési terve | Beruházás az építménybe |
| Felhaszálók számának növelése a városi lőtéren | A tevékenységek fizikai terjedelme | 2021. | 195 | 215 | 300 | 310 | A vállalat működési terve | Beruházás az építménybe |
| Felhaszálók számának növelése a városi stadionban | A tevékenységek fizikai terjedelme | 2021. | 2.350 | 4.260 | 4.500 | 4.700 | A vállalat működési terve | Több mérkőzés szervezése |
| Pozitív pénzügyi eredmény | Nyereség | 2021. | 8 | 17 | 20 | 21 | Zárszámadás | Az üzleti bevétel növelése, költségek csökkentése |

***A vállalat céljai 2021-ben***

A Stadion Kommunális Közvállalat elsődleges célja a sportlétesítmények fenntartása, és hogy a feltételek tekintetében folyamatosan alkalmazkodjon a sportolókhoz mind az edzések, mind a versenyek ideje alatt, céljaik elérése, illetve a minél jobb sporteredmények elérése céljából, de ugyanakkor minél több polgár számára vonzóvá tenni szolgáltatásainkat, hogy minél többen igénybe vegyék, és a vállalat minél jobban kihasználja az általa irányított sportlétesítmények kapacitását, és hozzájáruljon a sportkultúra fejlődéséhez városunkban, minél több tartalmat kínálva a létesítményeiben. Mivel az előző két év rendkívüli volt a koronavírusjárvány miatt, amikor rendkívüli állapotot hirdettek a Szerb Köztársaság területén, ami azt jelentette, hogy a sportlétesítményeket be kellett zárni, később pedig korlátozni a működésüket, amelyekből a vállalat a szolgáltatásain keresztül saját bevételeket valósít meg. Mivel ez a vállalat egyetlen bevételforrása, a vállalat az elmúlt évben kevesebb saját bevételt valósított meg. Mivel nem valósította meg a várt eredményt, így nem teremtett elegendő pénzeszközt, amit a vállalat további fejlesztésére, illetve az épületek feltételeinek javítására használhatott volna. 2021-ben a vállalat az irányítására bízott minden létesítmény fenntartását a pénzügyi lehetőségeihez mérten és a megvalósított bevételekkel összhangban. Lehetőségeihez mérten fejlesztette a működését olyam értelemben, hogy javításokat eszközölt a létesítményeiben. A vállalat 2022-ben tervezi az összes rábízott létesítmény fenntartását, a pénzügyi lehetőségeivel és az év folyamán megvalósított bevételeivel összhangban.

***Kulcsfontosságú tevékenységek a célok elérésében és piackutatás***

Ahhoz, hogy a Stadion KKV teljesíthesse azokat a normákat és szabványokat, melyeknek meg kell felelnie, követnie kell az új modern eredményeket ezeken a területeken, és ezeket beépíteni a saját működési rendszerébe. Éppen ezeknek a céloknak a megvalósítása érdekében tevékenységünk arra összpontosít, hogy minél teljesebbé tegye a kínálatot és bővítse létesítményeink tevékenységét, növelje az igazgatására bízott létesítmények kapacitását. A vállalat folyamatos terjeszkedésének és kívánt helyezkedésének egyik feltétele a marketing pozicionálás, ami a digitális kommunikáció mai világában a sikeres munka alapját képezi. Az erőforrásokat be kell mutatni a látogatóknak, ide kell vonzani őket, és arra törekedni, hogy a tapasztaltak és látottak alapján elégedettek legyenek. Ez majd alkalmat teremt arra, hogy a vállalat a felhasználó révén maximálisan kihasználja a kapacitásait.

***Piackutatás***

A Stadion KKV olyan vállalat, mely a végső fogyasztók felé irányul, illetve az általa irányított létesítményekben nyújtott szolgáltatásainak felhasználói felé. Az elemzés felöleli a felhasználók szokásainak és szükségleteinek követését, valamint esetleges kívánságait, hogy saját lehetőségeivel összhangban teljesítse fogyasztóinak igényeit, és ezáltal fejlessze az üzletvitelét.

* + - 1. **melléklet**

**Üzleti kockázatok és kockázatkezelési terv**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kockázat** | **Kockázat valószínűsége**  **(1)** | | **Kockázati hatás**  **(2)** | | **Összesen**  **(3)** | | **Becsült pénzügyi hatás kockázat esetén (000 dinárban)** | **Tervezett tevékenységek kockázat keletkezése esetén** |
| Izbor | Valószínűség | Választás | Hatás | 3=1\*2 | Kockázati hatás |
| Időjárás | 2 | Magasfokú a valószínűsége | 3 | Magasfokú hatás | 6 | Magasfokú kockázat | 8.000 |  |
| Követelés-behajtási képtelenség | 2 | Mérsékelt a valószínűsége | 2 | Magasfokú hatás | 4 | Közepes kockázat | 1.500 | Figyelmeztetések küldése bírósági eljárás indítása előtt |
| Infrastruktúra meghibásodása | 2 | Mérsékelt a valószínűsége | 2 | Mérsékelt a hatása | 4 | Közepes kockázat | 1.000 | Hiba elhárítása |

A „Kockázati valószínűség“ oszlop kitöltésének sémája:

1- Niska valószínűség

2- Mérsékelt valószínűség

3- Magasfokú valószínűség

A „Kockázati hatás“ oszlop kitöltésének sémája:

1- Alacsony kockázat

2- Mérsékelt kockázat

3- Magasfokú kockázat

Az „Összesen“ automatikusan kerül kitöltésre.

***Kockázatok az üzletvitelben***

Tekintettel arra, hogy a vállalat a sportlétesítmények irányításával és karbantartásával foglalkozik, a bevételek megvalósításában a legnagyobb kockázatot az időjárás jelenti. Mivel a vállalat nem tud hatni a rossz időjárásra, a bevételek közvetlenül tőle függenek. 2020-ban és 2021-ben rendkívüli kockázatként, amire a vállalat nem számíthatott, a koronavírusjárvány jelentős bevételcsökkenést idézett elő mindegyik létesítményünkben.

***Kockázatkezelési terv/térkép***

A Stadion KKV felügyelőbizottsága a 2016.05.10-én I-502/2016 iktatószám alatt elfogadta a Kockázatkezelési politikáról és eljárásokról szóló szabályzatot, melyben meg vannak indokolva a vállalat számára a működése folyamán veszélyt jelentő kockázatok, a Működési kockázatok című pontban leírtak szerint.

***A vállalat által tervezett tevékenységek a korporatív irányítás fejlesztése céljából***

A Korporatív irányítás alapvető célja a vállalat hatékony működése, és ennek megfelelően a befektetett eszközök bevételeinek növekedése. A korporatív irányítás céljából fontos, hogy a vállalat felelős munkatársai rendszeresen, havi szinten pénzügyi jelentéseket nyújtson be az igazgatónak és a felügyelőbizottsági tagoknak. Rendszeres megfigyeléssel észrevehetők lesznek a hiányosságok a vállalat működésében, valamint ez lehetőség ad idejében reagálni és ezeket elhárítani, s mindezt a jobb üzletvitel céljából. A pénzügyi beszámolókat negyedévente kellene beadni, viszont a vállalat aktuális helyzetének jobb követése érdekében kívánatos havi szinten benyújtani ezeket a jelentéseket.

Mivel minden vállalat az üzletvitel bizonyos szakaszain halad keresztül, így a korporatív irányítás irányvonalait is a vállalat pillanatnyi helyzetéhez kell alakítani. Az üzletvitel folyamatos elemzésével és követésével, valamint a felhasználók szükségleteinek megfigyelésével a működési költségek csökkentése érhető el, és egyben a vállalat üzleti eredményeinek javulása is.

A terv végrehajtásának szukcesszív követésével, valamint a működési költségek racionalizálásával fel lehet tárni a hibákat, és a működésben fellépő akadályokat, ami segíteni fog abban, hogy idejében megtegyük a kellő lépéseket ezek elhárítására vagy minimalizálására. A vállalat fejlődéséhez vezető folyamatban a költségek ellenőrzése, a saját bevételek növelése mellett, a folyó likviditás biztosítására törekszünk további banki adósságvállalás nélkül

A sikeres üzletvitel érdekében minden működési paramétert részletesen elemezni kell a tervezési folyamatban, a tervek megvalósítása és a jövőbeni üzletvitel előrevetítése. A figyelmes tervezés az egyik legfontosabb része a tevékenységeknek, melyeket el kell végezni, hogy előkészítsük az utat a sikeres üzletvitel felé.

* + - 1. **melléklet**

**Tervezett és megvalósult üzleti mutatók bemutatása**

000 dinárban

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **2019-es év** | **2020** | **2021** | **2022** |
| **Tőke összesen** | Terv | 2.834 | 8.055 | 7.843 | 8.172 |
|  | Megvalósítás | 3.635 | 7.823 | 8.163 | - |
| % eltérés a terv megvalósításától | | +28,26% | -2,88% | +4,08% | - |
| % eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest | | - | +115,21% | +4,35% | - |
| **Teljes vagyon** | Terv | 13.700 | 16.400 | 17.800 | 18.538 |
|  | Megvalósítás | 13.100 | 17.750 | 16.083 | - |
| % eltérés a terv megvalósításától | | -4,38% | +8,23% | -9,65% | - |
| % eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest | | - | +35,50% | -9,39% | - |
| **Üzleti bevételek** | Terv | 160.611 | 152.930 | 159.360 | 165.170 |
|  | Megvalósítás | 155.178 | 138.010 | 155.201 | - |
| % eltérés a terv megvalósításától | | -3,38% | -9,76% | -2,61% | - |
| % eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest | | - | -11,06% | +12,46% | - |
| **Üzleti kiadások** | Terv | 159.057 | 153.540 | 159.486 | 165.600 |
|  | Megvalósítás | 152.615 | 139.140 | 155.562 | - |
| % eltérés a terv megvalósításától | | -4,05% | -9,38% | -2,46% | - |
| % eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest | | - | +11,20% | +11,18% | - |
| **Üzleti eredmények** | Terv | 1.554 | 610 | 126 | 430 |
|  | Megvalósítás | 2.563 | 1.130 | 361 | - |
| % eltérés a terv megvalósításától | | +64,93% | +85,25% | +186,51% | - |
| % eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest | | - | +21,87% | -68,05% | - |
| **Nettó eredmény** | Terv | 471 | 232 | 20 | 17 |
|  | Megvalósítás | 1.608 | 0 | 8 | - |
| % eltérés a terv megvalósításától | | +241,40% | - | -60,00% | - |
| % eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest | | - | +45,92% | 0,00% | - |
|  |  |  |  |  |  |
| **Alkalmazottak száma 12.31-én** | Terv | 56 | 56 | 56 | 56 |
|  | Megvalósítás | 56 | 56 | 56 | - |
| % eltérés a terv megvalósításától | | 100% | 100% | 100% | - |
| % eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest | | - | 100% | 100% | - |
| **Nettó átlagbér** | Terv | 42.917 | 55.141 | 58.220 | 60.568 |
|  | Megvalósítás | 42.748 | 54.636 | 55.914 | - |
| % eltérés a terv megvalósításától | | -0,39% | -0,92% | -3,96% | - |
| % eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest | | - | +27,81% | +2,34 | - |
|  |  |  |  |  |  |
| **Beruházások** | Terv | 9.900 | 7.900 | 2.170 | 3.620 |
|  | Megvalósítás | 8.262 | 6.861 | 2.169 | - |
| % eltérés a terv megvalósításától | | -16,55% | -13,15% | -0,05% | - |
| % eltérés a megvalósítástól az előző évi megvalósításhoz képest | | - | -16,96% | -68,39% | - |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 2019-es év Megvalósítás | 2020 Megvalósítás | 2021 Megvalósítás (becslés) | Plan 2022 |
| EBITDA | | 4,13 | 3,52 | - | - |
| ROA | | 3,41 | 1,41 | - | - |
| ROE | | 34,99 | 28,80 | - | - |
| Operatív pénzáramlás | | 1.700 | 2.000 | 1.700 | 1.100 |
| Adósság / tőke | | 3,18 | 3,41 | 2,55 | 3,53 |
| Likviditás | | 96,24 | 76,78 | 64,00 | 55,65 |
| % nyereség az üzleti bevételekben | | 34,46 | 45,08 | 44,18 | 45,66 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | u 000 dinara |
|  |  | Stanje na dan 31.12.2019. | Stanje na dan 31.12.2020. | Stanje na dan 31.12.2021. | Plan na dan 31.12.2022. |
| Hitel állami garancia nélkül | | - | - | - | - |
| Hitel állami garanciával | | - | - | - | - |
| Hiteltartozás összesen | | - | - | - | - |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | u dinarima |
|  |  | 2019-es év | 2020 | 2021 | Plan 2022 |
| Támogatások | Terv | 129.721.000 | 133.900.000 | 133.720.000 | 135.170.000 |
| Áthozott | 125.776.465 | 132.811.684 | 129.549.595 | - |
| Megvalósított | 125.776.465 | 132.811.684 | 129.549.595 | - |
| Egyéb költségvetési bevételek | Terv | - | - | - | - |
| Áthozott | - | - | - | - |
| Megvalósított | - | - | - | - |
| Költségvetési bevételek összesen | Terv | 129.721.000 | 133.900.000 | 133.720.000 | 135.170.000 |
| Áthozott | 125.776.465 | 132.811.684 | 129.549.595 | - |
| Megvalósított | 125.776.465 | 132.811.684 | 129.549.595 | - |

**MEGJEGYZÉS:**

**EBITDA** (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) a vállalat adózás előtti nyereségét jelenti, amit úgy kapunk, hogy ha csak az operatív költségeket vonjuk ki, a kamat és az amortizáció költségei nélkül. Úgy kell kiszámolni, hogy a nyereséget /veszteséget az adózás előtt a kamat- és amortizációs költségekkel korrigáljuk.

**ROA** (Return on Assets) - Az eszközök megtérülési rátájának kiszámítása (nettó nyereség / eszközök összessége) \*100

**ROE** (Return on Equity) - A tőke megtérülési rátájának kiszámítása (nettó nyereség / tőke)\*100

**Operatív pénzáramlás** – üzleti tevékenységből származó pénzforgalom

**Adósság / tőke** – a teljes adósság (hosszú távú tartalékolások és kötelezettségek, halasztott adókötelezettség és rövidtávú kötelezettségek), és tőke (a teljes tétel az állapotmérleg passzívájából) arányát mutatja\*100.

**A likviditás** a forgóeszközök / rövidtávú kötelezettségek aránya\*100.

**% nyereség az üzleti bevételekben** - (bérköltségek, bér jellegű térítmények és egyéb személyi költségek / üzleti bevételek)\*100

.

**A becsült üzleti mutatók elemzése 2022-re**

**A becsült össztőke** a tervezettnél 4,08%-kal nagyobb a 2021-ben tervezettnél a tervezettnél nagyobb felosztatlan nyereség miatt. A becsült megvalósítás eltérése az előző évi megvalósításhoz képest 4,35%-kal nagyobb a becsült tőkével összhangban. 2022-ben a tervezett tőke összesen 329.000 dinárral nagyobb, mivel több volt a fel nem használt nyereség a folyó évben.

A **teljes vagyon** mutatónál a becsült megvalósítás 2021-ben alacsonyabb 9,65%-kal mint a tervezett érték. A becsült megvalósítás eltérése az előző évi megvalósításhoz képest szintén kevesebb 9,39%-kal a tervezett átlagos amortizáció és a ténylegesen elszámolt amortizáció közötti különbség miatt. 2022-ben a tervezett teljes vagyon 738.000 dinárral nagyobb a gépek és felszerelések értékének növelése miatt.

**A becsült üzleti bevételek** 2021-ben alacsonyabbak 2,61% -kal a tervezett összegnél, mivel kisebb mértékű volt a szolgáltatások eladása, míg az üzleti bevételek becsült megvalósítása 12,46%-kal nagyobb az előző évi megvalósításnál, tekintettel arra, hogy a vállalat nagyobb üzleti bevételeket valósított meg az előző évhez 2020-hoz képest, ugyanis a járványügyi intézkedések korlátozták a létesítmények munkáját. Az üzleti bevételeket 2022-re 5.810.000 dinárral nagyobbra terveztük, mivel várhatóan több felhasználó látogatja majd a létesítményeket.

**A becsült üzleti kiadások** 2021-ben 2,46% -kal csökkennek a tervezett összeghez képest, ami az alacsonyabb bérköltségek és következménye a szülési szabadságon és a 30 napnál hosszabb ideig betegszabadságon levő alkalmazottak miatt, míg a működési költségek becsült realizációja az előző év megvalósulásához képest szintén 12,46% -kal nagyobb. A tervezett pénzügyi kiadások 2022-re 6.114.000 dinárral nagyobbak a megnövekedett bérköltségek, térítmények és egyéb személyi juttatások, valamint a szabadtéri fürdő karbantartási költségei miatt.

**A becsült üzleti eredmények** 2021-ben 186,51%-kal (235.000 dinárral) jobbak a tervezettnél, ami az üzleti bevételek és üzleti kiadások közötti nagyobb különbség volt, de 68,05% % -kal alacsonyabb az előző évi megvalósításhoz képest. A2022. évi tervezett üzleti eredmények 304.000 dinárral nagyobbak a 2021-es tervezetthez képest az üzleti bevételek és üzleti kiadások közötti különbségeként.

**A becsült nettó eredmény** 2021-ben 60%-kal kisebb a tervezetthez viszonyítva. A tervezett üzleti eredmények 2022-ben 3.000-rel kevesebb a 2021-es tervezett összeghez képest.

**A vállalat alkalmazottainak száma** a megfigyelt években változatlan maradt, és 2022-ben sem tervezi a vállalat az alkalmazottak számának változtatását.

**A beruházások becsült realizációja** 2021-ben a tervezettel összhangban van, de 68,39% -kal alacsonyabb az előző évi megvalósult beruházásokhoz képest, azért, mert az előző évben a tervezett beruházások magasabb szinten voltak mint 2021-ben. 2022-ben a tervezett beruházásokat 1.450.000 dinárral növelte a vállalat, mivel több beruházást tervez a következő évben.

A **tervezett operatív pénzforgalom** 2022-ben 900.000 dinárral alacsonyabb, mint a 2021-es becsült megvalósítás.

**Adósság/tőke** index2022-ben 1,38%-kal nagyobb 2021-es évhez viszonyítva, azért, mert 2022-ben nagyobb a tervezett tőkeérték, mint 2021-ben.

A tervezett **likviditás** 2022-ben alacsonyabb az előző évi becsült megvalósításnál, mert a beszállítókkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek megnövekedtek az előző évhez képest nagyobb mennyiségű tervezett beszerzés miatt. (reflektorok és a beléptetőrendszer a szabadtéri fürdőben).

**A jövedelem tervezett százaléka az üzleti bevételekben** 2022-ben nagyobb az előző évi becsült megvalósításnál, mert a 2022-ben a bérek növelését tervezi a vállalat a Költségvetési rendszerről és a közszféra bérnövekedési előrevetítéséről szóló törvénnyel összhangban.

A tervezett t**ámogatások** összege 1.450.000 dinárral nagyobb a 2021-ben tervezettnél, mivel a tőkeberuházásokra több a támogatás, mint 2021-ben.

