

Szám:74

Dátum: 2017. január 27.

POGREBNO
TEMETKEZÉSI KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT
SZABADKA
2017. ÉVI
TEVÉKENYSÉGI PROGRAMJA

**CÉGNÉV: POGREBNO TEMETKEZÉSI KOMMUNÁLIS
KÖZVÁLLALAT SZABADKA**

SZÉKHELY: SZABADKA, FASIZMUS ÁLDOZATAINAK TERE 1 SZÁM.

TEVÉKENYSÉG: 96.03. TEMETKEZÉSI ÉSEHHEZ KAPCSOLÓDÓTEVÉKENYSÉGEK

STATISZTIKAI TÖRZSSZÁM: 08058644

ADÓSZÁM:100843412

CÉGJEGYZÉKSZÁM:81142

ILLETÉKES MINISZTERIUM:GAZDASÁGI MINISZTERIUM

ILLETÉKES ÖNKORMÁNYZATI HATÓSÁG:SZABADKA VÁROS

Szabadka, 2017. év január hónap

TARTALOM

	Oldal
1. FELADATOK, TÁVLATI TERVEK ÉS CÉLOK	3
2. VÁLLALAT SZERVEZETE – SZERVEZETI FELÉPÍTÉSE	5
3. A 2017. ÉVI ÜGYVITELI TERV ALAPJAI	6
4. 2017. ÉVI TEVÉKENYSÉG MENNYISÉGI MUTATÓI	13
5. PÉNZÜGYI TERVEZETEK	13
6. KERESETPOLITIKA ÉS FOGLALKOZTATÁS	14
7. BERUHÁZÁSOK	15
8. ADÓSSÁGTEHER	15
9. TEVÉKENYSÉGRE, BERUHÁZÁSRA ÉS KARBANTARTÁSI MUNKÁKRA TERVEZETT BESZERZÉSI ESZKÖZFORRÁSOK ÉS CÉLESZKÖZÖK	18
10. ÁRKÉPZÉS	18
11. KOCKÁZATKEZELÉS	20
12. MELLÉKLETEK	21-75

1. FELADATOK, TÁVLATI TERVEK ÉS CÉLOK

1.1. Rövid történeti áttekintés

A temetkezési tevékenység története Szabadkán, intézményes keretek között, azaz állami szinten is szervezeten 1947. óta követhető nyomon, amikor is megalakult a Szabadkai Városi Temetkezési Vállalat, amelyet Szabadka község Népbizottságának intézményeként tartottak számon. Az 1954-es év folyamán megalakult a Szabadkai Temetkezési Vállalat, amely az 1963-ban alapított Szabadkai Temetkezési és Temető karbantartó Intézmény, valamint az 1977-ben alapított Szabadka Kommunális Szervezet jogelődje, amelynek keretei között 1977. április 29-én megalapították a Pogrebno Társult munka Alapszervezetét. 1988. március 11-én megalapították az Október 10. Kommunális Munkaszervezetet, annak keretei között pedig a Pogrebno Társult munka Alapszervezetét.

A Szabadkai Pogrebno Temetkezési Kommunális Közvállalat 1990. január 01-jén jegyezték be a cégnyilvántartásba, mint önálló és minden, az előbbieken felsorolt addigi intézményesített vállalati forma jogelődjét, melynek az volt az oka, hogy megszűnt a Szabadka Község területén működő valamennyi kommunális tevékenység egyesítése iránti szükség, továbbá a hatályos jogszabályi lehetőség is fennállt.

1994. január 01-jétől kezdődően, a Pogrebno Temetkezési Kommunális Közvállalat által nyújtott szolgáltatások köréből kiiktatták a szállítási, szertartási és kegyeleti kellékek eladása, valamint a kőfaragó szolgáltatásokat, mindezeket, mint piacorientált tevékenységeket, így a Temetkezési KKV az illetékes cégbíróságnál két új társadalmi vállalat alapítójaként, a felsorolt tevékenységek lebonyolítására került bejegyzésre, amelyek pedig a privatizációs eljárásban gazdasági társaságok formájában részvénytársasággá alakultak át.

Szabadka város Képviselő-testülete, amely, a Szabadkai Pogrebno Temetkezési KKV felett az alapítói jogokat gyakorolja, a 2010. december 30-án megtartott ülésén határozatot hozott a vállalat alapításáról, amely vállalat számára, hosszú éves szünetelés után, újra lehetővé tette a kegyeleti kellékek értékesítését, valamint a szállítási és szertartási szolgáltatások végzését is. A vállalat ezeknek a szolgáltatásoknak a felkínálást 2011. április 20-án kezdte meg.

FELADATOK

A Szabadkai Pogrebno Temetkezési KKV feladata, hogy tevékenységét, melynek ellátására létrehozták folyamatos szükségleteinek megfelelően és jól végezze, a tevékenységre érvényes szabványok szerint, és a közvállalat termékeit és szolgáltatásait igénylők szükségleteinek megfelelően. Továbbá, hogy biztosítsa a rendszer egységes műszaki, technológiai és gazdasági működését, összehangolt fejlődését, nyereségét és egyéb törvényben meghatározott célok megvalósítását.

TÁVLATI TERVEK

A mi távlati célunk, hogy a meglévő színvonalhoz mérten sokkal magasabb szintre emeljük a temetkezési szolgáltatásokat Szabadkán, hogy alkalmazzuk az Európai temetkezési és szolgáltatási szabványokat, hogy Szabadkán, a Központi temető kiépítésével végleges megoldást találjunk a több évtizedes problémára, amelyet a helyhiány okoz. Víziónk része még a hatályos jogszabályok alkalmazása is.

CÉLOK

1. Korszerű és erős temetkezési vállalat kialakítása,
2. Bevételek növelése a vállalati szolgáltatásaink körének, piaci feltételek melletti kiterjesztésével,
3. A tevékenység költségeinek és a működési költségek lefaragása,
4. Pozitív vállalati mérleg megvalósítása a város támogatása nélkül,
5. a vállalati tevékenységének folyamatos fejlesztése,

6. Vállalati közösségi szellem kialakítása, csoportmunka fejlesztése, a foglalkoztatottak felelősségének magas szintre emelésével, a szakmai továbbképzés és motiváltság jelentős anyagi támogatásával.

1.2. Alaptevékenység és vállalati forma

A Szabadkai Pogrebno Temetkezési KKVközérdekű tevékenység ellátása céljából, a Szabadka város területén lévő temetők rendezése és karbantartása céljára alakult, a bejegyzett főtevékenysége a temetkezési és kísérő tevékenységek végzése, de a vállalat bejegyzett tevékenységi körében az alacsony építészethez tartozó kőműves munkák és egyéb építkezési munkák kivitelezése is szerepel.

A Szabadkai Pogrebno Temetkezési KKV megalapításáról szóló Határozat módosító Határozatának hatályba léptetésétől kezdve, a vállalat főtevékenysége a temetkezési és kapcsolódó tevékenységek ellátása, emellett betonból készült kiegészítők (virágtartók) gyártása, valamint kiskereskedelmi árú forgalomra szakosodott üzletekben történő értékesítés.

1.3. A tevékenység törvényi keretei

A Szabadkai Pogrebno Temetkezési KKV tevékenységét az alábbi hatályos jogszabályok szabályozzák:

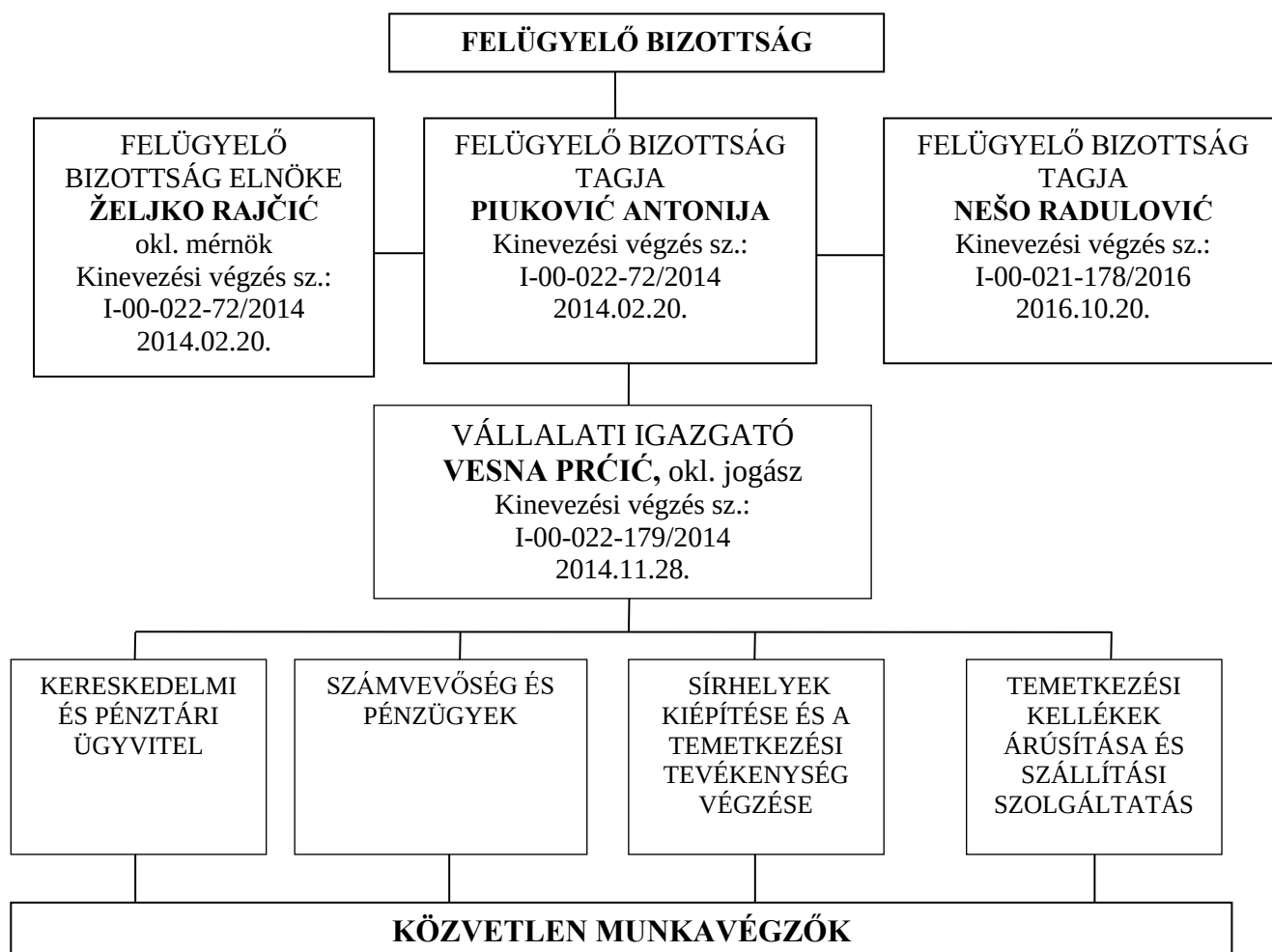
- A Szerb Köztársaság Alkotmánya (A Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye 98/2006),
- A közvállalatokról szóló törvény (A SZK Hiv. Közlönyének 15/2016 sz.),
- A Gazdasági társaságokról szóló törvény (A SZK Hiv. Közlönyének 36/2011, 99/2011, 83/2014 – egyéb törvények és az 5/2015 sz.) sz.),
- A költségvetési rendszerről szóló törvény (A SZK Hiv. Közlönyének 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013, 108/2013, 142/2014, 68/2015 és 103/2015 sz.)
- A Kommunális tevékenységek ellátásáról szóló törvény (A SZK Hiv. Közlönyének 88/2011 sz.),
- A Temetésről és temetőkről szóló törvény (A Szerb Szocialista Köztársaság Hiv. Közlönyének 20/1977, 24/1985 és 6/1989 sz., valamint a A SZK Hiv. Közlönyének 53/1993, 67/1993, 48/1994 és 101/2005, 120/2012 sz. – Alkotmánybíróság Határozata, 84/2013 sz. – Alkotmánybíróság Határozata)
- Költségvetési eszközök felhasználói részéről folyósított fizetések, illetve keresetek és egyéb állandó jövedelmek elszámolási alapjainak ideiglenes szabályozásáról szóló törvény (Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye 116/2015. szám),
- A közsférában foglalkoztatottak létszámkorlátozásáról szóló törvény (Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye 68/2016. És 84/2016 szám – Alkotmánybírósághatározata),
- Szerb Köztársaság 2017. évi költségvetéséről szóló törvénye(«Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye»99/2016. szám)
- A temetkezésről és temetőkről szóló határozat (Szabadka Város Hivatalos Lapja, 16/2016. szám), illetve sok más egyéb szabályzat, amelyek rendezik a gazdasági társaságok működését, illetve azok tevékenységét,
- Szabadka Város önkormányzatában a 2015. évben határozatlan időre alkalmazottak maximális létszámáról szóló határozat (Szabadka Város Hivatalos Lapja, 5/2016. szám),
- 05 sz. 400-110015/2016 számú 2016.11.17-i Kormányhatározat
- 05 sz. 023-10876/2016 számú 2016.11.17-i Kormányhatározat, a 2017. évi tevékenységi program kidolgozására vonatkozó Iránymutatásaival ,illetve három éves tevékenységi programok 2017-2019 időszakra, illetve A komunális, energetikai és közforgalmi titkárság IV-09/I-022-287/2016 2016.11.28-i levele, Titkárság levele, illetve polgármestri hivatal II-06-14/2016-1 2016.12.29-i levél
- a Szabadkai Pogrebno Temetkezési KKV Munkaköri szabályzat, keltezése 2016.04.07. 12/4 iktatószám alatt,
- a Szabadkai Pogrebno Temetkezési KKV Tevékenységi körök rendszerbe foglalásáról szóló szabályzat, keltezése 2016.03.02. 12/1 iktatószám alatt,
- a Szabadkai Pogrebno Temetkezési KKV Pénztári tevékenység szabályzat, keltezése 2016.09.28. 12/6 iktatószám alatt,

2. VÁLLALAT SZERKEZETE – SZERVEZETI FELÉPÍTÉSE

A szabadkai Pogrebno Temetkezési KKV nem rendelkezik külön munkaegységekkel, tehát egységes egészként működik, melynek keretein belül az egyes tevékenységek részlegekre vannak felosztva, így az egyes tevékenységek közötti eltérések a munkavégzés helyszíneinek kereteiben a következők szerint különböztethetők meg:

- általános tevékenység a vállalat székhelyén lévő üzlethelyiségekben,
- kegyeleti kellékek értékesítése, szintén a vállalat székhelyén lévő üzlethelyiségekben,
- kőműves csoportok,
- az alaptevékenység végzésére beosztott csoportok (a dolgozók Kéri-, Bajai úti -, Zentai úti, Palicsi és Setaerdei temetőkre felosztott csoportjai),
- szertartásmester a szállítással és a temetési szertartással kapcsolatos szolgáltatások végzésére.

A vállalat szerkezeti felépítésének grafikai ábrázolása



2.1. Vállalat működésének finanszírozása

A szabadkai Pogrebno Temetkezési KKV finanszírozása a piaci elvek alapján megvalósított saját eszközökből történik, alkalmazva az árjegyzéket, amelyet az alapító jóváhagy és a Szabadka Város költségvetési eszközökből, mint kapitális szubvenciók a temetőkkel kapcsolatos beruházási befektetések egy részének fedezése, évente, összhangban a Szabadka Város költségvetésével.

3. A 2017. ÉVI TEVÉKENYSÉGI PROGRAM KIDOLGOZÁSÁNAK ALAPJAI

3.1. A 2016. évi gazdálkodás becsült eredményeinek mértéke

Az 1. számú táblázat a 2015. évi megvalósított gazdálkodási eredményt, a 2016. évi tervezett gazdálkodási eredményt, és a 2016. évi becslét gazdálkodási eredményt ábrázolja.

1. sz. táblázat.

- Mennyiségi mutatók – szolgáltatás2016

(mértékegység szerint)

Sor szám	A szolgáltatási termék megnevezése	Mérték- egység	Megval ósítva2 015	Terv 2016	Becs lés20 16	Index	
						6/5	6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	sírgödör kiásása	eset	507	530	482	91	95
2.	Sírbolt megnyitása	eset	949	970	967	100	102
3.	exhumálás	eset	36	35	37	106	103
4.	sírbolt építése	darab	60	85	93	109	155
5.	halottasház használata	eset	1.064	1.055	1.110	105	104
6.	hűtőkamra	eset	812	810	978	121	120
7.	szertartási szolgáltatás	eset	263	270	465	172	177
8.	kegyeleti kellékek eladása	eset	572	600	752	125	131
9.	szállítási szolgáltatás	eset	812	870	1.040	120	128
10.	sírbolt díja	eset	789	1.160	1.262	109	160
11.	sírgödör díja	eset	1.328	1.040	1.070	103	81

A fizikai mutatók tervezett megvalósítása lényegesen eltér a 2016.évi tervtől, mivel a tevékenységi program módosítása, a 2016. év utolsó negyedében, nem foglalta magába a termelés fizikai terjedelmét.

3.2. A 2016. évi becsült pénzügyi mutatók

A 2. számú táblázat a 2015. évi megvalósított pénzügyi eredményt, a 2016. évi tervezett pénzügyi eredményt, és a 2016. évi becsült eredményt, és a 2017. évi tervezett eredményét ábrázolja

A 3. számú táblázat a 2015. évi megvalósított költségkiadás mértékét és fajtáját, a 2016. évi tervezett költségeket, a 2016. évi becsült költséget, és a 2017. évi tervezett költségeket ábrázolja

- Összbevétel

2. sz. táblázat
(dinárban)

Kontó /kontó csoport	Szolgáltatásból származó jövedelem neme	Megvalósítva 2015	Terv 2016	Becsles2016	Terv 2017	Index		
						5/4	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
604	Áru értékesítési bevételek	13.482.196,22	18.000.000,00	19.921.607,92	24.000.000,00	111	133	120
60419	Kiskereskedelemi árleszállítás			62.280,80				
614020	Késztermék értékesítési bevételek	8.446.662,48	10.000.000,00	8.594.837,76	10.000.000,00	86	100	116
614210	Kommunális szolgáltatás	37.308.708,09	43.000.000,00	47.073.034,79	51.000.000,00	109	119	108
61422	Egyéb szolgáltatások	6.310.838,21	8.000.000,00	6.431.417,65	2.000.000,00	80	25	31
64001	Szubvenciók-			241.795,83				

0	közmunka							
64001 1	Szubvenciók	63.050,00	1.100.000,00	1.006.171,89		91		
650	Bérlet	56.992,67	60.000,00	56.990,67	60.000,00	95	100	105
662	kamathozadék	31.907,11	35.000,00	16.783,97	17.000,00	48	49	101
673	Kellékek eladásából származó bevételek	25.239,94	20.000,00	2.173,09	3.000,00	11	15	138
674	Anyagértékesít és	35.504,86		2.083,33				
675	Leírt követelések megfizettetése			35.310,00	36.000,00			
677	Bevételek a kötelezettség elengedéséből	52.235,67						
679	Egyéb rendkívüli bevételek	21.298,80	50.000,00	103.548,75	105.000,00	207	210	101
685	Bevételek a követelések árkiigazításából	727.376,60						
	ÖSSZESEN	66.562.010,65	80.265.000,00	83.423.474,85	87.221.000,00	104	109	105

A 2. számú táblázatban a teljes bevétel alatt kimutatott 2016. évi becsült értékekben eltérés jelentkezett a 2016. évre tervezett értékekhez viszonyítva, valamint a 2017. évre tervezett értékeknél is eltérés jelentkezett a 2016. évi becsült értékekhez viszonyítva, és pedig a következő tételek esetében:

1. Áruértékesítésből eredő bevételek (604 kto) – a 2016. évi áruértékesítésből eredő bevételek 11%-kal nagyobbak a tervezetthez viszonyítva a temetkezési kellékeknek a szakosított üzletekben való értékesítési volumenének növekedése miatt, mindez pedig A temetkezésről és temetőkről szóló határozat (Szabadka Város Hivatalos Lapja, 16/2016. szám) alkalmazásának közvetlen következménye. Úgyszintén a 2017. évben a bevételek e fajtájának 20%-os növekedése van tervben a 2016. évhez viszonyítva, tekintettel arra a temetkezésről és temetőkről szóló határozat (Szabadka Város Hivatalos Lapja, 16/2016. szám) alkalmazása 2016. április hónapjában kezdődött.
2. Késztermék értékesítéséből eredő bevételek (kontó 614020) – habár a 2016. évben, amely az új sírok eladásából eredő bevételekre vonatkozik, kisebbek a tervezetthez viszonyítva, reálisan várható az ilyen fajta bevételek 2017. évi növekedése, és pedig két oknál fogva, mint első az aktív temetőben levő temetkezési helyek elégtelen száma, mint második pedig a temetések számának állandó növekedési tendenciája éves szinten, amit alátámasztanak a statisztikai adatok is és erre rámutat a Szerb Köztársaságban az utóbbi 10 évben való átlagos életkor csökkenése is.
3. Kommunális szolgáltatások (614210 kto) – a 2016. évben megvalósított érték 19 %-kal nagyobb a tervezetthez viszonyítva A temetkezésről és temetőkről szóló határozat (Szabadka Város Hivatalos Lapja, 16/2016. szám) alkalmazásának megkezdése miatt, amely a szabadkai Pogrebno Kommunális Temetkezési Közvállalat hatáskörébe helyezi valamennyi kommunális szolgáltatás ellátását Szabadka Város területén. A 2017. évben 8 %-os növekedést tervezünk a 2016. évhez viszonyítva, mivel A temetkezésről és Szabadka Város temetőiről szóló határozat alkalmazása 2016. április hónapjában kezdődött.
4. Egyéb szolgáltatások esetében (61422 kto) – a 2017. évi egyéb szolgáltatásokból eredő bevételek 69%-os csökkenését tervezzük, tekintettel arra, hogy a 2017. évben Szabadka Város nem vesz részt a közterületek füves felületei kaszálásának költségeiben. A 2016. évben Szabadka Város és a szabadkai Pogrebno Kommunális Temetkezési Közvállalat szerződést kötöttek A temetők karbantartásának és rendezésének társfinanszírozásáról az Áfa-t is tartalmazó 5.000.000,00 dináros összegre, amely teljes egészében realizálásra került. A szerződés tárgyát a Szabadka Város területén levő temetők keretében található füves területek kaszálása és a zöld felületek karbantartási

tevékenységének társfinanszírozása képezte, abból a célból, hogy megakadályozzuk és elhárítsuk az invazív és allergia-kiváltó növényi fajták terjedését ezeken a külön rendeltetésű területeken.

