

Szám: 59

Dátum:2018. január 15.

POGREBNO
KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT
SZABADKA
2018. ÉVI
TEVÉKENYSÉGI PROGRAMJA

CÉGNÉV: **POGREBNO KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT SZABADKA**

SZÉKHELY: **SZABADKA, FASIZMUS ÁLDOZATAINAK TERE 1 SZÁM.**

TEVÉKENYSÉG: **96.03. TEMETKEZÉSI ÉS EHHEZ KAPCSOLÓDÓ TEVÉKENYSÉGEK**

STATISZTIKAI TÖRZSSZÁM: **08058644**

ADÓSZÁM:**100843412**

CÉGJEGYZÉKSZÁM:**81142**

ILLETÉKES MINISZTERIUM:**GAZDASÁGI MINISZTERIUM**

ILLETÉKES ÖNKORMÁNYZATI HATÓSÁG:**SZABADKA VÁROS**

Szabadka, 2018. év január hónap

TARTALOM

I ÁLTALÁNOS ADATOK	3
II A 2017. ÉVI GAZDÁLOKDÁS ELEMZÉSE	6
III CÉLKITŰZÉSEK ÉS 2018 ÉVRE TERVEZETT AKTIVITÁSOK	20
IV TERVEZETT BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS KIADÁSOK RENDELTETÁSÜK SZERINTI POZICIÓI	24
V TERVEZETT NYERESÉG ELOSZTÁSA, ILLETVE A TERVEZETT VESZTESÉGEK FEDEZETE	46
VI BÉREK ÉS FOGLÁLKOZTATÁSOK TERVEZETE	47
VIII TERVEZETT BESZERZÉSEK	59
IX BRUHÁZÁSI TERV	62
X KÜLÖN ESZKÖZÖK HASZNÁLATÁNAK FELTÉTELEI	63

I ÁLTALÁNOS ADATOK

1.1 Státusz, jogi forma és a vállalat tevékenysége

A Szabadkai Pogrebno KKV kommunális tevékenység- temetők kezelése és temetkezési szolgáltatások céljából lett alapítva Szabadka város területén, illetve a fő bejegyzett tevékenysége temetkezési és hasonló tevékenységek. A fő tevékenység mellett a vállalat végez specifikus tevékenységeket, mint építkezési munkálatok, karbantartási szolgáltatásokat, továbbá más betonból gipszből és cementből való egyéb termékeket, amelyek kötöttek a temetkezési tevékenységhez, illetve kiskereskedelemmel foglalkozik új termékekkel, amelyek szaktoltokban található, továbbá egyéb szolgáltatást kínál, mint a elhunytak szállítása és a vállalat teljes mértékben piacorientált tevékenységeket végez.

Szabadkai Pogrebno KKV alapító okirata alapján, meg lett határozva, hogy vállalat a tevékenységét folyamatosan és minőségesen végezze, összhangban e tevékenységgel kapcsolatos elfogadott elvekkel hogy a Szabadkai Pogrebno Temetkezési KKV termékeinek és szolgáltatásainak felhasználói ki legyenek elégítve, technikai, technológiai és gazdasági központi rendszer biztosítása és e rendszer fejlődését, nyereség megvalósítása és más törvényben meghatározott érdekek megvalósítása.

A Szabadkai Városi Képviselőtestület, amely alapítói jogokkal rendelkezik a Szabadkai Pogrebno Temetkezési KKV, 2010. december 30-án megtartott ülésén meghozta a Vállalat alapítóokiratának módosításáról szóló határozatot, amellyel lehetővé teszi a Vállalat számára, hogy valamivel több, mint 17 éves szünetet követően ismét tudjon értékesíteni temetkezési felszerelést, illetve szállítási szolgáltatásokat nyújtson, és temetkezési szertartást, amelyek temetkezési tevékenységekhez vannak felsorolva a Kommunális tevékenységekről szóló törvény alapján. A felsorolt tevékenységeket a Vállalat 2011.04.20- tól kezdte végezni.