**4. PBEVÉTELEK TERVEZETT FORRÁSAI ÉS A KIADÁSI HELYRENDEK RENDELTETÉS SZERINT**

**5. melléklet**

**ÁLLAPOTMÉRLEG 2022.12.31-én**

000 dinárban

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Számlacsoport, számla** | **HELYREND** | **AAF** | **Összeg** | | | |
| **Terv 2022.03.31.** | **Terv 2022.06.30.** | **Terv 2022.09.30.** | **Terv 2022.12.31.** |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  | **AKTÍVA** |  |  |  |  |  |
| 00 | **A. BEJEGYZETT DE BE NEM FIZETETT TŐKE** | 0001 |  |  |  |  |
|  | **B. ÁLLANDÓ VAGYON** (0003+0009+0017+0018+0028) | 0002 | **18.500** | **18.500** | **18.530** | **18.538** |
| 01 | I. NEM ANYAGI VAGYON (0004+0005+0006+0007+0008) | 0003 | 38 | 38 | 38 | 38 |
| 010 | 1. Fejlesztési befektetések | 0004 |  |  |  |  |
| 011, 012 i 014 | 2. Koncesszió, szabadalmak, licencek, áru és szolgáltatási védjegyek, a szoftverek és egyéb jogok | 0005 |  |  |  | 38 |
| 013 | 3. Goodwill | 0006 | 38 | 38 | 38 |  |
| 015 i 016 | 4. Lízingre vett nem anyagi vagyon éskészülő nem anyagi jellegű vagyon | 0007 |  |  |  |  |
| 017 | 5. Előlegek immateriális javakra | 0008 |  |  |  |  |
| 02 | II. INGATLAN, GÉPEK ÉS FELSZERELÉS (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016) | 0009 | 18.462 | 18.462 | 18.492 | 18.500 |
| 020, 021 i 022 | 1. Földek és pítmények | 0010 |  |  |  |  |
| 023 | 2. Gépek és felszerelések | 0011 | 18.462 | 18.462 | 18.492 | 18.500 |
| 024 | 3. Ingatlan-beruházások | 0012 |  |  |  |  |
| 025 i 027 | 4. Lizingre vett ingatlanok, gépek, felszerelések és ingatlanok, gépek, felszerelések készülőben | 0013 |  |  |  |  |
| 026 i 028 | 5. Egyéb ingatlanok, gépek, felszerelések és beruházások mások ingatlanába, gépeibe és felszereléseibe | 0014 |  |  |  |  |
| 029 (rész) | 6. Előlegek ingatlanokra, gépekre, felszerelésekre az országban | 0015 |  |  |  |  |
| 029 (rész) | 7. Előlegek ingatlanokra, gépekre, felszerelésekre külföldön | 0016 |  |  |  |  |
| 03 | III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK | 0017 |  |  |  |  |
| 04 | IV. HOSSZÚ TÁVÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK ÉS HOSSZÚ TÁVÚ KÖVETELÉSEK **(** 0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027) | 0018 |  |  |  |  |
| 040 (rész), 041 (rész) i 042 (rész) | 1. Tőkerészvétel vállalatokban (kivéve azt a tőkerészesedést, amelyet a tőkemódszerrel értékelnek) | 0019 |  |  |  |  |
| 040 (rész), 041 (rész), i 042 (rész) | 2. Tőkerészvétel, amelyet a tőkemódszerrel értékelnek | 0020 |  |  |  |  |
| 043, 050 (rész) i 051 (rész) | 3. Hosszú távú kihelyezések anyavállalatokkal és leányvállalatokkal és egyéb kapcsolt személyekkel, és ezen személyek hosszú távú kihelyezései az országban | 0021 |  |  |  |  |
| 044, 050 (rész), 051 (rész) | 4. Hosszú távú kihelyezések anyavállalatokkal és leányvállalatokkal és egyéb kapcsolt személyekkel, és ezen személyek hosszú távú kihelyezései külföldön | 0022 |  |  |  |  |
| 045 (rész) i 053 (rész) | 5. Hosszú távú kihelyezések (adott hitelek és kölcsönök ) az országban zemlji | 0023 |  |  |  |  |
| 045 (rész) i 053 (rész) | 6. Hosszú távú kihelyezések (adott hitelek és kölcsönök ) külföldön inostranstvu | 0024 |  |  |  |  |
| 046 | 7. Hosszú távú pénzügyi befektetések (amortizációs amortizált bekerülési érték szerint értékelt értékpapírok) | 0025 |  |  |  |  |
| 047 | 8. Megvásárolt saját részvények és megvásárolt saját részek | 0026 |  |  |  |  |
| 048, 052, 054, 055 i 056 | 9. Egyéb hosszú távú pénzügyi befektetések és egyéb hosszú lejáratú követelések | 0027 |  |  |  |  |
| 28 (rész) osim 288 | V. HOSSZÚ TÁVÚ IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 0028 |  |  |  |  |
| 288 | **V. HALASZTOTT ADÓESZKÖZÖK** | 0029 | 420 | 420 | 420 | 420 |
|  | **G. FORGÓTŐKE (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)** | 0030 | **10.100** | **10.000** | **10.400** | **10.440** |
| Klasa 1, osim grupe računa 14 | I. TARTALÉKOK (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036) | 0031 | 200 | 190 | 200 | 220 |
| 10 | 1. Anyag, tartalék alkatrészek, szerszám és irodaeszközök | 0032 |  |  |  |  |
| 11 i 12 | 2. Befejezetlen termelés és késztermékek | 0033 |  |  |  |  |
| 13 | 3. Áru | 0034 | 190 | 140 | 150 | 150 |
| 150, 152 i 154 | 4. Tartalékokra és szolgáltatásokra kifizetett előlegek az országban | 0035 | 10 | 50 | 50 | 70 |
| 151, 153 i 155 | 5. Tartalékokra és szolgáltatásokra kifizetett előlegek külföldön | 0036 |  |  |  |  |
| 14 | II. ELADÁSRA TARTOTT ÁLLANDÓ VAGYON ÉS A VÁLLALKOZÁS MEGSZŰNÉSE | 0037 |  |  |  |  |
| 20 | III. ELADÁS ALAPÚ KÖVETELÉSEK(0039+0040+0041+0042+0043) | 0038 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| 204 | 1. Követelések hazai vásárlóktól | 0039 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| 205 | 2. Követelések külföldi vásárlóktól | 0040 |  |  |  |  |
| 200 i 202 | 3. Követelések anyavállalatoktól és leányvállalatoktól és egyéb kapcsolt válallatoktól az oszágban | 0041 |  |  |  |  |
| 201 i 203 | 4. Követelések anyavállalatoktól és leányvállalatoktól és egyéb kapcsolt válallatoktól külföldön | 0042 |  |  |  |  |
| 206 | 5. Egyéb eladás alapú követelések | 0043 |  |  |  |  |
| 21, 22 i 27 | IV. EGYÉB RÖVID TÁVÚ KÖVETELÉSEK (0045+0046+0047) | 0044 | 500 | 520 | 540 | 540 |
| 21, 22 osim 223 i 224, i 27 | 1. Egyéb követelések | 0045 | 20 | 40 | 40 | 40 |
| 223 | 2. Követelések a túlfizetett nyereség adó alapján | 0046 | 480 | 480 | 500 | 500 |
| 224 | 3. Egyéb adók és járulékok túlfizetéséből származó követelések | 0047 |  |  |  |  |
| 23 | V. **RÖVID TÁVÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK** (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056) | 0048 |  |  |  |  |
| 230 | 1. Rövid távú hitelek és kihelyezések – anyavállalatok és leányvállalatok | 0049 |  |  |  |  |
| 231 | 2. Rövid távú hitelek és kihelyezések – egyéb kapcsolt jogi személyek | 0050 |  |  |  |  |
| 232, 234 (rész) | 3. Rövid távú hazai hitelek, kölcsönök és kihelyezések | 0051 |  |  |  |  |
| 233, 234 (rész) | 4. Rövid távú külföldi hitelek, kölcsönök és kihelyezések | 0052 |  |  |  |  |
| 235 | 5. Amortizált bekerülési érték szerint értékelt értékpapírok | 0053 |  |  |  |  |
| 236 (rész) | 6. Eredménymérlegen keresztül valós érték szerint értékelt pénzeszközök | 0054 |  |  |  |  |
| 237 | 7. Felvásárolt saját részvényel és felvásárolt saját részesedésesedés | 0055 |  |  |  |  |
| 236 (rész), 238 i 239 | 8. Egyéb rövid távú pénzügyi befektetések | 0056 |  |  |  |  |
| 24 | VI. KÉSZPÉNZ EKVIVALENSEK ÉS KÉSZPÉNZ | 0057 | 1.000 | 1.000 | 1.200 | 1.100 |
| 28 (rész), osim 288 | VII. RÖVID TÁVÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÓDÁSOK | 0058 | 6.900 | 6.790 | 6.960 | 7.080 |
|  | **D. AKTÍVA ÖSSZESEN = ÜZLETI VAGYON (0001 + 0002 + 0029 + 0030)** | 0059 | **29.020** | **28.920** | **29.350** | **29.398** |
| 88 | **Đ. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVA** | 0060 | **13.984** | **13.984** | **13.984** | **13.984** |
|  | **PASSZÍVA** |  |  |  |  |  |
|  | **A. TŐKE (0402 + 0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412) ≥ 0** | 0401 | **8.168** | **8.170** | **8.172** | **8.172** |
| 30, osim 306 | I. ÁLLÓTŐKE | 0402 | 1.604 | 1.604 | 1.604 | 1.604 |
| 31 | II. BEJEGYZETT BE NEM FIZETETT TŐKE | 0403 |  |  |  |  |
| 306 | III. KIBOCSÁTÁSI PRÉMIUM | 0404 |  |  |  |  |
| 32 | IV. TARTALÉKOK | 0405 |  |  |  |  |
| 330 és keresleti számla egyenlege331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337 | V. POZITÍV REVALORIZÁCIÓS TARTALÉKOKPÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNYEK EGYÉB ÖSSZETEVŐIBŐL SZÁRMAZÓ NEM REALIZÁLT NYERESÉG | 0406 | 4.408 | 4.408 | 4.408 | 4.408 |
| a számla tartozás egyenlege331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337 | VI. PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNYEK EGYÉB ÖSSZETEVŐIBŐL SZÁRMAZÓ NEM REALIZÁLT VESZTESÉGEK | 0407 |  |  |  |  |
| 34 | VII. FEL NEM OSZTOTT NYERESÉG (0409 + 0410) | 0408 | 2.156 | 2.158 | 2.160 | 2.160 |
| 340 | 1. Korábbi évek fel nem osztott nyeresége | 0409 | 2.141 | 2.142 | 2.143 | 2.143 |
| 341 | 2. Folyó év fel nem osztott nyeresége | 0410 | 15 | 16 | 17 | 17 |
|  | VIII. ELLENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI RÉSZVÉTEL | 0411 |  |  |  |  |
| 35 | IX. VESZTESÉG (0413 + 0414) | 0412 |  |  |  |  |
| 350 | 1. Korábbi évek vesztesége | 0413 |  |  |  |  |
| 351 | 2. Folyó évi veszteség | 0414 |  |  |  |  |
|  | **B. HOSSZÚ TÁVÚ CÉLTARTALÉKOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0416+ 0420+0428)** | 0415 | **2.466** | **2.466** | **2.466** | **2.466** |
| 40 | I. HOSSZÚ TÁVÚ CÉLTARTALÉKOK(0417 + 0418 + 0419) | 0416 | 2.466 | 2.466 | 2.466 | 2.466 |
| 404 | 4. Tartalékok az alkalmazottaknak járó térítésekre és más juttatásaira | 0417 | 1.130 | 1.130 | 1.130 | 1.130 |
| 400 | 2. Költségtartalékok garanciaidőn belül | 0418 |  |  |  |  |
| 40, osim 400 i 404 | 3. Egyéb hosszú távú céltartalékok | 0419 | 1.336 | 1.336 | 1.336 | 1.336 |
| 41 | II. HOSSZÚ TÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK(0421+ 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427) | 0420 |  |  |  |  |
| 410 | 1. Tőkére váltható kötelezettségek | 0421 |  |  |  |  |
| 411 (rész) i 412 (rész) | 2. Anyavállalatok és leányvállalatok és kapcsolt vállalatok iránti hosszú távú hitelek és egyéb hosszú távú kötelezettségek az országban | 0422 |  |  |  |  |
| 411 (rész) i 412 (rész) | 3. Anyavállalatok és leányvállalatok és kapcsolt vállalatok iránti hosszú távú hitelek és egyéb hosszú távú kötelezettségek külföldön | 0423 |  |  |  |  |
| 414 i 416 (rész) | 4. Hosszú távú hazai hitelek és kölcsönök, lízing alapú hazai kötelezettségek | 0424 |  |  |  |  |
| 415 i 416 (rész) | 5. Hosszú távú hazai hitelek és kölcsönök, lízing alapú külföldi kötelezettségek | 0425 |  |  |  |  |
| 413 | 6. Kötelezettségek a kibocsátott értékpapírok alapján | 0426 |  |  |  |  |
| 419 | 7. Egyéb hosszú távú kötelezettségek | 0427 |  |  |  |  |
| 49 (rész), osim 498 i 495 (rész) | III. HOSSZÚ TÁVÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 0428 |  |  |  |  |
| 498 | **V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉG** | 0429 |  |  |  |  |
| 495 (rész) | **G. HOSSZÚ TÁVÚ HALASZTOTT BEVÉTELEK ÉS KAPOTT ADOMÁNYOK** | 0430 |  |  |  |  |
|  | **D. RÖVID LEJÁTÚ CÉLTARTALÉKOK ÉS RÖVID LEJÁTÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)** | 0431 | **18.755** | **18.650** | **18.655** | **18.760** |
| 467 | I. RÖVID LEJÁTÚ CÉLTARTALÉKOK | 0432 |  |  |  |  |
| 42, osim 427 | II. RÖVID LEJÁTÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440) | 0433 |  |  |  |  |
| 420 (rész) i 421 (rész) | 1. A hazai anyavállalatokkal, leányvállalatokkal és egyéb kapcsolt felekkel szembeni kölcsönök alapján fennálló kötelezettségek | 0434 |  |  |  |  |
| 420 (rész) i 421 (rész) | 2. A külföldi anyavállalatokkal, leányvállalatokkal és egyéb kapcsolt felekkel szembeni kölcsönök alapján fennálló kötelezettségek | 0435 |  |  |  |  |
| 422 (rész), 424 (rész), 425 (rész) i 429 (rész) | 3. A belföldi bankoktól eltérő személyektől felvett hiteleken és kölcsönökön alapuló kötelezettségek | 0436 |  |  |  |  |
| 422 (rész), 424 (rész), 425 (rész) i 429 (rész) | 4. Belföldi banki hiteleken alapuló kötelezettségek | 0437 |  |  |  |  |
| 423, 424 (rész), 425 (rész) i 429 (rész) | 5. Külföldről felvett kölcsönök, kölcsönök és kötelezettségek | 0438 |  |  |  |  |
| 426 | 6. Rövid lejáratú értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek | 0439 |  |  |  |  |
| 428 | 7. Pénzügyi derivatívák alapuló kötelezettségek | 0440 |  |  |  |  |
| 430 | III. KAPOTT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS ÓVADÉKOK | 0441 | 25 | 25 | 25 | 25 |
| 43, osim 430 | IV. MŰKÖDÉSBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK (0443+0444+0445+0046+0447+0448) | 0442 | 15.120 | 14.915 | 15.020 | 15.025 |
| 431 i 433 | 1. Kötelezettségek beszállítókkal szemben - hazai anyavállalattal, függő jogi személyekkel és egyéb kapcsolódó felekkel szemben | 0443 |  |  |  |  |
| 432 i 434 | 2. Kötelezettségek beszállítókkal szemben - külf9ldi anyavállalattal, függő jogi személyekkel és egyéb kapcsolódó felekkel szemben | 0444 |  |  |  |  |
| 435 | 3. Kötelezettségek hazai beszállítókkal szemben | 0445 | 15.100 | 14.900 | 15.000 | 15.000 |
| 436 | 4. Kötelezettségek külföldi beszállítókkal szemben | 0446 |  |  |  |  |
| 439 (rész) | 5. Váltókötelezettségek | 0447 |  |  |  |  |
| 439 (rész) | 6. Egyéb üzleti kötelezettségek | 0448 | 20 | 15 | 20 | 25 |
| 44, 45, 46, osim 467, 47 i 48 | V. EGYÉB RÖVID TÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0450+0451+0452) | 0449 | 2.750 | 2.850 | 2.750 | 2.850 |
| 44, 45 i 46, osim 467 | 1. EGYÉB RÖVID TÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 0450 | 2.700 | 2.800 | 2.700 | 2.800 |
| 47, 48 osim 481 | 2. Hozzáadott értékadó és egyéb közbevétel alapú kötelezettségek | 0451 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| 481 | 3. Nyereségadó kötelezettségek | 0452 |  |  |  |  |
| 427 | VI. KÖTELEZETTSÉGEK AZ ELADÁSRA SZÁNT ESZKÖZÖKRE ÉS A MEGSZÜNTETT ÜZLETI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ ESZKÖZÖKRE VONATKOZÓAN | 0453 |  |  |  |  |
| 49 (rész) osim 498 | VII. RÖVID TÁVÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 0454 | 860 | 860 | 860 | 860 |
|  | **Đ. TŐKEÉRTÉK FÖLÖTTI VESZTESÉG (0415+0429+0430+0431-0059)≥0=(0407+0412+0402+0403+0404+0405+0406+0408+0411)≥0** | 0455 |  |  |  |  |
|  | **E. PASSZÍVA ÖSSZESEN (0401+0415+0429+0430+0431-0455)** | 0456 | **29.389** | **29.286** | **29.293** | **29.398** |
|  | **Ž. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVA** | 0457 | **13.984** | **13.984** | **13.984** | **13.984** |

**5a. melléklet**

**EREDMÉNYMÉRLEG**

**a 2022.01.01.-2022.12.31. időszakra**

000 dinár

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Számlacsoport, számla** | **HELYREND** | **AAF** | **Ö S S Z EG** | | | |
| **Terv 2022.01.01.-03.31.** | **Terv  2022.01.01.-06.30.** | **Terv  2022.01.01.-09.30.** | **Terv  2022.01.01.-12.31.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  | **A. ÜZLETI BEVÉTELEK (1002 + 1005+1008+1009-1010+1011+ 1012)** | 1001 | **41.292** | **82.585** | **123.877** | **165.170** |
| 60 | I. ÁRU ELADÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1003 + 1004) | 1002 | 375 | 750 | 1.125 | 1.500 |
| 600, 602 i 604 | 1. Hazai piacon való áruértékesítésből szárm. bevétel | 1003 | 375 | 750 | 1.125 | 1.500 |
| 601, 603 i 605 | 2. Külföldi piacon való áruértékesítésből szárm. bevétel | 1004 |  |  |  |  |
| 61 | II. ÁRU ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK(1006+1007) | 1005 | 5.800 | 11.600 | 17.400 | 23.200 |
| 610, 612 i 614 | 1. Termékek és szolgáltatások a hazai piacon történő értékesítéséből szárm. bevétel | 1006 | 5.800 | 11.600 | 17.400 | 23.200 |
| 611, 613 i 615 | 2. Termékek és szolgáltatások a külföldi piacon történő eladásából szárm. bevételek | 1007 |  |  |  |  |
| 62 | III. ÁRUK ÉS EREDMÉNYEK AKTIVÁLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK | 1008 |  |  |  |  |
| 630 | IV. BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZ TERMÉKEK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKNÖVEKEDÉSE | 1009 |  |  |  |  |
| 631 | V. BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZ TERMÉKEK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE | 1010 |  |  |  |  |
| 64 i 65 | VI. EGYÉB ÜZLETI BEVÉTELEK | 1011 | 35.117 | 70.235 | 105.352 | 140.470 |
| 68, osim 683, 685 i 686 | VII. VAGYON SZÁRMAZÓ ÉRTÉKÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZ BEVÉTEL (PÉNZÜGYI KIVÉTELÉVEL | 1012 |  |  |  |  |
|  | **B. PÉNZÜGYI KIADÁSOK(1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)** | 1013 | **41.400** | **82.800** | **124.200** | **165.600** |
| 50 | I. ELADOTT ÁRU BESZERZÉSI ÁRA | 1014 | 225 | 450 | 675 | 900 |
| 51 | II. ANYAGKÖLTSÉGEK, ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIAKÖLTSÉGEK | 1015 | 14.650 | 29.300 | 43.950 | 58.600 |
| 52 | III. BÉRKÖLTSÉGEK, BÉR JELLEGŰ TÉRÍTMÉNYEK ÉS MÁS SZEMÉLYI KIFIZETÉSEK KÖLTSÉGEI (1017+1018+1019) | 1016 | 18.852 | 37.705 | 56.557 | 75.410 |
| 520 | 1. Bérköltségek, bér jellegű térítmények | 1017 | 14.525 | 29.050 | 43.575 | 58.100 |
| 521 | 2. Bérköltségek, bér jellegű térítmények után fizetendő adó és járulékok | 1018 | 2.350 | 4.700 | 7.050 | 9.400 |
| 52 osim 520 i 521 | 3. Egyén személyes költségek és térítmények | 1019 | 1.977 | 3.955 | 5.932 | 7.910 |
| 540 | IV. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK | 1020 | 950 | 1.900 | 2.850 | 3.800 |
| 58, osim 583, 585 i 586 | V. VAGYON SZÁRMAZÓ ÉRTÉKÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZ KIADÁS (PÉNZÜGYI KIVÉTELÉVEL)) | 1021 |  |  |  |  |
| 53 | VI. TERMELÉSI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI | 1022 | 3.055 | 6.110 | 9.165 | 12.220 |
| 54 | VII. FOGLALÁSI KÖLTSÉGEK | 1023 |  |  |  |  |
| 55 | VIII. NEM ANYAGI KÖLTSÉGEK | 1024 | 3.668 | 7.335 | 11.003 | 14.670 |
|  | **V. ÜZLETI NYERESÉG (1001 – 1013) ≥ 0** | 1025 |  |  |  |  |
|  | **G. ÜZLETI VESZTESÉG(1013 – 1001) ≥ 0** | 1026 | **108** | **215** | **323** | **430** |
| 66 | **D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1028 + 1029 + 1030+1031)** | 1027 |  |  |  |  |
| 660 i 661 | I. ANYAVÁLLALATOKKAL, LEÁNYVÁLLALATOKKAL ÉS EGYÉB KAPCSOLT VÁLLALATOKKAL VALÓ KAPCSOLATBÓL EREDŐ PÉNZÜGYI BEVÉTELEK | 1028 |  |  |  |  |
| 662 | II. KAMATBEVÉTELEK | 1029 |  |  |  |  |
| 663 i 664 | III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTA ZÁRADÉK POZITÍV EFFEKTUSAI | 1030 |  |  |  |  |
| 665 i 669 | IV. EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK | 1031 |  |  |  |  |
| 56 | **Đ. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1033+1034+1035+1036)** | 1032 | **50** | **100** | **150** | **200** |
| 560 i 561 | I. ANYAVÁLLALATOKKAL, LEÁNYVÁLLALATOKKAL ÉS EGYÉB KAPCSOLT VÁLLALATOKKAL VALÓ KAPCSOLATBÓL EREDŐ PÉNZÜGYI KIADÁSOK | 1033 |  |  |  |  |
| 562 | II. KAMATKÖLTSÉGEK | 1034 | 50 | 100 | 150 | 200 |
| 563 i 564 | III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTA ZÁRADÉK POZITÍV EFFEKTUSAI | 1035 |  |  |  |  |
| 565 i 569 | IV. EGYÉB PÉNZÜGYI KIADÁSOK | 1036 |  |  |  |  |
|  | **E. FINANSZÍROZÁS NYERESÉGE (1027 – 1032)≥0** | 1037 |  |  |  |  |
|  | **Ž. FINANSZÍROZÁS VESZTESÉGE (1032 – 1027)≥0** | 1038 | **50** | **100** | **150** | **200** |
| 683, 685 i 686 | **Z. EGYÉB JAVAK ÉRTÉKEINEK ÖSSZEHANGOLÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL VALÓS ÉRTÉKEK KIMUTATÁSÁVAL AZ EREDMÉNYMÉRLEGEN KERESZTÜL** | 1039 |  |  |  |  |
| 583, 585 i 586 | **I. EGYÉB JAVAK ÉRTÉKEINEK ÖSSZEHANGOLÁSBÓL EREDŐ KIADÁSOK, VALÓS ÉRTÉKEK KIMUTATÁSÁVAL AZ EREDMÉNYMÉRLEGEN KERESZTÜL** | 1040 |  |  |  |  |
| 67 | **J. EGYÉB BEVÉTELEK** | 1041 | **212** | **425** | **637** | **850** |
| 57 | **K. EGYÉB KÖLTSÉGEK** | 1042 | **25** | **50** | **75** | **100** |
|  | **L. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1001+1027+1039+1041)** | 1043 | **41.504** | **83.010** | **124.514** | **166.020** |
|  | **Lj. KIADÁSOK ÖSSZESEN (1013+1032+1040+1042)** | 1044 | **41.475** | **82.950** | **124.425** | **165.900** |
|  | **M. RENDES MŰKÖDÉSBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1043-1044)≥0** | 1045 | **29** | **60** | **89** | **120** |
|  | **N. RENDES MŰKÖDÉSBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1044-1043)≥0** | 1046 |  |  |  |  |
| 69-59 | **Nj. A MEGSZÜNTETT TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYÉN, A SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSÁN ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKOK HIBAJAVÍTÁSÁN ALAPULÓ EREDMÉNY POZITÍV NETTÓ HATÁSA** | 1047 |  |  |  |  |
| 59-69 | **O. A MEGSZÜNTETT TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYÉN, A SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSÁN ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKOK HIBAJAVÍTÁSÁN ALAPULÓ EREDMÉNY NEGATÍV NETTÓ HATÁSA** | 1048 | **25** | **50** | **75** | **100** |
|  | **P. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1045-1046+1047-1048)≥0** | 1049 | **4** | **10** | **14** | **20** |
|  | **R. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1046-1045+1048-1047)≥0** | 1050 |  |  |  |  |
|  | **S. NYERESÉGI ADÓ** |  |  |  |  |  |
| 721 | I. AZ IDŐSZAK ADÓKÖLTSÉGEI | 1051 | 1 | 1 | 1 | 3 |
| 722, dug. saldo | II. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓKÖLTSÉGEI | 1052 |  |  |  |  |
| 722, potr. saldo | III. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELEI | 1053 |  |  |  |  |
| 723 | **T. MUNKÁLTATÓNAK KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELEM** | 1054 |  |  |  |  |
|  | **Ć. NETTÓ NYERESÉG (1049-1050-1051-1052+1053-1054)≥0** | 1055 | **3** | **9** | **13** | **17** |
|  | **U. NETTÓ VESZTESÉG (1050-1049+1051+1052-1053+1054)≥0** | 1056 |  |  |  |  |
|  | I. NETTÓ NYERESÉG, AMELY AZ ELLENŐRZÉSI JOGOK NÉLKÜLI RÉSZEKHEZ TARTOZIK | 1057 |  |  |  |  |
|  | II. NETTÓ NYERESÉG, AMELY AZ ANYAVÁLLALATHOZ TARTOZIK | 1058 |  |  |  |  |
|  | III. NETTÓ VESZTESÉG, AMELY AZ ELLENŐRZÉSI JOGOK NÉLKÜLI RÉSZEKHEZ TARTOZIK | 1059 |  |  |  |  |
|  | IV. NETTÓ VESZTESÉG, AMELY AZ ANYAVÁLLALATHOZ TARTOZIK | 1060 |  |  |  |  |
|  | V. RÉSZVÉNY ALAPÚ KERESET |  |  |  |  |  |
|  | 1. Részvényenkénti alapkereset | 1061 |  |  |  |  |
|  | 2. Csökkentett (higított) részvényenkénti alapkereset | 1062 |  |  |  |  |

A vállalat tervezett, adózás előtti nyeresége 20.000 dinár, míg a nettó nyereség tervezett összege 17.000 dinár.