5. Szubvenciók - támogatások (640 kto) – a 2016. évben Szabadka Város eszközöket utalt át a Palicsi temető vízvezetékcsatlakozása kiépítésének befejezésére, ezeknek a rendeltetés-jellegű eszközöknek a befizetése a szabadkai Pogrebno Kommunális Temetkezési Közvállalat számlájáról közvetlenül a Vodovod i kanalizacija Kommunális Közvállalat számlájára történt a végrehajtott munkálatok költségeinek címén. A 2017. évben nincs tervezett szubvenció a Szabadka Város részéről a szabadkai Pogrebno Kommunális Temetkezési Közvállalat felé.
-

- Összkiadás

3. táblázat
(din)

Sor szám	Költségnem (szolgáltatások)	Megvalósítás 2015	Terv 2016	Becslés 2016	Terv 2017	Index		
						5/4	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
501	Az eladott áru beszerzési költségei	8.163.283,41	10.000.000,00	11.295.551,63	12.375.000,00	113	124	110
630	Árukészlet értéknövekedése	701.056,67	1.000.000,00	2.412.169,38		241	0	0
511	Kidolgozási anyag költségei	2.632.481,47	3.000.000,00	3.051.280,36	2.500.000,00	102	83	82
512	Egyéb anyagköltségek	2.370.034,62	6.200.000,00	4.199.822,00	5.604.000,00	68	90	133
513	Üzem-és fűtőanyag költségek	2.748.391,95	4.800.000,00	3.266.928,89	3.900.000,00	68	81	119
520	Bruttó bérköltségek	25.976.667,40	25.578.774,00	24.810.174,23	25.365.924,00	97	99	102
521	Kidolgozási anyag költségei	4.653.097,93	4.578.609,00	4.442.293,77	4.540.501,00	97	99	102
522	Szerzői tiszteletdíjak és munkavállalói szerződések, időszaki munkáltatás költségei	283.842,24	171.300,00	76.740,50	148.000,00	45	86	193
52400	Átmeneti és részmunkaidős szerződések költségei	-	3.094.000,00	1.486.567,81	5.603.400,00	48	181	377
52401	Átmeneti és részmunkaidős térítmények költségei	-	-	220.104,81	-	-	-	-
526	Az igazgató- és felügyelő bizottság térítmenyköltségei	1.462.025,28	1.681.224,00	1.462.025,28	1.681.224,00	87	100	115
529	Egyéb személyi költségek	1.309.697,68	3.401.000,00	2.236.157,88	3.171.000,00	66	93	142
52960 1	Egyéb személyi költségek - közmunka	-	-	13.705,24	-	-	-	-
530	Az igazgató- és felügyelő bizottság térítmenyköltségei	93.648,89	1.000.000,00	985.800,00	1.100.000,00	99	110	112

531	Szállítási szolgáltatás költségei	683.776,45	800.000,00	708.556,51	850.000,00	89	106	120
532	Karbantartó szolgáltatás költségei	5.134.013,59	6.000.000,00	5.564.432,53	6.525.000,00	93	109	117
533	Bérleti költségek	-	-	325.833,33	-	-	-	-
535	Reklám és propaganda költségek	456.077,75	500.000,00	473.170,50	500.000,00	95	100	106
539	Egyéb szolgáltatások költségei	1.320.415,56	1.500.000,00	4.285.507,53	1.202.000,00	286	80	28
540	Amortizációs költségek	1.662.136,19	1.800.000,00	1.749.569,48	1.600.000,00	97	89	91
545	Tartalék költségek	700.000,00	-	2.000.000,00	2.000.000,00	-	-	100
550	Nem termelő szolgáltatások költségei	1.274.035,74	2.300.000,00	1.803.166,34	3.185.000,00	78	138	177
551	Reprezentációs költségek	157.022,40	160.000,00	158.537,76	160.000,00	99	100	101
552	Biztosítási prémiumok költségei	312.023,87	350.000,00	217.203,50	350.000,00	62	100	161
553	Fizetésforgalmi költségek	216.293,17	230.000,00	267.058,03	300.000,00	116	130	112
554	Tagsági díjak költségei	25.200,00	30.000,00	25.200,00	30.000,00	84	100	119
555	Adóköltések	284.368,11	300.000,00	220.814,83	250.000,00	74	83	113
55600	Keresetek utáni kamarai járulékok költségei	179.239,01	176.000,00	161.460,26	176.000,00	92	100	109
559	Egyéb nem anyagi költségek	604.971,14	200.000,00	101.812,20	250.000,00	51	125	246
55901	Fizetésforgalmi költségek	2.234.280,99	2.106.000,00	2.135.105,01	2.106.000,00	101	100	99
562	Kamatköltségek	13.432,09	-	51.911,82	-	-	-	-
563	Negatív árfolyam különbségek	36,61	-	-	-	-	-	-
574	Hiányok	10.554,60	-	-	-	-	-	-
579	Egyéb nem üzletviteli kiadások	412.727,21	300.000,00	285.975,37	100.000,00	95	33	35
585	Pénzügyi követelések és kihelyezésekértékvesztése	1.181.905,82	-	-	-	-	-	-
589	Egyéb tulajdon értékvesztése	44.102,46	-	27.951,93	-	-	-	-
592	Előző évekből eredő hiba kiigazítás költségei	49.293,33	-	876,48	-	-	-	-

	ÖSSZESEN	65.948.020,29	79.256.907,00	75.699.126,43	85.573.049,00	95	108	113
--	-----------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	-----------	------------	------------

1. Az értékesített áru beszerzési értéke (501 kto) – a 2016. évben 13%-os növekedésre került sor a tervezetthez viszonyítva, a temetkezési kellékek értékesítési volumenének megnövekedése miatt, éspedig mint A temetkezésről és temetőkről szóló határozat (Szabadka Város Hivatalos Lapja, 16/2016. szám) hatályba lépésének közvetlen következménye. Úgyszintén a 2017. évben várható ezeknek a költségeknek 10%-os növekedése a 2016. évhez viszonyítva, tekintettel arra, hogy A temetkezésről és Szabadka Város temetőiről szóló határozat alkalmazása 2016. április hónapjában kezdődött.
2. A késztermék készletek értékének növekedése (630 kto) – a készletek értékének 141%-os növekedésére a 2016. évben az új sírboltok építési volumenének növekedése miatt került sor a sírboltok értékesítéséhez viszonyítva. A 2016. évben 85 új sírbolt építését terveztük, és 93 új sírboltot építettünk ki. A 2017. évben 40 új sírbolt építése szerepel a tervben, úgyhogy nem várható a késztermék-készlet értékének növekedése.
3. Kidolgozási anyag költségei (511 kto) – ezek a költségek a kripták kiépítéséhez szükséges anyagokra vonatkoznak, és a 2016. évre tervezetthez viszonyítva 2%-kal többet realizáltunk. A 2017. évben a 2016. évhez viszonyítva kevesebb új kriptá építését tervezzük, ezért a kiépítéshez szükséges anyag költségeit is 18%-kal kisebbre terveztük a 2016. évi realizáláshoz viszonyítva.
4. Egyéb felhasználási anyagok költségei (512 kto) – ezeknek a költségeknek a realizálása a 2016. évben kisebb a tervezetthez viszonyítva, mert a temetkezési szertartáshoz kapcsolódó teendők megnövelt volumene és az elégtelen számú munkavállaló miatt nem végeztünk el valamennyi tervezett munkát a temetők létesítményeinek átalakításán és szanálásán. A 2017. évben ezen eszközök nagyobb mértékű felhasználását tervezzük a 2016. évhez viszonyítva, egyrészt a temetők létesítményeinek folyó karbantartási és átalakítási munkálatai volumenének tervezett növelése, valamint maguknak a vállalatnak rendezésre átadott sírok rendezése miatt, amelyeknek száma jelentős mértékben megnövekedett A temetkezésről és temetőkről szóló határozat (Szabadka Város Hivatalos Lapja, 16/2016. szám) hatályba lépése után. A Kormány 2016. november 17-i 05 Szám: 400-11015/2016. szám alatti határozata alapján, az ezen költségek keretében terveztük meg a vállalat üzlethelyiségeinek átalakítására és homlokzatának rendezésére szolgáló anyagok költségeit is 80.000,00 dinár összegben, a pénzeszközök megtakarítása céljából pedig a munkákat a vállalatban foglalkoztatottak kivitelezik.
5. Üzemanyag és energia költségek (513 kto) – a 2016. évben az energiafogyasztás 68%-kal volt kisebb a tervezettnél, de a 2017. évben a 2016. évi realizáláshoz viszonyítva az ezen költségek 19%-os növekedését várjuk, tekintettel arra, hogy A temetkezésről és temetőkről szóló határozat (Szabadka Város Hivatalos Lapja, 16/2016. szám) elfogadása után drasztikusan megnövekedett a vállalat által végzett teendők volumene. A legnagyobb növekedés az üzemanyag költségeinél várható, tekintettel az elhunytak szállítási számának jelentős növekedésére, valamint a temetési szertartás szolgáltatásával kapcsolatos költségekre. Úgyszintén a vállalat igazgatása alá helyezett temetők számának növekedése miatt, azok a zöld felületek is megnövekedtek, amelyeken a fűvet kaszálni kell, ezért indokolt elvárni az üzemanyag költségek növekedését is, amelyet a zöld felületek karbantartására és a hulladék elszállítására költünk.
6. Szerzői tiszteletdíjak és munkavállalási szerződések költségei (kontó 522) – a 2016. évben az ezen költségek realizálása kisebb a tervezetthez viszonyítva, tekintettel arra, hogy a 2016. évben felbontottuk a munkavállalási szerződéseket olyan személyekkel, akik a sírnylvántartás fenntartási és a programok frissítési teendőit végezték. Az ilyen fajta költségek növekedését a 2017. évben 93 %-ra terveztük, hogy indokolt szükség esetén negyedéves szinten biztosítani tudjunk egy végrehajtót azon teendők ellátására, amelyekre a vállalatnak nincs foglalkoztatott szakképzett kádere.
7. Az ideiglenes időnkénti teendőkről szóló szerződések költségeit (kontó 52400) – a 2016. évben kisebb terjedelemben valósítottuk meg, mert a vállalat csak a szabadkai Pogrebno Kommunális Temetkezési Közvállalat gazdálkodási programja 2016.09.29-i módosításának a Szabadka Város Képviselő-testülete általi elfogadása után kapott lehetőséget a végrehajtóknak az ideiglenes időnkénti teendőkről kötött szerződések szerinti számának 2-ről 8 végrehajtóra való növelésére. Ilyen határozatot a vállalat által végzett teendők terjedelmének jelentős megnövekedése miatt hoztak, éspedig mindez A temetkezésről és temetőkről szóló határozat (Szabadka Város Hivatalos Lapja, 16/2016. szám) elfogadása után vált lehetővé. 2016. októbertől kezdve az ideiglenes időnkénti teendőkről szóló szerződések szerint 3 új végrehajtót foglalkoztattunk, illetve összesen 5 végrehajtó van munkaviszonyban. 2017. márciusától, tekintettel a teendők terjedelmének várt megnövekedésére, még 3 végrehajtó foglalkoztatását tervezzük az ideiglenes időnkénti teendőkről szóló szerződések szerint, mindezt pedig a maximálisan megengedett 8 végrehajtóig, miközben ezek a költségek a 2017. évre tervezetthez viszonyítva 277 százalékkal fognak növekedni a 2016. évben realizálthoz viszonyítva.
8. Az Igazgatóbizottság és a Felügyelő Bizottság térítésének költségei (kontó 526) – a végrehajtási index ezen költségek esetében 13%-kal kisebbek a tervezetthez viszonyítva, azért mert ezekben a költségekbe beleszámították a kereset utáni adó és járulékköltségeket is abban az esetben, ha valaki a Felügyelő Bizottság tagjai közül nincs munkaviszonyban. Mivel a Felügyelő Bizottság valamennyi tagja pillanatnyilag munkaviszonyban van, e költségek realizálása kisebb volt

- a 2016. évre tervezetthez viszonyítva. A 2017. évben ezeket a költségeket 15%-kal magassabbra terveztük ugyanazon okoknál fogva, mint a 2016. év esetében.
9. Egyéb személyi kiadások (kontó 529) – e költségek keretében a következők szerepelnek: segély a munkavállaló és szűkebb családtagjának halála esetén, a gyermekek ajándécsomagja, szolidáris segély, jubiláris jutalmak, a szolgáltatási utazások költségeinek térítése, a munkára jövetel szállítási költségeinek térítése. E költségek realizálása a 2016. évben 34 százalékkal kisebb a tervezetthez viszonyítva. Míg ezeket a költségeket a 2017. évben 7%-kal kevesebbre terveztük a 2016. évre tervezetthez viszonyítva, addig 42%-kal többre a 2016. évben realizálthoz viszonyítva. A költségeket reálisan terveztük az ilyen fajta költségek 2017. évben való várt összegéhez viszonyítva.
 10. Termelői szolgáltatások költségei (kontó 530) – a 2016. évben az ezen költségek megvalósítása a tervhez viszonyítva 1 százalékkal volt kisebb, ami azt jelenti, hogy ezek a költségek a tervezett szinten valósultak meg. A 2017. évben az ezen költségek 12%-kal való növekedését tervezzük a 2016. évben való teljesítéshez viszonyítva a termelői szolgáltatások növekedése iránti indokolt szükség miatt, amely szolgáltatások a temetőekben való munkákat jelentik és amelyekre harmadik személyeket kell angazsálni, mert a vállalat nem rendelkezik a gépi földmunkálatok végzéséhez szükséges gépezettel a temetőben, mindezt pedig a vállalat igazgatása alá vont temetőben való munkákat terjedelmének várt és tervezett növekedése miatt.
 11. Szállítási szolgáltatások költségei (kontó 531) – a 2016. évben az e költségek megvalósítása a tervhez viszonyítva 11%-kal kisebb. A 2017. évben tervben van e költségek 20%-os növelése a 2016. évi teljesítéshez viszonyítva, mert a 2017. évben a teendők terjedelmének várt növekedése miatt, a kommunális szolgáltatások végzéséhez közvetlenül kapcsolódó valamennyi költség növekedését tervezzük. E költségek keretében található a mobil és stabil telefonok költségei is, amelyeknek esetében indokolt a 2017. évi növekedés elvárása az ügyfelek számának drasztikus növekedése miatt, akiknek szolgáltatásokat nyújtunk és a velük való telefonos kommunikáció, nem csak az országon belül, hanem külföldön is, szükséges.
 12. Karbantartási szolgáltatások költségei (kontó 532) - a 2016. évben ezek a költségek 7%-kal kisebbek a tervezetthez viszonyítva. A 2017. évben a teendők terjedelmének várt növekedése miatt, a 2016. évhez viszonyítva, az ilyen fajta költségeket 17%-kal nagyobbra terveztük. E költségek keretében, többek között, szerepelnek a vállalat igazgatása alá vont temetőben végzendő fűkaszalási szolgáltatás költségei is, valamint a hulladék elszállításának költségei a temetőből. Mivel a temetkezésről és temetőkről szóló határozat (Szabadka Város Hivatalos Lapja, 16/2016. szám) elfogadása miatt a temetők területének jelentős megnövelésére került sor és mivel ezeket karban kell tartani, reális a nagyobb karbantartási költség tervezése is a 2017. évben.
 13. Reklám és propaganda költségeket (kontó 535) – a 2016. évben 5%-kal kisebb mértékben realizáltuk a tervhez viszonyítva, a 2017. évben ugyanazon összegben terveztük, mint a 2016. évben, ami 6%-kal nagyobb a 2016. évben való teljesítéshez viszonyítva.
 14. Fenntartott költségeket (kontó 545) – nem terveztünk a 2016. évben, de végrehajtottuk a 19. szám alatti Nemzetközi Számviteli Sztenderd alkalmazásának kötelezettsége miatt – A munkavállalók térítései, ami előírja, hogy az elkövetkező évekre el kell végezni a munkavállalók térítéseire szánt eszközök fenntartását. E költségek összegét ugyanazon terjedelemben terveztük a 2017. évre is.
 15. A nem termelői szolgáltatások költségeit (kontó 550) – a 2016. évben 12%-kal alul teljesítettük a tervezetthez viszonyítva, mivel az ezen szolgáltatások keretében találhatjuk az egészségügyi szolgáltatásokat is, amelyeknek keretében végzik a foglalkoztatott munkavállalók kötelező egészségügyi vizsgálatát is, de mivel az ideiglenes időnkénti teendők ellátására munkavállalókkal kötött szerződés értelmében úgyszintén el kell végezni a kötelező egészségügyi vizsgálatot a tervezett 5 új végrehajtó esetében is, viszont 2 végrehajtót angazsáltunk, az ezen szolgáltatások költségei, a teljesítetthez viszonyítva, jelentősen kisebbek. Úgyszintén, az ezen szolgáltatások keretében terveztük meg a tervezői szolgáltatásokat is 200.000,00 dinár összegben, amelyeket nem realizáltunk a 2016. évben. A 2017. évben a terv 75%-kal nagyobb a 2016. évben való teljesítéshez viszonyítva, tekintettel arra, hogy tervezni kell a kötelező orvosi vizsgálatot a vállalat valamennyi munkavállalója esetében, valamint a 3 új végrehajtó esetében is, akiket az ideiglenes időnkénti teendők végzéséről szóló szerződés értelmében foglalkoztatottak. A 2017. évben tervezői szolgáltatásokat is tervbe vettünk, amelyeket nem realizáltunk a 2016. évben. Ezen kívül a könyvelési és revizori szolgáltatások, a számviteli programok fenntartási szolgáltatások és egyéb szolgáltatások költségeinek növekedését is tervbe vettük, mindezt pedig a vállalat által végzett teendők teljes terjedelmének megnövekedése miatt.
 16. A biztosítási díj költségeinek (kontó 552) – realizálása 38%-kal kisebb a tervezetthez viszonyítva, míg a 2017. évben ugyanazon összeget tervezzük, mint amennyit a 2016. évre terveztünk, miközben a 2017. évben a terv 61%-kal nagyobb a 2016. évi teljesítéshez viszonyítva. Ezeket a költségeket magasabb szinten kell tervezni a 2016. évi teljesítéshez viszonyítva, tekintettel arra, hogy megnövekedett a járművek száma, amelyeket biztosítani kell. Ezek közül a pénzügyi lízing által beszerzett új jármű esetében, casco biztosítás a követelmény. Úgyszintén nagyobb

összegben kell tervezni a munkavállalók kötelező biztosításának költségeit is, mert a 2017. évben 3 új végrehajtó foglalkoztatását tervezzük az ideiglenes időnkénti teendők végzéséről szóló szerződés szerint.

17. A fizetésforgalmi költségek (kontó 553) – a 2016. évi tervhez mérten 16%-kal nagyobbak, ami a teljes gazdálkodási terjedelem növekedésének közvetlen eredménye, a 2016. év áprilisától kezdve. A 2017. évben tervezzük az ezen költségek 12%-kal való növelését a 2016. évben megvalósítottához viszonyítva, és pedig mind a teljes bevételek várt növekedése miatt, mind pedig a kiadások növekedése miatt is, ami a vállalat zsírszámláján való nagyobb forgalom eredménye és ezáltal növekednek a fizetésforgalmi költségek is.
18. A tagsági díj költségeit (kontó 554) - 16 %-kal teljesítettük a 2016. év tervéhez viszonyítva, a 2017. évben pedig ugyanazon a szinten terveztük, mint ahogyan az a 2016. évre volt megtervezve. Tekintettel arra, hogy a 2016. évben bevezették a Szerbiai Gazdasági Kamara számára a tagsági díj kötelező befizetését, elengedhetetlenül szükséges kiegészítő eszközöket tervezni ezen a számlán.
19. Az adókölségeket (kontó 555) – 26 % -kal kisebb nértékben realizáltuk a 2016. év tervéhez viszonyítva. A 2017. évben az ezen költségek 13%-os növelését tervezzük a 2016. évre vonatkozó becsléshez viszonyítva, mert a vállalat gazdálkodási terjedelmének növekedése következtében, realisan várható az ilyen fajta költségek növekedése is.
20. Az egyéb nem anyagi költségeket (kontó 559) – a 2016. évben 49%-kal kisebb mértékben realizáltuk a tervhez viszonyítva. Mivel erre a számlára kell könyvelni a hirdetések, a különféle illetékek és térítések költségeit, feltétlenül szükséges ezeket a 2017. évben 146%-kal többre tervezni a 2016. évre becslőhöz viszonyítva.