A Szabadkai Pogrebno Temetkezési KKV jogi formája közvállalat.

Szabadkai Pogrebno Temetkezési KKV alapítója a Szabadka Városa, a Városi képviselőtestület meg gyakorolja az alapító jogait.

A vállalat alapítói tőkéjének a Város 100%-ban tulajdonosa.

9630 Temetkezési es ehhez kapcsolatos tevékenységek

4399 Egyéb spec. szaképítés mns

8130 Zöldterület kezelés

2369 Egyéb beton-, gipsz- és cement termékek gyártása

4778 Egyéb mns új áru kiskereskedelme

1.2. Vízió és küldetés

A Szabadkai Pogrebno KKV víziója a temetkezési szolgáltatások színvonalának megnövelése Szabadkán sokkal magasabb színvonalra, mint amilyen a jelenlegi, Európai normák és standardok alkalmazása a temetkezési tevékenység és szolgáltatás nyújtása terén, több évtizedes gond végleges megoldása, ami a szabad temetkezési területtel kapcsolatos, legalább a város területén meglévő és környező települések területén található temetők bővítése, illetve új vagy központi temető kiépítése és a jogszabályok alkalmazása.

A Szabadkai Pogrebno KKV küldetése, hogy a tevékenységet, amely végzésére meg lett alapítva folyamatosan és minőségesen összhangban az elfogadott standardokkal e tevékenységi körben végezze, annak érdekében, hogy a Közvállalat termékeinek és szolgáltatásainak felhasználói ki legyenek elégítve, technikai, technológiai és gazdasági központi rendszer biztosítása és e rendszer fejlődését, nyereség megvalósítása és más törvényben meghatározott érdekek megvalósítása.

1.3. Stratégiai dokumentumok, területi tervek, törvények, szabályzatok, belső szabályzatok

A Szabadkai Pogrebno KKV tevékenységét hatályban levő jogszabályok rendezik, de főleg:

- 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 munkatörvény (A SZK Hiv. Közlönyének 24/2005...75/2014, és 13/2017 ABH)
- 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, 103/2015, 99/2016 és 13/2017 sz.)

- A Kommunális tevékenységek ellátásáról szóló törvény (A SZK Hiv. Közlönyének 88/2011 és 104/2016 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 közszférában foglalkoztatottak létszámkorlátozásáról szóló törvény (Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye 68/2016. És 84/2016 szám – Alkotmánybírósághatározata),
 - Szerb Köztársaság 2018. évi költségvetéséről szóló törvénye(«Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye» 113/2017. szám)
 - A közzévalatokban való bérek kifizetéséről és annak ellenőrzéséről szóló rendelet (Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye 27/2014 szám)
 - A temetkezésről és temetőkről szóló határozat (Szabadka Város Hivatalos Lapja, 16/2016. és 44/2016 szám), illetve sok más egyéb szabályzat, amelyek rendezik a gazdasági társaságok működését, illetve azok tevékenységét,
 - Szabadka Város önkormányzatában a 2017. évben határozatlan időre alkalmazottak maximális létszámáról szóló határozat (Szabadka Város Hivatalos Lapja, 30/2017. szám),
 - 05 sz. 023-10241/2017 számú 2017.10.26-i Kormányhatározat, a 2018. évi tevékenységi program kidolgozására vonatkozó Iránymutatásaival ,illetve három éves tevékenységi programok 2018-2020 időszakra, illetve A komunális, energetikai és közforgalmi titkárság IV-09/I-022-2014/2017 2017.11.02-i levele, Titkárság levele
- Vállalata beelső szabályzatai:
- a Szabadkai Pogrebno KKV Tevékenységi körök rendszerbe foglalásáról szóló szabályzat, keltezése 2016.03.02. 12/1 iktatószám alatt,
 - a Szabadkai Pogrebno KKV Pénztári tevékenység szabályzat, keltezése 2016.09.28. 12/6 iktatószám alatt,
 - Kollektív szerződés a Szabadkai Pogrebno KKV munkáltatóval keltezése 2017.09.06. 12/4 iktatószám alatt,
 - Kollektív szerződés 2. külön módosítása a Szerbia területén kommunális tevékenységgel foglalkozó közzévalatok részére.