**5b. melléklet**

**KÉSZPÉNZFORGALOMRÓL szóló beszámoló**

**a 2021.01.01-12.31. időszakra**

000 dinárban

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **HELYREND** | **AAF** | **Összeg** | | | |
| **Terv  2022.01.01.-03.31.** | **Terv 2022.01.01.-06.30.** | **Terv  2022.01.01.-09.30.** | **Terv  2022.01.01.-12.31.** |
| **A. KÉSZPÉNZÁRAMLÁS AZ ÜZLETI TEVÉKENYÉGBŐL** |  |  |  |  |  |
| **I. Készpénzbevételek az üzleti tevékenységből (1 -4)** | **3001** | **42.327** | **84.655** | **126.983** | **168.187** |
| 1. Eladás és kapott belföldi előlegek | 3002 | 7.210 | 14.420 | 21.631 | 27.717 |
| 1. Eladás és kapott külföldi előlegek | 3003 |  |  |  |  |
| 2. Kapott kamatok az üzleti tevékenységből | 3004 |  |  |  |  |
| 3. Egyéb bevételek a rendes üzletvitelből | 3005 | 35.117 | 70.235 | 105.352 | 140.470 |
| **II. II. Készpénzkiadások az üzleti tevékenységből (1 - 8)** | **3006** | **41.282** | **82.565** | **123.848** | **165.130** |
| 1. Beszerzőknek történő kifizetések és előlegek az országban | 3007 | 21.750 | 43.500 | 65.250 | 87.000 |
| 2. Beszerzőknek történő kifizetések és előlegek külföldön | 3008 |  |  |  |  |
| 3. Bérek, pótlékok és egyéb személyi kiadások | 3009 | 18.852 | 37.705 | 56.558 | 75.410 |
| 4. Belföldön fizetett kamatok | 3010 | 50 | 100 | 150 | 200 |
| 5. Külföldön fizetett kamatok | 3011 |  |  |  |  |
| 6. Nyereségi adó | 3012 | 5 | 10 | 15 | 20 |
| 7. Kiadások egyéb közbevételek alapján | 3013 | 600 | 1.200 | 1.800 | 2.400 |
| 8. Kiadások egyéb üzleti tevékenységek révén | 3014 | 25 | 50 | 75 | 100 |
| III. Működési tevékenységből származó nettó pénzbeáramlás(I-II) | 3015 | 1.045 | 2.090 | 3.135 | 3.057 |
| IV. Működési tevékenységből származó nettó készpénzkiáramlás (II-I) | 3016 |  |  |  |  |
| **B. KÉSZPÉNZFORGALOM BERUHÁZÁSI TEVÉKENYSÉGEKBŐL** |  |  |  |  |  |
| **I. Készpénzbevétel beruházási tevékenységekből (1-5)** | **3017** |  |  |  |  |
| 1. Részvények és részesedések eladása | 3018 |  |  |  |  |
| 2. Immateriális vagyon, ingatlan, gépek, berendezések és biológiai eszközök eladása | 3019 |  |  |  |  |
| 3. Egyéb pénzügyi befektetések | 3020 |  |  |  |  |
| 4. Beruházási tevékenységekre kapott kamatok | 3021 |  |  |  |  |
| 5. Kapott osztalékok | 3022 |  |  |  |  |
| **II. Készpénzkiadás beruházási tevékenységekből (1 - 3)** | **3023** | **905** | **1.810** | **2.715** | **3.620** |
| 1. Részvények és részesedések | 3024 |  |  |  |  |
| 2. Immateriális vagyon, ingatlan, gépek, berendezések és biológiai eszközök vásárlása | 3025 | 905 | 1.810 | 2.715 | 3.620 |
| 3. Egyéb pénzügyi befektetések | 3026 |  |  |  |  |
| III. Nettó készpénzbeáramlás beruházási tevékenységekből (I-II) | 3027 |  |  |  |  |
| IV. Készpénzkiadás beruházási tevékenységekből (II-I) | 3028 | 905 | 1.810 | 2.715 | 3.620 |
| **V. FINANSZÍROZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZFORGALOM** |  |  |  |  |  |
| **I. Finanszírozási tevékenységből származó készpénz bevételek (1 - 5)** | **3029** |  |  |  |  |
| 1. Alaptőke-növelés | 3030 |  |  |  |  |
| 2. Hosszú távú hazai hitelek | 3031 |  |  |  |  |
| 3. Hosszú távú külföldi hitelek | 3032 |  |  |  |  |
| 4. Rövid távú hazai hitelek | 3033 |  |  |  |  |
| 5. Rövid távú külföldi hitelek | 3034 |  |  |  |  |
| 6. Egyéb hosszú távú kötelezettségek | 3035 |  |  |  |  |
| 7. egyéb rövid távú kötelezettségek | 3036 |  |  |  |  |
| **II. Finanszírozási tevékenységből származó készpénzkiadások (1 - 8)** | **3037** |  |  |  |  |
| 1. Saját részvények és részesedések felvásárlása | 3038 |  |  |  |  |
| 2. Hosszú távú hazai hitelek | 3039 |  |  |  |  |
| 3. Hosszú távú külföldi hitelek | 3040 |  |  |  |  |
| 4. Rövid távú hazai hitelek | 3041 |  |  |  |  |
| 5. Rövid távú külföldi hitelek | 3042 |  |  |  |  |
| 6. Egyéb kötelezettségek | 3043 |  |  |  |  |
| 7. Pénzügyi lízing | 3044 |  |  |  |  |
| 8. Kifizetett osztalékok | 3045 |  |  |  |  |
| III. Finanszírozási tevékenységből származó nettó készpénzbevételek (I-II) | 3046 |  |  |  |  |
| IV. Finanszírozási tevékenységből származó nettó készpénzkiadások (II-I) | 3047 |  |  |  |  |
| **G. ÖSSZESEN KÉSZPÉNZBEVÉTEL** (3001 + 3017 + 3029) | **3048** | **42.327** | **84.655** | **126.983** | **168.187** |
| **D. ÖSSZESEN KÉSZPÉNZKIADÁS** (3006 + 3023 + 3037) | **3049** | **42.187** | **84.375** | **126.563** | **168.750** |
| **Đ. NETTÓ KÉSZPÉNZBEVÉTEL** (3048 – 3049)≥0 | **3050** | **140** | **280** | **420** | **-** |
| **E. NETTÓ KÉSZPÉNZKIADÁS**(3049 – 3048)≥0 | **3051** | **-** | **-** | **-** | **563** |
| **Ž. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK ELEJÉN** | **3052** | **860** | **720** | **780** | **1.663** |
| **Z. POZITÍV ÁRFOLYAM-KÜLÖNBÖZET A KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMOLÁS ALAPJÁN** | **3053** |  |  |  |  |
| **I. NEGATÍV ÁRFOLYAM-KÜLÖNBÖZET A KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMOLÁS ALAPJÁN** | **3054** |  |  |  |  |
| **J. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK VÉGÉN** (3050-3051+3052+3053-3054) | **3055** | **1.000** | **1.000** | **1.200** | **1.100** |

**Tevékenységek fizikai terjedelmének mutatója 2022-ben**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **R.b** | **Létesítmény** | **Kategória/ mértékegység** | **2021. évi terv** | **Becsült megvalósítás 2021-ben** | **2022-es terv** | **Mutató** | **Mutató** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 (6/4) | 8 (6/5) |
| **1.** | **A Sétaerdő nyitott medencéből eredő bevétel** | belépő felnőtteknek/db | 23.500 | 26.900 | 32.000 | 136,17 | 118,96 |
| belépőjegyek gyerekeknek/db | 5.200 | 5.750 | 6.680 | 128,46 | 116,17 |
| belépőjegyek nyugdíjasoknak/db | 4.500 | 4.900 | 5.700 | 126,67 | 116,33 |
| havi belépőjegyek/db | 165 | 195 | 195 | 118,18 | 100,00 |
| csúszda belépő/db | 3.250 | 3.700 | 4.400 | 135,38 | 118,92 |
| finn szauna/óra | 520 | 570 | 650 | 125,00 | 114,04 |
| **2.** | **A korcsolyapálya bevétele** | belépőjegyek/db | 28.500 | 28.600 | 36.000 | 126,32 | 125,87 |
| korcsolya bérlés /db | 10.500 | 10.200 | 12.200 | 116,19 | 119,61 |
| korcsolya élesítés/db | 580 | 600 | 700 | 120,69 | 116,67 |
| promó jegyek /db | 410 | 380 | 380 | 92,68 | 100,00 |
| időpont bérlése/óra | 1 | 1 | 1 | 100,00 | 100,00 |
| **3.** | **A Prozivka SRK bevételei** | belépőjegy felnőttek/db | 14.800 | 12.100 | 15.400 | 104,05 | 127,27 |
| belépőjegy nyugdíjasoknak/db | 2.800 | 2.050 | 2.600 | 92,86 | 126,83 |
| belépőjegy gyerekeknek/db | 3.200 | 2.550 | 3.200 | 100,00 | 125,49 |
| promó jegy/db | 650 | 500 | 500 | 76,92 | 100,00 |
| Havi bérlet/db | 600 | 490 | 615 | 102,50 | 125,51 |
| Havi bérlet páros/db | 360 | 340 | 430 | 119,44 | 126,47 |
| Családi belépőjegy/db | 130 | 100 | 100 | 76,92 | 100,00 |
| belépő egyetemistáknak /db | 600 | 440 | 560 | 93,33 | 127,27 |
| **4.** | **A Városi Lőtér bevétele** | időpont bérlése/óra | 87 | 195 | 215 | 247,13 | 110,26 |
| **5.** | **A Városi Stadion bevétele** | napi jegy /db | 4.300 | 2.350 | 4.260 | 99,07 | 181,28 |
| **6.** | **Sportcsarnok**  **bevételei** | időpont bérlése/óra | 1 | 1 | 1 | 100,00 | 100,00 |
| belépőjegyek/db | 295 | 220 | 330 | 111,86 | 150,00 |
| rekreáció/óra | 100 | 60 | 90 | 90,00 | 150,00 |
| **7.** | **Asztalitenisz-terem** | az asztalitenisz asztal bérbeadása/óra | 1.060 | 950 | 1.055 | 99,53 | 111,05 |
| **8.** | **Május elseje utcai pályák** | terminus/óra | 1.000 | 1.004 | 1.255 | 125,50 | 125,00 |

A tevékenységek tervezett terjedelme 2022-ben az előző évre előirányzott megvalósítás felett van, 2021-ben a koronavírusjárvány terjedésének megakadályozása céljából olyan intézkedéseket hoztak az országban, amelyek bizonyos időszakokban korlátozták a sportlétesítmények működését, annak érdekében, hogy a vírus terjedését a minimumra csökkentsék. Viszont a létesítmények bezárásának, amelyek a vállalat egyetlen saját bevételforrását jelentik, éppen az lett a következménye, hogy jelentősen lecsökkentek a bevételek egyes létesítményinkben. A tevékenységeket a következő évben nagyobb fizikai terjedelemben tervezte a vállalat, mert abból a feltételezésből indul ki, hogy a további munkát rendes körülmények között folytathatja majd.

**Tervezett bevételek 2022-ben**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **S.sz.** | **Bevételnemek**  **szolgáltatások** | **2021. évi terv** | **Becsült megvalósítás 2021.** | **2022-es terv** | **Mutató** | **Mutató** | **Mutató** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6(5/3)% | 7(4/3)% | 8(5/4)% |
| **1.** | **A nyitott medencéből eredő bevétel** | 5.300.000 | 6.000.000 | 7.000.000 | 132,08 | 113,21 | 116,67 |
| **2.** | **A korcsolyapálya bevétele** | 5.100.000 | 5.000.000 | 6.000.000 | 117,65 | 98,04 | 120,00 |
| **3.** | **A Prozivka SRK bevételei** | 7.000.000 | 5.500.000 | 7.000.000 | 100,00 | 78,57 | 127,27 |
| **4.** | **A Városi Lőtér bevétele** | 40.000 | 90.000 | 100.000 | 250,00 | 225,00 | 111,11 |
| **5.** | **Sportcsarnok bevételei** | 300.000 | 200.000 | 300.000 | 100,00 | 66,67 | 150,00 |
| **6.** | **A Városi Stadion bevétele** | 1.000.000 | 550.000 | 1.000.000 | 100,00 | 55,00 | 181,82 |
| **7.** | **Asztaliteniszből szárm. bevételek** | 200.000 | 180.000 | 200.000 | 100,00 | 90,00 | 111,11 |
| **8.** | **Május elseje utcai bevételek** | 2.000.000 | 2.000.000 | 2.500.000 | 125,00 | 100,00 | 125,00 |
| **9.** | **Bérleti bevételek** | 4.000.000 | 5.450.405 | 5.000.000 | 125,00 | 136,26 | 91,74 |
| **10.** | **Reklámbevételek** | 500.000 | 350.000 | 600.000 | 120,00 | 70,00 | 171,43 |
| **11.** | **Szabadka Város támogatásából szárm. bevétel** | 133.589.000 | 129.549.595 | 135.170.000 | 101,18 | 96,98 | 104,34 |
| **12.** | **Más hatalmi szintektől származó tám. átutalások – VAT Tartományi Oktatási, Jogalkotási, Közigazgatási és Nemzeti Kisebbségi Titkárság** | 131.000 | 131.000 | - | - | - | - |
| **13.** | **Egyéb bevételek** | 550.000 | 750.000 | 850.000 | 154,55 | 136,36 | 113,33 |
| **14.** | **Feltételhez kötött adományból** | 200.000 | 200.000 | 300.000 | 150,00 | 100,00 | 150,00 |
|  | **ÖSSZESEN** | **159.910.000** | **155.951.000** | **166.020.000** | **103,82** | **97,52** | **106,46** |

Indoklás:

**Az 1. sorszám alatt *- a Szabadtéri fürdő bevételei:*** A 2021-es becsült megvalósítás 13,21%-kal nagyobb a tervezettnél. A nyári szezon kivételesen jó volt az időjárás tekintetében, ezért a becsült bevételek meghaladták a tervezett összeget. A nagyobb bevételhez hozzájárult az is, hogy a felnőtteknek szóló belépőjegyeket 110 dinárról 200 dinárra növeltük. A gyerekek számára pedig 50 dinárról 100 dinárra emeltük a jegy árát. 2022-ben a tervezett érték 32,08%-kal nagyobb az előző évi tervezett értéknél, és 16,67%-kal nagyobb az előző évi becsült megvalósításhoz képest, mert a vállalat a saját bevételeinek további növekedésére számít a felnőtt és gyerekjegyek növelése következtében a szabadtéri fürdőben, illetve több látogatóra számít.

**A 2. sorszám alatt** - ***a* Korcsolyapálya bevételei: A** 2021-es becsült megvalósítás 1,96% -kal alacsonyabb a tervezett összeghez képest. 2022-ben a bevételek tervezett szintje 17,65% -kal magasabb az előző évi tervhez viszonyítva, és 20,00%-kal nagyobb az előző évi megvalósításhoz képest, szintén a belépőjegyek árának növelése és a korcsolyapálya várható nagyobb látogatottsága miatt. Ebben a létesítményben a belépőjegyeket 110 dinárról 200 dinárra növeltük, de mivel az új árak csak február elején léptek életbe, a vállalat a következő évben nagyobb bevételre számít, mivel az egész idény alatt ezeket az árakat alkalmazza.

**A 3-as sorszám - *a Prozivka SRK bevétele*:** A 2021-re becsült megvalósítás 21,43%-kal kisebb a tervezettnél. A következő évre tervezett érték pedig azonos a 2021-ben tervezett értékkel, de 27,27%-kal nagyobb, mint az előző év becsült megvalósítása. Erre a tervezett növekedésre azért lehet számítani, mert az árjegyzékbe beiktattunk egy új kategóriát, az úszósáv bérlését a medencében, amiből a vállalat a következő évben bevételt vár. Erre a kategóriára sportklubok tartottak igényt, amit jeleztek a vállalatnak, hogy az edzéseket meghosszabbíthassák a versenyekre való felkészülés céljából.

**A 4-es sorszám**: ***A Városi Lőtér bevételei:*** A 2021-ra becsült megvalósítás 125%-kal nagyobb a tervezettnél.2022-re a vállalat 150%-kal nagyobb bevételt tervez a 2021-as évi tervezett értékéhez képest, és11,11%-kal nagyobb lesz az előző év becsült megvalósításához képest. A tervezett érték növekedése az előző évi becsült megvalósításához viszonyítva amiatt várható, mert több felhasználóra számítunk.

**Az 5-ös sorszám** - ***Sportcsarnok bevételei:*** A 2021-ben a bevételek becsült megvalósítása 33,33%-kal alacsonyabb a tervezettnél. A 2022-es évre tervezett érték azon a szinten maradt, mint 2021-ben, de 50%-kal nagyobb, mint a 2021. évi becsült megvalósítás. A Sportcsarnok bevételeinek növelését indokolja, hogy várhatóan a hagyományos újévi tornát nagyobb számú közönséggel lehet megtartani, mint 2021-ben.

**A 6-os sorszám** - ***Városi Stadion bevételei*:** A becsült megvalósítás ebben a létesítményben 45,00%-kal alacsonyabb a tervezettnél, mert kevesebb olyan mérkőzést lehetett megtartani, és kevesebb néző részvételével, amiből a vállalat bevételeket valósít meg. 2022-re ugyanolyan szinten tervezzük a bevételt, mint az előző évben terveztük, mert várható a mérkőzések rendes megtartása és ezáltal a saját bevételek növekedése is az eladott jegyek révén. A tervezett bevételek összege 2022-ben 81,82%-kal nagyobb, mint az előző évi becsült megvalósítás.

**7. sorszám**: ***Az asztalitenisz terem bevételei:*** A 2021-re becsült megvalósítás 10,00%-kal alacsonyabb a tervezettnél. A következő, 2022-es évben a bevételek tervezett értéke azonos az előző évivel, az előző évben becsült megvalósításnál, illetve 11,11%-kal nagyobb az előző évi vár megvalósításhoz képest.

**9. sorszám**: ***A Május elseje utcai létesítmény bevételei:*** A 2021. évi becsült megvalósítás a tervezettel összhangban van. 2022-ben a bevételek növekedését tervezzük, mégpedig 25,00-kal a becsült megvalósításhoz képest, és de ugyanennyivel (25,00%-kal) nagyobb lesz a 2021- évi tervezett értéknél, a várt nagyobb számú látogatottságnak megfelelően ebben a létesítményben.

**9. sorszám. *Bérletből származó bevételek*:** A 2021. évi becsült megvalósítás 36,26% -kal nagyobb a tervezettnél. Ezek a bevételek a mazsorett rendezvénynek köszönhetően nőttek, továbbá a hagyományos horvát Hosanafest elnevezésű fesztivál miatt, valamint a vállalat helyiségeinek más rendezvényekre való bérbeadásának köszönhetően, amelyek a bevételek e kategóriájához tartoznak. 2022-ben 8,26%-kal kisebb értéket tervez a vállalat a becsült megvalósításhoz képest, de 25,00%-kal nagyobbat a tavalyi tervezett kategóriához képest.

**10. sorszám**: ***Reklámbevétel:*** A becsült megvalósítás 2021-ben 30,00%-kal alacsonyabb a tervezettnél, mivel csökkent az érdeklődés a reklám iránt a koronavírusjárvány miatt. A felhasználók érdektelensége abból következett, hogy a célcsoportok számára nem voltak láthatók a reklámok, mivel kevesebb volt a néző, ami a bevételek csökkenéséhez vezetett ebben a kategóriában. A 2022-re 20,00%-kal nagyobb bevételt tervezünk, mint a 2021. évi tervezett érték, de 71,43%-kal magasabb értéket a 2021. évi becsült megvalósításhoz képest**.** Nagyobb bevételre amiatt számít a vállalat, mert várhatóan megszűnnek az intézkedések, amelyek korlátozták a nézőszámot a sporteseményéken, s ezzel együtt a reklámszolgáltatás iránti érdeklődés is nagyobb lesz.

**11. sorszám**: ***Szabadka város támogatásai*:** A 2021. évi becsült megvalósítás 3,02%-kal alacsonyabb a tervezettnél. 2022-ben a tervezett bevétel Szabadka város támogatásából 4,34%-kal nagyobb a becsült megvalósításnál, és 1,18%-kal nagyobb a 2021-re tervezett értéknél, a város 2022. évi költségvetéséről és tervezett eszközeiről szóló rendelettel összhangban.

**12. sorszám - *Más hatalmi szintektől származó átutalások – VAT Tartományi Oktatási, Jogalkotási, Közigazgatási és Nemzeti Kisebbségi Titkárság*** rendeltetése többnyelvű táblák kihelyezése a sportlétesítményeken, és a dokumentáció fordítása a nemzeti kisebbségek nyelvére a 1301-4010 projekt keretében - Többnyelvű táblák kihelyezése a sportlétesítményeken, és a dokumentáció lefordítása a nemzeti kisebbségek nyelvére – Stadion SKK. A megvalósított összeg a tervezettel azonos. Ezeket az eszközöket Szabadka város kapja más szintű hatalmi szintek átutalása révén, amelyet Vajdaság AT ad, míg a szabadkai Stadion KKV a felhasználója ezeknek az eszközöknek. Ehhez a projektumhoz a VAT 131 000 dináros társfinanszírozással járult hozzá, míg a többi hiányzó eszközt erre a célra a vállalat biztosította saját eszközeiből.

**13. sorszám*: Egyéb bevételek*:** Ezeknek a bevételeknek a becsült értéke 36,36%-kal nagyobb a tervezettnél. Ezek a bevételek közé sorolhatók az újrahasznosított hulladék eladásából származó bevételek a létesítményekben, a biztosítótársaságtól kapott bevételek kártérítés alapján. A tervezett összeg 2022-ben 54,55%-kal nagyobb, mint a 2021-res tervezett érték, és 13,33%-kal nagyobb a 2021. évi becsült megvalósításnál.