4. TERVEZETT FIZIKAI MUNKÁLATOK MÉRTÉKE A 2017. ÉVBEN

A 2017. évre tervezett fizikai munkatevékenységek a 4. táblázatban vannak bemutatva

Termelés – szolgáltatások mértéke 2017-ban

4. sz. táblázat
(mértékegység)

Sor szám	A szolgáltatási termék megnevezése	Értékegység	Becslés 2016	Terv 2017	Index 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	sírgödör kiásása	eset	482	500	104
2.	sírbolt megnyitása	eset	967	980	101
3.	exhumálás	eset	37	45	122
4.	sírbolt építése	darab	93	40	43
5.	halottasház használata	eset	1.110	1.120	101
6.	hűtőkamra	eset	978	1.000	102
7.	Szertartási szolgáltatás	eset	465	500	108
8.	Kegyeleti kellékek eladása	eset	752	800	106
9.	Szállítási szolgáltatás	eset	1.040	1.100	106
10.	sírbolt utáni térítmény	eset	1.262	1.270	101
11.	sírhely utáni térítmény	eset	1.070	1.080	101

5. PÉNZÜGYI TERV

A 2017. évi Pénzügyi terv a mellékelt táblázatokban ábrázolva:

- a 2016. és 2017. évi eredménymérleg (3.2.1. és 5.1. pontok)
 - a 2016. és 2017. évi nyereség mérleg (3.2.2. és 5.2. pontok)
 - a 2016. és 2017. évi készpénzforgalmi jelentés (3.2.3 és 5.3. pontok).
 - költségvetési támogatás /szubvenciók/ (5.5. pont),
- mind mellékelve.

A 2016. évi nyereség felosztása

Tekintettel, hogy 2016. év végén várható nyereség, a tervezett nyereségfelosztás összhangban lesz a Szerb Köztársaság 2017. évi költségvetéséről szóló törvénnyel (Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye 99/2016. sz.), Kormány 05 Szám: 023-10879/2016. számú 2016. november 17-én hozott határozat amely elfogadta az Utasításokat a 2017. Évi tevékenységi programok kidolgozására, illetve a 05 sz. 023-10876/2016 számú 2016.11.17-i Kormányhatározat, amely elfogadta a 2017. évi tevékenységi program kidolgozására vonatkozó Iránymutatások szövegét, illetve a Szabadka Város 2017. Költségvetési Határozat, amelyet a Városi képviselő testület 2016.12.28-án fogadott el, amely alapján a közvállalatok a részarányos nyereségük 70%-át a 2016. Záróegyenleggel összhangban, be kell hogy fizessék a Szabadka Város költségvetésébe.

A 2016. évi nettónyereség meghatározása és a 2017. évi tervezett kifizetése az alábbi módon történik:

5 sz. táblázat

Sorszám	Leírás	Összeg
1.	Összbevétel	83.423.474,85
2.	Összkiadás	75.699.126,43
3.	Nyereség (1 – 2)	7.724.348,42
4.	Nyereségadó 15%	1.158.651,26
5.	Nettó nyereség	6.565.697,16
6.	- 70% az alapítónak	4.595.988,01
7.	- 30% a vállalat tevékenységére - beruházásokra	1.969.709,15

A táblázatban szereplő adatok a 2016. évi becsült nyereség mérleg alapján kerültek kimutatásra.

6.KERESÉT- ÉS FOGLALKOZTATÁS POLITIKA

A 2016. évben, figyelemmel Szabadka Város helyi önkormányzati rendszerében a 2015. évben határozatlan időre alkalmazottak maximális létszámáról szóló határozatára, amelyet Szabadka Város Községi Képviselő-testülete 2016. február 4-én a 37. ülésén fogadott el I-00-021-12/2016. szám alatt, a szabadkai Pogrebno Kommunális Temetkezési Közvállalat 2016.03.30-án elvégezte a határozott időre foglalkoztatottak számának racionalizációját 33 végrehajtóra az igazgatóval együtt, aki kinevezett személy.

A keresetek mértékének kimutatását a mellékelt táblázatok ábrázolják:

- a kifizetett bértömeg, a munkavállalók száma és havi átlagkeresete havonta a 2016. évre vonatkozóan,
- tervezett bértömeg, a munkavállalók száma és havi átlagkeresete havonta a 2017. évre vonatkozóan.

Az Igazgatóbizottság és a Felügyelő Bizottság díjazását a mellékelt táblázatok ábrázolják:

- az Igazgatóbizottság és a Felügyelő Bizottság díjazásának bruttó összege,
- az Igazgatóbizottság és a Felügyelő Bizottság díjazásának nettó összege,

A munkavállalók költségeit a (6.1. pont) alatti táblázat mutatja ki.

A munkavállalók 2017. évi létszámát a 6.2. táblázat ábrázolja, a képzettségi és az életkor struktúráját pedig a 6.3. táblázat ábrázolja – a foglalkoztatottak tervezett struktúrája.

A szabadkai Pogrebno Kommunális Temetkezési Közvállalat működéséről szóló szabályzat szabályozza a munkavállalóknak a munkáltatónál megvalósított szolgálati idő alapján járó jubiláris díj kifizetésére való jogosultságot, és pedig a kifizetés napjáig számított 10 letöltött munkaév után 1 (egy) átlagkereset összegében, a 20 letöltött munkaév után 2 (két) átlagkereset összegében, a 30 letöltött munkaév után 3 (három) átlagkereset összegében és 40 letöltött munkaév után 4 (négy) átlagkereset összegében, azzal, hogy ez az átlagkereset, amennyiben számára kedvezőbb, nem lehet kisebb a munkáltatónál egy munkavállalóra jutó átlagkeresetnél, illetve a Szerb Köztársaságban, a statisztikai teendőkben illetékes köztársasági szerv által közzétett legutóbbi adatok szerinti munkavállalónként kifizetett átlagkeresetnél.

Tekintettel a jubiláris díjak kifizetésére definiált kritériumokra, a 2017. évben nem tervezünk jubiláris díjak kifizetését.

A szabadkai Pogrebno Kommunális Temetkezési Közvállalatban, összhangban Az új foglalkoztatásra és a munkára való kiegészítő alkalmazásra vonatkozó jóváhagyás megszerzésének eljárásáról szóló rendelettel, a közpénzek felhasználóinál tervben van megüresedett munkahelyek betöltése, és pedig két végrehajtó esetében az idő előtti nyugdíjaztatási feltételek teljesítése miatt. Egy végrehajtó esetében a rokkantsági nyugdíjaztatási jogosultság érvényesítése miatt végkielégítés

kifizetését tervezzük, összhangban a szabadkai Pogrebno Kommunális Temetkezési Közvállalat működéséről szóló szabállyal.

A 2017. évi gazdálkodási program kidolgozására vonatkozó utasítás alapján a munkavállalási szerződések szerinti kifizetéseket a 2017. évre vonatkozóan kisebb összegben terveztük a 2016. évhez mérten, mert ezen az alapon negyedévenként egy személy alkalmazását terveztük.

Az ideiglenes és időnkénti teendőkről szóló szerződések szerinti kifizetéseket azonos szinten terveztük, mint a 2016. évben, de nagyobb teljes összegben az ideiglenes és időnkénti teendőkről szóló szerződések alapján személyek kiegészítő alkalmazásának szükségessége miatt, éspedig még 3 személy esetében havonta, illetve összesen 8 személy esetében havonta. A temetkezésről és a temetőkről szóló határozat alkalmazása, amelyet Szabadka Város Képviselő-testülete a 2016. március 31-i ülésén fogadott el, a teendők terjedelmének megnövekedését eredményezte, elsősorban a tevékenységnek a vállalat hatáskörébe tartozó eddigi 10 helyett jelentősen nagyobb számú temetőben, illetve temetkezésre szolgáló lokáción való ellátását, amit minőséges módon biztosítani személyeknek az ideiglenes és időnkénti teendőkről szóló szerződések útján való alkalmazásával lehetséges, olyan munkálatok esetében, amelyek természetüknél fogva engedélyezi az ilyen alkalmazást, továbbá olyan teendők esetében, amelyeknek ellátását a munkáltatónak a teendők szervezetről és szisztematizációjáról szóló általános aktusa szabályoz.

A 2016. év folyamán, jelentős segítséget kaptunk, éspedig 22 személy által, akiket büntetésből társadalmilag hasznos munka végzésére utaltak a vállalatba, valamint 2 közmunkát végző személy által 4 hónapon keresztül, amikor a rendezési teendők a legintenzívebbek, de a karbantartási munkálatokon és a részleges építéseken való nagy segítség ellenére, senkit közülük a vállalat nem alkalmazhat a temetési munkálatokon és a földmunkálatokon, sem pedig a szállítási szolgáltatások és a temetési szertartás végzésén, a vállalatnak a temetkezési tevékenység végzésében vállalt felelőssége miatt, de a tevékenység végzésének számos előfeltétele miatt sem, kezdve a szanitáriusi és az egészségügyi feltételeken keresztül a biztonsági teendőkhöz.

A Felügyelő Bizottság elnökének és tagjainak járó díjazást a 2017. évben A közpénzek felhasználói fizetésének, illetve keresetének és egyéb állandó bevételeknek elszámolására és kifizetésére vonatkozó alap ideiglenes szabályozásáról szóló törvény alapján terveztük, amelyet a Kormány 2008. november 06-i 05 Szám: 120-4780/2008. szám alatti határozatában, valamint A Szabadka Város által alapított közvállalatok és kommunális közvállalatok felügyelő bizottsági elnökének és tagjainak járó térítés összegének megállapításáról szóló I-00-022-81/2014. szám alatti határozata alapján.

A 2017. évre tervezett díjazás mértékét a kiadások szerkezetében terveztük meg, tekintettel a Felügyelő Bizottság tagjainak számára (elnök és 2 tag), mindez pedig A közpénzek felhasználóinak kifizetett fizetések, illetve keresetek és egyéb állandó jövedelmek elszámolási és kifizetési alapjának ideiglenes szabályozásáról szóló törvénnyel összhangban, ennek alapján az elnök havi díjának összege 27.000,00 dinár, a tagok díjának összege pedig 25.000,00 dinár.

6.1 A vállalat foglalkoztatottjai és ügyvezető szerve keresetének bértömege

A keresetek elszámolásának alapja a 2014. október hónapra kifizetett egyedi kereset.

Valamennyi munkavállaló keresetének kifizetésére szolgáló bértömeget a Kormány 05 Szám: 023-10879/2016. számú 2016. november 17-én hozott határozatával elfogadott 2017. évi tevékenységi program kidolgozására vonatkozó irányelvek alapján került megállapításra. A keresetek kifizetésére szolgáló eszközöket A közszférában kifizethető maximális kereset mértékéről szóló törvénnyel és A közpénzek felhasználóinak kifizetett fizetések, illetve keresetek és egyéb állandó jövedelmek elszámolási és kifizetési alapjának ideiglenes szabályozásáról szóló törvénnyel összhangban terveztük. A keresetek bértömegének tervezett mértéke a 2017. évben, a 10%-os csökkentés után 25.365.924,00 dinár.

A szabadkai Pogrebno Kommunális Temetkezési Közvállalat ügyvezető szerve, összhangban a vállalat alapszabályával, kizárólag a vállalat igazgatója. Az igazgató keresetének elszámolási és kifizetési kritériumait a Városi Tanács 2013. augusztus 16-án megtartott 53. ülésén hozott határozata tartalmazza, amely ajánlást tartalmaz az igazgató keresetének maximális összegéről. A fenti kritériumok és irányelvek alapján, továbbá a 2017. évi gazdálkodási program kidolgozására kiadott utasítás alapján, valamint A közpénzek felhasználóinak kifizetett fizetések, illetve keresetek és egyéb állandó jövedelmek elszámolási és kifizetési alapjának ideiglenes szabályozásáról szóló törvénnyel összhangban alkalmazott az alap 10%-os csökkentése után, az igazgató tervezett bruttó keresetének tömege a teljes 2017. évre számítva 1.782.240,00 dinár. A fentiekkel összhangban az igazgató keresetének tervezett tömege a 2015. és 2016. évi szinten maradt.

7. BERUHÁZÁSOK

7.1. Nagyberuházások költségvetése

A 2017. évre a vállalt nem tervez nagyberuházásokat

7.2. Beruházási tervek

Beruházási befektetések

6.sz. táblázat(din)

S. sz.	Létesítmény megnevezése	Megvalósítva 2015	Terv 2016	Becslés 2016	Terv 2017	Index		
						5/4	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Palicsi temető vízvezeték-rendszerre csatlakoztatása, és a Palicsi temető két kapus kerítésének és a halottasház előtti plató elkészítése	63.050,00	1.100.000,00	1.006.171,89	-	91	-	-
	ÖSSZESEN	63.050,00	1.100.000,00	1.006.171,89	-	91	-	-

Vállalat a beruházások mellett, 2016. év folyamán karbantartó beruházásra 2.324.305,79 dinárt költött, az alábbiak szerint:

1. speciális halotyszállító jármű – 5.550.000,00 dinár
2. temetők járdáinak építésére és javítására – 1.152.765,00 dinár,
3. új személygépkocsi – liesingre – 1.017.132,00 dinár*
4. hangosítás felszerelése a Bajai temetőben – 470.460,00 dinár,
5. használj személygépkocsi – 461.250,00 dinár,
6. fűkaszáló vásárlására – 344.375,00 dinár,
7. temetők parkosítására - 298.210,00 dinár,
8. halotyszállító kocsik beszerzése, 2 db. – 270.917,00 dinár,
9. hűtőkamra rekonstrukciója a Zentai temetőben – 250.541,00 dinár,
10. vízvezetékrendszerének kiépítése és a dolgozók szobájának a felújítása a Sétaerdei temetőben – 174.703,00 dinár,
11. számítástechnikai eszközök beszerzése – 173.050,00 dinár,
12. video ellenőrzés felszerelése a hűtő kamrára a Zentai temetőben – 111.050,00 dinár,
13. újra lett szerkesztve vállalat web oldala – 71.009,00 dinár,
14. fizikális kasszák beszerzése, 2 db. – 52.564,00 dinár,
15. hegesztő beszerzése – 44.616,00 dinár,
16. áram-agregát beszerzése – 41.880,00 dinár,
17. radiátorok felszerelése a vállalati helyiségekben – 30.845,00 dinár,
18. határvonalak rendezése a Bajmoki temetőben – 30.000,00 dinár,
19. alarm berendezés cseréje a Zentai temető csarnokában – 22.107,00 dinár,
20. irodai székek beszerzése – 18.385,00 dinár,
21. virágszállító kocsik kidolgozása – 16.983,00 dinár,
22. Temetési szertartás alatt illő zenei hangalapfestésre alkalmas eszköz beszerzése – 15.834,00 dinár.

*A kimutatott összeg a 2016. évben kifizetett kötelezettség egy részének értéke, a megmaradt érték 2018 végéig lesz kifizetve.

Figyelembe véve a vállalat pillanatnyi lehetőségeit a beruházási befektetések esetében, a 2017. évi nyereség tervezett szintjét, Szabadka Város 2017. évi eszközeinek terhére tervezett eszközöket, valamint az egyéb forrásokat, a beruházási befektetések teljes tervezett szintjét az előző táblázat ábrázolja.

A beruházási befektetések szintjére jelentős mértékben hatnak azok a tények, hogy a temetők, mint közhasznú felületek karbantartási munkálataira szolgáló rendeltetésű eszközöket nem hagytak jóvá a 2017. évben, ami azt jelenti, hogy a fűkaszálás és a szemét elosztás részben elért szintet a folyó évben a kommunális szolgáltatásokból megvalósított

bevételekből és a kegyeleti felszerelés értékesítéséből származó jövedelemből, valamint szállítási szolgáltatás és a temetési szertartás szolgáltatásának nyújtásából kell finanszírozni.

2016. december 12-vel bezárólag Szabadka Várostól a fűkaszálás címén való társfinanszírozásról szóló szerződés értelmében megfizettük a teljes leszámházott 5.000.000,00,00 dinár összeget Áfa-val. A fűkaszálás tényleges költségei 6.288.513,00,00 dinár.

A vállalat 2016-ban a szemétrámpa tisztítására a kísértékü közbeszerzésekről szóló szerződés szerint 3.989.726,00 dinárt költött a hozzáadott érték utáni adó nélkül, illetve 4.787.671,20 dinárt a hozzáadott érték utáni adóval együtt.

A vállalat a 2017. évben tervezi hazai és külföldi állami intézmények rendeltetésszerű eszközökre kiírt pályázatainak való részvételének biztosítását két beruházási projektum lefolytatása céljából, és pedig a Bajai úti temetőben a halottasház létesítményének felújításában és átalakításában, míg a a Palicsi temető halottasház létesítmény kiépítésének jóváhagyására vonatkozó tervezési dokumentáció kidolgozására hasonló eljárást irányoztunk elő. Mindenesetre mindkét projektum esetében az alapító részvétele is tervben van. Amennyiben a vállalat számára jóváhagyják a megpályázott eszközöket, el kell végezni a 2017. évi gazdálkodási program módosítását, hogy össze tudjuk hangolni a tervezett bevételeket és kiadásokat, valamint a 2017. évre vonatkozó tervezett beruházási befektetéseket.

- beruházások műszaki szerkezete – összesen

7. sz. táblázat
(din)

Sor sz.	Elnevezés	Megvalósítva 2015	2016. évi terv	2016. évi becslés	2017. évi terv	Index		
						5/4	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Épületek	63.050,00	1.100.000,00	1.006.171,89	-	91	-	-
2.	Felszerelés	-	-	-	-	-	-	-
3.	Egyéb	-	-	-	-	-	-	-
	ÖSSZESEN	63.050,00	1.100.000,00	1.006.171,89	-	91	-	-

- Pénzügyi források – összesen

8. sz. táblázat
(din)

S. sz.	Források	Megvalósítva 2015	2016. évi terv	2016. évi becslés	2017. évi terv	Index		
						5/4	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Saját eszközök	-	-	-	-	-	-	-
2.	Városi költségvetése	63.050,00	1.100.000,00	1.006.171,89	-	91	-	-
3.	Banki hitelek	-	-	-	-	-	-	-
4.	Adományok	-	-	-	-	-	-	-
	ÖSSZESEN	63.050,00	1.100.000,00	1.006.171,89	-	91	-	-

Élünk az alkalommal, hogy rámutassunk, a sírboltok építését és a sírba temetést továbbra is fokozottan akadályozó helyhiányra, amely legkifejezettebb a Bajai temető - városi részében, a Setaerdei temető - városi részében, a Sándori temető pravoszláv és katolikus részében, valamint a Palicsi temetőben, továbbá egy kolumbárium illetve rozárium kiépítésének szükségességére.

Az egyik, kifejezetten népszerűtlen megoldása lenne a helyhiány okozta problémának, a sírboltok elárverezése, miután azokat elhagyottá nyilvánítanak, illetve a sírhelyek (sírok) parcelláinak felszámolásával, az eljárási előírások alapján.

A szabadkai Pogrebno Temetkezési KKV-ban úgy vélik, hogy Szabadkán a városi temetőkben jelentkező helyhiány okozta problémák enyhítését, már a nyolcvanas évek közepén előlátott Központi temető kiépítésére irányuló tevékenység folytatásával, vagy más alkalmas módon lehet megoldani.

Mellékletben láthatók a nagyberuházások, a folyó karbantartási és a beruházási tervek táblázatai. (7.1. pont alatt)

8. HITELEK

Pogrebno Temetkezési KKV az elmúlt időszakban nem vett fel kölcsönt sem az alapeszközökre, sem a forgóeszközökre, és a 2017. évben sem tervez kölcsönt felvenni.

Vállalat a 2016. év folyamán tervezett megkötni egy fizetőképességhez való rövidlejáratú hitel szerződést, megengedett túllépés a folyószámlán (megengedett mínusz a folyószámlán), 1.500.000,00 dinárig, de 2016-ban nem jött létre a szerződéskötés, mivel a vállalat egész évben elegendőkészpénzzel rendelkezett, így nem is volt szükség további készpénzre.

Hiteltartozást a mellékelt, hitel lejáratit tervet ábrázoló táblázat mutatja (8.1. pont alatt), míg a Tartozások és teljesítetlen kötelezettségek mellékelt táblázata mutatja a követeléseket és kötelezettségeket (8.2. pont).

9. TEVÉKENYSÉG ELLÁTÁSÁHOZ SZÜKSÉGES ESZKÖZÖKRE ÉS SZOLGÁLTATÁSOKRA, EGYÉB KIEMELT CÉLOKRA TERVEZETT ANYAGI FORRÁSOK

Vállalat a 2017. évre tervezett eszközök beszerzésére, szolgáltatásokra i munkálatokra tervezett pénzügyi eszközöket és a 2016. évben megvalósított pénzügyi kiadásait a mellékelt táblázatban mutatta ki (9.1. pont).