1.4. Hosszú- és középtávú üzleti stratégia terve és fejlesztése

A Szabadkai Pogrebno KKV 2017. és 2027. közötti hosszútávú üzleti stratégiájának tervét és fejlesztését Szabadkai Pogrebno KKV Felügyelő bizottsága 2017.03.03. fogadta el.

A Szabadkai Pogrebno KKV 2017. és 2021. közötti középtávú üzleti stratégiájának tervét és fejlesztését Szabadkai Pogrebno KKV Felügyelő bizottsága 2017.03.03. fogadta el.

A hosszú- és középtávú tervek a tevékenység korszerűsítésén és a vállalt fejlesztésén alapszanak, amely a megbízott kommunális tevékenység korszerűsítésén és fejlesztésén alapszik, azaz a következő irányban:

1. korszerű és erős temetkezési vállalat kialakítása, amely rendelkezni fog a polgárok bizalmával és látszatában is fel lesz ismerhető,
2. bevételek növelése a vállalati szolgáltatásaink körének, piaci feltételek melletti kiterjesztésével,
3. a tevékenység költségeinek és a működési költségek csökkentése,
4. pozitív vállalati mérleg megvalósítása az alapítója támogatása nélkül,
5. a vállalati tevékenységének folyamatos fejlesztése,
6. az országban kiírt pályázatokra való feltételek biztosítása, aktívabb résztvétet az országos pályázatokon, tevékenység fejlesztésére odaítélő támogatásokokra, de főképpen az EU előcsatlakozási alapokból, többéves együttműködéssel és megvalósítással a partnerekkel, illetve a Szerb Köztársaság teletén levő nagykövetségek és konzulátusok alapjaiból kapott adományokból
7. vállalati közösségi szellem kialakítása, csoportmunka fejlesztése, a foglalkoztatottak felelősségének magas szintre emelésével, a szakmai továbbképzés és motiváltság jelentős anyagi támogatásával.

Amikor egy vállalati stratégiáról beszélünk, leggyakrabban tervezési döntésként mutatjuk be, amely meghatározza a vállalat céljainak elérésének alapvető módjait. Miközben a célok jelzik a helyzetet vagy a vállalati szervezett tevékenység helyzetét, a stratégia azt jelzi, hogy miként lehet elérni a célokat. A stratégiát olyan tevékenységek csoportjaként tekintik, amelyeknek a vállalatnak a kívánt állapotba vagy helyzetbe kell kerülniük, szóval a kitűzött célok elérése érdekében. Dinamikus versenykörnyezetben a stratégia tükrözi a vállalat üzleti tényezőihez való hozzáállását, számos irányt, módszert és eszközt tartalmaz, amelyet a céloktól és a körülményektől függően alkalmaznak. Mivel a környezet ad lehetőséget és veszélyeket, a kiválasztott stratégia hordozza a vezető képességét, hogy kihasználja a szervezet előnyeit és minimalizálja a gyengeségeket. A jól megválasztott stratégia lehetővé teszi a vállalat potenciáljának és versenyelőnyeinek sikeres használatát és fejlesztését.

A Szabadkai Pogrebno KKV fent említett alapstratégiájával összefüggésben a temetőkben használt berendezések korszerűsítése és modernizálása, valamint a gazdálkodás szintjének emelése, amelyet a vállalat vezetése biztosít. Emellett