**13. sorszám**: ***Feltételhez kötött adományokból eredő bevétel:*** Ezek a bevételek közé sorolhatók az újévi labdarúgó tornára érkezett adományokból származó bevételek, amire hagyományosan minden év decemberében sor kerül a Sportcsarnokban.A2022. évi terv szerint 50,00%-kal meghaladja a 2020-as tervet,azért, mert a vállalat abból indul ki, hogy jövőre lehetővé válik a rendes munka, illetve a létesítmények működését korlátozó intézkedéseket és ajánlásokat megszüntetik, és ezáltal nagyobb bevételt lehet elérni az adományozók nagyobb érdeklődése következtében.

A 2021-re tervezett saját eszközök 26.190.000 dinárt tesznek ki, a becsült megvalósítás pedig arra az évre 26.270.405 dinár, ami 1%-kal nagyobb a tervezettnél.

A 2022-re tervezett saját eszközök 30.850.000 dinárt tesznek ki, ami összhangban van, ami 17,43-kal nagyobb a 2021-es évi becsült megvalósításnál, de 17,79%-kal nagyobb az előző évi tervezett értéknél a fentiekben leírtak miatt.

***Tervezett kiadások 2022-ben***

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **S.sz.** | **Költségek** | **2021-es évi terv** | **Predviđeno ostvarenje 2021.** | **2022-es terv** | **Mutató** | **Mutató** | **Mutató** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6(5/3)% | 7 (4/3)% | 8 (5/4)% |
| **1.** | **501 - eladott áru beszerzési értéke** | **900.000** | **900.000** | **900.000** | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| **2**. | **512** – Anyagköltségek | **7.500.000** | **7.600.000** | **8.500.000** | 113,33 | 101,33 | 111,84 |
|  | 5128 - Anyagszükséglet | 3.500.000 | 3.700.000 | 4.500.000 | 128,57 | 105,71 | 121,62 |
| 51283- tisztítószerek | 4.000.000 | 3.900.000 | 4.000.000 | 100,00 | 97,50 | 102,56 |
| **3.** | **513 - Energiaköltségek** | **47.900.000** | **49.267.100** | **49.500.000** | 103,34 | 102,85 | 100,47 |
|  | 5130 - kőolajtermékek | 1.000.000 | 930.000 | 1.000.000 | 100,00 | 93,00 | 107,53 |
| **5133 - Áramfogyasztás** | **24.000.000** | **23.985.000** | **24.000.000** | 100,00 | 99,94 | 100,06 |
| 513301 - Sportcsarnok | 5.800.000 | 5.414.000 | 5.500.000 | 94,83 | 93,34 | 101,59 |
| 513302 - Nyitott medence | 2.700.000 | 3.018.000 | 3.000.000 | 111,11 | 111,78 | 99,40 |
| 513303 - Városi Stadion | 5.200.000 | 5.331.000 | 5.300.000 | 101,92 | 102,52 | 99,42 |
| 513305 - Május elseje utca | 300.000 | 243.000 | 250.000 | 83,33 | 81,00 | 102,88 |
| 51367 - Városi Lőtér | 30.000 | 29.000 | 30.000 | 100,00 | 96,67 | 103,45 |
| 513307 - Korcsolyapálya | 4.100.000 | 4.170.000 | 4.120.000 | 100,49 | 101,71 | 98,80 |
| 513309 - Prozivka SRK | 5.870.000 | 5.780.000 | 5.800.000 | 98,81 | 98,47 | 100,35 |
| **5134 - Gáz költségek** | **11.400.000** | **11.399.000** | **13.500.000** | 118,42 | 99,99 | 118,43 |
| 513401 - Nyitott medence | 6.600.000 | 6.802.000 | 7.900.000 | 119,70 | 103,06 | 116,14 |
| 5134016- – Prozivka SRK | 4.800.000 | 4.597.000 | 5.600.000 | 116,67 | 95,77 | 121,82 |
| **51340 - Hőenergia költségek** | **7.000.000** | **7.000.000** | **6.000.000** | 85,71 | 100,00 | 85,71 |
| 513402 - Sportcsarnok | 7.000.000 | 7.000.000 | 6.000.000 | 85,71 | 100,00 | 85,71 |
| **5136 - Vízfogyasztási költség** | **4.500.000** | **5.953.100** | **5.000.000** | 111,11 | 132,29 | 83,99 |
| 51361 – Korcsolyapálya | 30.000 | 35.000 | 35.000 | 116,67 | 116,67 | 100,00 |
| 51362- Sportcsarnok | 500.000 | 308.000 | 300.000 | 60,00 | 61,60 | 97,40 |
| 51363 - Nyitott medence | 1.800.000 | 2.872.000 | 2.100.000 | 116,67 | 159,56 | 54,24 |
| 51364 - Május elseje u. | 50.000 | 62.000 | 60.000 | 120,00 | 124,00 | 96,77 |
| 51365 Prozivka SRK | 2.100.000 | 2.672.000 | 2.500.000 | 119,05 | 127,24 | 93,56 |
| 51360-Városi Stadion | 10.000 | - | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 51367 - Lőtér | 10.000 | 4.100 | 5.000 | 50,00 | 41,00 | 121,95 |
| **514 - pótalkatrészek** | **200.000** | **91.000** | **200.000** | 100,00 | 45,50 | 219,78 |
| **515 - anyagok egyszeri leírásának költs.** | **400.000** | **399.900** | **400.000** | 100,00 | 99,98 | 100,03 |
| **4.** | **52 - Bérköltségek, bér jellegű térítmények és más személyi kifizetések költségei** | **72.616.000** | **68.567.000** | **75.410.000** | 103,85 | 94,42 | 109,98 |
|  | 5200 - Bérköltségek | 55.811.590 | 52.643.422 | 58.100.000 | 104,10 | 94,32 | 110,37 |
| 5210 - A munkaadót terhelő szoc. járulékok | 9.292.631 | 8.856.578 | 9.400.000 | 101,16 | 95,31 | 106,14 |
| 5240-. Közmunka | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5220 - Vállalkozási szerződések | 200.000 | 0 | 200.000 | 100,00 | 0 | 0 |
| 5260 - Felügyelőbizottság | 1.519.000 | 1.510.000 | 1.510.000 | 99,41 | 99,41 | 100,00 |
| 5290 – egyéb személyi jellegű kifizetések (útikölts., hivatalos utak és hasonlók) | 5.792.779 | 5.557.000 | 6.200.000 | 107,03 | 95,93 | 111,57 |
| **5.** | **53 - termelési szolgáltatások költségei** | **10.560.000** | **9.643.000** | **12.220.000** | 115,72 | 91,32 | 126,72 |
|  | 531 – Postaköltségek | 1.400.000 | 1.260.000 | 1.500.000 | 107,14 | 90,00 | 119,05 |
| 532 - Karbantartási költségek | 4.810.000 | 4.345.000 | 6.320.000 | 131,39 | 90,33 | 145,45 |
| 53209- Városi Lőtér költs. | 20.000 | 5.000 | 10.000 | 50,00 | 25,00 | 200,00 |
| 53202 – korcsolyapálya karbantartása | 1.280.000 | 1.100.000 | 500.000 | 39,06 | 85,94 | 45,45 |
| 53203 – Május elseje u. - karbantartás | 20.000 | 10.000 | 10.000 | 50,00 | 50,00 | 100,00 |
| 53204 – Sportcsarnok fenntartása | 317.000 | 317.000 | 200.000 | 63,09 | 100,00 | 63,09 |
| 53205 - Szabadtéri fürdő karb. | 1.419.500 | 1.200.000 | 4.000.000 | 281,79 | 84,57 | 333,33 |
| 53206 – Prozivka SRK karbantartása | 633.500 | 640.000 | 500.000 | 78,93 | 101,03 | 78,13 |
| 53207 – Városi Stadion karb. | 520.000 | 500.000 | 500.000 | 96,15 | 96,15 | 100,00 |
| 532011- igazgatósági helyis. karbantartása | 200.000 | 239.000 | 200.000 | 100,00 | 119,50 | 83,68 |
| 53208 - rágcsálóirtás | 100.000 | 48.000 | 100.000 | 100,00 | 48,00 | 208,33 |
| 53200- állóeszközök karbantartása | 300.000 | 286.000 | 300.000 | 100,00 | 95,33 | 104,90 |
| 533 - Bérleti költségek | 500.000 | 350.000 | 500.000 | 100,00 | 70,00 | 142,86 |
| 535 - reklámköltségek | 200.000 | 180.000 | 200.000 | 100,00 | 90,00 | 111,11 |
| 539 Egyéb szolgáltatások | 3.650.000 | 3.508.000 | 3.700.000 | 101,37 | 96,11 | 105,47 |
| **6.** | **540 AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK** | **4.800.000** | **4.650.000** | **3.800.000** | 79,17 | 96,88 | 81,72 |
|  | 541 Bírósági perekre és végkielégítésekre tartalékok költs. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 540 amortizáció | 4.800.000 | 4.650.000 | 3.800.000 | 79,17 | 96,88 | 81,72 |
| **7.** | **55 NEM ANYAGI KÖLTSÉGEK** | **14.610.000** | **14.444.000** | **14.670.000** | 100,41 | 98,86 | 101,56 |
|  | 550 - Nem termelő szolgáltatások | 12.500.000 | 12.400.000 | 12.460.000 | 99,68 | 99,20 | 100,48 |
| 551 - Reprezentációs költségek | 160.000 | 160.000 | 160.000 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 552 - Biztosítási költségek | 1.300.000 | 1.280.000 | 1.400.000 | 107,69 | 98,46 | 109,38 |
| 553 - Pénzforgalmi költségek | 200.000 | 197.000 | 200.000 | 100,00 | 98,50 | 101,52 |
| 554- tagsági költségek | 50.000 | 49.000 | 50.000 | 100,00 | 98,00 | 102,04 |
| 555 - Adóköltségek | 300.000 | 260.000 | 300.000 | 100,00 | 86,67 | 115,38 |
| 559 - Egyéb immateriális szolgáltatások költségei | 100.000 | 98.000 | 100.000 | 100,00 | 98,00 | 102,04 |
| **8.** | **56 - Pénzügyi kiadások** | **200.000** | **180.000** | **200.000** | 100,00 | 90,00 | 111,11 |
|  | 562 - Kamatköltségek | 200.000 | 180.000 | 200.000 | 100,00 | 90,00 | 111,11 |
| **9.** | **57 - Egyéb nem említett kiadások (rendkívüli)** | **100.000** | **100.000** | **100.000** | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
|  | 57900 - Egyéb nem említett kiadások | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| **10.** | **592 - Előző évekből eredő hiba kiigazításának költségei** | **100.000** | **100.000** | **100.000** | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
|  | **KIADÁSOK ÖSSZESEN** | **159.886.000** | **155.942.000** | **166.000.000** | 103,82 | 97,53 | 106,45 |

Indoklás:

**1. sorszám alatt** – ***eladott áru beszerzési ára*:** A becsült megvalósítás 2021-ben azonos a tervezett összeggel. 2022-re azonos szinten tervezi a vállalat, mint az előző évben. Az eladott áru beszerzési ára annak az árunak a beszerzésére vonatkozik, amelyet további eladásra szántunk a Május elseje utcai bárban, valamint a városi korcsolyapályán a téli hónapokban.

**2. sorszám** - ***Anyagköltség:*** Az általános anyagköltségek becsült megvalósítása 2021-ben 1,33%-kal nagyobb a tervezettnél. 2022-ben 13,33%-kal nagyobb a 2021. évi tervhez képest, és 11,84%-kal több a várt megvalósításnál a piaci árak növekedésével összhangban.

Az anyagszükséglet 2021. évi becsült megvalósítása 5,71%-kal nagyobb a tervezettnél. E kategóriában a tervezett érték 2022-re 28,57%-kal nagyobb az előző évre tervezett értéknél, és 21,62%-kal több az előző évben várt megvalósításnál. Az anyagszükséglet költségei közé tartoznak: csavaráru, festékek, lakkok és festékanyagok, építőanyagok, a medencékben levő víz tisztaságának fenntartására, vízvezetékhez szükséges anyag, faanyag, elektromos anyag és hasonlók. A repro anyagok minden kategóriájában emelkedtek a beszerzési árak, és ez az oka anyagszükséglet árának tervezett növelésének.

A létesítmények takarításához szükséges anyagköltség 2,5%-kal kevesebb a tervezettnél. A tervezett érték 2022-re 2,56%-kal több, mint a várt megvalósítás, de ugyanazon a szinten van, mint az előző évben tervezett érték.

**3. sorszám** – ***Energiaköltségek:***

A becsült teljes energiaköltség 2,85% -kal nagyobb a megfigyelt évre tervezett értéknél.

*Kőolajtermékek költségei:*A becsült megvalósítás 7,00%-kal alacsonyabb a megfigyelt év tervezett értékénél. A 2022. évi terv összhangban van az előző évi tervvel, de 7,53%-kal nagyobb az előző év becsült megvalósításához képest.

*Áramköltségek:* Az áramfogyasztás becsült költségei 2021-ben összhangban van a tervezettel, és a 2022-re tervezett költségek szintén megegyezik az előző évi becsült megvalósítással. A becsült megvalósítás eltérései, vagyis amelyek nagyobbak a tervezettnél, a Szabadtéri fürdő építményeiben jelentkeznek (+ 11,78%), továbbá a városi stadionban (+2,52%) és a városi korcsolyapályán (+ 1,71%). A tervezettnél kisebb becsült megvalósítás a Sportcsarnokra vonatkozik (-6,66%), továbbá a május elseje utcai pályákra (-19,00%), a lőtérre (-3,33%) és a Prozivka SRK-re (-1,53%). A 2022. évi áramköltségek tervezett értékei 1-3%-kal nagyobbak az előző évi becsült megvalósításhoz viszonyítva.

*A becsült gázköltségek* 2021-ben a tervezettel összhangban van. A következő évben 18,43%-kal nagyobb a tervezett érték az előző évihez képest a gáz árának 2022-ben való várható drágulásával összhangban a gazdasági alanyok esetében.

*A hőenergia becsült költségei* 2021-ben a megfigyelt év tervezett értékével összhangban van. 2022-ben a hőenergia költségeket 14,29%-kal kisebbre tervezzük a 2021-es évi becsült megvalósításnál, és ugyanannyival alacsonyabbra az előző évi tervhez viszonyítva. Ennek az energiahordozónak a csökkentése az előző év protokolljának következménye, amiben a vállalatnak része volt, viszont a következő évben nem vár rá ilyesmi, mivel mindent kifizetett, amit kellett.

A vízfogyasztás becsült költsége 2021-ben 32,2%-kal nagyobb volt a tervezett összegnél a megfigyelt évben. A vízfogyasztás tervezett költsége 2022-ben 16,01%-kal kisebb a becsült megvalósításnál, de 11,11%-kal nagyobb az előző évi tervhez viszonyítva. A vízköltségek becsült megvalósítása nagyobb, mint a tervezett, mert a vállalat a nyári hónapokban, a fürdési idényben a szokásosnál többször cserélte a vizet a nagy medencében és pótolta a kismedencében, s ez nagyobb vízköltségekkel járt. Az olimpiai medencében egészségügyi okokból engedtük le a vizet gyakrabban a Covid-19 miatti járványügyi intézkedésekkel összhangban.

A pótalkatrészek becsült költségei 2021-ben 54,50%-kal alacsonyabbak a tervezetthez képest, viszont a nominális értékben jelentéktelen az összeg (109.000 dinara). 2022-ben 119,78%-kal többet tervezünk a becsült megvalósításhoz képest, míg a 2021. évi tervhez viszonyítva azonos szinten maradt.

Az anyagok egyszeri leírásának becsült költségei 2021-ben összhangban voltak a tervezettel, és a 2022. évi terv szintén összhangban van az előző év becsült megvalósításnál, vagyis azon a szinten, mint a 2021-es évi terv.

***4. sorszám: Bérköltségek, térítmények és más személyi költségek***

Ezeknek a költségeknek a becsült megvalósítása 5,68 %-kal alacsonyabb a 2021. évi tervezett összeghez képest, mert a bérköltségek megvalósítása alacsonyabb szinten van a 2021. évi szükségletekkel összhangban (jelenlét, betegszabadság, évi szabadság és hasonlók), valamint a munkába járás költsége is (útiköltség). Ugyanakkor nem volt szükség a tervezett összegben szerződéses személy alkalmazása, és segély kifizetésére sem a foglalkoztatottaknak.

A felügyelőbizottság tervezett költségei összhangban vannak e kategória tervezett költségeivel.

Az eszközöket a 2022. évi bérekre az alábbiakkal összhangban tervezte a vállalat:

* A költségvetési rendszerről és a közszféra 7%-os bérnövekedési előrejelzéséről szóló törvény,
* a minimálbér növekedése 2022-ben (A 2022 január-decemberi időszakra vonatkozó minimálbérről szóló törvény, SZK Hivatalos Közlönyének 87/21száma), ami 201,22 dinár nettó összeget tesz ki egy munkaórára
* a nyaralási pótlék egy részének növelése, ami a Szerb Köztérsaságban kifizetett átlagbértől függ és a még egy évre szóló holt munka kifizetéséhez szükséges eszközöktől,
* külön kollektív szerződés a kommunális tevékenységekben működő közvállalatok részére a Szerb Köztársaság területén (az SZK Hivatalos Közlönyének 27/2015, 36/2017- Anex I, 5/2018- Anex II és 94/2019- Anex III és 142/2020 - Anex IV),
* A szabadkai Stadion KKV kollektív szerződése, száma I-549/16, kelt 2016.5.19-én.
* A szabadkai Stadion KKV kollektív szerződése Anex I, száma I-938/17, kelt 2017.09.06.
* A szabadkai Stadion KKV kollektív szerződése Anex II, száma I-319/18, kelt 2018.04.04.
* A szabadkai Stadion KKV kollektív szerződése Anex III, száma I-503/19, kelt 2019.04.18.
* A szabadkai Stadion KKV kollektív szerződése Anex IV, száma I-1564/20, kelt 2020.10.30.

A külön kollektív szerződés II. függeléke (Anex) és a szabadkai Stadion KKV kollektív szerződése alapján (I-319/18, kelt 2018.04.04.) a munkaadó köteles, hogy szolidáris segélyt tervezzen és fizessen ki a kedvezőtlen anyagi helyzetének javítása érdekében, azzal a feltétellel, hogy van erre biztosított anyagi eszköze.

A jelen szakaszban foglalt szolidáris segély összege évi szinten dolgozónként 41.800 dinárt tesz ki adó és járulékok nélkül.

A kommunális közvállalatok esetében a Szerb Köztársaság területén 2019. december 11-től, a külön kollektív szerződés III. függeléke (Anex) valamint a szabadkai Stadion KKV kollektív szerződése alapján ( I-503/19, kelt 2019.04.18.), az alkalmazottaknak joguk van nyaralási pótlékra az évi szabadság ideje alatt, az ide tartozó adókkal és járulékokkal együtt, mégpedig a Szerb Köztársaság területén kifizetett átlagbér legalább 75%-ára évente, az illetékes köztársasági statisztikai hivatal legutóbb, előző évre vonatkozó közzétett adatai szerint. Az évi nyaralási pótlék évi összege ily módon 33.000 dinárt tesz ki adók és járulékok nélkül.

A kollektív szerződés IV, függeléke szerint a vállalat 100%-os bért fizet azoknak az alkalmazottaknak, ha a munkából bizonyítottan covid-19 fertőzés miatt vagy a betegséggel kapcsolatosan elrendelt karanténkötelezettség miatt maradtak ki ideiglenesen. Ez arra is vonatkozik, ha a kimaradás amiatt volt, hogy az alkalmazott a munkája, illetve szolgálati kötelezettségének végzése közben közvetlenül a fertőzés kockázatának van kitéve, vagy olyan személyekkel érintkezett, akikről kiderült, hogy koronavírus-fertőzöttek.

A vállalat nyolc dolgozójának tervez jubiláris jutalmat fizetni 2022-ben. Mindegyiküknek 10 munkaéve van, amit megszakítás nélkül ugyanannál a munkaadónál töltöttek, az összeget pedig a szerbiai átlagbérről közzétett legutóbbi adat és a vállalat kollektív szerződése alapján számoltuk ki.

A vállalat tervei szerint egy alkalmazott fog nyugdíjba vonulni, aki eleget tesz a feltételeknek a rendes nyugdíjaztatáshoz. A végkielégítést a vállalat kollektív szerződése alapján számoltuk ki, a nyugdíjba vonulás hónapját megelőző három átlagbért véve alapul, a szerbiai átlagbérről közzétett legutóbbi adat szerint.

**5. sorszám** – ***a termelési szolgáltatás*** ***költségeinek becsült összege*** 2021-ben 8,68% alacsonyabb a tervezettnél a karbantartási költségek miatt, amelyek 9,67%-kal kisebbek a tervezettnél. A tervezett termelési szolgáltatások költségei 2022-ben 45,45% nagyobbak az előző évi becsült megvalósításhoz képest elsősorban a tőketámogatások miatt, amire 2022-ben több eszközt tervezett a vállalat. A 2022-es tervben a becsült megvalósításhoz viszonyítva a korcsolyapályán vannak nagyobb eltérések a karbantartásnál (+54,55%), mert az előző évben bejelentettük a rolba, jégsimítógép beszerzését, így a tervezett eszközök 2022-ben ezzel az összeggel kisebbek. Ugyancsak több eszközt terveztünk a sétaerdei szabadtéri fürdő jövő évi karbantartási költségeire, mert a következő évben tervezzük a jegyárusító-beléptetőrendszer telepítését és a reflektorcserét. Nagyobb eltérések a 2021-es évi becsült megvalósítás és a tervezett összeg között a Május elseje utcai sportpályák esetében vannak, és a városi lőtéren, viszont ezeknek a nominális összege rendkívül alacsony (5.000 dinár a lőtér esetében, ahol a becsült érték 75%-kal kisebb a tervezettnél, és 10.000 dinár a Május elseje utcai pályák esetében, ahol a becsült érték 50%-kal kevesebb). Az egyéb szolgáltatások költségeibe tartozik a hulladék begyűjtése és elszállítása, amit a Köztisztasági és Parkosítási KKV végez.

**6. sorszám** - ***Az amortizációs költségek*** becsült összege a megfigyelt évben 3,12%-kal alacsonyabb a tervezettnél, a következő évben pedig 20,83%-kal kevesebb a 2021-es tervhez képest, de 18,28%-kal a becsült megvalósításhoz viszonyítva.

**7. sorszám – *Az immateriális költségek*** becsült összege 2021-ben 1,14%-kal alacsonyabb a tervezetthez viszonyítva, 2022-re pedig a tervezett összeg 1,56%-kal több a becsült megvalósításhoz képest, illetve 0,41%-kal az előző évi tervhez viszonyítva. A nemtermelői szolgáltatások közé tartoznak: a biztonsági szolgálat, mentési szolgáltatások, vízmintavételi szolgáltatások az uszodákban és így tovább.

A tagsági díj tervezett költségei össze vannak hangolva a 2021. évi megvalósítással. 2020-ban hozták meg a Rendeletet az egységes tagsági díj fizetésének összegéről, módjáról és határidejéről, valamint a Szerbiai Gazdasági Kamarának történő fizetéséről 2021-ben, ami alapul szolgált a költségek megvalósításához erre a célra. Az említett rendelet 2022-ban is alkalmazásban lesz.