10. ÁRKÉPZÉS

Pogrebno Temetkezési KKV az árpolitikáját a hatályos jogszabályok alapján alakítja, összhangban az alapító és a vállalat ügyvezetésének politikájával. A legutóbbi áremelés 2015. szeptember 26-án történt, lineárisan 5,5%-os mértékben, ahogyan azt a 2015. évi tevékenységi programterv előírta.

Vállalat a Városi Közigazgatás Kommunálisügyi, Energetikai és Közlekedési Titkárságnak 2016. szeptember 01-én a megküldte a temetkezési és temetőfenntartási szolgáltatások díjszabásának módosítására vonatkozó jóváhagyási kérelmet, amelyet a Szabadka Város Képviselő-testületének kellett volna jóváhagyni.

A temetkezési és temetőfenntartási szolgáltatások díjszabásának módosítására vonatkozó jóváhagyási kérelmet a szabadkai Pogrebno KKV Felügyelő Bizottsága 2016. augusztus 28-án fogadta el. A kérelmet a már elfogadott 2016. évi Tevékenységi program alapján adta át a vállalat, amelybe be volt tervezve a kommunális szolgáltatások és a vállalat szolgáltatásainak áremelése, a tervezett infláció mértékével összhangban, a 2015. évi december hónaphoz mérten, egész évre vonatkoztatva, összesen 4,2%-kal.

Szabadka Város Városi Tanácsa a 2016. október 14-én tartott 100. ülésén hozott és a III-38-15/2016 szám alatt iktatott Határozatával úgy döntött, hogy a szabadkai Pogrebno KKV Felügyelő Bizottsága által meghozott árképzési határozatot nem küldi meg jóváhagyásra a Városi Képviselő-testületnek, mivel szükség van a kommunális vállalatok gazdálkodásának, racionálisabb igazgatási szempontból történő áttekintésére.

Szabadka Városi képviselő testület, A temetkezésről és temetőkről szóló határozat (Szabadka Város Hivatalos Lapja, 16/2016. szám) meghozatalát követően, a Szabadkai Pogrebno Temetkezési KKV hatáskörébe adta az összes temetőt Szabadka Város területén, a következő felsorolásban:

- Kéri temető
- Sándori temető városi és templomi rész,
- Bajai temető városi és templomi rész,
- Zentai temető,
- Setaerdei temető városi és templomi rész,
- Zsidó temető,
- Palicsi temető,
- Ludasi temető,
- Királyhalmi temető
- Mišičevo-i temető,
- Felsőtavankúti temetővárosi és templomi rész,
- Alsótavankúti temetőtemplomi rész,
- Nagyfényi temető,
- Újzsedniki temető,
- Bajmoki temető – Központi városi és templomi rész,
- Bajmoki temető – „Paprenjača“ városi és templomi rész,
- Bajmoki temető – „Rata“ városi és templomi rész,
- Csantavéri temető nagy és kicsi,
- Visnyeváci temető,

- Dusanovói temető.

Szabadka Város Városi Tanácsának III-464-169/2015 számú 2015.06.09-én hozott határozatával a Pogrebno Temetkezési Kommunális Közvállalat hatáskörébe utalta a Zentai temető keretében lévő Vergődő madár emlékművének gondozását, és ezzel vállalatunk felvállalta 2.882 m² területű parcella karbantartását.

A vállalat által fenntartott és igazgatott temetőrészben szemétkihordási költségek is vannak. A konténerekben gyűjtött szemetet a Čistoća i zelenilo Kommunális Közvállalat szállítja el a speciális járművein, saját árjegyzéke szerinti áron, míg a többi szemetet a vállalat alkalmazottai a vállalat teherautóinelszállítják a városi szeméttelrepre.

Tekintettel a körülményre, hogy a vállalat tevékenységének természetéből eredően nincs mód arra, hogy a bevételeink növelése végett kihatással legyünk szolgáltatásaink számának emelésére, mivel az elhalálozás nem befolyásolható körülmény. A kötelező és meghosszabbított sírhasználati jogok utáni bevételek növelésére folyó év utolsó negyedében állandó tájékoztatási tevékenységet folytatunk a temetkezési szolgáltatásainkat igénylő törvényes örökösök és más érdekelt személyek irányába, hogy figyelmeztessük őket a sírhasználati jog (sírbolt, sírhely) határidejének lejártáról, illetve a jogosultság meghosszabbítására, és erre a célra igénybe vesszük a médiát szolgáltatásait, hogy továbbítsák felszólításunkat, hogy tegyenek eleget a kötelezettségeiknek.

Temetkezési kellékek, szertartási és szállítási szolgáltatások kereskedelmi értékesítésével pozitív hatással voltak a vállalat üzleti eredményére, mivel 2016-ban a tevékenységek nyereségesek voltak.

A 2017-ben a vállalat összhangban a szükségletekkel és együttműködve az alapítóval esetlegesen fogja pontosítani-korrigálni a szolgáltatások árát, de semmi képen nem magasabb százalékban mint a 2017-ben tervezett inflációtól. Az áremelést esetlegesen a 2017. év utolsó negyedében tervezzük végrehajtani.

A kommunális termékek és szolgáltatások árát az Árjegyzék tartalmazza, amelyet a vállalat Felügyelő Bizottsága határozattal hoz meg és módosít, és az alapítói jogokat gyakorló város Közgyűlése hagyja jóvá. Kőfaragó munkák és az engedélyek kiadásának díját megállapító árjegyzék, valamint a kripták, sírkereszt tartók és a virágtartók, mint késztermékek árjegyzékének korrekcióját a vállalat illetékes szerve, a Felügyelő Bizottság végzi, és a határozata végleges, tehát azonnal alkalmazható. A vállalatban raktáron tartott saját és idegen árú árjegyzékét, végleges határozatával a vállalat meghatalmazottja állapítja meg.

11. KOCKÁZATKEZELÉS

A stratégiai vállalatirányítás keretében elmaradhatatlan elem a kockázatkezelés, mely alatt olyan események vagy problémák jelentkezését értjük, amelyek bármikor bekövetkezhetnek és kedvezőtlenül hatnak a kitűzött stratégiai vagy operatív célok elérésére, és még a kihagyott lehetőségek is jelentős kockázatnak számítanak. Szükség van rá az alaptevékenység minőséges ellátásához és a gyakorlatban jó eszköz a vezetők számára, hogy előrelássák a kedvezőtlen eseményeket és ezekre azonnal reagáljanak, a belső ellenőrzési eljárást és a korlátozott eszközeinket a kulcsfontosságú funkciókra kell összpontosítani, és a velük kapcsolatos kockázatokra.

Pogrebno Temetkezési KKV célja olyan üzleti határozatok meghozatala, amelyek a lehető legnagyobb mértékben segítenek növelni a gazdálkodási eredményeket. Ezekben a viharos időkben a határozatok bizonytalanságban és kockázatok között születnek. Ezért a vállalat vezetősége 2010-ben kibővítette a vállalat tevékenységét és piacorientált kereskedelmi tevékenységet folytat temetkezési kellékek árusításával, szállítással és kegyeleti szertartás szervezésével. Mindez jelentős eredménnyel járt és ez látható a vállalat által irányított temetőkben végzett anyagi befektetések mértékén, ezért továbbra is intézkedéseket foganatosít a gazdálkodásra esetleg kedvezőtlenül ható kockázati tényezők feltárására.

- a temetők elért rendezettségi szintje fenntarthatóságának kockázata,
- követelések megfizettetésének kockázata,
- a temetkezési kellékek iránti kereslet csökkenésének kockázata,
- a temetési szertartások iránti igény csökkenésének kockázata,
- a vállalat reális szükségleteit figyelmen kívül hagyó szigorú törvényi szabályozás kockázata.

Ha a vállalat tervezett bevétele nem valósulhat meg, fennáll a temetőkre szánt beruházások csökkenésének kockázata, ez pedig a szolgáltatások felhasználóinak pénzügyi helyzetétől és munkalehetőségétől függ, és erre a kockázati tényezőre a vállalat nem bírhat ráhatással, ezért időszakosan, különösen nagy munkák idején napi fizetéseképtelenséggel küszködik a vállalat. Tevékenységének kibővítésével és piacorientált tevékenységgel feltételeket teremtett a profit termelésére, amelyet nem a keresetek kifizetésére, hanem közvetlenül a temetőkbe fektetnek.

A túl szigorú jogszabályok pedig gyakran figyelmen kívül hagyják az alaptevékenység fő jellemzőit, de még az alkalmazottak érdekeit is (a nyilvánosság felé nem lehet alkalmazni a marketing elveket, korlátozottak az erre a célra felhasználható eszközök, hosszú évek óta elutasítják a temetést végző alkalmazottak karkedvezményes munkakorának elismerésére tett kezdeményezéseket).

3.2.1. pont

ÁLLAPOT MÉRLEG 31.12.2016.

ezer dinár

Szám- csoport, számla	HELYREND	EAF	Összeg	
			Terv31.12.2016.	Becslés 31.12.2016.
1	2	3	4	5
	AKTÍVA (FORRÁS)			
0	A. JEGYZETT, DE NEM BEFIZETETT TŐKE	001		
	B. ÁLLANDÓ TŐKE (0003+0010+0019+0024+0034)	002	42.600	44.678
1	I. IMMATERIÁLIS VAGYON (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	003		
010 019	1. Fejlesztési beruházás	004		
011,012 019	2. Koncessziók, patentok, licencek, árú- és szolgáltatói márkák, szoftveres egyéb jogok	005		
013 019	3. Goodwill	006		
014 019	4. Egyéb immateriális vagyon	007		
015 019	5.Előkészületben lévő immateriális vagyon	008		
016 019	6.Immateriális vagyonra adott előlegek	009		
2	II. INGATLANOK, BERENDEZÉSEKÉK FELSZERELÉSEK (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0 017+0018)	010	42.600	44.411
020,021 és (részben)029	1.Telek	011	30.000	30.000
022 029	2.Épületek	012	6.100	5.618
023 029	3.Berendezések és felszerelések	013	6.500	8.793
024 029	4.Beruházási ingatlanok	014		
025 029	5.Egyéb ingatlanok, berendezések és felszerelések	015		
026 029	6.Ingatlanok, berendezések és felszerelések előkészítés alatt	016		
027 029	7.Nem saját tulajdonú ingatlanokba, berendezésekbe beruházás	017		
028 029	8.Ingatlanokra, berendezésekre és felszerelésekre adott előleg	018		
3	III.BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK (0020+0021+0022+0023)	019		
030,031 039	1.Erdők és többéves ültetvények	020		
032 039	2.Törzsállományú jószág	021		
037 039	3.Biológiai eszközök előkészületben	022		

038 és részben 039	4. Biológiai eszközökre adott előleg	023		
04.kivéve 047	IV. HOSSZÚLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0 031+0032+0033)	024		267
040 049	1. Függő jogi személyeknél tőkerészesedés	025		
041 049	2.Részesedés a kapcsolt jogi személy és közös vállalkozás tőkéjében való részvétel	026		
042 049	3.Egyéb jogi személy tőkéjében való részesedés és egyéb értékesíthető értékpapírok	027		
részben 043,részben) 044 049	4.Hosszúlejáratú kihelyezések holding és függő jogi személyeknél kihelyezések	028		
(részben) 043, (részben) 044 049	5. Hosszúlejáratú kihelyezések egyéb kapcsolt jogi személyeknél	029		
(részben) 045 049	6.Hazai hosszúlejáratú kihelyezések	030		
(részben) 045 049	7.Külföldi hosszúlejáratú kihelyezések	031		
046 049	8.Lejáratig tartott értékpapírok	032		
048 049	9.Egyéb hosszúlejáratú pénzügyi kihelyezések	033		267
5	V. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK (0035+0036+0037+0038+0039+040+0041)	034		
050 059	1.Holding és függő jogi személyek iránti követelések	035		
051 059	2.Egyéb kapcsolt jogi személyek iránti követelések	036		
052 059	3.Áruhitelből eredő követelések	037		
053 059	4.Pénzügyi lízingszerződéses eladásból eredő követelések	038		
054 059	5.Kezességből eredő követelések	039		
055 059	6.Vitás és aggályos követelések	040		
056 059	7.Egyéb hosszúlejáratú követelések	041		
288	B.HALASZTOTT ADÓESZKÖZÖK	042		398
	G.FORGÓESZKÖZÖK (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0 068+0069+0070)	043	27.280	36.706
1. Osztály	I.RAKTÁRKÉSZLET (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	044	18.400	22.475
10	1.Anyagok, pótalkatrészek, szerszámok és fogyóeszközök	045	600	866
11	2.Félkész termékek és szolgáltatások	046		
12	3.Késztermékek	047	17.500	21.158

13	4.Árú	048	300	344
14	5.Értékesítésre szánt alapeszközök	049		
15	6.Készletre és szolgáltatásokra adott előleg	050		107
	II. ELADÁSBÓL EREDŐ KÖVETELÉSEK (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	051	3.500	4.748
200 209	1.Hazai vevők – holding és függő jogi személyek	052		
201 209	2. Külföldi vevők – holding és függő jogi személyek	053		
202 209	3. hazai vevők – egyéb kapcsolt jogi személyek	054		
203 209	4. Külföldi vevők – egyéb kapcsolt jogi személyek	055		
204 209	5.Hazai vevők	056	3.500	4.748
205 209	6.Külföldi vevők	057		
206 209	7.Értékesítésből eredő egyéb követelések	058		
21	III. KÜLÖNLEGES FELADATOK VÉGZÉSÉBŐL EREDŐ KÖVETELÉSEK	059		
22	IV. EGYÉB KÖVETELÉSEK	060	50	11
236	V. VALÓS ÉRTÉK ALAPJÁN A NYERESÉGMÉRLEGBEN ÉRTÉKELT PÉNZESZKÖZÖK	061		
23 kivéve 236 és 237	VI. RÖVIDLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (0063+0064+0065+0066+0067)	062		2.381
230 239	1.Rövidlejáratú hitelek és kihelyezések– holding és függő jogi személyek	063		
231 239	2. Rövidlejáratú hitelek és kihelyezések– egyéb kapcsolt jogi személyek	064		
232 239	3. Rövidlejáratú hazai hitelek és kihelyezések	065		
233 239	4. Rövidlejáratú külföldi hitelek és kihelyezések	066		
234,235,238 239	5.Egyéb rövidlejáratú pénzügyi kihelyezések	067		2.381
24	VII.KÉSZPÉNZ EKVIVALENCIA ÉS KÉSZPÉNZ	068	5.300	6.912
27	VIII.HOZZÁADOTT ÉRTÉKADÓ	069	30	
28 kivéve 288	IX. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS KÖNYVELÉSE	070		179
	D. ESZKÖZÖK (AKTÍVA) ÖSSZESEN=VÁLLALATI VAGYON (0001+0002+0042+0043)	071	69.880	81.782
88	Gy. Mérlegen kívüli eszközök (Aktíva)	072	6.000	2.835
	FORRÁSOK (PASSZÍVA)			
	A.TŐKE(0402+0411- 0412+0413+0414+0415- 0416+0417+0420-0421)≥0=(0071-0424- 0441-0442)	0401	65.562	68.935
30	I. TÖRZSTŐKE (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	5.084	5.084

300	1.Részvénytőke	0403		
301	2.Korlátolt felelősségű társaság betétei	0404		
302	3.Betétek	0405		
303	4.Állami tőke	0406	3.558	3.558
304	5.Társadalmi tőke	0407		
305	6.Szövetkezeti betétek	0408		
306	7.Ázsió	0409		
309	8.Egyéb törzstőke	0410	1.526	1.526
31	II. JEGYZETT DE NEM BEFIZETETT TÖRZSTŐKE	0411		
047 és 237	III. MEGVÁSÁROLT SAJÁT RÉSZVÉNYEK	0412		
32	IV. .TARTALÉKOK	0413	178	178
330	V. IMMATERIÁLIS VAGYON, INGATLAN, BERENDEZÉS ÉS FELSZERELÉS ALAPÚ REVALORIZÁCIÓS TARTALÉKOK	0414		
33 kivéve 330	VI. ÉRTÉKPAÍROKBÓL ÉS AZ ÖSSZEREDMÉNY EGYÉB KOMPONENSEIBŐL EREDŐ MEGFIZETETLEN NYERESÉGEK (a 33. számlacsoport követelési egyenlege, a 330-as kivételével)	0415		
33 kivéve 330	VII. ÉRTÉKPAÍROKBÓL ÉS AZ ÖSSZEREDMÉNY EGYÉB KOMPONENSEIBŐL EREDŐ MEGFIZETETLEN NYERESÉGEK VESZTESÉGEK (a 33. számlacsoport tartozási egyenlege, a 330-as kivételével)	0416		
34	VIII.FELOSZTATLAN NYERESÉG (0418+0419)	0417	60.300	63.673
340	1.Előző években felosztatlan nyereség	0418	60.000	55.236
341	2.Folyó évi felosztatlan nyereség	0419	300	8.437
	IX.TULAJDONOSI ELLENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI RÉSZESEDÉS	0420		
35	X. VESZTESÉG (0422+0423)	0421		
350	1.Előző években megvalósított veszteség	0422		
351	2.Folyó évi veszteség	0423		
	B. HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0425+0432)	0424		3.331
40	X. HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOK (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425		2.396
400	1.Garanciális költségek tartalékai	0426		
401	2.Természeti javak megújítási költségeire tartalékolott eszközök	0427		
403	3.Átszervezési költségekre tartalékolt eszközök	0428		
404	4.Foglalkoztatottak kereset térítésére és egyéb kedvezményekre tartalékolt eszközök	0429		2.396

405	5.Bíróági költs. tartalékolt eszközök	0430		
402 és 409	6.Egyéb célzatú tartalékok	0431		
41	II. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		935
410	1.Törzstőkévé átalakítható kötelezettségek	0433		
411	2.Holding és a függő jogi személyek iránti kötelezettségek	0434		
412	3. Egyéb kapcsolt jogi személyek iránti kötelezettségek	0435		
413	4. Egy évet meghaladó lejáratú részvénykibocsátásra tartalékolt eszközök	0436		
414	5.Hosszúlejáratú hazai hitelek és kölcsönök	0437		
415	6. Hosszúlejáratú külföldi hitelek és kölcsönök	0438		
416	7.Pénzügyi lízingből eredő kötelezettségek	0439		935
419	8.Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	0440		
498	V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK	0441		
42-től 49-ig (kivéve 498)	G. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK(0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	4.318	9.516
42	I. RÖVIDLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		
420	1.Holding és függő jogi személyektől való rövidlejáratú hitelek	0444		
421	2.Rövidlejáratú hitelek a többi kapcsolt jogi személytől	0445		
422	3.Hazai rövidlejáratú hitelek és kölcsönök	0446		
423	4.Külföldi rövidlejáratú hitelek és kölcsönök	0447		
427	5.Eladásra szánt alapeszközök és a beszüntetett üzleti tevékenység utáni kötelezettségek	0448		
424,425,426 és 429	6.Egyéb rövidtávú pénzügyi kötelezettségek	0449		
430	II. FELVETT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS KAUCIÓK	0450	100	310
43 kivéve 430	III. TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	2.218	5.305
431	1.Beszállítók – hazai holding és függő jogi személyek	0452		
432	2.Beszállítók – külföldi holding és függő jogi személyek	0453		
433	3.Beszállítók – egyéb hazai kapcsolt jogi személyek	0454		
434	4. Beszállítók – egyéb külföldi kapcsolt jogi személyek	0455		
435	5.Hazai beszállítók	0456	2.218	5.305

436	6.Külföldi beszállítók	0457		
439	7.Egyéb, tevékenységgel kapcsolatos kötelezettségek	0458		
44,45 és 46	IV. EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0459	1.800	2.096
47	V.HOZZÁADOTT ÉRTÉKTÖBBLETADÓBÓL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK	0460	200	430
48	VI.EGYÉB ADÓ-, JÁRULÉK- ÉS MÁS ILLETÉK KÖTELEZETTSÉGEK	0461		1.375
49 kivéve 498	VII. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS KÖNYVELÉSE	0462		
	D. TÖRZSTŐKÉT MEGHALADÓ VESZTESÉG (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402)≥0=(0441+0424+0442-0071)≥0	0463		
	GY. ÖSSZES FORRÁS (PASSZÍVA) (0424+0442+0441+0401-0463)≥0	464	69.880	81.782
89	E. MÉRLEGEN KÍVÜLI FORRÁS (PASSZÍVA)	0465	6.000	2.835