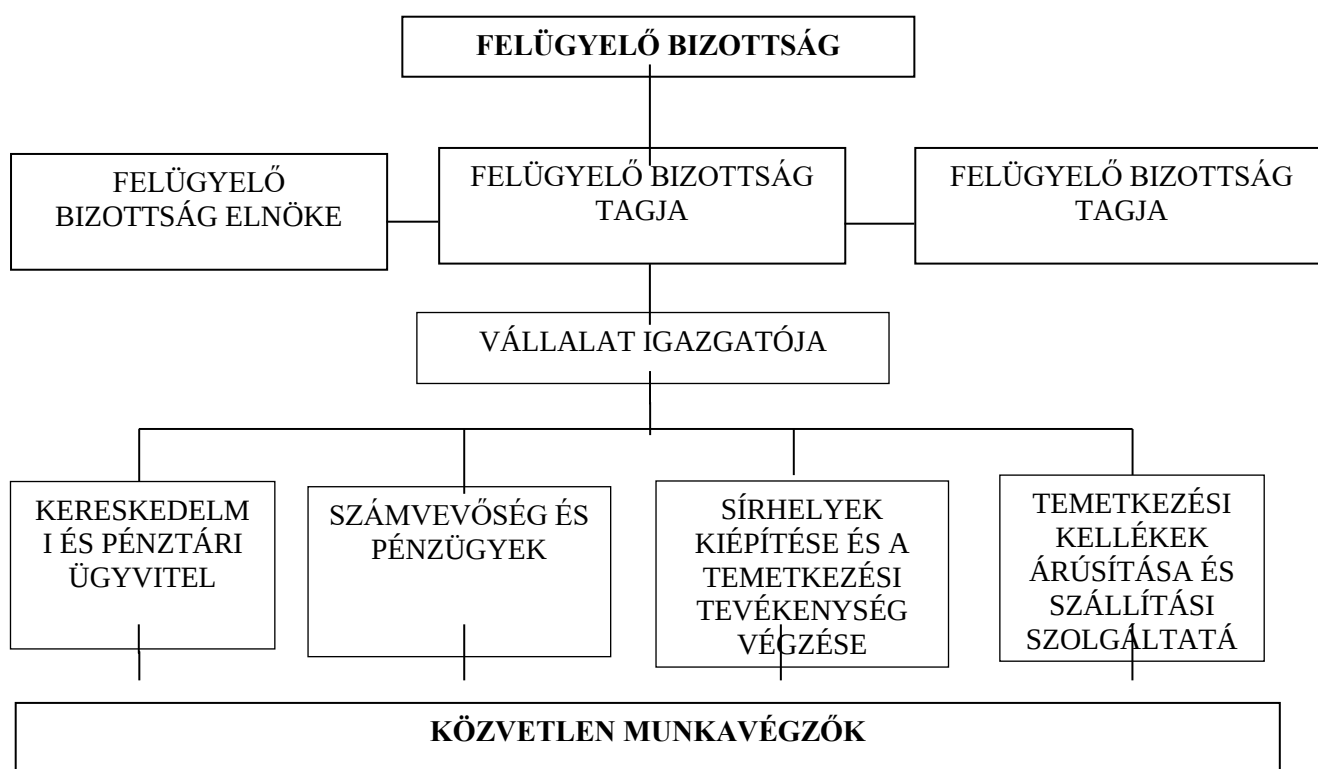
jelentős erőfeszítések irányulnak arra is, hogy javítsák a társaság által a polgárok, mind a közösségi, mind pedig a piaci szereplők számára nyújtott szolgáltatásokat.

1.5. A vállalat szerkezeti felépítésének grafikai ábrázolása

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

- általános ügyek, a cég székhelyén lévő üzleti helyiségekben,
- temetkezési felszerelés szaküzletek, a cég székhelyén is üzleti helyiségekben,
- kőművés csoportok,
- az alapvető üzleti tevékenységeket végző csoport és
- A szertartást végző alkalmazottak, vagyis a szállítási és temetési szertartásokat végző alkalmazottak.

A vállalat szerkezeti felépítésének grafikai ábrázolása



1.6. Az igazgató és ügyvezető igazgatók neve (kinevezési végzés száma és dátuma)

Vállalat igazgatója: Vesna Prčić okl. jogász, kinevezési végzés száma I-00-022-179/2014 dátum 2014.11.28.
A szabadkai Pogrebno KKV nincsenek ügyvezető igazgatók.