**8. sorszám** ***– a becsült pénzügyi kiadások*** 10,00%-kal alacsonyabbak a tervezettnél, 2022-ben pedig ugyan abban az összegben mint 2021-es tervben. Ezek a költségek közé tartoznak a nem időben kiegyenlített számlák kamatköltségei.

**9. sorszám** – ***Egyéb nem említett kiadások*** becslése 2021-ben a tervezettel összhangban van. 2022-ben ezt a fajta kiadást ugyanazon a szinten tervezi a vállalat, mint a 2021-es becsült megvalósítás, illetve a becsült megvalósítással azonos szinten.

**10. sorszám - *a korábbi időszak hibáinak kijavításából eredő kiadások*** a becslések szerint azonosak a tervezett kiadásokkal. A 2022-

A becsült teljes költségek 2,47%-kal alacsonyabbak a tervezettnél.

A 2022-es tervezett teljes költségek 6,45%-kal nagyobbak a becsült megvalósításnál, és 3,82%-kal nagyobbak a 2021. évi tervezett költségekhez képest.

A vállalat a költségek és kiadások végrehajtásának ideiglenes felfüggesztéséről szóló határozatban foglaltak szerint működött (száma III-031-104/2020. kelt 2020.03,23-án).

***Árstratégia***

A Városi Tanács a 2020.12.29-én tartott ülésén jóváhagyta az Árak módosítását és kiegészítését, 2021. februártól alkalmazva.

Az árjegyzékben szereplő minden kategória, amely 2021. február 1-től vannak alkalmazásban, látható a lenti táblázatban:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| S.sz. | **TERMÉK- ÉS SZOLGÁLTATÁSFAJTÁK** | Ár dinárban |
|
|
|  | NYITOTT MEDENCE |  |
| 1. | Gyerekeknek 5 éves korig ingyenes | 0 |
| 2. | Belépőjegy felnőtteknek | 200 |
| 3. | Belépőjegyek 5-től 10 éves gyerekeknek | 100 |
| 4. | Havi belépőjegyek | 2.170 |
| 5. | Iskolák időpontjai | 1.000 |
| 6. | Nappali nyugdíjas jegyek | 50 |
| 7. | Nyugágyak kölcsönzése | 50 |
| 8. | csúszda karkötők | 150 |
| 9. | Promo jegy | 50 |
| 10. | Banner | 5.000 |
| 11. | Finn szauna | 250 |
| 12. | úszósáv (a medencében) bérbeadása | 10.000 |
|  | **KIS STADION - KORCSOLYAPÁLYA** |  |
| 13. | Gyerekeknek 5 éves korig ingyenes | 0 |
| 14. | Belépőjegy | 200 |
| 15. | Bérlési időpontok rekreálóknak | 1.650 |
| 16. | Korcsolyaélesítés | 100 |
| 17. | Kölcsönzés | 200 |
| 18. | Promo jegy | 50 |
| 19. | Találkozók (kulturális, művészeti, sport, társadalmi-politikai és hasonlók) | 39.600 |
| 20. | Mantinelle márkaépítés | 5.000 |
| 21. | Függő banner | 5.000 |
|  | **SPORTCSARNOK** |  |
| 22. | Kereskedelmi és szórakoztató programok | 173.880 |
| 23. | Rendezvények (vásárok, kiállítások és hasonlók) | 173.880 |
| 24. | Találkozók (kulturális, művészeti, sport, társadalmi-politikai és hasonlók) | 124.200 |
| 25. | Jótékonysági rendevények | 62.100 |
| 26. | Belépőjegyek a Stadion KKV által szervezett rendezvényekre | 100 |
| 27. | Iskolák időpont bérlése | 1.860 |
| 28. | Bérlési időpontok rekreálóknak | 2.484 |
| 29. | A 6m2-es előcsarnok használata a rendezvény ideje alatt | 6.210 |
| 30. | A sportcsarnok előtti 50 m2-es terület használata a rendezvény ideje alatt | 6.210 |
| 31. | Márkajelzés a parketten | 50.000 |
| 32. | Függő banner | 50.000 |
| 33. | Óriásplakát | 50.000 |
| 34. | Médiaközpont felhasználása kiegészítő felszereléssel | 1.860 |
| 35. | Söntés bérbeadása a rendezvények idejére kulturális, művészeti, sport, társadalmi-politikai és jótékonysági programokra | 6.210 |
| 36. | Söntés bérbeadása kereskedelmi és szórakoztató programok idejére | 12.420 |
|  | **SZÁLLÁSHELY SPORTCSARNOK** |  |
| 37. | Éjszakázás | 500 |
| 38. | Szobák bérbeadása | 8.000 |
| 39. | Nappali tartózkodás | 420 |
|  | **ASZTALITENISZ-TEREM** |  |
| 40. | Asztalitenisz asztal bérlése | 200 |
| 41. | Függő banner | 5.000 |
|  | **VÁROSI LŐTÉR** |  |
| 42. | Lőtér használata | 800 |
|  | **PROZIVKA SPORT- ÉS SZABADIDŐ KÖZPONT** |  |
| 43. | Belépőjegy felnőtteknek | 200 |
| 44. | Belépőjegyek 7-től 12 éves gyerekeknek | 100 |
| 45. | Belépőjegy nyugdíjasoknak | 100 |
| 46. | Belépőjegy egyetemistáknak | 150 |
| 47. | Családi jegy | 500 |
| 48. | Havi jegy egy személynek | 2.000 |
| 49. | Havi jegy két személynek | 3.000 |
| 50. | Éves bérlet | 20.000 |
| 51. | Promo jegy | 50 |
| 52. | Terminusok iskoláknak | 1.000 |
| 53. | Függő banner | 5.000 |
| 54. | Úszósáv (a medencében) bérbeadása | 10.000 |
|  | **SPORTPÁLYÁK A MÁJUS ELSEJE UTCÁBAN** |  |
| 55. | Bérlési időpontok rekreálóknak 1 óra | 1.600 |
| 56. | Belépőjegyek ára a Stadion KKV által szervezett rendezvényekre | 100 |
| 57. | Függő banner | 5.000 |
| 58. | Bérlési időpontok rekreálóknak 0,5 óra | 800 |
|  | **VÁROSI STADION** |  |
| 59. | Nappali belépőjegy észak | 200 |
| 60. | Nappali belépőjegy dél | 200 |
| 61. | Nappali belépőjegy kelet | 250 |
| 62. | Nappali belépőjegy nyugat | 300 |
| 63. | Idényjellegű belépőjegy észak | 1.000 |
| 64. | Idényjellegű belépőjegy dél | 1.000 |
| 65. | Idényjellegű belépőjegy kelet | 1.500 |
| 66. | Idényjellegű belépőjegy nyugat | 2.500 |
| 67. | Vip nappali belépőjegy | 2.000 |
| 68. | Vip belépőjegy félszezonra | 10.000 |
| 69. | Vip belépőjegy teljes szezonra | 15.000 |
| 70. | Reklámpannók | 10.000 |
| 71. | **PÁLYA BÉRLÉSE** | 173.880 |
|  | **A SPARTAK NŐI LABDARÚGÓ KLUB NEMZETKÖZI MÉRKŐZÉSEI** |  |
| 72. | Belépő minden lelátóra | 400 |
|  | **Nagykockázatú mérkőzésekre szóló belépőjegyek ára (a Partizan LK és a Crvena Zvezda LK)** |  |
| 73. | Nappali belépőjegy észak | 200 |
| 74. | Nappali belépőjegy dél | 350 |
| 75. | Nappali belépőjegy kelet | 350 |
| 76. | Nappali belépőjegy nyugat | 400 |
| 77. | Gyermekeknek belépőjegy nyugat | 100 |
| 78. | Gyermekeknek belépőjegy kelet | 100 |
|  | **CSOMAGOK (mindenfajta belépőjegyre)** |  |
| 79. | Családi belépő féléves (2 felnőtt + gyerekek) | 1.500 |
| 80. | Családi belépő éves (2 felnőtt + gyerekek) | 2.500 |
|  | **RAJONGÓI CSOMAG (mindenfajta mérkőzésre)** |  |
| 81. | Szurkolók klubja | 1.500 |
| 82. | Gyermekszurkolók klubja | 1.500 |

A Spartak nevű sportklubok (szeniorok, júniusiorok, pionírok) az edzések és mérkőzések ideje alatt ingyenesen jogosultak használni a Stadion KV sportlétesítményeit a vállalat bérleti ideje felhasználásának szervezési terve szerint.

A Spartak Női Labdarúgó Klub nemzetközi mérkőzéseire és a Spartak VSE klubjainak mérkőzéseire az eladott jegyek 40%-a Stadion KKV-t illeti.

**6. melléklet**

**TÁMOGATÁSOK ÉS EGYÉB KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK**

dinárban

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2021.01.01.-12.31.** | | | | | |
|
| **Bevétel** | Tervezett | Költségvetésből átutalt | Megvalósított (becslés) | Felhasználatlan | Korábbi évekből származó fel nem használt eszközök összege (az előzőhöz képest) |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 (2-3) | 5 |
| Támogatások | 133.720.000 | 129.549.595 | 129.549.595 | - | **-** |
| Egyéb költségvetési bevételek\* | - | - | - | - | **-** |
| ÖSSZESEN | 133.720.000 | 129.549.595 | 129.549.595 | - | - |

dinárban

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Terv a 2022.01.01.-12.31. időszakra** | | | | |
|  | 01.01. do 31.03. | 01.01. do 30.06. | 01.01. do 30.09. | 01.01. do 31.12. |
| Támogatások | 28.385.700 | 60.826.500 | 94.619.000 | 135.170.000 |
| Egyéb költségvetési bevételek\* | - | - | - | - |
| ÖSSZESEN | 28.385.700 | 60.826.500 | 94.619.000 | 135.170.000 |

\* Egyéb bevételek alatt értendő minden olyan bevétel, mely nem támogatásból származik (pl. nyilvános felhívás útján odaítélt költségvetési eszközök, pályázat és hasonló).

Szabadka város 2022. évi költségvetéséről szóló rendelettel és a Stadion KV pénzügyi tervével összhangban a Stadion KV részére a tervezett eszközök összesen 135.170.000 dinárt tesznek ki, amiből 131.550.000 dinár folyó támogatásokra, és 3.620.000 dinár tőketámogatásokra.

**Programtevékenység 1301-0004: A helyi sportintézmények működése:**

**4511 – Folyó támogatások a Stadion KV működésére** a tervezett szint 131.550.000 dinár és

**4512- Tőketámogatások** a 1301-5005 projektre 3.620.000 dinár tervezett összegben.

A támogatások terve a 2022.01.01.-12.31. időszakra Szabadka város 2022. évi költségvetéséről szóló rendelettel összhangban készült (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 39/21 száma), amikor 2021. december 23-án a városi képviselő-testület a 17. ülésén eszközöket hagyott jóvá a szabadkai Stadion KKV javára 131.550.000 dinár összegben folyó támogatásokra és 3.620.000 dinárt tőketámogatásra.

Előirányzat-felhasználási terv - pénzügyi terv a 14. Programhoz - Sport és ifjúsági fejlesztésre vonatkozó 2022-es előirányzatok – pénzügyi terv 131.550.000 dinárt tesznek ki, negyedévekre bontva, az eszközök felhasználásának üteme szerint:

* Január-márciusi időszak 21%,
* Január-júniusi időszak 45%,
* Január -szeptemberi időszak 70% és
* Január-decemberi időszak 100%.

A 1301-5005 projekt keretében a Sétaerdei szabadtéri fürdőbe történő tőkeberuházások valósulnak meg: Beléptetőrendszer és reflektor csere, ami részletesen le van írva a Beruházások részben.

**A városi költségvetésből eredő eszközök felhasználási rendeltetésének részletes kimutatása**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **S.sz.** | **Költségfajták** | **Program osztályozás (Programtevékenység) /Projekt** | **2021-ből áthozott kötelezettségek** | **Tervezett eszközök a városi költségvetési eszközökből 2022-ben** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Anyagköltségek | 1301-0004 | **-** | **2.000.000** |
| 2. | Energiaköltségek | 1301-0004 | **-** | **48.000.000** |
| 3. | Bérköltségek, térítések és egyéb személyi kiadások | 1301-0004 | **-** | **73.510.000** |
| 4. | Termelési szolgáltatások költségei | 1301-0004 | **-** | **3.380.000** |
| 4a. | Beléptetőrendszer | 1301-5005 | **-** | **1.860.000** |
| 4b. | Reflektorcsere | 1301-5005 | **-** | **1.760.000** |
| 5. | Nem anyagi költségek | 1301-0004 | **-** | **4.660.000** |
|  | **ÖSSZESEN:** | **-** | **-** | **135.170.000** |

Indoklás:

A költségtípusok szerinti elemzés összhangban lesz a 2022. évi városi költségvetési eszközök felhasználására vonatkozó külön programmal.

***1.*** ***pont*** *Anyagköltség:* Ezeket a kiadásokat csak részben finanszírozzuk a támogatásokból, míg a Vállalat működési tervével előirányzott összegig a többi részt a vállalat saját eszközeiből fogja pénzelni.

***2. pont*** *Energiaköltségek*: Ezen a helyrenden a villanyáram, a gáz, a hőenergia és a víz költségeit legnagyobbrészt városi költségvetési támogatásból tervezzük finanszírozni.

***3. pont*** *Bérek, bérköltségek, és más személyi költségek:* Ezeket a költségeket nagyobb részben városi költségvetési támogatásból tervezi finanszírozni a vállalat, mégpedig a bérköltségeket, a bérkötelezettségeket, a felügyelőbizottság költségeit, a dolgozók útiköltségét és a szolidáris segélyeketa dolgozók kedvezőtlen anyagi helyzetének javítása céljából.

***4.******pont***– *a termelési szolgáltatás költségei:* Ezek a költségek felölelik a karbantartási kiadásokat, a hulladék begyűjtését és elszállítását az üzlethelyiségekből, és erre az eszközöket kisebbrészt városi költségvetési támogatásból tervezzük.

A 4a és 4b pontok a szabadtéri fürdőbe történő tőkeberuházásokat jelölik, amelyek a karbantartási költségek közé tartoznak.

***5. pont*** *Az immateriális költségek:* A *Nemtermelői szolgáltatások* helyrenden a költségek kisebb részét városi költségvetési támogatásból fizetjük, és az épületet őrző-védő szolgáltatásra vonatkoznak, ami törvényes kötelezettségünk, továbbá a mentőszolgálatot jelentik, a munkahelyi biztonsági szolgálatot, a víz minőségének ellenőrzését a medencékben, a könyvelői programok karbantartását és az ügyvédi szolgáltatást. A többi részét a Vállalat működési tervével előirányzott összegig saját eszközökből finanszírozzuk.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Sorsz.** | **Befektetési beruházás megnevezése** | **Program osztályozás (Projekt)** | **Befektetési beruházás összege 2020-ben** |
| **I** | **Beruházás a szabadtéri fürdő létesítménybe** | **1301-0004** | **3.620.000** |
| 1. | Beléptetőrendszer | 1301–0004 | 1.860.000 |
| 2. | Reflektorcsere | 1301-0004 | 1.760.000 |
|  | **ÖSSZESEN:** |  | **3.620.000** |

Indoklás:

**I. Beruházás a sétaerdei fürdőbe**

1. Felhasználói beléptetőrendszer

Ez egy modernebb beléptetőrendszer, amely a biztosítaná a belépés ellenőrzését a szabadtéri medence területére. Hozzá tartozik egy háromkarú forgóvilla, beléptető akadály a terhes nők és a fogyatékkal élők számára, vonalkód olvasó, kártya és karkötő. Erre a beruházásra a tervezett összeg 1.860.000 dinár a városi költségvetési eszközökből.

2. Reflektorcsere a medence körül

A sétaerdei szabadtéri fürdőben reflektorcsere is tervben van. Azok a reflektorok, amelyeket jelenleg használ a vállalat az olimpiai medence sarkaiban találhatók, és mintegy 6.000w fogyasztanak oszloponként, míg az új LED reflektorok felszerelésével a teljes fogyasztás (mind a négy reflektoré) összesen 6.000 watt lesz.

Erre a beruházásra a tervezett összeg 1.760.000 dinár a városi költségvetési eszközökből.

A létesítményekbe összesen 3.620.000 dinárt tesz ki a tervezett beruházás, amit a város költségvetési eszközeiből fedezünk.

**7. melléklet**

**ALKALMAZOTTAK KÖLTSÉGEI**

dinárban

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **S.sz.** | **Alkalmazottak költségei** | **Terv  2021.01.01.-12.31.** | **Megvalósítás (becslés)  2021.01.01.-12.31.** | **Terv 2022.01.01.-03.31.** | **Terv 2022.01.01.-06.30.** | **Terv 2022.01.01.-09.30.** | **Terv  2022.01.01.-12.31.** |
|
| 1. | NETTÓ bértömeg (kapcsolódó adók és járulékok levonásával az alkalmazottak terhére) | 39.123.925 | 36.903.040 | 10.261.100 | 20.522.200 | 30.594.900 | 40.701.900 |
| 2. | BRUTTÓ 1 bértömeg (bér a kapcsolódó adók és járulékok levonásával az alkalmazottak terhére) | 55.811.590 | 52.643.422 | 14.637.800 | 29.275.600 | 43.644.700 | 58.100.000 |
| 3. | BRUTTÓ 2 bértömeg (bér a kapcsolódó adók és járulékok levonásával a munkáltató terhére) | 65.104.221 | 61.500.000 | 17.001.800 | 34.003.600 | 50.693.300 | 67.500.000 |
| 4. | Alkalmazottak száma a személyzeti nyilvántartás szerint - ÖSSZESEN\* | 56 | 56 | 56 | 56 | 56 | 56 |
| 4.1. | Határozatlan időre | 51 | 51 | 51 | 51 | 51 | 51 |
| 4.2. | Határozott időre | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| 5. | Kifizetések vállalkozási szerződés alapján | 200.000 | 0 | - | 200.000 | 200.000 | 200.000 |
| 6. | Személyek száma, akik vállalkozási szerződés alapján kapták a járandóságukat \* | 1 | 0 | - | 1 | 1 | 1 |
| 7. | Szerzői szerződés | - | - | - | - | - | - |
| 8. | Szerzői szerződés alapján kifizetett személyek száma \* | - | - | - | - | - | - |
| 9. | Kifizetések ideiglenes és időnkénti munkákról szóló szerződés alapján | - | - | - | - | - | - |
| 10. | Ideiglenes és időnkénti munkákról szóló szerződés alapján kifizetett személyek száma\* | - | - | - | - | - | - |
| 11. | Természetes személyeknek járó térítmény egyéb szerződések alapján | - | - | - | - | - | - |
| 12. | Egyéb szerződések alapján kifizetett személyek száma\* | - | - | - | - | - | - |
| 13. | Közgyűlési tagok tiszteletdíja | - | - | - | - | - | - |
| 14. | Közgyűlési tagok száma\* | - | - | - | - | - | - |
| 15. | Felügyelőbizottsági tagok tiszteletdíjai | 1.519.000 | 1.510.000 | 377.500 | 755.000 | 1.132.500 | 1.510.000 |
| 16. | A felügyelőbizottságok tagjainak száma\* | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| 17. | Könyvvizsgálói bizottság tagjainak járó tiszteletdíj | - | - | - | - | - | - |
| 18. | Könyvvizsgálói bizottság tagjainak száma\* | - | - | - | - | - | - |
| 19. | Az alkalmazottak utazási költségei (munkába járás) | 1.900.000 | 1.790.000 | 475.000 | 950.000 | 1.425.000 | 1.900.000 |
| 20. | Szolgálati utakra fizetendő napidíjak | 192.000 | 30.760 | 48.000 | 96.000 | 144.000 | 192.000 |
| 21. | Útiköltség térítés szolgálati utakon | 110.000 | 18.790 | 27.500 | 55.000 | 82.500 | 110.000 |
| 22. | Végkielégítések nyugdíjba vonulás esetén | 900.000 | 794.961 | - | 300.000 | 300.000 | 300.000 |
| 23. | Végkielégítésben részesülők száma | 3 | 3 | - | 1 | 1 | 1 |
| 24. | Jubiláris jutalmak | 100.000 | 96.869 | - | - | 750.000 | 750.000 |
| 25. | Jubiláris jutalomban részesülők száma | 1 | 1 | - | - | 8 | 8 |
| 26. | Szállás és étkezés terepi munka során | - | - | - | - | - | - |
| 27. | Segély a munkásoknak és családjaiknak | 300.000 | 36.000 | 100.000 | 150.000 | 200.000 | 300.000 |
| 27a. | Szociális segély az alkalmazottaknak kedvezőtlen anyagi helyzetük enyhítése céljából | 2.600.000 | 2.535.092 | - | - | 2.600.000 | 2.600.000 |
| 28. | Ösztöndíjak | - | - | - | - | - | - |
| 29. | Egyéb költségtérítések az alkalmazottak és más természetes személyek javára | - | - | - | - | - | - |
| 30. | Alkalmazottak továbbképzésének költségei | - | - | - | - | - | - |

**Sorszám 1-4**: ***Nettó bértömeg*** (kapcsolódó adók és járulékok levonásával az alkalmazottak terhére), ***bruttó 2 bértömeg*** (bér a kapcsolódó adók és járulékok levonásával az alkalmazottak terhére), ***bruttó 2 bértömeg*** (bér a kapcsolódó adók és járulékok levonásával a munkáltató terhére) és a foglalkoztatottak száma a kádernyilvántartás szerint határozott és határozatlan munkaviszonnyal: A tervezett nettó bértömeg 2021-ben 39.123.925 dinár volt, amiből a megvalósított összeg 36.903.040 dinár 56 alkalmazottra, amennyien a vállalatban 2021-ben dolgoztak. A 5,68%-os különbség a megvalósított és a tervezett között a 30 napnál hosszabb ideig betegszabadságon levő dolgozók miatt volt, amikor a bérük nem szerepelt a kifizetett bértömegben.

Az eszközöket a 2021. évi bérekre az alábbiakkal összhangban tervezte a vállalat:

- a minimálbér növekedése 2021-ben (A 2021 január-decemberi időszakra vonatkozó minimálbérről szóló törvény, SZK Hivatalos Közlönyének 116/20 száma), ami 183,93 dinár nettó összeget tesz ki egy munkaórára

- a nyaralási pótlék egy részének növelése, ami a Szerb Köztérsaságban kifizetett átlagbértől függ és a még egy évre szóló holt munka kifizetéséhez szükséges eszközöktől

Az eszközöket a 2022. évi bérekre az alábbiakkal összhangban tervezte a vállalat:

* A költségvetési rendszerről és a közszféra 7%-os bérnövekedési előrejelzéséről szóló törvény,
* a minimálbér növekedése 2022-ben (A 2022 január-decemberi időszakra vonatkozó minimálbérről szóló rendelet, SZK Hivatalos Közlönyének 87/21 száma), ami 201,22 dinár nettó összeget tesz ki egy munkaórára,
* a nyaralási pótlék egy részének növelése, ami a Szerb Köztársaságban kifizetett átlagbértől függ és a még egy évre szóló holt munka kifizetéséhez szükséges eszközöktől,
* külön kollektív szerződés a kommunális tevékenységekben működő közvállalatok részére a Szerb Köztársaság területén (az SZK Hivatalos Közlönyének 27/2015, 36/2017- Anex I, 5/2018- Anex II és 94/2019- Anex III és 142/2020 - Anex IV),
* A szabadkai Stadion KKV kollektív szerződése, száma I-549/16, kelt 2016.5.19-én.
* A szabadkai Stadion KKV kollektív szerződése Anex I, száma I-938/17, kelt 2017.09.06.
* A szabadkai Stadion KKV kollektív szerződése Anex II, száma I-319/18, kelt 2018.04.04.
* A szabadkai Stadion KKV kollektív szerződése Anex III, száma I-503/19, kelt 2019.04.18.
* A szabadkai Stadion KKV kollektív szerződése Anex IV, száma I-1564/20, kelt 2020.10.30.
* .