2016.01.01. – 2016.12.31. közötti időszak

ezer dinár

Számlacsoport, számla	HELYREND	EAF	Összeg	
			Terv 2016	Becslés2016
1	2	3	4	5
	RENDES ÜZLETVITELBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK			
60 - 65, kivéve 62 és 63	A. ÜZLETI BEVÉTELEK(1002+1009+1016+1017)	1001	80.160	83.264
60	I. ÁRÚÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	18.000	19.859
600	1.Hazai piacon eladásból szerzett jövedelemek a holding és függő jogi személyektől	1003		
601	2. Külföldi piacon eladásból szerzett jövedelemek a holding és függő jogi személyektől	1004		
602	3. Külföldi piacon eladásból szerzett jövedelemek egyéb kapcsolt jogi személyektől	1005		
603	4. Külföldi piacon eladásból szerzett jövedelemek egyéb kapcsolt jogi személyektől	1006		
604	5. Hazai piacon eladásból szerzett jövedelemek	1007	18.000	19.859
605	6. Külföldi piacon eladásból szerzett jövedelemek	1008		
61	II. TERMÉKEK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL MEGVALÓSÍTOTT JÖVEDELEM (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	61.000	62.099
610	1. Hazai piacon eladásból szerzett jövedelemek a holding és függő jogi személyektől	1010		
611	2. Külföldi piacon eladásból szerzett jövedelemek a holding és függő jogi személyektől	1011		
612	3. Hazai piacon eladásból szerzett jövedelemek egyéb kapcsolt jogi személyektől	1012		
613	4. Külföldi piacon eladásból szerzett jövedelemek egyéb kapcsolt jogi személyektől	1013		
614	5. Hazai piacon eladásból szerzett jövedelemek	1014	61.000	62.099
615	6. Hazai piacon eladásból szerzett jövedelemek	1015		
64	III.OSZTALÉKBÓL, SZUBVENCIOKBÓL, ADOMÁNYOKBÓL, STB., SZERZETT JÖVEDELMEK	1016	1.100	1.248
65	IV.EGYÉB ÜZLETI BEVÉTELEK	1017	60	57
	RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KIADÁSOK			
50 - 55,62 és 63	B.ÜZLETI KIADÁSOK (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029)≥0	1018	78.957	75.332
50	I.ÉRTÉKESÍTETT ÁRÚ BESZERZÉSI ÁRA	1019	10.000	11.296
62	II.AKTIVÁLT EREDMÉNYEKBŐL ÉS AZ ÁRÚBÓL EREDŐ BEVÉTELEK	1020	0	
630	III.FÉLKÉSZ- ÉS KÉSZÁRÚ RAKTÁRKÉSZLETE, ÉS A BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKÉNEK MEGNÖVELESE	1021	1.000	2.412
631	IV. FÉLKÉSZ- ÉS KÉSZÁRÚ RAKTÁRKÉSZLETE, ÉS A BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKÉNEK CSÖKKENTÉSE	1022		
51 kiv. 513	V. ANYAGKÖLTSÉGEK	1023	9.200	7.251

513	VI.ÜZEMANYAG ÉS ENERGIA KÖLTSÉGEK	1024	4.800	3.267
52	VII.KERESETEK, KERESETI TÉRITMÉNYEK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KIADÁSOK	1025	38.505	34.748
53	VIII.TERMELESI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1026	9.800	12.343
540	IX.AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1027	1.800	1.750
541 - 549	IX.AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1028		2.000,00
55	XI.IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1029	5.852	5.090
	V. ÜZLETI NYERESÉG (1001-1018)≥0	1030	1.203	7.931
	G. ÜZLETI VESZTESÉG	1031		
66	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1033+1038+1039)	1032	35	17
66 kivéve 662,663 és 664	I. KAPCSOLT SZEMÉLYEKTŐL MEGVALÓSÍTOTT PÉNZÜGYI BEVÉTELEK ÉS EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1034+1035+1036+1037)	1033		0
660	1.Pénzügyi bevételek a holding és függő jogi személyektől	1034		
661	2. Pénzügyi bevételek a holding és kapcsolt jogi személyektől	1035		
665	3.Társult jogi személyek és a közös vállalkozások nyereségéből eredő bevételek	1036		
669	4.Egyéb pénzügyi bevételek	1037		
662	II.KAMAT BEVÉTELEK (HARMADIK SZEMÉLYTŐL)	1038	35	17
663 és 664	III. ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉGEK ÉS A DEVÍZA KLAUZULA POZITÍV EFEKTUSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1039		
56	GY. KIADÁSOK (1041+1046+1047)	1040		52
56 kivéve 562,563 és 564	I. KAPCSOLT JOGI SZEMÉLYEKKEL VALÓ VISZONYBÓL EREDŐ, ÉS MÁS PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1042+1043+1044+1045)	1041		0
560	1. Pénzügyi kiadások a holding és függő jogi személyekkel való viszonyból eredő kiadások	1042		
561	2. Pénzügyi kiadások egyéb kapcsolt jogi személyekkelvaló viszonyból eredő kiadások	1043		
565	3. Társult jogi személyek és a közös vállalkozások vesztesége lefedéséhez hozzájáruló kiadások	1044		
566 és 569	4.Egyéb pénzügyi kiadások	1045		
562	II.KAMATKÖLTSÉGEK (HARMADIK SZEMÉLY FELÉ)	1046		52
563-564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉGEK ÉS A DEVÍZA KLAUZULA NEGATÍV EFEKTUSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1047		
	E. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ NYERESÉG (1032-1040)	1048	35	
	ZS. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ VESZTESÉGSÉG (1040-1032)	1049		35
683és 685	Z. EGYÉB VAGYON ÉRTÉKÉNEK, A NYERESÉGMÉRLEGBEN VALÓS MÓDON KIMUTATOTT KIIGAZÍTÁSÁBÓL EREDŐ BEVÉTELEK	1050		
583 és 585	I. EGYÉB VAGYON ÉRTÉKÉNEK A VALÓS MÓDON KIMUTATOTT KIIGAZÍTÁSÁBÓL EREDŐ VESZTESÉG	1051		
67 és 68,kivéve 683 és 685	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1052	70	143

57 és 58, kivéve 583 és 585	K. EGYÉB KIADÁSOK	1053	300	314
	I. RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1030-1031+1048-1049+1050- 1051+1052-1053)1051+1052-1053)	1054	1.008	7.725
	LY. RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTIVESZTESÉG (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		
69-59	M.MEGSZŰNŐ TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NETTÓ NYERESÉG, A SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA, ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKBAN ELKÖVETETT HIBÁK KIJAVÍTÁSA	1056		
59-69	N. MEGSZŰNŐ TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NETTÓ VESZTESÉG, A SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA, ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKBAN ELKÖVETETT HIBÁK KIJAVÍTÁSA	1057		1
	NY. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1054-1055+1056-1057)	1058	1.008	7.724
	O. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1055-1054+1057- 1056)	1059		
	P. NYERESÉGA DÓ			
721	I. AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSA	1060	151	1.159
(részben)722	II. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓKIADÁSA	1061		
7(részben) 22	III. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓBEVÉTELE	1062		
723	R.MUNKAADÓ RÉSZÉRE KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELMEK	1063		
	S. NETTÓ NYERESÉG (1058-1059-1060-1061+1062)	1064	857	6.566
	T. NETTÓ VESZTESÉG (1059-1058+1060+1061-1062)	1065		
	I.KISEBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1066		
	II.TÖBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1067		
	III.RÉSZVÉNY NYERESÉGHOZADÉKA			
	1. Részvényenkénti nyereség	1068		
	2. Egy részvényre jutó csökkentett (felhígított) eredmény	1069		

A KÉSZPÉNZ FORGALOM KIMUTATÁSA
2016.12.31. és 01.01. közötti időszakban

3.2.3. pont

ezer dinár

HELYREND	EAF	Összeg	
		Terv 2016	Becslés 2016
1	2	3	4
A. ÜZLETI TEVÉKENYSÉGEKBŐL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ FORGALOM			
I.Üzleti tevékenységből befolyt készpénz (1 - 3)	3001	74.160	88.460
1. Értékesített és beérkezett előlegek	3002	73.000	87.212
2. Üzleti tevékenységekből származó kamatok	3003		0
3. Rendes tevékenységből származó egyéb bevételek	3004	1.160	1.248
II.ÜZLETI TEVÉKENYSÉGEKBŐL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ KIADÁSOK (1 - 5)	3005	72.327	82.076
1. Beszállítók kifizetése és előlegei	3006	37.000	39.136
2. Bérek, bérek költségei és egyéb személyi költségek	3007	36.037	35.544
3. . Kamatok fizetése	3008		
4. Nyereségadó	3009	90	131
5. Egyéb közköltségek kifizetése	3010		7.265
III. ÜZLETI TEVÉKENYSÉGBŐL BEFOLYT NETTÓ KÉSZPÉNZ (I-II)	3011	1.033	6.384
IV. ÜZLETI TEVÉKENYSÉGBŐL KIFIZETETT NETTÓ KÉSZPÉNZ (II-I)	3012		
B. BERUHÁZÁSI AKTIVITÁSOK KÉSZPÉNZ FORGALMA			
I.ÜZLETI TEVÉKENYSÉGBŐL BEFOLYT NETTÓ KÉSZPÉNZ (1 - 5)	3013	55	17
1. Részvények és üzletrészek eladása (nettó bevétel)	3014		
2. Szellemi (immaterijális) javak, ingatlan, berendezések, felszerelések és biológiai eszközök eladása	3015	20	
3. Egyéb pénzügyi kihelyezések (nettó bevétel)	3016		
4. Beruházásból származó kamatok	3017	35	17
5. Kifizetett osztalék	3018		
II. BERUHÁZÁSBÓL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ KIADÁSOK(1-3)	3019	816	3.692
1. Részvény és üzletrész vásárlása (nettó költség)	3020		
2. Szellemi javak, ingatlan, berendezések, felszerelések és biológiai eszközök vásárlása	3021	816	1.311
3. Egyéb pénzügyi kihelyezések (nettó költség)	3022		2.381
III.BERUHÁZÁSBÓL SZÁRMAZÓ NETTÓ KÉSZPÉNZ BEVÉTEL (I-II)	3023		

IV.BERUHÁZÁSBÓL SZÁRMAZÓ NETTÓ KÉSZPÉNZ KIADÁSOK (II-I)	3024	761	3.675
V. FINANSZÍROZÁSBÓL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ FORGALOM			
I. FINANSZÍROZÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1-5)	3025		
1. Alap eszközök növelése	3026		
2. Hosszú- és rövidlejáratú kölcsönök (nettó bevétel)	3027		
3. Rövidlejáratú hitel (nettó bevétel))	3028		
4. Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	3029		
5. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	3030		
II.FINANSZÍROZÁSBÓL SZÁRMAZÓ KÖLTSÉGEK (1 - 6)	3031		1.035
1. Saját részvények és részesedések felvásárlása	3032		
2. Hosszúlejáratú hitelek (kihelyezések)	3033		
3. Rövidlejáratú hitelek (kihelyezések)	3034		
4. Egyéb kötelezettségek (kihelyezések)	3035		
5.Pénzügyi lízing	3036		1.035
6.Kifizetett osztalék	3037		
III.FINANSZÍROZÁSBÓL SZÁRMAZÓ NETTÓ KÖLTSÉGEK (I-II)	3038		
IV. FINANSZÍROZÁSBÓL SZÁRMAZÓ NETTÓ KÖLTSÉGEK(I-II)	3039		1.035
G. ÖSSZES KÉSZPÉNZ BEVÉTEL (3001+3013+3025)	3040	74.215	88.477
D. ÖSSZES KÉSZPÉNZ KÖLTSÉG (3005+3019+3031)	3041	73.943	86.803
GY. NETTÓ KÉSZPÉNZ BEVÉTEL(3040-3041)	3042	272	1.674
E. NETTÓ KÉSZPÉNZ KÖLTSÉG (3041-3040)	3043		
Z. AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK ELŐTT	3044	5.228	5.228
ZS.KÉSZPÉNZBEFIZETÉS AZ ÉV ELEJÉN	3045		10
I. NEGATIV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉG KÉSZPÉNZÁTSZÁMÍTÁS	3046		
J.KÉSZPÉNZBEFIZETÉS AZ ÉV VÉGÉN (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	5.500	6.912

ÁLLAPOT MÉRLEG 2017.12.31.

5.1. pont

ezer dinár

Számlacsoport, számla	HELYREND	EAF	Összeg				
			Terv 2017.01.01- 2017.12.31.	Terv2017.03.31.	Terv 2017.06.30.	Terv2017.09.30.	Terv2017.12.31.
1	2	3	4	5	6	7	8
	AKTÍVA						
0	A. NEM BEFIZETETT, JEGYZETT TŐKE	001					
	B. TÖRZSTŐKE(0003+0010+0019+0024+0034)	002	44.661	44.661	44.661	44.661	44.661
1	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (VAGYON) (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	003	0	0	0	0	0
01 019	1.Fejlesztési beruházás	004					
011,012 ésrészben 019	2.Koncessziók, patentok, licencek, árú és szolgáltatási márka, szoftver és egyéb jogok	005					
013 ésrészben 019	3.Goodwill	006					
014 ésrészben 019	4.Egyéb immaterijális (szellemi) javak	007					
015 ésrészben 019	5. Immateriális (szellemi) javak előkészületben	008					
016 ésrészben 019	6. Előlegek az immateriális vagyponra	010					
2	II. INGATLANOK, BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉS (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)		44.411	44.411	44.411	44.411	44.411
020,021 ésrészben 029	1.Telkek	011	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
022 ésrészben 029	2.Épületek	012	5.618	5.618	5.618	5.618	5.618
023 ésrészben 029	3. Berendezések és felszerelések	013	8.793	8.793	8.793	8.793	8.793
024 ésrészben 029	4.Beruházási ingatlanok	014					
025 ésrészben 029	5.Egyéb ingatlanok, berendezések és felszerelések	015					
026 ésrészben 029	6. Ingatlanok, berendezések és felszerelések előkészületben	016					
027 ésrészben 029	7.Beruházás nem saját tulajdonú ingatlanba, berendezésekbe és felszerelésekbe	017					
028 ésrészben 029	8. Előleg ingatlanokra, berendezésekre és felszerelésekre	018					

3	III.BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK (0020+0021+0022+0023+0033)	019					
030,031 ésrészben 039	1.Erdők és többéves ültetvények	020					
032 és 039-ig	2.Törzsállomány	021					
037 ésrészben 039	3.Biológiai eszközök előkészítésben	022					
038 ésrészben 039	4.Előleg biológiai eszközökre	023					
04 kivéve 047	IV. HOSSZÚLEJÁRATÚ BERUHÁZÁSOK (0025+0026+0027+028+0029+0030+0031+0032+0033)	024	250	250	250	250	250
040 ésrészben 049	1.Függő jogi személyek tőkéjében részesedés	025					
041 ésrészben 049	2. Társult jogi személyek és közös vállalkozások tőkéjében részesedés	026					
042 ésrészben 049	3.Részesedés egyéb jogi személyek , és egyéb értékesíthető értékpapírok	027					
Részben 043,részben 044 ésrészben 049	4.Hosszúlejáratú kihelyezések holding és függő jogi személyeknél	028	250	250	250	250	250
Részben 043,részben 044 ésrészben 049	5. Hosszúlejáratú kihelyezések egyéb kapcsolt jogi személyeknél	029					
Részben 045 ésrészben 049	6. Hazai hosszúlejáratú kihelyezések	030					
Részben 045 ésrészben 049	7. Külföldi hosszúlejáratú kihelyezések	031					
046 ésrészben 049	8. Lejárat határidejéig tartott értékpapírok	032					
048 ésrészben 049	9.Egyéb hosszúlejáratú kihelyezések	033					
5	V.HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	034					
050 ésrészben 059	1.Holding és függő jogi személyek iránti követelések	035					
051 ésrészben 059	2.Egyéb kapcsolt jogi személyek iránti követelés	036					
052 ésrészben 059	3.Áruhitelre eladott árú alapú követelések	037					
053 ésrészben 059	4.Pénzügyi lízingszerződés alapú követelések	038					
054 ésrészben 059	5.Kezesek iránti követelések	039					
055 ésrészben 059	6.Vitás és aggályos követelések	040					
056 ésrészben 059	7.Egyéb hosszúlejáratú követelések	041					
288	V. HALASZTOTT ADÓK ESZKÖZEI	042					
	G. FORGÓTŐKE (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	043	30.117	30.117	30.117	30.117	30.117
1 Osztály	I. (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	044	18.153	17.626	17.274	18.230	18.153

10	1.Anyag, tartalék alkatrészek, szerszámok és fogyóeszközök	045	870	870	870	870	870
11	2.Félkésztermékek, befejezetlen szolgáltatások	046					
12	3.Késztermékek	047	20.900	20.900	20.900	20.900	20.900
13	4.Árú	048	224	224	224	224	224
14	5.Eladásra szánt állandó eszközök	049					
15	6.Tartalékokra és szolgáltatásokra kifizetett előlegek	050	113	113	113	113	113
	II. ÉRTÉKESÍTETT ÁRÚ IRÁNTI KÖVETELÉS (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	051	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
200 ésrészben 209	1 Hazai vásárlók-holding és függő jogi személyek	052					
201 ésrészben 209	2.Külföldi vevők- holding és függő jogi személyek	053					
202 ésrészben 209	3. Hazai vásárlók- egyéb kapcsolt jogi személyek	054					
203 ésrészben 209	4. Külföldi vásárlók- egyéb kapcsolt jogi személyek	055					
204 ésrészben 209	5.Hazai vásárlók	056	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
205 ésrészben 209	6.Külföldi vevők	057					
206 ésrészben 209	7.Értékesítésből eredő követelések	058					
21	III. KÜLÖNÖS MUNKÁKBÓL EREDŐ KÖVETELÉSEK	059					
22	IV. EGYÉB KÖVETELÉSEK	060	10	10	10	10	10
236	V. EREDMÉNYMÉRLEGBEN KIMUTATOTT VALÓS MÓDON ÉRTÉKELT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	061					
23 kivéve 236 és 237	VI. RÖVIDLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (0063+0064+0065+0066+0067)	062	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
230 ésrészben 239	1.Rövidlejárátú hitelek és kölcsönök – holding és függő jogi személyek	063					
231 ésrészben 239	2. Rövidlejárátú hitelek és kölcsönök – holding és függő jogi személyek-egyéb kapcsolt jogi személyek	064					
232 ésrészben 239	3. Hazai rövidlejárátú hitelek és kölcsönök	065					
233 ésrészben 239	4. Külföldi rövidlejárátú hitelek és kölcsönök	066					
234, 235, 238 ésrészben 239	5. Egyéb rövidlejárátú hitelek és kölcsönök	067	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
24	VII. KÉSZPÉNZNEK MEGFELELŐ ÉRTÉKÉS KÉSZPÉNZ	068	7.954	8.481	8.833	7.877	7.954
27	VIII. HOZZÁADOTT ÉRTÉKADÓ	069					
28 kivéve 288	IX. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	070					
	D. TELJES VAGYON = VÁLLALATI VAGYON (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	071	74.778	74.778	74.778	74.778	74.778
88	Ŧ. MÉRLEGEN KÍVÜLI VAGYON	072	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000

	PASSZÍVA						
	A. TŐKE (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	63.262	63.262	63.262	63.262	63.262
30	I. TÖRZSTŐKE (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	5.084	5.084	5.084	5.084	5.084
300	1. Részvényes tőke	0403					
301	2. Korlátolt felelősségű társaságok üzletrészei	0404					
302	3. Betétek	0405					
303	4. Állami tőke	0406	3.558	3.558	3.558	3.558	3.558
304	5. Társadalmi tőke	0407					
305	6. Szövetkezeti üzletrészek	0408					
306	7. Árszó	0409					
309	8. Egyéb törzstőke	0410	1.526	1.526	1.526	1.526	1.526
31	II. BE NEM FIZETETT, JEGYZETT TŐKE	0411					
047 és 237	III. FELVÁSÁROLT SAJÁT RÉSZVÉNYEK	0412					
32	IV. TARTALÉKOK	0413	178	178	178	178	178
330	V. IMMATERIJÁLIS VAGYON, INGATLANOK, BERENDEZÉSEK ÉS FELSZERELÉSEK REVALORIZÁLT ÉRTÉKE ALAPJÁN REVALORIZÁLT TARTALÉKOK	0414					
33 kivéve 330	VI. ÉRTÉKPAPÍROKBÓL ÉS A TÖBBI ÖSSZES EREDMÉNY ÖSSZETEVŐJÉBŐL EREDŐ, MEGVALÓSÍTATLAN NYERESÉG (a 33. számla csoport követelési szaldója, a 330-as kivételével)	0415					
33 kivéve 330	VII. ÉRTÉKPAPÍROKBÓL ÉS A TÖBBI ÖSSZES EREDMÉNY ÖSSZETEVŐJÉBŐL EREDŐ, MEGVALÓSÍTATLAN VESZTESÉG (a 33. számla csoport követelési szaldója, a 330-as kivételével)	0416					
34	VIII. FELOSZTATLAN NYERESÉG (0418 + 0419)	0417	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000
340	1. Előző években felosztatlan nyereség	0418	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000
341	2. Folyó évben felosztatlan nyereség	0419	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	IX. ELLENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI RÉSZVÉTEL	0420					
35	X. VESZTESÉG (0422 + 0423)	0421					
350	1. Előző évekből eredő veszteségek	0422					
351	2. Folyó évi veszteség	0423					
	B. HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁS ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0425 + 0432)	0424	2.516	2.516	2.516	2.516	2.516