1.7. Felügyelő Bizottság elnökének és tagjainak neve (kinevezési végzés száma és dátuma)

Felügyelő Bizottság elnöke Željko Rajčić okl. mérnök, kinevezési végzés száma I-00-022-72/2014 dátum 2014.02.20
Felügyelő Bizottság tagja Antonija Dulić, kinevezési végzés száma I-00-022-72/2014 dátum 2014.02.20. (kinevezve mint Antonija Pijuković)
Felügyelő bizottság tagja Nešo Radulović, kinevezési végzés száma I-00-021-178/2016 dátum 2016.10.20.

II A 2017. ÉVI GAZDÁLOKDÁS ELEMZÉSE

2.1. A fizikai aktivitások becslése

Hogy az 1 sz. táblázatban minnél jobban lehessen áttekinteni az aktivitásokat, amelyeket végzi a vállalat, be van mutatva a 2016. megvalósított fizikai aktivitás, illetve a 2017. tervezett fizikai aktivitást és a 2017. becsült mennyiségi/fizikai aktivitás terjedelmét.

- Mennyiségi mutatók – termékek és szolgáltatás 2017-ben

1. sz. táblázat.
(mértékegység szerint)

Sor szám	A szolgáltatási termék megnevezése	Mérték egység	Megvalósítv a 2016	Terv 2017	Becsl és 2017	Index	
						6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	sírgödör kiásása	eset	482	510	512	106,22	100,39
2.	Sírbolt megnyitása	eset	967	1.020	969	100,21	95,00
3.	exhumálás	eset	37	45	45	121,62	100,00
4.	sírbolt építése	darab	93	40	14	15,05	35,00
5.	halottasház használata	eset	1.110	1.120	1.068	96,22	95,36
6.	hűtőkamra	eset	978	1.000	1.109	113,39	110,90
7.	szertartási szolgáltatás	eset	465	560	582	125,16	103,93
8.	kegyeleti kellékek eladása	eset	752	850	861	114,49	101,29
9.	szállítási szolgáltatás	eset	1.040	1.200	1.198	115,19	99,83
10.	sírbolt díja	eset	1.262	1.270	1.431	113,39	112,68
11.	sírgödör díja	eset	1.070	1.080	1.041	97,20	96,30

A 2017. évre becsült megvalósítható mennyiségi/fizikai mutatóknál nincsenek értékesebb eltérések szemben a tervezett mennyiségekkel a 2017. évre, kivéve a sírboltok kiépítésénél, ahol a becslés 65 index ponttal kevesebb mint a tervezett. A csökkentés annak az eredménye, hogy a vállalatnak vannak sírboltok, amelyeket előző években épített ki és mivel nem értékesítette őket, nincs szükség újabbakat kiépíteni összhangban a tervezettel.

A szolgáltatások többségére amelyeket nyújt a vállalat nem lehetséges befolyásolni, voltaképpen pontosan sem tervezni, mivel az elhalálozás nem előrelátható körülményein alapszik.

2.2. Állapot mérleg, eredmény mérlek és készpénz forgalma

Állapot mérleg

1. melléklet

ÁLLAPOT MÉRLEG 31.12.2017.