A külön kollektív szerződés II. függeléke (Anex) és a szabadkai Stadion KKV kollektív szerződése alapján (I-319/18, kelt 2018.04.04.) a munkaadó köteles, hogy szolidáris segélyt tervezzen és fizessen ki a kedvezőtlen anyagi helyzetének javítása érdekében, azzal a feltétellel, hogy van erre biztosított anyagi eszköze

A jelen szakaszban foglalt szolidáris segély összege évi szinten dolgozónként 41.800 dinárt tesz ki adó és járulékok nélkül.

A kommunális közvállalatok esetében a Szerb Köztársaság területén 2019. december 11-től, a külön kollektív szerződés III. függeléke (Anex) valamint a szabadkai Stadion KKV kollektív szerződése alapján ( I-503/19, kelt 2019.04.18.), az alkalmazottaknak joguk van nyaralási pótlékra az évi szabadság ideje alatt, az ide tartozó adókkal és járulékokkal együtt, mégpedig a Szerb Köztársaság területén kifizetett átlagbér legalább 75%-ára évente, az illetékes köztársasági statisztikai hivatal legutóbb, előző évre vonatkozó közzétett adatai szerint. Az évi nyaralási pótlék évi összege ily módon 33.000 dinárt tesz ki adók és járulékok nélkül.

A kollektív szerződés IV, függeléke szerint a vállalat 100%-os bért fizet azoknak az alkalmazottaknak, ha a munkából bizonyítottan covid-19 fertőzés miatt vagy a betegséggel kapcsolatosan elrendelt karanténkötelezettség miatt maradtak ki ideiglenesen. Ez arra is vonatkozik, ha a kimaradás amiatt volt, hogy az alkalmazott a munkája, illetve szolgálati kötelezettségének végzése közben közvetlenül a fertőzés kockázatának van kitéve, vagy olyan személyekkel érintkezett, akikről kiderült, hogy koronavírus-fertőzöttek.

**5. sorszám** – ***Kifizetések vállalkozói szerződés alapján*** – a vállalat egy személyt tervez alkalmazni a vállalat tevékenységén kívül, a szükségletekkel összhangban, évi szinten 200.000 dinárra, ami a tavalyi tervvel azonos szinten van

**15. sorszám** – ***Felügyelőbizottsági tagok tervezett tiszteletdíját 2022-ben*** az előző évi szinten terveztük. A felügyelőbizottság elnökének és tagjainak bérezésére vonatkozó kritériumokat az alapító határozta meg a Szabadka város által alapított közvállalatok és kommunális közvállalatok felügyelőbizottsági elnöke és tagjai tiszteletdíjának mértékéről szóló határozattal, iktatószáma I-00-022-81/2014 kelt 2014.02.20-án. E határozat szerint a felügyelőbizottság nettó bére:

- A felügyelőbizottság elnökének 30.000 dinár

- A felügyelőbizottság tagjainak 25.000 dinár személyenként

**19., 20. és 21. sorszám** – ***Az útiköltség, a szolgálati utakra kifizetett napidíjak és a szolgálati utak költségei*** 2022-ben az előző évi szinten maradtak.

**22. sorszám**: ***Végkielégítés nyugdíjba vonulásra***: A vállalat egy alkalmazott távozását tervezi, aki teljesítette a feltételeket a rendes nyugdíjba vonuláshoz. Az erre a célra tervezett összeg alkalmazottanként 300.000 dinárt tesz ki, a vállalat kollektív szerződése alapján elszámolva.

**23. sorszám** ***– Jubiláris juttatások*** – 2022-ben a vállalat nyolc dolgozójának tervez jubiláris jutalmat fizetni. Mindegyiküknek 10 munkaéve van, amit megszakítás nélkül ugyanannál a munkaadónál töltöttek, az összeget pedig a szerbiai átlagbérről közzétett legutóbbi adat és a vállalat kollektív szerződése alapján számoltuk ki. Erre a célra összesen 750.000 dinárt tervezett a vállalat.

**26. sorszám** – ***Segély az alkalmazottaknak és családjaiknak*** – 2022-ben a tervezett összeg 300.000 dinár, illetve ugyanannyi, mint a tavalyi tervezett összeg volt. Ide a következő költségek tartoznak: temetkezési szolgáltatások, gyógykezelés és gyógyszerek beszerzése, az alkalmazottak rehabilitációs költségei – a szabadkai Stadion KKV kollektív szerződésével összhangban.

**27a sorszám: *Szolidáris segély a dolgozók anyagi helyzetének enyhítése céljából:*** A tervezett szinten lett megvalósítva. A következő évben 2.600.000 dinárt tervezett a vállalat erre a célra adóval együtt, ugyanannyit, mint az előző évben. A szolidáris segély összege alkalmazottanként éves szinten 41.800 dinár, nettó, a szabadkai Stadion KKV külön kollektív szerződésének II. függeléke (Anex) és kollektív szerződése alapján (I-319/18, kelt 2018.04.04.)

**5. NYERESÉG ELOSZTÁSÁNAK, ILLETVE A VESZTESÉG LEFEDÉSÉNEK TERVEZETT MÓDJA**

A vállalat 2014-től 2018-ig nyereséget valósított meg a pénzügyi eredmények szerint, és a vállalat ezt a nyereséget minden évben a 2013-ban keletkezett veszteség lefedésére használta fel. Így 2014-ben 71.265 dinár nyereséget valósított meg, 2015-ben 598.138 dinárt és 2016-ban 6.283.552 dinár nyereséget, 2017-ben a vállalat nyeresége 3.392.000 dinárt tett ki, 2018-ban pedig 1.756.776 dinárt.

A vállalat a 2018-ban megvalósított nettó nyereségéből, illetve az 1.756.776 dinárból lefedte az előző időszakból fennmaradt veszteséget, ami 343.710 dinár volt, és a nyereség többi részét, az 1.413.066 dinárt a vállalat és az alapító között osztotta fel. Saját részét a nyereségből 423.920 dinár összegben a vállalat felszerelések vásárlására fordította. 2019-ben a vállalat megvalósított nettó nyeresége 131.348 dinár volt, amt felosztott az Alapító (91.944 dinár) és a Vállalat (39.404 dinár) között, amit szintén felszerelés beszerzésére költött. 2020-ban a vállalat megvalósított nettó nyeresége 331.308 dinár volt, amit az Alapító (231.916 dinár) és a Vállalat (99.392 dinár) között osztott el, és felszerelések vásárlására fordította.

2021-ben a becsült megvalósítás 8.000 dinár nettó nyereség.

A 2021-es nyereség felosztásának tervezett módja, amire 2022-ben kerül sor: Szabadka város költségvetéséről szóló rendelettel összhangban 50% az Alapítónak és 50% a Vállalatnak.

Megvalósult nyereség táblázata a 2014 – 2020 időszakra

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Üzleti év** | **Nettó megvalósított nyereség összesen** | **Költségvetésbe befizetett összeg az előző évi nyereség alapján** | **Jogalap (városi képviselő-testület rendeletének száma)** | **Az előző évekből történő befizetések jogalapja** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2020. | 331.308 | 231.916 | a nyereség elosztása, száma I-00-022-261/2021 | Az Alapító és a Vállalat közötti nyereségelosztás |
| 2019. | 131.348 | 91.944 | a nyereség elosztása, száma I-00-022-238/2020 | Az Alapító és a Vállalat közötti nyereségelosztás |
| 2018. | 1.756.776 | 989.146 | előző időszakból származó veszteség egy részének lefedése, határozat száma I-00-401-1105/2019 és a fennmaradó nyereség elosztása, száma I-00-401-1093/2019 | Az Alapító és a Vállalat közötti nyereségelosztás |
| 2017. | 3.392.000 | **-** | előző időszakból származó veszteség egy részének lefedése, határozat száma I-00-401-1027/2018 | előző időszakból származó veszteség egy részének lefedése |
| 2016. | 6.283.552 | - | előző időszakból származó veszteség egy részének lefedése, száma I-00-400-22/2017 | előző időszakból származó veszteség egy részének lefedése |
| 2015. | 598.138 | - | előző időszakból származó veszteség egy részének lefedése, határozat száma I-00-022-168/2016 | előző időszakból származó veszteség egy részének lefedése |
| 2014. | 71.265 | - | előző időszakból származó veszteség egy részének lefedése, határozat száma I-00-022-380/2014 | előző időszakból származó veszteség egy részének lefedése |

**6. BÉREK ÉS FOGLALKOZTATÁS TERVE**

**8. melléklet**

**Foglalkoztatottak összetétele szektoronként /szervezeti egységenként 2021.12.31-én**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Sorszám** | **Szektor/szervezeti egység** | **Besorolt munkahelyek száma** | **Munkavégzők száma** | **Munkavállalók száma a káderügyi nyilvánt. szerint** | **Határozatlan idejű m.v. alkalmazottak száma** | **Határozott időre foglalkoztatott alkalmazottak száma** |
|
| 1. | Általános Szolgálat | 5 | 5 | 5 | 4 | 1 |
| 2. | Számviteli és Pénzügyi Szolgálat | 3 | 3 | 3 | 3 | 0 |
| 3. | Műszaki Szolgálat | 19 | 47 | 47 | 41 | 6 |
| **ÖSSZESEN:** | | **27** | **55** | **55** | **48** | **7** |

Az előző táblázatban nem szerepel az igazgató, mint kinevezett személy.

**9. melléklet**

**Szakképzettség szerinti összetétel**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Sorsz. | Leírás | Munkavállalók | | Felügyelőbizottság /Közgyűlés | |
| Számuk 2021.12.31-én | Számuk 2022.12.31-én | Számuk 2021.12.31-én | Számuk 2022.12.31-én |
| 1. | **Egyetemi végzettség** | 6 | 6 | 3 | 3 |
| 2. | **Főiskolai végzettség** | 4 | 3 | - | - |
| 3. | **Magas sz. szakképzettség** | - | - | - | - |
| 4. | **Középiskolai végzettség** | 20 | 21 | - | - |
| 5. | **Szakképzett** | 18 | 18 | - | - |
| 6. | **Félig szakképzett** | - | - | - | - |
| 7. | **Szakképzetlen** | 8 | 8 | - | - |
| **ÖSSZESEN** | | 56 | 56 | 3 | 3 |

A szakképzettség szerinti összetételt kimutató táblázatban az igazgató is szerepel, mint kinevezett személy.

**Korcsoportok szerinti összetétel**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Sorsz. | Leírás | Dolgozók száma 2021.12.31-én | Dolgozók száma 2022.12.31-én |
|
| 1. | **Kevesebb, mint 30 év** | 1 | 1 |
| 2. | **30 és 40 év között** | 11 | 9 |
| 3. | **40 és 50 között** | 23 | 24 |
| 4. | **50 és 60 között** | 17 | 18 |
| 5. | **60 felett** | 4 | 4 |
| **ÖSSZESEN\*** | | 56 | 56 |
| **átlag életkor** | | 47 | 48 |

**Nemek szerinti összetétel**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Sorsz. | Leírás | Munkavállalók | | Felügyelőbizottság /Közgyűlés | |
| Száma 2021.12.31-én | Száma 2022.12.31-én | Száma 2021.12.31-én | Száma 2022.12.31-én |
| 1. | **Férfi** | 35 | 35 | 2 | 2 |
| 2. | **Nő** | 21 | 21 | 1 | 1 |
| **ÖSSZESEN\*** | | 56 | 56 | 3 | 3 |

**Munkavállalók összetétele munkaévek szerint**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Sorsz. | Leírás | Dolgozók száma 2021.12.31-én | Dolgozók száma 2022.12.31-én |
|
| 1. | **Kevesebb, mint 5 év** | 7 | 9 |
| 2. | **5 és 10 között** | 8 | 6 |
| 3. | **10 és 15 között** | 8 | 6 |
| 4. | **15 és 20 között** | 7 | 10 |
| 5. | **20 és 25 között** | 9 | 7 |
| 6. | **25 és 30 között** | 4 | 6 |
| 7. | **30 és 35 között** | 6 | 4 |
| 8. | **35 felett** | 7 | 8 |
|  | **ÖSSZESEN\*** | 56 | 56 |

\* Az előző három táblázatban az igazgató is szerepel, mint kinevezett személy.

**A nemek közötti egyenlőségről szóló törvény 16. szakaszának 3. bekezdésének megfelelően** (Az SZK Hivatalos Közlönyének 52/2021 száma) A program egy része, amely a nemek közötti egyenlőség megvalósítására vonatkozik főként a következőket tartalmazza: rövid helyzetértékelést a nők és férfiak közhatalomban, illetve a munkáltatóknál elfoglalt helyéről, illetve a munkáltatóknál, beleértve a korukat, a külön intézkedések listáját, a külön intézkedések meghatározásának indokait és a velük elérhető célokat, a speciális intézkedések végrehajtásának kezdetét, végrehajtásának módját és ellenőrzését, valamint alkalmazásának megszüntetését.

A szabadkai Stadion KKV-ban 35 férfi és 21 nő van alkalmazásban. Ebben a számban van a vállalat igazgatója is mint kinevezett személy. A vállalat igazgatójává nőt neveztek ki.

A felügyelőbizottságban, mint a Szabadkai Stadion KKV irányítószervében az elnök férfi, a tagok pedig egy nő és egy férfi.

A vállalat munkahelyi besorolásában 5 vezetői állás van: az ügyvezető igazgató, mely munkakört nő tölti be, az általános szolgálat vezetője nő, a Számviteli és pénzügyi szolgálat vezetője nő, a Műszaki szolgálat vezetője férfi, és a beszerzési vezetői munkahelyen férfi van alkalmazásban.

Az általános szolgálat részlegben 3 nő és 2 férfi van alkalmazásban (ebből 3 vezetői állás).

Ebben a szektorban a nők átlagéletkora 36 év, a férfiaké pedig 46 év.

A Számviteli és pénzügyi szolgálatban 3 nő dolgozik (1 vezetői állás).

Ebben a szektorban a nők átlagéletkora 52 év.

A Műszaki szolgálatban 33 férfi és 14 nő van alkalmazásban (ebből 1 vezetői állás). A munkakörök sajátosságainak tudható be a férfiak képviselete a cég Műszaki szektorában, amelyekre nagyrészt férfiak pályáznak, illetve ezek a munkahelyek tekintetében ebben a szervezeti egységben indokolt a nemek közötti különbségtétel, mert a munka jellegénél fogva a férfi nemhez kötődnek.

Ebben a szektorban a férfiak átlagéletkora 48 év.

A műszaki szektorban a nők átlagéletkora 45 év.

A férfiak átlagéletkora a vállalatban 50 év.

A nők átlagéletkora a vállalatban 38 év.

A vállalatban egyenlő fizetés van biztosítva az azonos munkaköröknél mind a nőknek, mind a férfiaknak, tekintettel arra, hogy minden munkakört a bérszámításhoz használt együtthatóval (koefficiens) értékelnek. Az azonos munkahelyeken dolgozó nők és férfiak a nettó bére közötti különbség csakis valamilyen törvényes jogalap miatt lehetséges, mint amilyen a holt munka, ünnepnapon való munka és hasonlók. Ezzel kapcsolatosan a nők és a férfiak egyenlő bánásmódja biztosított mind a jogok, mind a kötelezettségek, mind pedig a lehetőségek tekintetében a munka területén. A vállalatban nincs diszkrimináció a munkavállalók nemi, nemi sajátosságai, illetve nemi alapú megkülönböztetése vagy egyenlőtlen bánásmód tekintetében, illetve az említett alapon nem történtek mulasztások, és a munkáltatóhoz sem érkezett az említett értelemben vett munkavállalói panasz.

A Törvény 11. szakaszának megfelelően a vállalat a következő speciális intézkedéseket hozza:

1) olyan intézkedéseket, amelyeket az érezhetően kiegyensúlyozatlan nemi képviselet esetén kell meghatározni és végrehajtani a nemek egyenlőtlen képviseletének enyhítése érdekében

- meghatározni a kritériumokat a munkaviszonyba vétel esetén (a hirdetésnek a munkahelyre kell vonatkoznia, és nem személyes tulajdonságokra, a jelölttől családi, családi állapotra és egyéb személyes jellemzőkre vonatkozó adat nem kérhető);

- munkaerőfelesleg esetén elbocsátáskor szem előtt kell tartani a férfiak és nők képviseletét a munkahelyeken.

2) ösztönző intézkedéseket, amelyekkel speciális előnyöket adnak, vagy speciális ösztönzőket bevezetni a helyzet javítása és a nők és férfiak esélyegyenlőségének biztosítása érdekében

- a munkaidő hozzáigazítása a munkavállalók családi kötelezettségeihez és egyéb intézkedések. Family friendly politika (csúsztatott munkaidő és hasonlók);

- a munkavállalók időszakos megelőző vizsgálatának elvégzése szükségleteikkel összhangban (nők és férfiak szakorvosi vizsgálatai).

A speciális intézkedések alkalmazásának tervezett kezdete 2022 első negyede. A különleges intézkedések végrehajtása a munkáltató általános és speciális aktusainak meghozatalával történik. A végrehajtás ellenőrzését annak a szervezeti egységnek a vezetője végzi, amelynek a hatáskörébe tartoznak a munkaügyi nyilvántartás vezetésével kapcsolatos feladatok. A különleges intézkedések alkalmazásának megszűntetése a megvalósításukat követően azonnal várható.

**10. melléklet**

***FOGLALKOZTATÁSI ÜTEMTERV***

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **S.**  **sz.** | **Alkalmazás/elbocsátás alapja** | **Munkavál-lalók száma** |  | **S.**  **sz.** | **Alkalmazás/elbocsátás alapja** | **Munkavál-lalók száma** |
|
|  | **Létszámállomány 2021.12.31-én** | **56** |  |  | **Létszámállomány 2022.06.30-án** | **56** |
|  | **Létszámcsökkenés a  2022.01.01.-03.31. időszakban** |  |  |  | **Létszámcsökkenés a 2022.07.01. - 09.30. időszakban** |  |
| 1. | *-* |  |  | 1. | *-* |  |
|  | **Létszámnövekedés a 2022.01.01. - 03.31. időszakban** |  |  |  | **Létszámnövekedés a 2022.07.01. - 09.30. időszakban** |  |
| 1. | *-* |  |  | 1. | *-* |  |
|  | **Létszámállomány 2022.03.31-én** | **56** |  |  | **Létszámállomány 2022.09.30-án** | **56** |
|  |  |  |  |  |  |
| **S.**  **sz.** | **Alkalmazás/elbocsátás alapja** | **Munkavál-lalók száma** | **S.**  **sz.** | **Alkalmazás/elbocsátás alapja** | **Munkavál-lalók száma** |
|
|  | **Létszámállomány 2022.03.31-én** | **56** |  |  | **Létszámállomány 2022.09.30-án** | **56** |
|  | **Létszámcsökkenés a 2022.4.01. - 06.30. időszakban** |  |  |  | **Létszámcsökkenés a 2022.10.01. - 12.31. időszakban** |  |
| 1. | *Rendes nyugdíjbavonulás* | 1 |  | 1. | - |  |
|  | **Alkalmazottak felvétele  2022.04.01-től 06.30-ig** |  |  |  | **Alkalmazottak felvétele  2022.10.01-től 12.31-ig** |  |
| 1. | *Felvétel a megüresedett helyre* | 1 |  | 1. | *-* |  |
|  | **Létszámállomány 2022.06.30-án** | **56** |  |  | **Létszámállomány 2022.12.31-én** | **56** |

A vállalat a második negyedévben egy dolgozó nyugdíjaztatását tervezi, akinek megvan a feltétele a rendes nyugdíjra, mivel mindkét nyugdíjaztatási feltételnek eleget tesz. Ez a dolgozó a számviteli szolgálatban van alkalmazásban, dokumentumok rendezését végző tisztviselőként.

A megüresedett munkahelyre a vállalat egy alkalmazottat tervez felvenni, ugyanerre a munkahelyre (dokumentumok rendezését végző tisztviselő).

Az alkalmazottak tervezett száma ugyanannyi, mint az előző évben. A megüresedett munkahely betöltése a Jóváhagyás beszerzéséről szóló kormányrendelettel és a Költségvetési rendszerről szóló törvénnyel összhangban történik.

Az említetteken kívül 2022 végéig a vállalat nem tervez létszámcsökkentést, sem több dolgozó felvételét, tehát a foglalkoztatottak száma 2022 végén ugyanannyi marad, mint 2021 végén.

**Kifizetett bértömeg, dolgozók száma és átlagbér hónaponként 2021-ben\* - Bruttó 1**

1. **melléklet**

dinárban

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **HÓNAP** | **BÉRTÖMEG ÖSSZESEN 2021-ben** | | | **FOGLALKOZTATOTTAK SZÁMA ÖSSZESEN 2021-ben** | | |
| **2021. ÉVI TERV** | **BECSÜLT megvalósítás 2021.** | **MUTATÓ (2/1)** | **2021. ÉVI TERV** | **BECSÜLT MEGVALÓSÍTÁS 2021.** | **MUTATÓ (5/4)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Január | 4.671.630 | 4.394.611 | 94,07 | 56 | 55 | 98,21 |
| Február | 4.671.630 | 4.408.022 | 94,36 | 56 | 55 | 98,21 |
| Március | 4.641.890 | 4.306.867 | 92,78 | 56 | 55 | 98,21 |
| Április | 4.671.630 | 4.385.325 | 93,87 | 56 | 55 | 98,21 |
| Május | 4.651.735 | 4.376.107 | 94,07 | 56 | 55 | 98,21 |
| Június | 4.641.890 | 4.360.899 | 93,95 | 56 | 55 | 98,21 |
| Július | 4.641.890 | 4.363.450 | 94,00 | 56 | 55 | 98,21 |
| Augusztus | 4.641.890 | 4.328.396 | 93,25 | 56 | 55 | 98,21 |
| Szeptember | 4.641.890 | 4.354.400 | 93,81 | 56 | 55 | 98,21 |
| Október | 4.641.890 | 4.265.500 | 91,89 | 56 | 55 | 98,21 |
| November | 4.651.735 | 4.457.955 | 95,83 | 56 | 55 | 98,21 |
| December | 4.641.890 | 4.641.890 | 100,00 | 56 | 55 | 98,21 |
| **ÖSSZESEN** | **55.811.590** | **52.643.422** | **1.132** | **672** | **660** | **1178,52** |
| ÁTLAG | 4.650.966 | 4.386.952 | 94,33 | 56 | 55 | 98,21 |

**\*** a régi alkalmazottak 2021-ben azok a munkavállalók, akik munkaviszonyban voltak a vállalatban 2020 decemberében

A kifizetett bértömeg és a havi átlagbér 2021-ben a 2021. évi tervvel összhangban volt, 5,68 %-kos eltéréssel azok az alkalmazottak miatt, akik több mint 30 napig voltak betegszabadságon, illetve szülési szabadságon, amikor a bértömeg az ő bérük összegével csökken, amit a betegsegélyző alapból fizetnek.