40	H. HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁS (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
400	1. Garanciális költségek tartalékai	0426					
401	2. Természeti javak megújítási költségeire tartalékolott eszközök	0427					
403	3. Átszervezési költségek tartalékai	0428					
404	4. Foglalkoztatottak kereset térítésére és egyéb kedvezményekre tartalékolt eszközök	0429	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
405	5. Tartalékok a bírósági perköltségekre	0430					
402 és 409	6. Egyéb hosszúlejáratú tartalékok	0431					
41	II. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	0	0	0	0	0
410	1. Tőkésíthető kötelezettségek	0433					
411	2. Holding és függő jogi személyek iránti kötelezettségek	0434					
412	3. Kötelezettségek a többi kapcsolt jogi személyek iránt	0435					
413	4. Egy évet meghaladó lejáratú részvénykibocsátásra tartalékolt eszközök	0436					
414	5. Hazai hosszúlejáratú hitelek és kölcsönök	0437					
415	6. Külföldi hosszúlejáratú hitelek és kölcsönök	0438					
416	7. Pénzügyi lízing alapú kötelezettségek	0439	516	516	516	516	516
419	8. Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	0440					
498	V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK	0441					
42- 49 (kivéve 498)	G. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
42	I. RÖVIDLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGET (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443					
420	1. Holding és függő jogi személyektől kapott rövidlejáratú hitelek	0444					
421	2. Rövidlejáratú hitelek a többi kapcsolt jogi személyektől	0445					
422	3. Hazai rövidlejáratú hitelek és kölcsönök	0446					
423	4. Külföldi rövidlejáratú hitelek és kölcsönök	0447					
427	5. Eladásra szánt alapeszközök és a beszüntetett üzleti tevékenység utáni kötelezettségek	0448					
424, 425, 426 és 429	6. Egyéb rövidlejáratú pénzügyi kötelezettségek	0449					
430	II. FELVETT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS KAUCIÓK	0450	200	200	200	200	200
43 kivéve 430	III. TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ	0451	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000

	KÖTELEZETTSÉGEK (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)						
431	1. Beszállítók – hazai holding és függő jogi személyek	0452					
432	2. Beszállítók – külföldi holding és függő jogi személyek	0453					
433	3. Beszállítók – egyéb kapcsolt hazai jogi személyek	0454					
434	4. Beszállítók – egyéb külföldi kapcsolt jogi személyek	0455					
435	5. Hazai beszállítók	0456	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
436	6. Külföldi beszállítók	0457					
439	7. Tevékenységből eredő egyéb kötelezettségek	0458					
44, 45 és 46	IV. EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0459	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
47	V. HOZZÁADOTT ÉRTÉKADÓ KÖTELEZETTSÉGEK	0460	300	300	300	300	300
48	VI. EGYÉB ADÓ-, JÁRULÉK- ÉS ILLETÉKFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉGEK	0461					
49 kivéve 498	VII. PASSZÍV IDŐBENI ELHATÁROLÁS	0462					
	D. TÖRZSTŐKÉT MEGHALADÓ VESZTESEG (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463					
	GY. TELJES PASSZÍVA (Forrás) (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	74.778	74.778	74.778	74.778	74.778
89	E. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVA (Forrás)	0465	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000

2017.01.01. és 2017.12.31. közötti időszakban

ezer dinár

Számlacsoport, számla	HELYREND	EAF					
			Terv 2017.01.01- 12.31.	Terv 2017.01.01- 03.31.	Terv 2017.01.01- 06.30.	Terv 2017.01.01-09.30.	Terv 2017.01.01- 12.31.
2	3	4	5	6	7	8	9
	RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK						
60 – 65-ig, kivéve 62 és 63	A.ÜZLETI BEVÉTELEK ИРЭСХОДЭС (1002+1009+1016+1017)	1001	87.060	21.515	43.030	63.045	87.060
60	I. ÁRÚÉRTÉKESÍTÉSSEL MEGVALÓSÍTOTT JÖVEDELEM (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	24.000	6.500	13.000	18.000	24.000
600	1. Problémás és függő hazai jogi személyeknek a hazai piacon történt eladásból megvalósított jövedelem	1003					
601	2. Holding és függő jogi személyeknek külföldi piacon értékesített árú utáni jövedelem	1004					
602	3.Egyéb kapcsolt jogi személyeknek hazai piacon értékesített árú utáni jövedelem	1005					
603	4. Egyéb kapcsolt jogi személyeknek külföldi piacon értékesített árú utáni jövedelem	1006					
604	5.Hazai piacon értékesített árú utáni jövedelem	1007	24.000	6.500	13.000	18.000	24.000
605	6. Külföldi piacon értékesített árú utáni jövedelem	1008					
61	II. ÁRÚ- ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL EREDŐ JÖVEDELEM (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	63.000	15.000	30.000	45.000	63.000
610	1. Holding és függő jogi személyeknek hazai piacon értékesített árú és szolgáltatások utáni jövedelem	1010					

611	2. Holding és függő jogi személyeknek külföldi piacon értékesített árú és szolgáltatások utáni jövedelem	1011					
612	3. Egyéb kapcsolt jogi személyeknek hazai piacon értékesített árú és szolgáltatások utáni jövedelem	1012					
613	4. Egyéb kapcsolt jogi személyeknek külföldi piacon értékesített árú és szolgáltatások utáni jövedelem	1013					
614	5. Hazai piacon értékesített árú utáni jövedelem	1014	63.000	15.000	30.000	45.000	63.000
615	6. Külföldi piacon értékesített árú és szolgáltatások utáni jövedelem	1015					
64	III. PRÉMIUMOK, SZUBVENCÍÓK, TÁMOGATÁSOK, ADOMÁNYOK, STB.	1016					
65	IV.EGYÉB ÜZLETI BEVÉTELEK	1017	60	15	30	45	60
	RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KIADÁSOK						
50 -55,62 és 63	B. ÜZLETI KIADÁSOK (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029)≥0	1018	85.473	20.413	41.738	62.214	85.473
50	I. ÉRTÉKESÍTETT ÁRÚ BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1019	12.375	3.300	6.300	9.300	12.375
62	II. EREDMÉNY ÉS AZ ÁRÚ AKTIVÁLÁSÁVAL SZERZETT JÖVEDELEM	1020					
630	III. FÉLKÉSZ- ÉS KÉSZÁRÚ RAKTÁRKÉSZLETE, ÉS A BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKÉNEK CSÖKKENÉSE	1021					
631	IV.FÉLKÉSZÁRÚ ÉS KÉSZÁRÚ RAKTÁRKÉSZLETE ÉRTÉKÉNEK CSÖKKENTÉSE	1022					
51 kivéve 513	V. ANYAGKÖLTSÉG	1023	8.104	2.000	4.000	6.000	8.104
513	VI.ÜZEMANYAG ÉS ENERGIA KÖLTSÉGEK	1024	3.900	600	1.900	2.900	3.900
52	VII.KERESETEK, KERESETI TÉRÍTÉSEK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KIADÁSOK KÖLTSÉGEI	1025	40.510	9.563	19.838	29.814	40.510

53	VIII. TERMELŐI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1026	10.177	2.000	4.800	6.900	10.177
540	IX.AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1027	1.600	450	900	1.300	1.600
541 - 549	X.HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁS KÖLTSÉGEI	1028	2.000	500	1.000	1.500	2.000
55	XI.IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1029	6.807	2.000	3.000	4.500	6.807
	V. ÜZLETI NYERESÉG (1001-1018)≥0	1030	1.587	731	924	466	1.587
	G. ÜZLETI VESZTESEG (1001-1018)≥0	1031					
66	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1033+1038+1039)	1032	17	3	7	12	17
66, kivéve 662,663 és 664	I. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK KAPCSOLT JOGI SZEMÉLYEKTŐL ÉS EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1034+1035+1036+1037)	1033					
660	1.Pénzügyi bevételek holding és függő jogi személyektől	1034					
661	2. Pénzügyi bevételek egyéb jogi személyektől	1035					
665	3. Kapcsolt jogi személyek és közös vállalkozás nyereségéből való részesedés jövedelme	1036					
669	4.Остаток финансовых результатов	1037					
662	II. KAMATHOZADÉK JÖVEDELMEI (HARMADIK SZEMÉLYTŐL)	1038	17	3	7	12	17
663 és 664	III. ÁRFOLYAM KÜLÖNBSEGEK ÉS A DEVÍZA KLAUZULA POZITÍV EFEKTUSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1039					
56	GY. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1041+1046+1047)	1040					
56, kivéve 562,563 és 564	I. KAPCSOLT JOGI SZEMÉLYEKKE VALÓ VISZONYBÓL EREDŐ ÉS MÁS PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1042+1043+1044+1045)	1041					
560	1. Pénzügyi kiadások a holding és függő jogi személyekkel való viszonyból eredő kiadások	1042					
561	2. Pénzügyi kiadások egyéb kapcsolt jogi személyekkel való viszonyból eredő kiadások	1043					
565	3. Társult jogi személyek és a közös vállalkozások vesztesége lefedéséhez hozzájáruló kiadások	1044					

562	II. KAMATKÖLTSÉGEK (HARMADIK SZEMÉLY FELÉ)	1046					
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉGEK ÉS A DEVÍZA KLAUZULA NEGATÍV EFEKTUSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1047					
	E. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ NYERESÉG (1032-1040)	1048	17	3	7	12	17
	ZS. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ VESZTESÉG (1040-1032)	1049					
683 és 685	Z. EGYÉB VAGYON ÉRTÉKÉNEK, A NYERESÉG MÉRLEGBEN VALÓS MÓDON KIMUTATOTT KIIGAZÍTÁSÁBÓL EREDŐ BEVÉTELEK	1050					
583 és 585	I.EGYÉB VAGYON ÉRTÉKÉNEK A VALÓS MÓDON KIMUTATOTT KIIGAZÍTÁSÁBÓL EREDŐ VESZTESÉG	1051					
67 és 68, kivéve 683 és 685	J. EGYÉB JÖVEDELMEK	1052	144	35	60	110	144
57 és 58, kivéve 583 és 585	K. EGYÉB KIADÁSOK	1053	100	25	50	70	100
	L.RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTINYERESÉG (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	1.648	1.115	1.309	883	1.648
	LY.RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055					
69-59	M.MEGSZÚNÓ TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NETTÓ NYERESÉG, A SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA, ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKBAN ELKÖVETETT HIBÁK KIJAVÍTÁSA	1056					
59-69	N.MEGSZÚNÓ TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NETTÓ VESZTESÉG, A SZÁMVITELI POLITIKA	1057					

	VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA, ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKBAN ELKÖVETETT HIBÁK KIJAVÍTÁSA						
	NY.ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1054- 1055+1056-1057)	1058	1.648	1.115	1.309	883	1.648
	O. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1055- 1054+1057-1056)	1059					
	P. NYERESÉGADÓ						
721	I.AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSA	1060	247	167	196	132	247
Részben 722	II. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓKIADÁSA	1061					
Részben 722	III. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓBEVÉTELEI	1062					
723	R. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓKIADÁSA	1063					
	S. NETTÓ NYERESÉG (1058-1059-1060- 1061+1062)	1064	1.401	948	1.113	751	1.401
	T. NETTÓ VESZTESÉG (1059-1058+1060+1061-1062)	1065					
	I. KISEBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1066					
	II.TÖBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1067					
	III. RÉSZVÉNY NYERESÉGHOZADÉKA						
	1. Részvényenkénti nyereség	1068					
	2. Egy részvényre jutó csökkentett (felhígított) eredmény	1069					

A KÉSZPÉNZ FORGALOM KIMUTATÁSA

2017.12.31. és 01.01. közötti időszakban

ezer dinárban

HELYREND	ÖSSZEG					
	EAF	Terv 2017.01.01- 12.31.	Terv 2017.01.01- 03.31.	Terv 2017.01.01- 06.30.	Terv 2017.01.01- 09.30.	Terv 2017.01.01- 12.31.
A. ÜZLETI TEVÉKENYSÉGEKBŐL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ FORGALOM						
I. Üzleti tevékenységből megvalósult készpénzbevétel (1-3)	3001	78.000	20.250	40.500	57.750	78.000
1. . Értékesítés és beérkezett előlegek	3002	77.000	20.000	40.000	57.000	77.000
2. Üzleti tevékenységekből származó kamatok	3003					
3. Rendes tevékenységből származó egyéb bevételek	3004	1.000	250	500	750	1.000
II. Üzleti tevékenységből származó készpénzkiadások (1 - 5)	3005	75.712	18.375	37.979	55.892	75.712
1.Beszállítók kifizetése és előlegei	3006	35.000	8.700	18.000	26.000	35.000
2. Bérek, bérek költségei és egyéb személyi költségek	3007	40.510	9.563	19.838	29.814	40.510
3. Kamat fizetések	3008					
4. Nyereségadó	3009	202	112	141	78	202
5. Egyéb közköltségek kifizetése	3010					
III. Üzleti tevékenységgel megvalósított nettó készpénzbevétel (I-II)	3011	2.288	1.875	2.521	1.858	2.288
IV. Üzleti tevékenységgel megvalósított nettó készpénzkifizetés (II-I)	3012					
B. BERUHÁZÁSBÓL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ FORGALOM						
I. Befektetésekből eredő készpénzbevétel (1 - 5)	3013	20	3	8	14	20
1. Részvények és üzletrészek eladása (nettó bevétel)	3014					
2. Szellemi javak, ingatlan, berendezések, felszerelések és biológiai eszközök eladása	3015	3	0	1	2	3
3. Egyéb pénzügyi kihelyezések (nettó bevétel)	3016					
4. . Beruházásból származó kamatok	3017	17	3	7	12	17
5. Kapott osztalék	3018					
II. Beruházásból származó készpénzfizetések (1 - 3)	3019	750	180	350	520	750
1. Részvény és üzletrészek vásárlása (nettó bevétel)	3020					
2. Szellemi javak, ingatlanok, eszközök, felszerelések és biológiai eszközök vásárlása	3021	750	180	350	520	750
3. Egyéb pénzügyi kihelyezések (nettó költség)	3022					
III. Beruházásokból származó nettó	3023					

bevételek (I-II)						
IV. Beruházásokból származó nettó kiadások (II-I)	3024	730	177	342	506	730
V. FINANSZÍROZÁSBÓL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ FORGALOM						
I. Finanszírozásból származó készpénz bevétel (1 - 5)	3025					
1. Alapeszközök növelése	3026					
2. Hosszú- és rövidlejáratú kölcsönök (nettó bevétel)	3027					
3. Rövidlejáratú hitelek (nettó bevétel)	3028					
4. Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	3029					
5. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	3030					
II. Finanszírozásból eredő költségek (1 - 6)	3031	516	129	258	387	516
1. Saját részvények és részesedések felvásárlása	3032					
2. Hosszúlejáratú hitelek (kihelyezések)	3033					
3. Rövidlejáratú hitelek (kihelyezések)	3034					
4. Egyéb kötelezettségek (kihelyezések)	3035					
5. Pénzügyi lízing	3036	516	129	258	387	516
6. Kifizetett osztalék	3037					
III. Finanszírozásból származó nettó készpénzbevétel (I-II)	3038					
IV. Finanszírozásból származó nettó készpénz kifizetés (II-I)	3039	516	129	258	387	516
G. . ÖSSZES KÉSZPÉNZ BEVÉTEL (3001 + 3013 + 3025)	3040	78.020	20.253	40.508	57.764	78.020
D. . ÖSSZES KÉSZPÉNZ kifizetés (3005 + 3019 + 3031)	3041	76.978	18.684	38.587	56.799	76.978
GY. NETTÓ KÉSZPÉNZ BEVÉTEL (3040 – 3041)	3042	1.042	1.569	1.921	965	1.042
E. NETTÓ KÉSZPÉNZ KIFIZETÉS(3041 – 3040)	3043					
Z. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI PERIÓDUS ELEJÉN	3044	6.912	6.912	6.912	6.912	6.912
ZS. KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMÍTÁSBÓL SZÁRMAZÓ POZITÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBség	3045					
I. KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMÍTÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ NEGATÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBség	3046					
J. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI PERIÓDUS VÉGÉN(3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	7.954	8.481	8.833	7.877	7.954

TÁMOGATÁSOK/SZUBVENCÍÓK

5.5. pont
dinár

Sorszám	ESZKÖZFORRÁSOK/RENDELTTETÉSÜK	201601.01-12.31.	2017.01.01-12.31.	2017.01.01-03.31.	2017.01.01-06.30.	2017.01.01-09.30.	2017.01.01-12.31.
	Vízvezeték bevezetése a Palicsi temetőbe						
1.	Tervezett	1.100.000,00	-	-	-	-	-
2.	Szerződött	1.006.171.89	-	-	-	-	-
3.	Visszavont	1.006.171.89	-	-	-	-	-
	ÖSSZESEN	1.006.171.89	-	-	-	-	-

A szabadkai Pogrebnó Temetkezési KKV részére nincsenek előrelátva támogatások a Szabadka Város 2017. Költségvetésben.

AZ ALKALMAZOTTAK KÖLTSÉGEI

dinár

Sor szám	Alkalmazottak költségei	Terv 2016.01.01.- 31.12.	Becslés 2016.01.01.- 31.12.	Terv 2017.01.01.- 31.12.	Terv 2017.01.01.- 31.03	Terv 2017.01.04- 30.06.	Terv 2017.01.07- 30.09.	Terv2017.01.0 1.-31.12
1.	A kereset NETTÓ tömege (alkalmazottat terhelő adókat és járulékokat tartalmazó kereset)	18.476.790,00	17.852.108,53	18.254.956,00	4.734.960,00	9.009.117,00	13.691.217,00	18.254.956,00
2.	A kereset BRUTTÓ 1 tömege (alkalmazottat terhelő adókat és járulékokat tartalmazó kereset)	25.578.774,00	24.810.174,23	25.365.924,00	6.341.481,00	12.682.962,00	19.024.443,00	25.365.924,00
3.	A kereset BRUTTÓ 2 tömege (munkáltatót terhelő adókat és járulékokat tartalmazó kereset)	30.157.383,00	29.252.468,00	29.906.425,00	7.476.606,00	14.953.212,00	22.429.818,00	29.906.425,00
4.	Alkalmazottak létszáma, nyilvántartás szerint – ÖSSZESEN*	34	33	34	34	34	34	34
4.1.	- határozatlan idejű munkaviszony	33	33	33	33	33	33	33
4.2.	- határozott idejű munkaviszony	1	0	1	1	1	1	1
5.	Megbízási szerződés utáni díjazás	171.300,00	76.740,50	148.000,00	37.000,00	74.000,00	111.000,00	148.000,00
6.	Megbízási szerződés utáni díjazásMegbízási szerződés alapján díjazottak száma	2	2	1	1	1	1	1
7.	Szerzői jogi szerződéssel rendelkezők díjazása							
8.	Szerzői jogi szerződéssel rendelkező díjazottak száma							
9.	Időszakos és időnkénti szerződés alapján foglalkoztatottak díjazása	3.094.000,00	1.486.567,81	5.603.400,00	1.120.680,00	2.614.920,00	4.109.160,00	5.603.400,00
10.	Időszakos és időnkénti mv. szerződés alapján díjazott foglalkoztatottak száma - összesen	50	27	90	18	42	66	90
10.a	Időszakos és időnkénti mv. szerződés alapján díjazott foglalkoztatottak száma – összesen - havonta	2 /IV-VIII/ 10 /IX-XII/	2 /IV-IX/ 5 /X-XII/	5 /I-II / 8 /III-XII /	5 /I-II / 8 /III /	8	8	5 /I-II/ 8 /III-XII/
11.	Természetes személyek díjazása egyéb szerződések alapján							
12.	Egyéb szerződés alapjándíjazottak száma							

13.	Közgyűlési tagok díjazása							
14.	Közgyűlési tagok száma							
15.	Igazgató bizottság tagjainak díja							
16.	Igazgató bizottság tagjainak száma							
17.	Felügyelő bizottság tagjainak díja	1.681.224,00	1.462.025,28	1.681.224,00	420.306,00	840.612,00	1.260.918,00	1.681.224,00
18.	Felügyelő bizottság tagjainak száma	3	3	3	3	3	3	36
19.	Alkalmazottak szállítása a munkahelyre és vissza	1.380.000,00	1.195.439,11	1.380.000,00	345.000,00	690.000,00	1.035.000,00	1.380.000,00
20.	Napidíjak az üzleti úton	100.000,00	37.400,00	100.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
21.	Költségtérítés az üzleti úton	271.000,00	18.535,00	271.000,00	61.000,00	131.000,00	201.000,00	271.000,00
22.	Végkielégítés nyugdíjazáskor	600.000,00	288.942,67	900.000,00	0,00	300.000,00	300.000,00	900.000,00
22a.	Kedvezményezettek száma	2	1	3	0	1	1	3
22 b.	Racionalizált végkielégítés	100.000,00	15.411,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 v.	Kedvezményezettek száma	1	1					
24.	Jubileumi díjak	430.000,00	367.873,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Kedvezményezettek száma	4	4	0	0	0	0	0
26.	Elszállásolás és étkeztetés terepen							
27.	Munkások és a munkás családjának segélyezése	400.000,00	201.396,00	400.000,00	70.000,00	170.000,00	270.000,00	400.000,00
28.	Ösztöndíjak							
29.	Egyéb költségtérítések az alkalmazottak és más természetes személyek részére	120.000,00	111.159,46	120.000,00	7.200,00	14.400,00	21.600,00	120.000,00

* 3 – 29 közötti pozíciókban feltüntetett pénzbeli értékeket bruttó összegben kell kimutatni

Az alkalmazottak mellett ebben a táblázatban szerepel az igazgató is, mint megbízási időszakra kinevezett személy.