ezer dinárban

Számla- csoport, számla	HELYREND	EAF		
			Terv 31.12.2017.	Becslés 31.12.2017.
	AKTÍVA (FORRÁS)			
0	A. JEGYZETT, DE NEM BEFIZETETT TŐKE	001		
	B. ÁLLANDÓ TŐKE (0003+0010+0019+0024+0034)	002	44.661	48.897
1	I. IMMATERIÁLIS VAGYON (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	003	0	0
010 és részben 019	1. Fejlesztési beruházás	004		
011,012 és részben 019	2. Koncessziók, patentok, licencek, áru- és szolgáltatói márkák, szoftverés egyéb jogok	005		
013 és részben 019	3. Goodwill	006		
014 és részben 019	4. Egyéb immateriális vagyon	007		
015 és részben 019	5.Előkészületben lévő immateriális vagyon	008		
016 és részben 019	6.Immateriális vagyonra adott előlegek	009		
2	II. INGATLANOK, BERENDEZÉSEKÉS FELSZERELÉSEK (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0 017+0018)	010	44.411	48.697
020,021 és részben 029	1.Telek	011	30.000	30.000
022 és részben 029	2.Épületek	012	5.618	5.247
023 és részben 029	3.Berendezések és felszerelések	013	8.793	12.951
024 és részben 029	4.Beruházási ingatlanok	014		
025 és részben 029	5.Egyéb ingatlanok, berendezések és felszerelések	015		101
026 és részben 029	6.Ingatlanok, berendezések és felszerelések előkészítés alatt	016		398
027 és részben 029	7.Nem saját tulajdonú ingatlanokba, berendezésekbe beruházás	017		
028 és részben 029	8.Ingatlanokra, berendezésekre és felszerelésekre adott előleg	018		
3	III.BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK (0020+0021+0022+0023)	019	0	0
030,031 és részben 039	1.Erdők és többéves ültetvények	020		

032 és részben 039	2.Törzsállományú jószág	021		
037 és részben 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	250	200
040 és részben 049	1. Függő jogi személyeknél tőkerészesedés	025		
041 és részben 049	2.Részesedés a kapcsolt jogi személy és közös vállalkozás tőkéjében való részvétel	026		
042 és részben 049	3.Egyéb jogi személy tőkéjében való részesedés és egyéb értékesíthető értékpapírok	027		
részben 043,részben 044 és részben 049	4.Hosszúlejáratú kihelyezések holding és függő jogi személyeknél kihelyezések	028		
részben 043, részben 044 és részben 049	5. Hosszúlejáratú kihelyezések egyéb kapcsolt jogi személyeknél	029		
részben 045 és részben 049	6.Hazai hosszúlejáratú kihelyezések	030		
részben 045 és részben 049	7.Külföldi hosszúlejáratú kihelyezések	031		
046 és részben 049	8.Lejáratig tartott értékpapírok	032		
048 és részben 049	9.Egyéb hosszúlejáratú pénzügyi kihelyezések	033	250	200
5	V. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK (0035+0036+0037+0038+0039+040+00 41)	034	0	0
050 és részben 059	1.Holding és függő jogi személyek iránti követelések	035		
051 és részben 059	2.Egyéb kapcsolt jogi személyek iránti követelések	036		
052 és részben 059	3.Áruhitelből eredő követelések	037		
053 és részben 059	4.Pénzügyi lízingszerződéses eladásból eredő követelések	038		
054 és részben 059	5.Kezességből eredő követelések	039		
055 és részben és részben 059	6.Vitás és aggályos követelések	040		
056 és részben 059	7.Egyéb hosszúlejáratú követelések	041		

288	B.HALASZTOTT ADÓESZKÖZÖK	042		250
	G.FORGÓESZKÖZÖK (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	043	28.915	32.372
1. Osztály	I.RAKTÁRKÉSZLET (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	044	18.153	21.302
10	1.Anyagok, pótalkatrészek, szerszámok és fogyóeszközök	045	870	2.220
11	2.Félkész termékek és szolgáltatások	046		
12	3.Késztermékek	047	17.046	18.500
13	4.Árú	048	224	572
14	5.Értékesítésre szánt alapeszközök	049		
15	6.Készletre és szolgáltatásokra adott előleg	050	13	10
	II. ELADÁSBÓL EREDŐ KÖVETELÉSEK (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	051	3.000	3.900
200 és részben 209	1.Hazai vevők – holding és függő jogi személyek	052		
201 és részben 209	2. Külföldi vevők – holding és függő jogi személyek	053		
202 és részben 209	3. hazai vevők – egyéb kapcsolt jogi személyek	054		
203 és részben 209	4. Külföldi vevők – egyéb kapcsolt jogi személyek	055		
204 és részben 209	5.Hazai vevők	056	3.000	3.900
205 és részben 209	6.Külföldi vevők	057		
206 és részben 209	7.Értékesítésből eredő egyéb követelések	058		
21	III. KÜLÖNLEGES FELADATOK VÉGZÉSÉBŐL EREDŐ KÖVETELÉSEK	059		
22	IV. EGYÉB KÖVETELÉSEK	060	10	370
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	1.000	2.000
230 és részben 239	1.Rövidlejáratú hitelek és kihelyezések – holding és függő jogi személyek	063		
231 és részben 239	2. Rövidlejáratú hitelek és kihelyezések – egyéb kapcsolt jogi személyek	064		
232 és részben 239	3. Rövidlejáratú hazai hitelek és kihelyezések	065		
233 és részben 239	4. Rövidlejáratú külföldi hitelek és kihelyezések	066		
234,235,238 és részben 239	5.Egyéb rövidlejáratú pénzügyi kihelyezések	067	1.000	2.000
24	VII.KÉSZPÉNZ EKVIVALENCIA ÉS KÉSZPÉNZ	068	6.752	4.800