A foglalkoztatottak száma 2021-ben 1,79%-kal voltkisebb a tervezett számnál a bérek kifizetése tekintetében, ami az alkalmazottak létszámát illeti, ez a szám a tervezett szinten volt.

**Tervezett bértömeg, dolgozók száma és átlagbér hónaponként 2022-ben - Bruttó 1**

dinárban

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Isplata po HÓNAPima 2022. | **ÖSSZESEN** | | | RÉGI ALKALMAZOTTAK\*\* | | | ÚJ ALKALMAZOTTAK | | | VEZETŐSÉG | | |
| Alkalm. száma | Bértömeg | Átlagbér | Alkalm. száma | Bértömeg | Átlagbér | Alkalm. száma | Bértömeg | Átlagbér | Alkalm. száma | Bértömeg | Átlagbér |
|
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Január | 56 | 4.963.700 | 88.638 | 55 | 4.776.000 | 86.836 | - | - | - | 1 | 187.700 | 187.700 |
| Február | 56 | 4.890.400 | 87.329 | 55 | 4.702.700 | 85.504 | - | - | - | 1 | 187.700 | 187.700 |
| Március | 56 | 4.792.700 | 85.584 | 55 | 4.605.000 | 83.727 | - | - | - | 1 | 187.700 | 187.700 |
| Április | 56 | 4.963.700 | 88.638 | 55 | 4.776.000 | 86.836 | - | - | - | 1 | 187.700 | 187.700 |
| Május | 56 | 4.890.400 | 87.329 | 55 | 4.702.700 | 85.504 | - | - | - | 1 | 187.700 | 187.700 |
| Június | 56 | 4.792.700 | 85.584 | 55 | 4.605.000 | 83.727 | - | - | - | 1 | 187.700 | 187.700 |
| Július | 56 | 4.792.700 | 85.584 | 55 | 4.605.000 | 83.727 | - | - | - | 1 | 187.700 | 187.700 |
| Augusztus | 56 | 4.792.700 | 85.584 | 55 | 4.605.000 | 83.727 | - | - | - | 1 | 187.700 | 187.700 |
| Szeptember | 56 | 4.792.700 | 85.584 | 55 | 4.605.000 | 83.727 | - | - | - | 1 | 187.700 | 187.700 |
| Október | 56 | 4.792.700 | 85.584 | 55 | 4.605.000 | 83.727 | - | - | - | 1 | 187.700 | 187.700 |
| November | 56 | 4.842.900 | 86.480 | 55 | 4.655.200 | 84.640 | - | - | - | 1 | 187.700 | 187.700 |
| December | 56 | 4.792.700 | 85.584 | 55 | 4.605.000 | 83.727 | - | - | - | 1 | 187.700 | 187.700 |
| **ÖSSZESEN** | **672** | **58.100.000** | **1.037.500** | **660** | **55.847.600** | **1.015.411** | **-** | **-** | **-** | **12** | **2.252.400** | **2.252.400** |
| ÁTLAG | 56 | 4.841.667 | 86.458 | 55 | 46.539.967 | 84.618 | - | - | - | 1 | 187.700 | 187.700 |

**\*\*** a régi alkalmazottak 2022-ben azok a munkavállalók, akik munkaviszonyban voltak a vállalatban 2021 decemberében

**A járulékokkal megnövelt tervezett bértömeg, alkalmazottak száma és átlagbér hónaponként 2022-ben - Bruttó 2**

dinárban

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Terv po HÓNAPima 2020. | **ÖSSZESEN** | | | RÉGI ALKALMAZOTTAK\* | | | ÚJ ALKALMAZOTTAK | | | VEZETŐSÉG | | |
| Broj zaposlenih | Masa zarada | Prosečna zarada | Broj zaposlenih | Masa zarada | Prosečna zarada | Broj zaposlenih | Masa zarada | Prosečna zarada | Broj zaposlenih | Masa zarada | Prosečna zarada |
|
| **I** | 56 | 5.766.800 | 102.979 | 55 | 100.887 | 5.548.800 | - | - | - | 1 | 218.000 | 218.000 |
| **II** | 56 | 5.681.700 | 101.459 | 55 | 99.340 | 5.463.700 | - | - | - | 1 | 218.000 | 218.000 |
| **III** | 56 | 5.568.200 | 99.432 | 55 | 97.276 | 5.350.200 | - | - | - | 1 | 218.000 | 218.000 |
| **IV** | 56 | 5.766.800 | 102.979 | 55 | 100.887 | 5.548.800 | - | - | - | 1 | 218.000 | 218.000 |
| **V** | 56 | 5.681.700 | 101.459 | 55 | 99.340 | 5.463.700 | - | - | - | 1 | 218.000 | 218.000 |
| **VI** | 56 | 5.568.200 | 99.432 | 55 | 97.276 | 5.350.200 | - | - | - | 1 | 218.000 | 218.000 |
| **VII** | 56 | 5.568.200 | 99.432 | 55 | 97.276 | 5.350.200 | - | - | - | 1 | 218.000 | 218.000 |
| **VIII** | 56 | 5.568.200 | 99.432 | 55 | 97.276 | 5.350.200 | - | - | - | 1 | 218.000 | 218.000 |
| **IX** | 56 | 5.568.200 | 99.432 | 55 | 97.276 | 5.350.200 | - | - | - | 1 | 218.000 | 218.000 |
| **X** | 56 | 5.568.200 | 99.432 | 55 | 97.276 | 5.350.200 | - | - | - | 1 | 218.000 | 218.000 |
| **XI** | 56 | 5.625.600 | 100.457 | 55 | 98.320 | 5.407.600 | - | - | - | 1 | 218.000 | 218.000 |
| **XII** | 56 | 5.568.200 | 99.432 | 55 | 97.276 | 5.350.200 | - | - | - | 1 | 218.000 | 218.000 |
| **ÖSSZESEN** | **672** | **67.500.000** | **1.205.357** | **660** | **1.179.709** | **64.884.000** | **-** | **-** | **-** | **12** | **2.616.000** | **2.616.000** |
| **ÁTLAG** | 56 | 5.625.000 | 100.446 | 55 | 98.309 | 5.407.000 | - | - | - | 1 | 218.000 | 218.000 |

\* a régi alkalmazottak 2022-ben azok a munkavállalók, akik munkaviszonyban voltak a vállalatban 2021 decemberében.

Az eszközöket a 2022. évi bérekre az alábbiakkal összhangban tervezte a vállalat:

* A költségvetési rendszerről és a közszféra 7%-os bérnövekedési előrejelzéséről szóló törvény,
* a minimálbér növekedése 2022-ben (A 2022 január-decemberi időszakra vonatkozó minimálbérről szóló törvény, SZK Hivatalos Közlönyének 87/21száma), ami 201,22 dinár nettó összeget tesz ki egy munkaórára
* a nyaralási pótlék egy részének növelése, ami a Szerb Köztérsaságban kifizetett átlagbértől függ és a még egy évre szóló holt munka kifizetéséhez szükséges eszközöktől,
* külön kollektív szerződés a kommunális tevékenységekben működő közvállalatok részére a Szerb Köztársaság területén (az SZK Hivatalos Közlönyének 27/2015, 36/2017- Anex I, 5/2018- Anex II és 94/2019- Anex III és 142/2020 - Anex IV),
* A szabadkai Stadion KKV kollektív szerződése, száma I-549/16, kelt 2016.5.19-én.
* A szabadkai Stadion KKV kollektív szerződése Anex I, száma I-938/17, kelt 2017.09.06.
* A szabadkai Stadion KKV kollektív szerződése Anex II, száma I-319/18, kelt 2018.04.04.
* A szabadkai Stadion KKV kollektív szerződése Anex III, száma I-503/19, kelt 2019.04.18.
* A szabadkai Stadion KKV kollektív szerződése Anex IV, száma I-1564/20, kelt 2020.10.30.

A külön kollektív szerződés II. függeléke (Anex) és a szabadkai Stadion KKV kollektív szerződése alapján (I-319/18, kelt 2018.04.04.) a munkaadó köteles, hogy szolidáris segélyt tervezzen és fizessen ki a kedvezőtlen anyagi helyzetének javítása érdekében, azzal a feltétellel, hogy van erre biztosított anyagi eszköze.

A jelen szakaszban foglalt szolidáris segély összege évi szinten dolgozónként 41.800 dinárt tesz ki adó és járulékok nélkül.

A kommunális közvállalatok esetében a Szerb Köztársaság területén 2019. december 11-től, a külön kollektív szerződés III. függeléke (Anex) valamint a szabadkai Stadion KKV kollektív szerződése alapján ( I-503/19, kelt 2019.04.18.), az alkalmazottaknak joguk van nyaralási pótlékra az évi szabadság ideje alatt, az ide tartozó adókkal és járulékokkal együtt, mégpedig a Szerb Köztársaság területén kifizetett átlagbér legalább 75%-ára évente, az illetékes köztársasági statisztikai hivatal legutóbb, előző évre vonatkozó közzétett adatai szerint. Az évi nyaralási pótlék évi összege ily módon 33.000 dinárt tesz ki adók és járulékok nélkül

A kollektív szerződés IV, függeléke szerint a vállalat 100%-os bért fizet azoknak az alkalmazottaknak, ha a munkából bizonyítottan covid-19 fertőzés miatt vagy a betegséggel kapcsolatosan elrendelt karanténkötelezettség miatt maradtak ki ideiglenesen. Ez arra is vonatkozik, ha a kimaradás amiatt volt, hogy az alkalmazott a munkája, illetve szolgálati kötelezettségének végzése közben közvetlenül a fertőzés kockázatának van kitéve, vagy olyan személyekkel érintkezett, akikről kiderült, hogy koronavírus-fertőzöttek

.

**11a. melléklet**

**A kifizetett és tervezett bérek alakulása**

dinárban

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | **Kifizetve 202-ben** | | **2022-re tervezett** | |
| **Bruttó 1** | **Nettó** | **Bruttó 1** | **Nettó** |
| Alkalmazottak a vezetőség nélkül | Legalacsonyabb fizetés | 53.657,92 | 39.657,92 | 57.413,00 | 42.433,00 |
| Legmagasabb fizetés | 150.630,68 | 107.422,10 | 161.175,00 | 114.941,00 |
| Vezetőség | Legalacsonyabb fizetés | 174.861,96 | 124.408,23 | 187.100,00 | 133.100,00 |
| Legmagasabb fizetés | 178.901,55 | 127.239,99 | 187.100,00 | 133.100,00 |

A szabadkai Stadion KKV kollektív szerzősésével összhangban a munkaadónál a bérek tartománya 1:5 között mozog.

1. **melléklet**

**Felügyelőbizottság/ Közgyűlés tiszteletdíja nettó összegben**

dinárban

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| HÓNAP | Felügyelőbizottság / Közgyűlés - Megvalósítás 2021 | | | | Felügyelőbizottság / Közgyűlés - Terv 2022 | | | |
| Teljes összeg | Az elnök tiszteletdíja | Tag tiszteletdíja | Tagok száma | Teljes összeg | Az elnök tiszteletdíja | Tag tiszteletdíja | Tagok száma |
|  | 1+(2\*3) | 1 | 2 | 3 | 1+(2\*3) | 1 | 2 | 3 |
| I | 80.000 | 30.000 | 25.000 | 2 | 80.000 | 30.000 | 25.000 | 2 |
| II | 80.000 | 30.000 | 25.000 | 2 | 80.000 | 30.000 | 25.000 | 2 |
| III | 80.000 | 30.000 | 25.000 | 2 | 80.000 | 30.000 | 25.000 | 2 |
| IV | 80.000 | 30.000 | 25.000 | 2 | 80.000 | 30.000 | 25.000 | 2 |
| V | 80.000 | 30.000 | 25.000 | 2 | 80.000 | 30.000 | 25.000 | 2 |
| VI | 80.000 | 30.000 | 25.000 | 2 | 80.000 | 30.000 | 25.000 | 2 |
| VII | 80.000 | 30.000 | 25.000 | 2 | 80.000 | 30.000 | 25.000 | 2 |
| VIII | 80.000 | 30.000 | 25.000 | 2 | 80.000 | 30.000 | 25.000 | 2 |
| IX | 80.000 | 30.000 | 25.000 | 2 | 80.000 | 30.000 | 25.000 | 2 |
| X | 80.000 | 30.000 | 25.000 | 2 | 80.000 | 30.000 | 25.000 | 2 |
| XI | 80.000 | 30.000 | 25.000 | 2 | 80.000 | 30.000 | 25.000 | 2 |
| XII | 80.000 | 30.000 | 25.000 | 2 | 80.000 | 30.000 | 25.000 | 2 |
| **ÖSSZESEN** | **960.000** | **360.000** | **300.000** | **24** | **960.000** | **360.000** | **300.000** | **24** |
| ÁTLAG | 80.000 | 30.000 | 25.000 | 2 | 80.000 | 30.000 | 25.000 | 2 |

A felügyelőbizottság elnökének és tagjainak bérezésére vonatkozó kritériumokat az alapító határozta meg a Szabadka város által alapított közvállalatok és kommunális közvállalatok felügyelőbizottsági elnöke és tagjai tiszteletdíjának mértékéről szóló határozattal, iktatószáma I-00-022-81/2014 kelt 2014.02.20-án. E határozat szerint a felügyelőbizottság nettó bére:

- A felügyelőbizottság elnökének 30.000 dinár

- A felügyelőbizottság tagjainak 25.000 dinár személyenként

A tiszteletdíjakat a Közvállalatok felügyelőbizottságainak munkadíjának kritériumairól és mércéiről szóló rendelettel összhangban terveztük (az SZK Hivatalos Közlönyének 102/2016 száma).

**Felügyelőbizottság/ Közgyűlés tiszteletdíja bruttó összegben**

dinárban

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| HÓNAP | Felügyelőbizottság / Közgyűlés - Megvalósítás 2021 | | | | Felügyelőbizottság / Közgyűlés - Terv 2022 | | | |
| Teljes összeg | Az elnök tiszteletdíja | Tag tiszteletdíja | Tagok száma | Teljes összeg | Az elnök tiszteletdíja | Tag tiszteletdíja | Tagok száma |
|  | 1+(2\*3) | 1 | 2 | 3 | 1+(2\*3) | 1 | 2 | 3 |
| I | 125.786 | 47.170 | 39.308 | 2 | 125.786 | 47.170 | 39.308 | 2 |
| II | 125.786 | 47.170 | 39.308 | 2 | 125.786 | 47.170 | 39.308 | 2 |
| III | 125.786 | 47.170 | 39.308 | 2 | 125.786 | 47.170 | 39.308 | 2 |
| IV | 125.786 | 47.170 | 39.308 | 2 | 125.786 | 47.170 | 39.308 | 2 |
| V | 125.786 | 47.170 | 39.308 | 2 | 125.786 | 47.170 | 39.308 | 2 |
| VI | 125.786 | 47.170 | 39.308 | 2 | 125.786 | 47.170 | 39.308 | 2 |
| VII | 125.786 | 47.170 | 39.308 | 2 | 125.786 | 47.170 | 39.308 | 2 |
| VIII | 125.786 | 47.170 | 39.308 | 2 | 125.786 | 47.170 | 39.308 | 2 |
| IX | 125.786 | 47.170 | 39.308 | 2 | 125.786 | 47.170 | 39.308 | 2 |
| X | 125.786 | 47.170 | 39.308 | 2 | 125.786 | 47.170 | 39.308 | 2 |
| XI | 125.786 | 47.170 | 39.308 | 2 | 125.786 | 47.170 | 39.308 | 2 |
| XII | 125.786 | 47.170 | 39.308 | 2 | 125.786 | 47.170 | 39.308 | 2 |
| **ÖSSZESEN** | **1.509.432** | **566.040** | **471.696** | **24** | **1.509.432** | **566.040** | **471.696** | **24** |
| ÁTLAG | 125.786 | 47.170 | 39.308 | 2 | 125.786 | 47.170 | 39.308 | 2 |

A felügyelőbizottsági tagok tiszteletdíjára vonatkozó kritériumokat Szabadka Város Képviselő-testülete állapította meg A város által alapított közvállalatok illetve kommunális közvállalatok felügyelőbizottsági tagjai tiszteletdíjának összegéről szóló határozatával 2018.02.22-én az I-00-022-35/2018 iktatószám alatt. E határozat alapján a felügyelőbizottság nettó tiszteletdíja:

- A felügyelőbizottság elnöke részére 30.000 dinár (nettó összegben)

- A felügyelőbizottsági tagoké fejenként 25.000 dinár (nettó összegben).

1. **melléklet**

**Revizori bizottság tiszteletdíjai**

A vállalatnak nincs revizori bizottsága a reális szükségletekkel összhangban.**14. melléklet**

**7. . HITELTARTOZÁS**

A vállalatnak az előző években nem volt hiteltartozása, és a következő időszakban sem tervez hitelt felvenni.

**15. melléklet**

**8. TERVEZETT BESZERZÉSEK**

**8.1. Tervezett pénzeszközök javak, munkák és szolgáltatások beszerzésére 2021-2022-ben**

A tervezett beszerzések a 2021-2022-es időszakra és a 2021. évi becsült megvalósítás dinárban

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Sor-szám** | **A beszerzés tárgya** | **Beszerzési terv 2021** | **Időszak, amelyre szerződést írtunk alá** | **Összeg, amelyre szerződést kötöttünk 2021-ban** | **a 2021-es szerződések szerinti eszközök megvalósításaának becslése** | **Eszközök átutalása 2022-es szerződés alapján** | **2022-es évi beszerzési terv** | **2022-es évi beszerzési terv negyedévenként** | | | |
|  |  |  |  |  |  | (5-6) |  | 01.01.-31.03. | 01.01.-30.06. | 01.01.-30.09. | 01.01.-31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| **I** | **JAVAK** | **40.400.000** | **-** | **34.930.135** | **20.644.000** | **14.286.135** | **42.500.000** | **11.950.000** | **22.200.000** | **31.950.000** | **42.500.000** |
| 1. | Villanyáram | 24.000.000 | maj 2021-  április 2022 | 19.565.701 | 12.340.000 | 7.225.701 | 24.000.000 | 6.000.000 | 12.000.000 | 18.000.000 | 24.000.000 |
| 2. | Kőolajtermékek | 1.000.000 | június 2021  maj 2022 | 864.480 | 420.000 | 444.480 | 1.000.000 | 250.000 | 500.000 | 750.000 | 1.000.000 |
| 3. | Gáz | 11.400.000 | avgust 2021- július 2022 | 10.544.505 | 5.330.000 | 5.214.505 | 13.500.000 | 4.200.000 | 7.500.000 | 10.000.000 | 13.500.000 |
| 4. | Higiéniai kellékek | 4.000.000 | maj 2021  április 2022 | 3.955.449 | 2.554.000 | 1.401.449 | 4.000.000 | 1.500.000 | 2.200.000 | 3.200.000 | 4.000.000 |
| **II** | **SZOLGÁLTATÁSOK** | **1.300.000** | **-** | **1.121.910** | **1.155.000** | **33.090** | **1.400.000** | **300.000** | **1.000.000** | **1.200.000** | **1.400.000** |
| 5. | Biztosítás | 1.300.000 | július 2021-  június 2022 | 1.121.910 | 1.155.000 | 33.090 | 1.400.000 | 300.000 | 1.000.000 | 1.200.000 | 1.400.000 |
| **III** | **MUNKÁK** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **3.620.000** | **-** | **3.620.000** | **3.620.000** | **3.620.000** |
| 6. | Felhasználói beléptetőrendszer | - | - | - | - | - | 1.860.000 | - | 1.860.000 | 1.860.000 | 1.860.000 |
| 7. | Reflektorcsere | - | - | - | - | - | 1.760.000 | - | 1.760.000 | 1.760.000 | 1.760.000 |
|  | **ÖSSZESEN** | **41.700.000** | **-** | **36.052.045** | **21.799.000** | **14.319.225** | **47.520.000** | **12.250.000** | **26.820.000** | **36.770.000** | **47.520.000** |

A beszerzési táblázat részletes indoklása:

2 oszlop tartalmazza a javak és szolgáltatások beszerzésének tervezett összegeit 2021-ben

3. oszlop tartalmazza azokat az időszakokat, amelyekre a szerződéseket megkötötték

4. oszlop tartalmazza a megkötött szerződéseket

5. oszlop tartalmazza a megvalósítás becslését és az eszközök szerződés szerinti megvalósítását 2021-ben

6. oszlop tartalmazza a kötelezettségek átvitelét, ami a 202-es évet fogja terhelni a 2021-ben kötött szerződések alapján

7, 8, 9 és 10 oszlopok tartalmazza a beszerzések elindítására tervezett eszközök összegét a negyedévekre felosztva.

**A javak** helyrenden a következő beszerzésekre tervezünk pénzeszközöket:

**1. sorszám**: V*illamos energia* - beszerzésére tervezett források 24.000.000 dinárt tesznek ki. A közbeszerzés elindítását 2022. második negyedében tervezzük. A 2021. évi szerződés 2022 áprilisában jár le, és ez a szerződés szerint a megvalósítás becslése 12.340.000 dinár 2021 végéig. A megmaradt eszközöket 2022 első negyedében használjuk fel a valós áramfogyasztással összhangban. A pénzeszközöket az áramfogyasztásra úgy terveztük, ahogy a várt rendes működés megköveteli a következő évben. A szerződéskötés egy évre szól, a realizáció pedig mindig a valós szükségletekkel van összhangban, de legfeljebb a szerződött összegig. 2022-re az eszközöket ugyanazon a szinten tervezzük, mint amilyen az előző évi volt.

**2. sorszám**: *A kőolajtermékek beszerzéséhez* tervezett eszközök összege 1.000.000 dinár.A közbeszerzés elindítását 2022. második negyedében tervezzük. A 2021. évi szerződés 2022 áprilisában jár le, és ez a szerződés szerint a megvalósítás becslése 420.000 dinár 2021 végéig. A megmaradt eszközöket 2022 első negyedében használjuk fel. A szerződést egy évre kötjük. Az eszközöket ugyanazon a szinten tervezzük, mint amilyen a 2021-es évben volt. A kőolajtermékeket a vállalat a járművekhez használja (szükséges anyagok beszerzése, a létesítmények látogatása) és a munkagépek üzemeltetéséhez (füves területek kaszálása és a korcsolyapályán a jég egyengetése).