Sor szám	Részleg/ Szervezeti egység	Alkalmazottak száma a sziszt. alapján	alkalmazottak száma a ASzem. Nyilvántartás alján	Határozatlan időre alkalmazottak száma	Meghatározott időre alkalmazottak száma	Egyetemi végzettséggel		Főiskolai végzettséggel		Magas szakképzettséggel		Középiskolai végzettséggel		Szakmunkás végzettséggel		Felsőszakképzett		Szakképesítés nélkül		Összesen	
						Megvalósítva 31.12.2016.	Terv 31.12.2017.	Megvalósítva 31.12.2016.	Terv 31.12.2017.	Megvalósítva 31.12.2016.	Terv 31.12.2017.	Megvalósítva 31.12.2016.	Terv 31.12.2017.	Megvalósítva 31.12.2016.	Terv 31.12.2017.	Megvalósítva 31.12.2016.	Terv 31.12.2017.	Megvalósítva 31.12.2016.	Terv 31.12.2017.	Megvalósítva 31.12.2016.	Terv 31.12.2017.
1	Igazgató	0	1			1	1													1	0
2	Értékesítési és pénztári tevékenység	4	3	4				1	1			2	3							3	4
3	Pénzügyi tevékenység	3	3	3				2	2			1	1							3	4
4	Kriptaépítés Temetési szolgáltatás	21	21	21										12	12	9	9			21	21
5	Temetkezés i kellékek értékesítése és szállítási szolgáltatás	5	5	5								4	4	1	1					5	5
	ÖSSZESEN:	33	33	33		1	1	3	3	0	0	7	8	13	13	9	9	0	0	33	34

FOGLALKOZTATÁS

6.2 pont

Sor szám	Felvétel/elbocsátás jogalapja	Foglalkoztatottak száma
	2016.12.31. állapot	33
1.	Kilépő káderek 2017.01.01. - 03.31. közötti időszakban	
2.	Feltüntetni a jogcímet	
3.		
4.		
6.	Káderfelvétel 2017.01.01. - 03.31. közötti időszakban	
7.	Szabad munkahely betöltése - hozzájárulással	1
8.		
	2017.03.31. napi állapot	34

Sor sz.	Felvétel/elbocsátás jogalapja	Foglalkoztatottak száma
	2017.06.30. napi állapot	34
1.	Kilépő káderek 2017.07.01. - 09.30. közötti időszakban	
2.	Feltüntetni a jogcímet	
3.		
4.		
6.	Káderfelvétel 2017.07.01. - 09.30. közötti időszakban	
7.	Feltüntetni a jogcímet	
8.		
	2017.09.30. állapot	34

Sor szám	Felvétel/elbocsátás jogalapja	Foglalkoztatottak száma
	2017.03.31. állapot	34
1.	Kilépő káderek 2017.04.01. - 06.30. közötti időszakban	1
2.	Feltüntetni a jogcímet	nyugdíj
3.		
4.		
6.	Káderfelvétel 2017.04.01. – 06.30. közötti időszakban	1
7.	Feltüntetni a jogcímet	Megüresedett munkahelyek betöltése, hozzájárulással
8.		
	2017.06.30. napi állapot	34

Sor sz..	Felvétel/elbocsátás jogalapja	Foglalkoztatottak száma
	2017.09.30. napi állapot	34
1.	Kilépő káderek 2017.10.01. - 12.31. közötti időszakban	2
2.	Feltüntetni a jogcímet	nyugdíj
3.		
4.		
6.	Káderfelvétel 2017.10.01. - 12.31. közötti időszakban	2
7.	Feltüntetni a jogcímet	Megüresedett munkahelyek betöltése, hozzájárulással
8.		
	2017.12.31. napi állapot	34

A mellékelt táblázatban az alkalmazottak mellett szerepel az igazgató is, mint megbízási időszakra kinevezett személy.

Szakképzettségi mutatószámok			
Sor szám	Leírás	Alkalmazotti létszám 2016.12.31	Alkalmazotti létszám2017 .12.3 1
1	Egyetemi végzettséggel rendelkező	1	1
2	Főiskolai végzettséggel rendelkező	3	3
3	Magas szak- képzettségge l rendelkező	-	-
4	Közép- iskolai végzettséggel rendelkező	6	6
5	Szak- képzettséggel rendelkező	14	14
6	Félszak- képzettséggel rendelkező	9	9
7	Szakkép- zetlen	-	-
	ÖSSZESEN	33	34

Életkori mutatószámok			
Sor szám	Leírás	Alkalmazotti létszám 2016.12.31	Alkalmazotti létszám2017.1 2.31
1	30 évesig	3	3
2	30 - 40 évesig	10	6
3	40 – 50 évesig	12	15
4	50 – 60 évesig	8	9
5	60 éven felül	-	-
	ÖSSZESEN	33	34
	Átlag életkor	43	43

Munkaviszonyban eltöltött idő alapján			
Sor szám	Leírás	Alkalmazotti létszám2016.1 2.31	Alkalmazotti létszám 2017.12.31.
1	5 éve	3	2
2	5 – 10 éve	7	6
3	10 – 15 éve	6	7
4	15 – 20 éve	6	6
5	20 – 25 éve	3	3
6	25 – 30 éve	3	2
7	30 – 35 éve	1	3
8	35 éven felül	4	4
	ÖSSZESEN	33	34

A mellékelt táblázatban az alkalmazottak mellett szerepel az igazgató is, mint megbízási időszakra kinevezett személy.

2017. ÉVBEN ELSZÁMOLT ÉS KIFIZETETT KERESETEK

HÓNAP	2016. ÉVBEN KIFIZETETT BRUTTÓ II	2017. ÉVBEN TERVEZET ELSZÁMOLT BRUTTÓ II, A TÖRVÉNY ALKALMAZÁSA ELŐTT *	2017. ÉVBEN TERVEZET ELSZÁMOLT BRUTTÓ II, A TÖRVÉNY ALKALMAZÁSA UTÁN *	TERVEZET BEFIZETÉSEK A SZERB KÖZTÁRSASÁG KÖLTSÉGVETÉSÉJÉBE 3-4
1.	2.	3.	4.	5.
JANUÁR	2.575.780,59	2.669.214,00	2.492.202,00	177.012,00
FEBRUÁR	2.574.800,98	2.669.214,00	2.492.202,00	177.012,00
MÁRCIUS	2.574.283,05	2.669.214,00	2.492.202,00	177.012,00
ÁPRILIS	2.426.279,26	2.669.214,00	2.492.202,00	177.012,00
MÁJUS	2.352.412,49	2.669.214,00	2.492.202,00	177.012,00
JÚNIUS	2.393.467,31	2.669.214,00	2.492.202,00	177.012,00
JÚLIUS	2.335.696,81	2.669.214,00	2.492.202,00	177.012,00
AUGUSZTUS	2.412.637,41	2.669.214,00	2.492.202,00	177.012,00
SZEPTEMBER	2.409.254,99	2.669.214,00	2.492.202,00	177.012,00
OKTÓBER	2.418.572,47	2.669.214,00	2.492.202,00	177.012,00
NOVEMBER	2.417.563,05	2.669.214,00	2.492.202,00	177.012,00
DECEMBER	2.361.719,59	2.669.214,00	2.492.203,00	177.011,00
ÖSSZESEN	29.252.468,00	32.030.568,00	29.906.425,00	2.124.143,00

* - Költségvetési eszközök felhasználói részéről folyósított fizetések, illetve keresetek és egyéb állandó jövedelmek elszámolási alapjainak ideiglenes szabályozásáról szóló törvény

Foglalkoztatás 2016. évben, havi felbontásban

2016.	VÉGREHAJTÓK SZÁMA A MUNKAHELYEK RENDSZERBE FOGLALÁSA SZERINT	MUNKAVÁLLALÓK SZÁMA A KÁDERNYILVÁNTARTÁS SZERINT	HATÁROZATLAN IDŐRE MUNKAVÁLLALÓK SZÁMA	HATÁROZOTT IDŐRE MUNKAVÁLLALÓK SZÁMA
I	60	36	33	3
II	60	36	33	3
III	60	36	33	3
IV	33	33	33	0
V	33	33	33	0
VI	33	33	33	0
VII	33	33	33	0
VIII	33	33	33	0
IX	33	33	33	0
X	33	33	33	0
XI	33	33	33	0
XII	33	33	33	0
ÖSSZESEN	477	405	396	9

Foglalkoztatás 2017. évben, havi felbontásban

2017.	VÉGREHAJTÓK SZÁMA A MUNKAHELYEK RENDSZERBE FOGLALÁSA SZERINT	MUNKAVÁLLALÓK SZÁMA A KÁDERNYILVÁNTARTÁS SZERINT	HATÁROZATLAN IDŐRE MUNKAVÁLLALÓK SZÁMA	HATÁROZOTT IDŐRE MUNKAVÁLLALÓK SZÁMA
I	33	34	33	1
II	33	34	33	1
III	33	34	33	1
IV	33	34	33	1
V	33	34	33	1
VI	33	34	33	1
VII	33	34	33	1
VIII	33	34	33	1
IX	33	34	33	1
X	33	34	33	1
XI	33	34	33	1
XII	33	34	33	1
ÖSSZESEN	396	408	396	12

A munkaügyi nyilvántartásunk szerint 34 alkalmazott van az igazgatóval együtt, aki kinevezett személy.

Tervezett és a kifizetett bértömeg, az alkalmazottak létszáma, havi átlagkeresetük 2016.

2016.	TERVEZETT BÉRTÖMEG A 2016. ÉVI TEVÉKENYSÉGI PROGRAM SZERINT	KIFIZETETT BÉRTÖMEG A 2016. ÉVBEN	ALKAMAZOTTAK - összesen	
			2016. ÉVI ÜZLETI PROGRAM	MEGVALÓSÍTÁS 2016-BAN
JANUÁR	2.184.777,00	2.184.716,32	36	36
FEBRUÁR	2.184.777,00	2.183.885,45	36	36
MÁRCIUS	2.184.777,00	2.183.446,19	36	36
ÁPRILIS	2.113.827,00	2.057.912,85	34	33
MÁJUS	2.113.827,00	1.995.260,80	34	33
JÚNIUS	2.113.827,00	2.030.082,53	34	33
JÚLIUS	2.113.827,00	1.981.082,97	34	33
AUGUSZTUS	2.113.827,00	2.046.342,18	34	33
SZEPTEMBER	2.113.827,00	2.042.393,94	34	33
OKTÓBER	2.113.827,00	2.051.376,12	34	33
NOVEMBER	2.113.827,00	2.050.519,99	34	33
DECEMBER	2.113.827,00	2.003.154,89	34	33
ÖSSZESEN	25.578.774,00	24.810.174,23	414	405

Kifizetett bértömeg, az alkalmazottak létszáma, havi átlagkeresetük 2016. évben*

6.4.1.2 táblázat

KI FIZETÉSEK 2016.	ÖSSZESEN			RÉGI ALKALMAZOTTAK			ÚJ ALKALMAZOTTAK			VÁLLALATI VEZETÉS		
	Alkalma zottak száma	bértömeg	Havi kereset	Alkal mazo ttak szám a	bértömeg	Havi kereset	Alkal mazo ttak száma	bértömeg	Havi kereset	Alkal mazo ttak száma	bértömeg	Havi kereset
I	36	2.184.716,32	60.686,56	35	2.036.219,74	58.177,71				1	148.496,58	148.519,74
II	36	2.183.885,45	60.663,48	35	2.035.657,25	58.161,64				1	148.228,20	148.519,67
III	36	2.183.446,19	60.651,28	35	2.036.222,22	58.177,78				1	147.223,97	148.472,59
IV	33	2.057.912,85	62.361,00	32	1.909.876,03	59.683,63				1	148.036,82	148.453,68
V	33	1.995.260,80	60.462,45	32	1.846.760,87	57.711,28				1	148.499,93	148.477,76
VI	33	2.030.082,53	61.517,65	32	1.881.582,56	58.799,46				1	148.499,97	148.505,82
VII	33	1.981.082,97	60.032,82	32	1.832.952,06	57.279,75				1	148.130,91	148.455,80
VIII	33	2.046.342,18	62.010,37	32	1.897.935,48	59.310,48				1	148.406,70	148.320,83
IX	33	2.042.393,94	61.890,73	32	1.893.894,34	59.184,20				1	148.499,60	148.186,02
X	33	2.051.376,12	62.162,91	32	1.902.866,67	59.464,58				1	148.509,45	148.510,48
XI	33	2.050.519,99	62.136,97	32	1.902.019,92	59.438,12				1	148.500,07	148.500,77
XII	33	2.003.154,89	60.701,66	32	1.854.654,82	57.957,96				1	148.500,07	148.402,24
ÖSSZESEN	405	24.810.174,23	735.277,89	393	23.030.641,96	703.346,58				12	1.779.532,27	1.781.325,40
ÁTLAG	33,75	2.067.514,52	61.273,16	32,7 5	1.919.220,16	58.612,22				1	148.294,36	148.443,78

* RÉGI ALKALMAZOTTAK 2016-BAN AZOK AKIK 2015. ÉV DECEMBER HÓNAPBAN IS VOLTAK MUNKAVISZONYBAN.

Az alkalmazottak száma a nyilvántartásban szereplő munkások létszáma. A 2016. évben 34 alkalmazott részére terveztük a kereseteket, összesen 25.578.774,00dinár mértékében, teljes munkaóraszámra vonatkoztatva.

A 2016. évben eszközölt kifizetések a 2016-ben tervezetthez viszonyítva alacsonyabbak voltak, mivel nem volt meg a teljes munkaóraszám (30 napot meghaladó betegszabadság, meg lett valósítotva a racionalitási folyamat a határozatlan időre alkalmazottak szemben, csökkentés a meghatározott időre alkalmazottak körében , illetve be nem töltött munkahely miatt).

Kifizetett bértömeg, az alkalmazottak létszáma, havi átlagkeresetük 2017. évben

6.4.1.2 táblázat

TERV 2017.	ÖSSZESEN			RÉGI ALKALMAZOTTAK			ÚJ ALKALMAZOTTAK			VÁLLALATI VEZETÉS		
	Alkal mazottak száma	bértömeg	átlagkereset	Alkal mazot tak szám a	bértömeg	átlagkereset	Alkal mazottak száma	bértö meg	átlagk ereset	Alkal mazottak száma	bértömeg	átlagkereset
I	34	2.113.827,00	62.171,38	33	1.965.307,00	59.554,76				1	148.520,00	148.520,00
II	34	2.113.827,00	62.171,38	33	1.965.307,00	59.554,76				1	148.520,00	148.520,00
III	34	2.113.827,00	62.171,38	33	1.965.307,00	59.554,76				1	148.520,00	148.520,00
IV	34	2.113.827,00	62.171,38	33	1.965.307,00	59.554,76				1	148.520,00	148.520,00
V	34	2.113.827,00	62.171,38	33	1.965.307,00	59.554,76				1	148.520,00	148.520,00
VI	34	2.113.827,00	62.171,38	33	1.965.307,00	59.554,76				1	148.520,00	148.520,00
VII	34	2.113.827,00	62.171,38	33	1.965.307,00	59.554,76				1	148.520,00	148.520,00
VIII	34	2.113.827,00	62.171,38	33	1.965.307,00	59.554,76				1	148.520,00	148.520,00
IX	34	2.113.827,00	62.171,38	33	1.965.307,00	59.554,76				1	148.520,00	148.520,00
X	34	2.113.827,00	62.171,38	33	1.965.307,00	59.554,76				1	148.520,00	148.520,00
XI	34	2.113.827,00	62.171,38	33	1.965.307,00	59.554,76				1	148.520,00	148.520,00
XII	34	2.113.827,00	62.171,38	33	1.965.307,00	59.554,76				1	148.520,00	148.520,00
ÖSSZESEN	408	25.365.924,00	746.056,59	396	23.583.684,00	714.657,09				12	1.782.240,00	1.782.240,00
ÁTLAG	34	2.113.827,00	62.171,38	33	1.965.307,00	59.554,76				1	148.520,00	148.520,00

Igazgatóbizottság, a Közgyűlés és a Felügyelő bizottság díjazása nettó összegben

6.5. pont

2016. évi terv	Igazgatóbizottság / Közgyűlés						Felügyelő bizottság						ÖSSZESEN	
	Tagok száma	Igazgató bizottság díjának keret összege	Igazgató bizottság tagja díjának átlagos összege	Igaz. bizott. elnök díja	Igaz. bizott. h. tagok díja	ÖSSZES keret összege	Tagok száma	Felügyelő bizottság díjának keret összege	Felügyelő bizottság tagjának átlagos díja	Felügyelő bizottság elnöke díja	Felügyelő bizottság h. tagok díja	ÖSSZES keretösszeg	IB és FB ÖSSZESEN számszerűsítve	IB és FB ÖSSZESEN keretösszeg
I							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
II							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
III							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
IV							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
V							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
VI							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
VII							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
VIII							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
IX							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
X							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
XI							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
XII							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
ÖSSZESEN							36	924.000,00	300.000,00	324.000,00		924.000,00	36	924.000,00
ÁTLAG							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00

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

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

Tiszteletben tartva A fizetések, illetve keresetek és egyéb állandó bevételek elszámolási és kifizetési alapjának ideiglenes szabályozásáról szóló törvényt (Az SZK Hivatalos Közlönye, 116/2014. szám) a Felügyelő Bizottság elnökének 10%-kal csökkentett nettó díja 27.000,00 dinár. A törvény alapján a Költségvetésbe befizetett összeg a 2016. évre vonatkozóan 56.961,96 dinár.

Igazgatóbizottság, a Közgyűlés és a Felügyelő bizottság díjazása bruttó összegben

Terv2017	Igazgatóbizottság / Közgyűlés						Felügyelő Bizottság						Összesen	
	Tagok száma	Igazgató bizottság díjának keret összege	Igazgató bizottság tagja díjának átlagos összege	Igaz. bizott. elnök díja	Igaz. bizott. h. tagok díja	ÖSSZES keret összege	Tagok száma	Felügyelő bizottság díjának keret összege	Felügyelő bizottság tagjának átlagos díja	Felügyelő bizottság elnöke díja	Felügyelő bizottság h. tagok díja	ÖSSZES keretösszeg	IB és FB ÖSSZES EN szám szerű sítve	IB és FB ÖSSZESEN keretösszeg
I							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
II							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
III							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
IV							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
V							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
VI							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
VII							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
VIII							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
IX							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
X							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
XI							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
XII							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
ÖSSZES							36	1.681.224,00	545.856,00	589.512,00		1.681.224,00	36	1.681.224,00
ÁTLAG							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00

NAGYBERUHÁZÁSI TERV2017-2019.

7.1. pont

Vállalat az elmúlt időszakban nem kezdett bele nagyberuházásba és nem is tervez nagyberuházást az elkövetkező években

ezer dinár

Prioritás	A beruházás neve / A finanszírozás szerkezete	A beruházás finanszírozása kezdő éve	A beruházás finanszírozá- sának befejező éve	A beruházási projektum összértéke	Megvalósítva 2015.12.31. évvel bezárólag	Megvalósítva 2016.12.31. évvel bezárólag	2017	2018	2019	2019. követően
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1										
	Saját eszközök									
	Kölcsönök									
	Költségvetési eszközök (kontók szerint)									
2										
	Saját eszköz									
	Kölcsönök									
	Költségvetési eszközök (kontók szerint)									

BERUHÁZÁSOK KARBANTARTÁSI TERV 2017. évre

ezer dinár

Prioritás	A beruházás neve / A finanszírozás szerkezete	A beruházás finanszíroz ása kezdő éve	A beruházás finanszírozá- sának befejező éve	Összérték e	Megvalósítva 2016.12.31. évvel bezárólag	Terv 2017.01.01- 12.31.	Terv 2017.01.01 -03.31.	Terv 2017.01.01 -06.30.	Terv 2017.01.01- 09.30.	Terv 2017.01.01 -12.31.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Palicsi temető vízvezeték rendszerkidolgozása	2016	2016	1.006	1.006					

	Saját eszköz									
	Kölcsönök									
	Költségvetési eszközök (kontók szerint)	2016	2016	1.006	1.006					

FOLYÓ KARBANTARTÁSI TERV2017. évre

ezer dinár

Prioritás	A beruházás neve / A finanszírozás szerkezete	A beruházás finanszíro- zása kezdő éve	A beruházás finanszírozá- sának befejező éve	Összérték e	Megvalósítva 2016.12.31. évvel bezárólag	Terv 2017.01.01- 12.31.	Terv 2017.01.01- 03.31.	Terv 2017.01.01- 06.30.	Terv 2017.01.01- 09.30.	Terv 2017.01.01- 12.31.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Építőanyag	2016	2017	4.270	2.865	3.665	500	1.500	2.600	3.665
	Saját eszközök				2.865	3.665	500	1.500	2.600	3.665
	Kölcsönök									
	Költségvetési eszközök (kontók szerint)									
2	Üzemanyag	2016	2017	3.300	2.204	2.450	700	1.300	2.100	2.450
	Saját eszközök				2.204	2.450	700	1.300	2.100	2.450
	Kölcsönök									
	Költségvetési eszközök (kontók szerint)									
3	Elektromos energia	2016	2017	1.000	950	1.300	350	650	1.000	1.300
	Saját eszközök				950	1.300	350	650	1.000	1.300
	Kölcsönök									
	Költségvetési eszközök (kontók szerint)									
4	Gépek és szerszámok	2016	2016	1.335	809	2.650	650	1.500	2.000	2.650
	Saját eszközök (fűnyírók, 12 db)				809	2.650	650	1.500	2.000	2.650
	Kölcsönök									
	Költségvetési eszközök (kontók szerint)									
5	Temetkezési felszerelés	2016	2016	850	226	985	-	435	615	985
	Saját eszközök				226	985	-	435	615	985
	Kölcsönök									

	Költségvetési eszközök (kontók szerint)									
6	Személygépkocsik vásárlása	2016	2016	1.870	1.309	1.500	-	-	1.500	1.500
	Saját eszközök				1.309	1.500	-	-	1.500	1.500
	Kölcsönök									
	Средства Бюжета (по контэсма)									
7	PPE/HTZ kellékek	2016	2017	1.000	27	1.000	250	500	700	1.000
	Saját eszközök				27	1.000	250	500	700	1.000
	Kölcsönök									
	Költségvetési eszközök (kontók szerint)									
8	Elektr. templomi harang elkészítése, felszerelése	2016	2016	700	-	-	-	-	-	-
	Saját eszközök									
	Kölcsönök									
	Költségvetési eszközök (kontók szerint)									
9	Gépi munkálatok	2016	2016	4.990	4.976	4.990	1.000	2.000	3.000	4.990
	Saját eszközök				4.976	4.990	1.000	2.000	3.000	4.990
	Kölcsönök									
	Költségvetési eszközök (kontók szerint)									
10	Fűkaszás a temetőben	2016	2016	499	499	1.100		600	1.100	1.100
	Saját eszközök				499	1.100		600	1.100	1.100
	Kölcsönök									
	Költségvetési eszközök (kontók szerint)									
11	Speciális halottszállító jármű beszerzése vásárlása	2016	2016	7.000	4.625	5.000	-	-	5.000	5.000
	Saját eszközök				4.625	5.000	-	-	5.000	5.000
	Kölcsönök									
	Költségvetési eszközök (kontók szerint)									

* táblázatban levő összegek nem tartalmazzák az Áfá-t

3. Villamos energia – a 2017. évre tervezett összeg nagyobb a 2016. évre vonatkozó teljesítésnél, mert ezekre a rendeltetésekre póteszközöket szükséges előirányozni két oknál fogva. Az első, hogy a villamos energia ára a 2016. évben megnövekedett, a másik pedig, hogy a vállalat a villamos energiát az üzlethelyiségek fűtésére használja, és mivel a hőmérséklet ezen a télen átlagon aluli, feltétlenül szükséges póteszközöket tervezni ezekre a rendeltetésekre, mert lényegesen magasabb számlákat várunk a villamos energia gogyasztás után.