27	VIII.HOZZÁADOTT ÉRTÉKADÓ	069		
28 kivéve 288	IX. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS KÖNYVELÉSE	070		
	D. ESZKÖZÖK (AKTÍVA) ÖSSZESEN=VÁLLALATI VAGYON (0001+0002+0042+0043)	071	73.576	81.519
88	Gy. Mérlegen kívüli eszközök (Aktíva)	072	3.000	10.000
	FORRÁSOK (PASSZÍVA)			
	A.TŐKE(0402+0411- 0412+0413+0414+0415- 0416+0417+0420-0421)≥0=(0071-0424- 0441-0442)	0401	61.790	73.437
30	I. TÖRZSTŐKE (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0 409+0410)	0402	5.084	5.084
300	1.Résztvénytőke	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.Ársó	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	56.528	68.175
340	1.Előző években felosztatlan nyereség	0418	55.000	64.745
341	2.Folyó évi felosztatlan nyereség	0419	1.528	3.430
	IX.TULAJDONOSI ELLENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI RÉSESEDÉS	0420		
35	X. VESZTESÉG (0422+0423)	0421	0	0
350	1.Előző években megvalósított veszteség	0422		
351	2.Folyó évi veszteség	0423		

	B. HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0425+0432)	0424	2.516	593
40	X. HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOK (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	2.000	263
400	1.Garanciális költségek tartalékai	0426		
401	2.Természeti javak megújítási költségeire tartalékololt eszközök	0427		
403	3.Átszervezési költségekre tartalékolt eszközök	0428		
404	4.Foglalkoztatottak kereset térítésére és egyéb kedvezményekre tartalékolt eszközök	0429	2.000	263
405	5.Bírósági költs. tartalékolt eszközök	0430		
402 és 409	6.Egyéb célzatú tartalékok	0431		
41	II. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0 439+0440)	0432	516	330
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	516	330
419	8.Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	0440		
498	V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK	0441		
42-től 49-ig (kivéve 498)	G. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK(0443+0450+0 451+0459+0460+0461+0462)	0442	9.270	7.489
42	I. RÖVIDLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	0	130
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		130
430	II. FELVETT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS KAUCIÓK	0450	200	340
43 kivéve 430	III. TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	6.000	4.000
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	6.000	4.000
436	6.Külföldi beszállítók	0457		
439	7.Egyéb, tevékenységgel kapcsolatos kötelezettségek	0458		
44,45 és 46	IV. EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0459	2.500	2.199
47	V.HOZZÁADOTT ÉRTÉKTÖBBLETADÓBÓL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK	0460	300	215
48	VI.EGYÉB ADÓ-, JÁRULÉK- ÉS MÁS ILLETÉK KÖTELEZETTSÉGEK	0461	270	605
49 kivéve 498	VII. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS KÖNYVELÉSE	0462		
	D. TÖRZSTÓKÉT 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	73.576	81.519
89	E. MÉRLEGEN KÍVÜLI FORRÁS (PASSZÍVA)	0465	3.000	10.000