**3. sorszám**: *Gáz* – ezen a helyrenden a tervezett eszközök 13.500.000 dinárt tesznek ki, a jövő év elejétől a bejelentett drágulással összhangban. A gázra tervezett 9sszeg 2.100.000 dinár, illetve 18,42%-kal több a 2021-es tervhez képest a már említett, bejelentett dráguláés miatt, amire már az év elejétől lehet számítani. A közbeszerzés elindítását 2022 harmadik negyedében tervezzük. A 2021-es szerződés 2022 júliusában jár le, és a szerződés szerint a megvalósítást 5.330.000 dinárra becsüljük 2021 végéig. A megmaradt eszközöket a vállalat 2022 első két negyedében fogja felhasználni a vállalat valós szükségeivel összhangban. A szerződést egy évre köti a vállalat vagy a szerződésben foglalt eszközök felhasználásáig.

**4. sorszám**: A *higiéniai eszközök* beszerzésére tervezett összegek ugyanazon a szinten tervezte a vállalat, mint tavaly, 4.000.000 dinár összegben. A közbeszerzés elindítását 2022 második negyedében tervezzük. A 2021. évi szerződés 2022 áprilisában jár le, és ez a szerződés szerint a megvalósítás becslése 2.554.000 dinár 2021 végéig. A megmaradt eszközöket 2022 első negyedében használjuk fel. A szerződést egy évre köti a vállalat vagy a szerződésben foglalt eszközök felhasználásáig. A higiéniai eszközök a létesítményekben fogyóeszköz, amit a tisztaság fenntartására használunk az épületeinkben.

A **szolgáltatások** helyrenden az alábbi beszerzésekre terveztünk eszközöket:

**5. sorszám** *Biztosítási szolgáltatás* - ezen a helyrenden a tervezett összeg 100.000 dinárral több, mint az előző évbnen, vagyis a 2022-re tervezett eszközök 1.400.000 dinárt tesznek ki. A közbeszerzés elindítását 2022 második negyedében tervezzük. A 2021. évi szerződés 2022 júniusában jár le, és ez a szerződés szerint a becsült megvalósítás 1.155.000 dinár 2021 végéig. A szerződést egy évre kötjük.

A **munkák** helyrenden a következő beszerzésekre terveztünk eszközöket:

**6. sorszám** *Felhasználói beléptetőrendszer –* a következő évben tervezzük egy modern beléptetőrendszer telepítését, amely a biztosítaná a belépés ellenőrzését a szabadtéri medence területére. Hozzá tartozik egy háromkarú forgóvilla, beléptető akadály a terhes nők és a fogyatékkal élők számára. Ez a bejárat biztosítaná a felhasználók belépésének ellenőrzését. Erre a beruházásra a tervezett összeg 1.860.000 dinár a városi költségvetési eszközökből.

**7. sorszám** *Reflektorcsere -* a következő évben reflektorcserét tervezünk a sétaerdei fürdőben. Azok a reflektorok, amelyeket jelenleg használ a vállalat az olimpiai medence sarkaiban találhatók, és mintegy 6.000w fogyasztanak oszloponként, míg az új LED reflektorok felszerelésével a teljes fogyasztás (mind a négy reflektoré) összesen 6.000 watt lesz.

**8.2. A közbeszerzési törvény alkalmazása alól mentesített beszerzési terv 2021-2022-re és a 2021. évi becsült megvalósítás**

dinárban

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Sor-szám** | **A beszerzés tárgya** | **Beszerzési terv 2021** | **Időszak, amelyre szerződést írtunk alá** | **Összeg, amelyre szerződést kötöttünk 2021-ben** | **a 2021-es szerződések szerinti eszközök megvalósításának becslése** | **Eszközök átutalása 2022-es szerződés alapján** | **2022-es évi beszerzési terv** | **2022-es évi beszerzési terv negyedévenként** | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 01.01.-31.03. | 01.01.-30.06. | 01.01.-30.09. | 01.01.-31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| **I** | **DOBRA** | **6.554.500** | **-** | **4.720.000** | **5.929.733** | **446.100** | **6.390.000** | **2.690.000** | **3.690.000** | **5.040.000** | **6.390.000** |
| 1. | Vegyszerek a medencéhez | 990.000 | Március 2021-  március 2022 | 990.000 | 960.000 | 30.000 | 990.000 | 250.000 | 400.000 | 600.000 | 990.000 |
| 2. | Épületanyag | 300.000 | Március 2021-  március 2022 | 300.000 | 161.600 | 138.400 | 200.000 | 50.000 | 100.000 | 150.000 | 200.000 |
| 3. | Festékek, lakkok és kísérő eszközök | 500.000 | Március 2021-  március 2022 | 500.000 | 461.700 | 38.300 | 500.000 | 150.000 | 300.000 | 400.000 | 500.000 |
| 4. | Csavaráru és felszerelés | 410.000 | Március 2021-  március 2022 | 410.000 | 352.000 | 58.000 | 410.000 | 150.000 | 250.000 | 350.000 | 410.000 |
| 5. | Fémek, rudak és egyéb kohászati termékek | 300.000 | Március 2021-  március 2022 | 300.000 | 194.000 | 106.000 | 250.000 | 100.000 | 150.000 | 200.000 | 250.000 |
| 6. | Villamossági kellékek | 300.000 | Március 2021-  március 2022 | 300.000 | 298.500 | 1.500 | 400.000 | 100.000 | 200.000 | 300.000 | 400.000 |
| 7. | Vízellátási és fürdőszobai berendezések | 300.000 | Március 2021-  március 2022 | 300.000 | 290.200 | 9.800 | 350.000 | 100.000 | 150.000 | 250.000 | 350.000 |
| 8. | Építk. any. nyílászárók, üveg | 300.000 | - | - | 101.500 | - | 200.000 | 50.000 | 100.000 | 150.000 | 200.000 |
| 9. | Perfit | 200.000 | - | - | 240.000 | - | 300.000 | 100.000 | 100.000 | 200.000 | 300.000 |
| 10. | Munkavédelmi felszerelés | 300.000 | Március 2021-  március 2022 | 300.000 | 245.900 | 54.100 | 300.000 | 100.000 | 150.000 | 200.000 | 300.000 |
| 11. | Irodaeszközök | 200.000 | Március 2021-  március 2022 | 200.000 | 190.000 | 10.000 | 200.000 | 100.000 | 100.000 | 150.000 | 200.000 |
| 12. | Glikol | 400.000 | - | - | 394.000 | - | 400.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 400.000 |
| 13. | Italfélék és hasonló termékek | 900.000 | - | - | 886.000 | - | 900.000 | 250.000 | 500.000 | 900.000 | 900.000 |
| 14. | Traktoros fűnyíró | 420.000 | Septembar 2021 | 420.000 | 420.000 | - | - | - | - | - | - |
| 15. | Szivattyú beszerzése | 34.500 | - | - | 34.333 | - | - | - | - | - | - |
| 16. | Rolba, jégsimító gép beszerzése | 700.000 | - | 700.000 | 700.000 | - | - | - | - | - | - |
| 17. | LED eredményjelző | - | - | - | - | - | 990.000 | 990.000 | 990.000 | 990.000 | 990.000 |
| **II** | **SZOLGÁLTATÁSOK** | **12.990.833** | **-** | **~~-~~** | **10.952.287** | **1.604.697** | **15.410.000** | **4.497.500** | **7.885.000** | **11.722.500** | **15.410.000** |
| 18. | Vízimentő szolgáltatás | 4.740.833 | április 2021-  március 2022 | 420 din/órau | 4.740.000 | - | 6.200.000 | 1.550.000 | 3.100.000 | 4.650.000 | 6.200.000 |
| 19. | Biztonsági szolgáltatás | 2.500.000 | július 2021-  június 2022 | 2.487.765 | 975.415 | 1.512.350 | 2.400.000 | 600.000 | 1.200.000 | 1.800.000 | 2.400.000 |
| 20. | Ügyvédi szolgáltatások | 500.000 | március 2021  március 2022 | 480.000 | 480.000 | - | 500.000 | 125.000 | 250.000 | 375.000 | 500.000 |
| 21. | Könyvelőségi ügynökség szolgáltatásai | 400.000 | December 2020-  2021 | 384.000 | 384.000 | - | 400.000 | 100.000 | 200.000 | 300.000 | 400.000 |
| 22. | Revizori szolgáltatás | 300.000 | septembar 2021  December 2021 | 295.000 | 295.000 | - | 300.000 | 75.000 | 150.000 | 225.000 | 300.000 |
| 23. | A számfejtő program karbantartása | 500.000 | Februar 2021  Január 2022 | 503.800 | 503.800 | - | 610.000 | 152.500 | 305.000 | 457.500 | 610.000 |
| 24. | Vízelemzés | 1.500.000 | - | - | 1.089.000 | - | 1.100.000 | 300.000 | 500.000 | 800.000 | 1.100.000 |
| 25. | Egészségügyi vizsgálatok | 100.000 | - | - | 94.300 | - | 100.000 | 25.000 | 50.000 | 75.000 | 100.000 |
| 26. | Munkabiztonsági intézet szolgáltatásai | 200.000 | - | - | 172.800 | - | 200.000 | 50.000 | 100.000 | 150.000 | 200.000 |
| 27. | Szakmai továbbképzés | 300.000 | - | - | 241.800 | - | 300.000 | 100.000 | 200.000 | 200.000 | 300.000 |
| 28. | Megvilágítás szervizelése | 500.000 | Februar 2021-december 2021 | 500.000 | 400.800 | - | 500.000 | 200.000 | 300.000 | 300.000 | 500.000 |
| 29. | Pumpák szervizelése | 250.000 | Februar 2021-december 2021 | 500.000 | 367.719 | - | 250.000 | 100.000 | 100.000 | 150.000 | 250.000 |
| 30. | Járművek szervizelése | 400.000 | március 2021-  December 2022 | 400.000 | 312.000 | 88.000 | 400.000 | 100.000 | 200.000 | 300.000 | 400.000 |
| 31. | Rágcsálóirtás | 100.000 | februćr 2021-  December 2021 | 96.000 | 96.000 | - | 100.000 | 25.000 | 50.000 | 75.000 | 100.000 |
| 32. | Számítógépek és irodai felszerelések szervizelése | 200.000 | Március 2021  december 2021 | 800 din/órau | 304.000 | - | 200.000 | 50.000 | 100.000 | 150.000 | 200.000 |
| 33. | Klíma légkamra karbantartása | 500.000 | Január 2021  December 2021 | 500.000 | 495.653 | 4.347 | 500.000 | - | - | 500.000 | 500.000 |
| 34. | Szekrények karbantartása | - | - | - | - | - | 540.000 | 135.000 | 270.000 | 405.000 | 100.000 |
| 35. | Szoftver telepítése és kijelző beépítése | - | - | - | - | - | 810.000 | 810.000 | 810.000 | 810.000 | 810.000 |
| **III** | **MUNKÁK** | **1.714.548** | **-** | **1.179.798** | **1.713.812** | **3.438** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 36. | Ereszcsatorna javítás | 217.000 | - | - | 216.450 | - | - | - | - | - | - |
| 37. | Klíma kamra javítása | 133.500 | Július 2021 | 136.750 | 133.312 | 3.438 | - | - | - | - | - |
| 38. | Reflektorok javítása a platón | 103.500 | - | - | 103.500 | - | - | - | - | - | - |
| 39. | Reflektorok cseréje a medencék körül | 160.000 | - | - | 160.223 | - | - | - | - | - | - |
| 40. | A centrifugálszivattyú javítása | 57.500 | - | - | 57.279 | - | - | - | - | - | - |
| 41. | Fapadok és asztalok készítése | 244.500 | Maj 2021 | 244.500 | 244.500 | - | - | - | - | - | - |
| 42. | Terasz-pergola készítés | 161.500 | Június 2021 | 161.500 | 161.500 | - | - | - | - | - | - |
| 43. | Jegyértékesítő szoftver telepítése és javítása | 358.000 | Július 2021- december 2021 | 358.000 | 358.000 | - | - | - | - | - | - |
| 44. | A fővezetékek egy részének szanálása a korcsolyapályán | 279.048 | November 2021-december 2021 | 279.048 | 279.048 | - | - | - | - | - | - |
| **I** | **ÖSSZESEN JAVAK** | **6.554.500** | **-** | **~~-~~** | - | - | **6.390.000** | **2.690.000** | **3.690.000** | **5.040.000** | **6.390.000** |
| **II** | **ÖSSZESEN SZOLGÁLTATÁSOK** | **12.990.883** | **-** | **~~-~~** | **-** | **-** | **15.410.000** | **4.497.500** | **7.885.000** | **11.722.500** | **15.410.000** |
| **III** | **ÖSSZESEN MUNKÁK** | **1.714.548** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
|  | **ÖSSZESEN BESZERZÉSEK** | **21.259.931** | **-** | **-** | **-** | **-** | **21.800.000** | **7.187.500** | **11.575.000** | **16.762.500** | **21.800.000** |

Indoklás a beszerzési tervhez:

A **javak** helyrenden (sorszámok 1. – 16.) a tervezett pénzeszközök 2021-ben összesen 6.554.500 dinárt tettek ki, a megvalósítást pedig a megkötött szerződések alapján 5.929.733 dinárra becsüljük 2021 végéig. A 8, 9, 12 és 15 sorszám alatti közbeszerzésekre a vállalat nem kötött szerződést, de minden beszerzéshez külön-külön három különféle beszerző ajánlatát gyűjtötte be, amelyekből a legkedvezőbbet választotta ki. A legkedvezőbb ajánlat alapján hivatalos feljegyzések készültek. A 13. szám alatti beszerzéshez tartoznak azok a javak beszerzése, amelyeknek további értékesítés a rendeltetése a Május elseje utcai sportlétesítmény bárrészében, valamint a korcsolyapályán a téli időszakban. Javak beszerzése a 17. sorszám alatt: *Led eredményjelző tábla* – Tervezzük új LED eredményjelző beszerzését, amit mérkőzések alatt fogunk használni a Sportcsarnokban. Szinte minden típusú beltéri sportnál alkalmas a használata. Erre a beszerzésre a tervezett összeg 990.000 dinár.

A **szolgáltatás** helyrenden (sorszámok 18 - 34) a tervezett pénzeszközök 2021-ben összesen 12.990.000 dinárt tesznek ki, a megvalósítást pedig a megkötött szerződések alapján 10.952.287 dinárra becsüljük 2021 végéig. A 24. és 25. sorszám alatti közbeszerzéseket kivették a Közbeszerzésekről szóló törvény alkalmazásától, mert nincs konkurencia a szolgáltatásokban helyi szinten. A 27. sorszám alatti közbeszerzésre nem kötöttünk szerződést az előző évben, mert szakmai továbbképzésről van szó, amit lehetetlen előre tervezni pontosan meghatározott intézménnyel, amely ilyen szakszolgáltatást végez. A 35. sorszám alatti szolgáltatás beszerzése – Szoftver telepítése és kijelző felszerelés: A meccskezelő szoftver szinte minden beltéri sporthoz igazodik. Megjeleníti a csapatok címerét, csapatok nevét, játékosok nevét, megjeleníti az elért pontokat, megjeleníti a pontot szerzett játékos nevét, a személyes hibát vétett játékos nevét, jelzi az idő lejártát, bejelenti a csapatokat és játékosokat, adott az eredménytábla színének megváltoztatásának lehetősége, és lehetőség van a karakterméret beállítása és megjelenítése a kijelző táblán. A szoftver az összes információ megjelenítésére szolgál a kezelőpanelről, nincs lehetőség hozzáírni valamit vagy megváltoztatni a mérkőzés tartalmát. A tervezett eszközök erre a célra összesen 810.000 dinárt tesznek ki.

A **munkák** helyrenden (sorszám 36-44) 2021-ben a tervezett pénzeszközök 1.714.548 dinárt tettek ki. A megvalósítás becsült összege a megkötött szerződések alapján 2021 végén 1.713.812 dinár. A 36, 38, 39 i 40 sorszámok alatti beszerzésekre a vállalat nem kötött szerződést, de mindegyikre külön három-három ajánlatot gyűjtött be a beszerzőktől, amelyekből a legkedvezőbbet választotta ki. A legkedvezőbb ajánlatról hivatalos feljegyzések készültek.

.

**16. melléklet**

**9. BERUHÁZÁSI TERV**

000 dinárban

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Sorszám** | **Beruházás megnevezése** | **A projekt finanszírozás kezdetének éve** | **A projekt finanszírozás befejezésének éve** | **A projekt összértéke** | **Megvalósítva 2021.12.31-vel bezárólag** | **Finanszírozás szerkezete** | **Pénzelési forrás szerinti összeg** | | **2021. évi terv** | | | | 2023. évi terv | 2024. évi terv |
| Terv 2022.01.01.-03.31. | Terv 2022.01.01.-06.30. | Terv 2022.01.01.-09.30. | Terv  2022.01.01.-12-31- |
| 1. | Beruházás a nyitott fürdőbe (Felhasználói beléptető-rendszer , Reflektorcsere) | 2022 | 2022 | 3.620 | - | Saját eszközök | - | | - | - | - | - | - | - |
| Kölcsönzött pénzeszközök | - | | - | - | - | - | - | - |
| Költségvetési eszközök (kontók szerint) | 3.620 | | - | 1.860 | 3.620 | 3.620 | - | - |
| Egyéb | - | | - | - | - | - | - | - |
| ÖSSZESEN: | 3.620 | |  |  |  |  | - | - |
| Kölcsönzött eszközök | - | | - | - | - | - | - | - |
| 2. | Sportcsarnokba tervezett beruházás (LED eredményjelző; szoftver telepítése és a kijelző felszerelése) | 2022 | 2022 | 1.800 | - | Saját eszközök | 1.800 | | 1.800 | 1.800 | 1.800 | 1.800 | - | - |
| Kölcsönzött pénzeszközök | - | | - | - | - | - | - | - |
| Költségvetési eszközök (kontók szerint) | - | | - | - | - | - | - | - |
| Egyéb | - | | - | - | - | - | - | - |
| ÖSSZESEN: | 1.800 | |  |  |  |  | - | - |
| Kölcsönzött eszközök | - | | - | - | - | - | - | - |
| **ÖSSZESEN Beruházások** | | | | **5.420** | **-** |  | | **5.420** | **1.800** | **3.660** | **5.420** | **5.420** | **-** | **-** |

A beruházás indoklása:

1. Beruházás a szabadtéri fürdőbe:

*Felhasználói beléptetőrendszer*

Ez egy modernebb beléptetőrendszer, amely a biztosítja a belépés ellenőrzését a szabadtéri medence területére. Hozzá tartozik egy háromkarú forgóvilla, beléptető akadály a terhes nők és a fogyatékkal élők számára, vonalkód olvasó, kártya és karkötő.

Erre a beruházásra a tervezett összeg 1.860.000 dinár a városi költségvetési eszközökből.

*Reflektorcsere*

A sétaerdei szabadtéri fürdőben reflektorcsere is tervben van. Azok a reflektorok, amelyeket jelenleg használ a vállalat az olimpiai medence sarkaiban találhatók, és mintegy 6.000w fogyasztanak oszloponként, míg az új LED reflektorok felszerelésével a teljes fogyasztás (mind a négy reflektoré) összesen 6.000 watt lesz.

Erre a beruházásra a tervezett összeg 1.760.000 dinár a városi költségvetési eszközökből.

A létesítményekbe összesen 3.620.000 dinárt tesz ki a tervezett beruházás, amit a város költségvetési eszközeiből fedezünk.

2. Beruházás a Sportcsarnokban:

*LED eredményjelző tábla*

Tervezzük új LED eredményjelző beszerzését, amit mérkőzések alatt fogunk használni a Sportcsarnokban. A kijelző a következőket tartalmazza: alumínium tábla akcióidő jelzővel, egy vezérlőpult, amely a teremsportok legújabb szabályai szerint van programozva (kosárlabda, röplabda, kézilabda és futball), szirénarendszer, LED szalag kosárperemhez, elektromos szekrény, PC számítógép, sport szoftver, 4x2m-es sporteredménytábla és 2x1m-es kiegészítő eredményjelző tábla. Erre a beszerzésre a tervezett összeg 990.000 dinár.

*Szoftver telepítése és kijelző felszerelése*

Szoftver telepítése és kijelző felszerelés: A meccskezelő szoftver szinte minden beltéri sporthoz igazodik. Megjeleníti a csapatok címerét, csapatok nevét, játékosok nevét, megjeleníti az elért pontokat, megjeleníti a pontot szerzett játékos nevét, a személyes hibát vétett játékos nevét, jelzi az idő lejártát, bejelenti a csapatokat és játékosokat, adott az eredménytábla színének megváltoztatásának lehetősége, és lehetőség van a karakterméret beállítása és megjelenítése a kijelző táblán. A szoftver az összes információ megjelenítésére szolgál a kezelőpanelről, nincs lehetőség hozzáírni valamit vagy megváltoztatni a mérkőzés tartalmát. A tervezett eszközök erre a célra összesen 810.000 dinárt tesznek ki.

2022-re a tervezett beruházások összesen 5.420.000 dinárt tesznek ki.

**17. melléklet**

**10. SAJÁTOS RENDELTETÉSRE SZOLGÁLÓ ESZKÖZÖK HASZNÁLATÁNAK KRITÉRIUMAI**

dinárban

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **S.sz.** | **Helyrend** | **Terv**  **2021** | **Megvalósítás (becslés)**  **2021** | **Terv 2022.01.-03.31.** | **Terv 2022.01.01.-06.30.** | **Terv 2022.01.01.-09.30.** | **Terv  2022.01.01.-12.31.** |
| 1. | **Támogatás** | - | - | - | - | - | - |
| 2. | **Adományok** | - | - | - | - | - | - |
| 3. | **Jótékonysági tevékenységek** | - | - | - | - | - | - |
| 4. | **Sporttevékenysé-gek** | - | - | - | - | - | - |
| 5. | **Reprezentáció** | 160.000 | 160.000 | 40.000 | 80.000 | 120.000 | 160.000 |
| 6. | **Reklám és propaganda** | 200.000 | 180.000 | 50.000 | 100.000 | 150.000 | 200.000 |
| 7. | **Egyéb** | - | - | - | - | - | - |

A sajátos rendeltetésű eszközöket a 2022. évi működési terv kidolgozásához megadott irányvonalakkal összhangban tervezte a vállalat, amely szerves részét képezi a Szerb Köztársaság 05-ös kormányrendeletének, melynek száma: 110-9418/2021, kelt 2021.10.14-én a költségek racionalizálása céljából. A sajátos rendeltetésű eszközöket azonos szinten terveztük, mint 2021-ben.

A reprezentációs eszközöket az üzleti partnerekkel való találkozókra fordítjuk a 2022-re negyedévenként e célokra tervezett eszközök keretein belül. A reklám- és propagandacélú pénzeszközök felhasználása a médiaházakkal kötött szerződések szerint történik közérdekű információk közzétételére, ugyancsak a 2022-re negyedévenként ezen rendeltetésekre tervezett eszközök keretein belül.

Adományozási és támogatói kiadásokat nem tervezett a vállalat, mert a Stadion KKV azon közvállalatok közé tartozik, amelyek folyó működésükhöz költségvetési eszközöket használnak.

Direktor JKP „STADION“ Subotica

dipl.ekon. Tamara Dimitrioski

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_