4. Gépek és szerszámok – a 2016. évben a realizáció kisebb a tervezetthez viszonyítva, mert nem teljesült valamennyi beszerzés. A 2017. évben a kaszálógép beszerzésén kívül alkatrészek beszerzését is tervezzük, amelyet minden évben be kell szerezni, a hóhányó gép, motokultivátor, betonvágó és speciális fűkaszaló jármű beszerzését is végre kell hajtani.

5. Temetkezési felszerelés – a 2016. évben két kocsit szereztünk be az elhunytak szállítására, ezen kívül tervben volt 2 darab virágszállító kocsis beszerzése is, amelynek beszerzését nem hajtotta végre a temetkezési felszerelés gyártója, hanem a kocsit a vállalat munkavállalói dolgozták ki a pénzeszközök megtakarítása céljából. A 2017. évben 1 felvonót terveztünk a koporsónak a sírboltba és a sírgödörbe való leeresztése céljából, 2 darab halottszállító kocsit és 2 darab virágszállító kocsit. Ezeket a beszerzéseket tervbe vettük, hogy zavartalanul és folyamatosan tudjuk végezni a temetés teendőit, tekintettel a temetések és a temetők számának növekedésére, amelyekben a vállalat a temetkezési szertartás szolgáltatását végzi, valamint magának az eltemetésnek a szolgáltatását 2016. áprilisától kezdve.

6. Személygépkocsik beszerzése – a 2016. évben két személygépjárművet szereztünk be, ahogyan terveztük. A 2017. évben 1 használt személygépkocsis beszerzését terveztük, amely elengedhetetlen azoknak a munkavállalóknak a szállítására, akik a temetőkben végzik a temetési szertartásokat. Ez a beszerzés elengedhetetlenül fontos, mert használaton kívül helyezzük egy Lada Niva márkájú járművet, amely ezekre a rendeltetésekre szolgált, és pedig azért, mert előregedett és többé nincs vezethető állapotban.

10. Fűkaszalás a temetőkben – A temetkezésről és temetőkről szóló határozat (Szabadka Város Hivatalos Lapja, 16/2016. szám) hatályba lépése után a vállalat kötelességei közé került a Szabadka Város területén levő valamennyi temető zöld felületének karbantartása. Mivel a vállalat nem rendelkezik elegendő számú munkavállalóval, akik karbantartanák ezeket a felületeket, a 2016. évben átmeneti megoldásként harmadik személyt alkalmaztak a vállalat igazgatása alá eső temetők zöld felületeinek kaszálására. A 2017. évben a fűkaszalás rendeltetésére, amelyet harmadik személyek fognak végezni, valamivel nagyobb eszközöket kell tervezni a 2016. évi mértékhez viszonyítva, tekintettel arra, hogy a temetések és a temetők rendezésén és karbantartásán való teendők terjedelme megnövekedett, a vállalat munkavállalóinak pedig nincs lehetősége elvégezni a fűkaszalást a vállalat irányítása alá helyezett valamennyi temetőben.

11. Speciális halottszállító jármű beszerzése - a 2016. évben tervbe vettünk két speciális halottszállító kocsis beszerzését, mivel A kommunális tevékenységről szóló törvény módosítására és kiegészítésére vonatkozó törvénytervezet alapján előirányozták a vállalat azon kötelezettségét, hogy megszerezze a temetési szolgáltatások végzésének jogosítványát. A jogosítvány megszerzésének egyik feltétele, hogy a vállalatnak minimálisan két speciális halottszállító járművel kell rendelkeznie meghatározott műszaki jellegzetességekkel. A speciális halottszállító járműnek, amelyet a vállalat beszerezni tervez, alacsonyabb beszerzési ára volt, de nem volt meg valamennyi műszaki jellegzetessége, amelyeket megkövetelnek a jogosítvány megszerzésének eljárásában. Ezen okoknál fogva a 2016. évben egy speciális halottszállító járművet szereztünk be nagyobb beszerzési ár szerint ahhoz viszonyítva, amelyet terveztünk e járművek esetében és amelyek műszaki jellezetességei eleget tesz mindazoknak a feltételeknek, amelyek szükségesek a temetési szolgáltatások végzéséhez szükséges jogosítvány megszerzéséhez. A 2017. évben tervben van egy speciális temetési jármű beszerzése, tekintettel arra, hogy a 2016. évben az ezen rendeltetésre tervezett eszközök összege nem volt elegendő két speciális halottszállító jármű beszerzésére.

HITELKÖTELEZETTSÉGEK TELJESÍTÉSI TERVE A 2017. ÉVRE A HITELEZŐK FELÉ

KÜLFÖLDI HITELEZŐK

Vállalat 2016. évben nem vett fel hitelt külföldi hitelezőktől és nem is tervezi 2017. évben ilyen hitelek felhasználását

HAZAI HITELEZŐK

Vállalat 2016. évben nem vett fel hitelt külföldi hitelezőktől és nem is tervezi 2017. évben ilyen hitelek felhasználását

8.2. pont

MEGFIZETETLEN KÖVETELÉSEK ÉS TELJESÍTETLEN KÖTELEZETTSÉGEK

S or sz ám		EGYENLEG 2016.12.31. NAPJÁN		EGYENLEG 2017.03.31. NAPJÁN		EGYENLEG 2017.06.30. NAPJÁN		EGYENLEG 2017.09.30. NAPJÁN		EGYENLEG 2017.12.31. NAPJÁN	
		Megfizetetlen követelések	Teljesítetlen kötelezettségek	Megfizetetlen követelések	Teljesítetlen kötelezettségek	Megfizetetlen követelések	Teljesítetlen kötelezettségek	Megfizetetlen követelések	Teljesítetlen kötelezettségek	Megfizetetlen követelések	Teljesítetlen kötelezettségek
1.	Természetes személyek	3.893.276,19		2.500.000,00		2.500.000,00		2.500.000,00		3.500.000,00	
2.	Gazdasági j. személy	338.386,12	4.692.903,40	290.000,00	900.000,00	250.000,00	2.200.000,00	200.000,00	1.800.000,00	100.000,00	3.500.000,00
3.	Gazdasági társaságok többségi állami tulajdonban		167.953,93		30.000,00		30.000,00		50.000,00		100.000,00
4.	Állami és önkormányzati hatósági szervek	1.046.301,00	233.510,84	1.000.000,00	231.000,00	1.500.000,00	223.000,00	1.500.000,00	215.000,00	800.000,00	207.000,00
5.	Intézmények (egészségügy, oktatás, kultúra...)	127.102,65	97.460,00	130.000,00	100.000,00	150.000,00	100.000,00	200.000,00	100.000,00	150.000,00	100.000,00
6.	Egyéb										
	ÖSSZESEN	5.405.065,96	5.191.828,17	3.920.000,00	1.261.000,00	4.400.000,00	2.553.000,00	4.400.000,00	2.165.000,00	4.550.000,00	3.907.000,00

TEVÉKENYSÉGI KÖRBEN TERVEZETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK A NAGYBERUHÁZÁSHOZ ANYAGI JAVAK, MUNKÁLATOK SZOLGÁLTATÁSOK BESZERZÉSÉRE

Vállalat 2017. évben nem tervez pénzügyi eszközöket a nagyberuházáshoz szükséges anyagi javakat, munkálatok és szolgáltatások beszerzésére.

TEVÉKENYSÉGI KÖRBEN TERVEZETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK A BERUHÁZÁSI KARBANTARTÁSÁHOZ SZÜKSÉGES ANYAGI JAVAK, MUNKÁLATOK SZOLGÁLTATÁSOK BESZERZÉSÉRE

Vállalat 2017. évben nem tervez pénzügyi eszközöket a beruházási karbantartáshoz szükséges anyagi javakat, munkálatok és szolgáltatások beszerzésére
dinár

Sorszám	HELYREND	2016. évi megvalósítás	2017. évi tervek	Terv 2017.01.01- 03.31.	Terv 2017.01.01- 06.30.	Terv 2017.01.01-09.30.	Terv 2017.01.01-12.31.
	Javak						
	Szolgáltatások						
	Munkálatok						
1.	Palicsi temető hálózati vízvezetékre csatlakoztatása	1.006.171,89					

**TEVÉKENYSÉGI KÖRBEN TERVEZETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK A FOLYÓ KARBANTARTÁSÁHOZ SZÜKSÉGES ANYAGI JAVAK,
MUNKÁLATOK SZOLGÁLTATÁSOK BESZERZÉSÉRE**

dinár

Sorszám	HELYREND	2016. évi megvalósítás	2017. évi tervek	Terv 2017.01.01- 03.31.	Terv 2017.01.01- 06.30.	Terv 2017.01.01-09.30.	Terv 2017.01.01-12.31.
	Javak						
1.	Építőanyag	2.864.855,88	3.665.000,00	500.000,00	1.500.000,00	2.600.000,00	3.665.000,00
2.	Üzemanyag	2.203.720,57	2.450.000,00	700.000,00	1.300.000,00	2.100.000,00	2.450.000,00
3.	Elektromos energia	950.000,00	1.300.000,00	350.000,00	650.000,00	1.000.000,00	1.300.000,00
4.	Gépek és szerszámok	808.904,26	2.650.000,00	650.000,00	1.500.000,00	2.000.000,00	2.650.000,00
5.	Temetkezési kellékek	225.764,80	985.000,00	-	435.000,00	615.000,00	985.000,00
6.	Személygépkocsik vásárlása	1.308.860,54	1.500.000,00	-	-	1.500.000,00	1.500.000,00
7.	PPE/HTZ kellékek	27.050,00	1.000.000,00	250.000,00	500.000,00	700.000,00	1.000.000,00
8.	Speciális halottszállítógépjármű vásárlása	4.625.000,00	5.000.000,00	-	-	5.000.000,00	5.000.000,00
	Szolgáltatások	Услуге					
1.	Fűkaszálás a temetőben	498.960,31	1.100.000,00	-	600.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00
	Munkálatok						
1.	Gépi munkák	4.975.526,00	4.990.000,00	1.000.000,00	2.000.000,00	3.000.000,00	4.990.000,00

* táblázatban levő összegek nem tartalmazzák az Áfá-t

8. A 2016. Év folyamán a vállalat szerződést kötött egy speciális halottszállító jármű beszerzéséről. A 2017. Évben elengedhetetlenül szükséges A kommunális tevékenységről szóló törvény módosítására és kiegészítésére vonatkozó törvénytervezet alapján a temetkezési szolgáltatások végzéséhez szükséges jogosítvány megszerzése céljából beszerezni még egy speciális halottszállító járművet. Meg kell jegyezni, hogy a speciális halottszállító jármű beszerzését nem közbeszerzési eljárásként tervezzük, mert ez a beszerzés A közbeszerzésekről szóló törvény (A Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye, 12/2012., 14/2015. És 68/2015. Szám) 7. Szakasza 1. Bekezdésének 6. Pontja alapján ki van véve a közbeszerzési eljárás alól.

**TEVÉKENYSÉGI KÖRBEN 2017. ÉVBEN TERVEZETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK AZ ANYAGI
JAVAK, MUNKÁLATOK SZOLGÁLTATÁSOK BESZERZÉSÉRE**

000
dinár

Sorszám	HELYREND	Terv2016	Megvalósítás2016	Terv 2017	2017.01.01- 03.31.	2017.01.01- 06.30.	2017.01.01- 09.30.	2017.01.01- 12.31.
I	Javak							
1	Építőanyag	4.270	2.865	3.665	500	1.500	2.600	3.665
2	Üzemanyag	3.300	2.204	2.450	700	1.300	2.100	2.450
3	Elektromos energia	1.000	950	1.300	350	650	1.000	1.300
4	Gépek és szerszámok	1.335	809	2.650	650	1.500	2.000	2.650
5	Temetkezési kellékek	850	226	985	-	435	615	985
6	Személygépkocsik vásárlása	1.870	1.309	1.500	-	-	1.500	1.500
7	PPE/HTZ kellékek	1.000	27	1.000	250	500	700	1.000
8	Elektr. Templomi harang elkészítése, felszerelése	700	-	-	-	-	-	-
9	Speciális halottszállítójármű vásárlása	7.000	4.625	5.000	-	-	5.000	5.000
II	Munkálatok							
1	Gépi munkák	4.990	4.976	4.990	1.000	2.000	3.000	4.990
III	Szolgáltatások							
1	Fűkaszás a temetőkbén	499	499	1.100	-	600	1.100	1.100
	Összesen:	26.814	18.490	24.640	3.450	8.485	19.615	24.640

Melléklet

SZEMÉLYGÉPKOCSIK BESZERZÉSÉNEK VÉGREHAJTÁSI TERVE

S.sz.	Tervezet gépjármű tervezet beszerzése (típus, tulajdonságai)	Megvalósítva a beszerzés (igen/nem)	Végrehajtott beszerzés értéke dinárban	Nem végrehajtott eljárás okai
SZEMÉLYGÉPKOCSIK				
1.	VW Golf 1.2 TSI	igen	847.610,54	
2.	OPEL MERIVA 1.7. TDTI	igen	461.250,00	
TEREPJÁRÓ JÁRMŰ				
1.				
2.				

BESZERZÉSEK TELJES ÖSSZEGE	1.308.860,54
-----------------------------------	---------------------

SZEMÉLYGÉPKOCSIK BESZERZÉSÉNEK 2017. ÉVI TERVE

pő	Tervezet gépjármű tervezet beszerzése (típus, tulajdonságai)	Végrehajtott beszerzés értéke dinárban
SZEMÉLYGÉPKOCSIK		
1.	Személygépkocsik	1.500.000,00
2.		
3.		
TEREPJÁRÓ JÁRMŰ		
1.		
2.		
3.		

BESZERZÉSEK TELJES TERVEZETT ÉRTÉKE	1.500.000,00
--	---------------------

Mivel a vállalat a 2017. évben tervezi egy műszakilag szabálytalan és előregedett személyi gépjármű használaton kívül helyezését, elengedhetetlenül szükséges beszerezni egy használt személygépkocsit a munkavállalók szállítására, akik végzik a temetési szertartásokat a vállalat igazgatása alá helyezett temetőkből. Mivel a vállalat a 2016. évben realizálta a személygépkocsi beszerzését a beszerzési terv szerint, a Kormány 2016. november 17-i 05 Szám: 023-10876/2016. szám alatti határozata alapján, A 2017. évi éves gazdálkodási program, illetve a 2017 – 2019. évi időszakra vonatkozó hároméves gazdálkodási program kidolgozásához szükséges irányelvek 18. pontja meghatározza, hogy a vállalat tervezheti a személygépkocsi beszerzését, ha realizálta a 2016. évi személygépkocsi beszerzési tervét.

Nagyberuházási terv

000
dinár

S o r s z á m	Beruházás megnevezése	Eszközforrás	Finanszírozás kezdő éve	Finanszírozás befejező éve	Összérték	Tervezve 2016. évre	2016. évi megvalósítás felmérése	Tervezve 2017. évre	Tervezve 2018. évre.	Tervezve 2019. évre	Tervezve 2019. követően
1	Palicsi temető vízvezetékének építése	szubvenciók	2016	2016	1.100	1.100	1.006	-	-	-	-
	Összesen:				1.100	1.100	1.006	-	-	-	-

2017. évi nagyberuházási terv

000
dinár

S o r s z á m	Beruházás megnevezése	2017. évi terv	2017.01.01.- 03.31.	2017.04.01-06. 30.	2017.07.01-09.30.	2017.10.01.- 12.31.
1	-	-	-	-	-	-
	Összesen:					

CÉLESZKÖZÖK

9.2 pont

dinár

Sorszám	Helyrend	Megvalósítás a 2016. évben	Terv a2016. évre	2017. évi terv	Terv 2017.01.01-03.31.	Terv 2017.01.01-06.30.	Terv 2017.01.01-09.30.	Terv 2017.01.01-12.31.
1.	Szponzorálás	-	-	-	-	-	-	-
2.	Donációk	162.000,00	162.000,00	162.000,00	-	30.000,00	60.000,00	162.000,00
3.	Humanitáris tevékenységek	-	-	-	-	-	-	-
4.	Sporttevékenység	-	-	-	-	-	-	-
5.	Reprezentáció	158.537,76	160.000,00	160.000,00	10.000,00	20.000,00	50.000,00	160.000,00
6.	Reklám és propaganda	473.170,50	500.000,00	500.000,00	50.000,00	100.000,00	150.000,00	500.000,00
7.	Egyéb	-	-	-	-	-	-	-

A 2017. évi terv maradt a 2016. évi terv szintjén.

GAZDÁLKODÁSI HATÉKONYSÁG MUTATÓI

Indikátorok fajtái	Az indikátor neve	Az indikátor leírása	2016. évi becslés	2017. évi terv	Index 2017/2016
Fizetőképesség indikátorai	Általános fizetőképesség	forgóeszközök / rövidtávú kötelezettségek	3,86	3,35	0,87
	Felfokozott fizetőképesség	forgótőke – készlet / rövidlejáratú kötelezettség	1,50	0,89	0,59
Tartozások indikátorai	Tartozás	összadóság / minden eszköz	0,16	0,15	0,94
	Adóságnak a tőkéhez mért aránya	összadóság / össztőke	0,19	0,18	0,95
	Kamat biztosíték koefficiense	(EBIST) / kamatköltség	136		0,00
	Pénzügyi stabilitás koefficiense	Hosszúlejáratú kötelezettségek + tőke / állandó vagyon + készletek	1,04	0,96	0,92
Tevékenységek mutatói	Tartalékolás átlagos ideje	Átlagos készlet / értékesítésből megv. bevétel x 365	93	94	1,01
	Követelés megfizettetésének átlagos ideje	Vevő átlagos egyenlege / értékesítésből megv. bevétel x 365	19	16	0,84
	Kötelezettség teljesítésének átlagos ideje	Beszállítók iránti kötelezettségek / értékesítésből megv. bevétel x 365	17	24	1,41
	Fix (befektetett) eszközök kihasználtsága	értékesítésből megv. bevétel / nettó fix eszközök	2	2	1,00
	Eszközök összeségének kihasználtsága	értékesítésből megv. bevétel / eszközök mind	1	1	1,00
Rentabilitási indikátor	Bruttó profit margó	össznyereség/értékesítésből megv. bevétel	0,09	0,02	0,22
	Nettó profit margó	Nettó nyereség / értékesítésből megv. bevétel	0,07	0,02	0,29
	EBIT margó	(EBIT) / összbevétel	0,09	0,02	0,22
	EBITDA margó	(EBITDA) / összbevétel	0,08	0,04	0,50
	Az eszköz százalékos hozadéka (POA)	Nettó nyereség / eszközök mind	0,07	0,02	0,29
	A tőke hozadéka (POE)	Nettó nyereség /tőke	0,08	0,02	0,25
Gazdaságossági mutató	Üzletvitel gazdaságossága	Üzleti bevételek / üzleti költségek	0,42	1,02	2,43

Termelékenységi mutató	Egységnyi munka költségei	Bruttó kereset és személyi kiadások/ összbevétel купан прѣсход	0,42	0,46	1,10
	Munkatermelékenység	értékesítésből megvalósított bevétel / alkalmazottak száma	2.342	2.175	0,93

Pogrebno Kommunális Közvállalat igazgatója

Vesna Prčić okl. jogász, s. k.