EREDMÉNY MÉRLEG 2017.01.01 – 12.31. közötti időszakban

ezer dinárban

Számlacsoport, számla	HELYREND	EAF	Terv 31.12.2017.	Becslés 31.12.2017.
	RENDES ÜZLETVITELBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK			
60 - 65, kivéve 62 és 63	A. ÜZLETI BEVÉTELEK(1002+1009+1016+1017)	1001	90.560	85.328
60	I. ÁRÚÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	25.000	24.478
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	25.000	24.478
605	6. Külföldi piacon eladásból szerzett jövedelemek	1008		
61	II. TERMÉKEK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL MEGVALÓSÍTOTT JÖVEDELEM (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	65.500	60.500
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	65.500	60.500
615	6. Hazai piacon eladásból szerzett jövedelemek	1015		
64	III.OSZTALÉKBÓL, SZUBVENCÍÓKBÓL, ADOMÁNYOKBÓL, STB., SZERZETT JÖVEDELMEK	1016	0	300
65	IV.EGYÉB ÜZLETI BEVÉTELEK	1017	60	50
	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	88.823	80.650
50	I.ÉRTÉKESÍTETT ÁRÚ BESZERZÉSI ÁRA	1019	12.575	13.000
62	II.AKTIVÁLT EREDMÉNYEKBŐL ÉS AZ ÁRÚBÓL EREDŐ BEVÉTELEK	1020		
630	III.FÉLKÉSZ- ÉS KÉSZÁRÚ RAKTÁRKÉSZLETE, ÉS A BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKÉNEK MEGNÖVELESE	1021	0	0
631	IV. FÉLKÉSZ- ÉS KÉSZÁRÚ RAKTÁRKÉSZLETE, ÉS A BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKÉNEK CSÖKKENTÉSE	1022		2.500
51 kiv. 513	V. ANYAGKÖLTSÉGEK	1023	8.104	6.000
513	VI.ÜZEMANYAG ÉS ENERGIA KÖLTSÉGEK	1024	3.900	3.900
52	VII.KERESETEK, KERESETI TÉRÍTMÉNYEK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KIADÁSOK	1025	41.350	36.655

53	VIII.TERMELÉSI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1026	10.677	10.925
540	IX.AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1027	1.600	1.600
541 - 549	IX.AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1028	2.000	150
55	XI.IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1029	8.617	5.920
	V. ÜZLETI NYERESÉG (1001-1018)≥0	1030	1.737	4.678
	G. ÜZLETI VESZTESÉG	1031		
66	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1033+1038+1039)	1032	17	12
66 kivéve 662,663 és 664	I. KAPCSOLT SZEMÉLYEKTŐL MEGVALÓSÍTOTT PÉNZÜGYI BEVÉTELEK ÉS EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1034+1035+1036+1037)	1033	0	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	17	12
663 és 664	III. ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉGEK ÉS A DEVÍZA KLAUZULA POZITÍV EFEKTUSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1039		
56	GY. KIADÁSOK (1041+1046+1047)	1040		35
56 kivéve 562,563 és 564	I. KAPCSOLT JOGI SZEMÉLYEKKEL 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 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	0	35
563-564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉGEK ÉS A DEVÍZA KLAUZULA NEGATÍV EFEKTUSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1047		
	E. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ NYERESÉG (1032-1040)	1048	17	
	ZS. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ VESZTESÉGSÉG (1040-1032)	1049		23
683és 685	Z. EGYÉB VAGYON ÉRTÉKÉNEK, A NYERESÉGMÉRLEGBEN VALÓS MÓDON KIMUTATOTT KIIGAZÍTÁSÁBÓL EREDŐ BEVÉTELEK	1050	0	
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	144	85

57 és 58, kivéve 583 és 585	K. EGYÉB KIADÁSOK	1053	100	350
	I. RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1030-1031+1048-1049+1050- 1051+1052-1053)1051+1052-1053)	1054	1.798	4.390
	LY. RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTIVESZTESÉG (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		4
59-69	N. MEGSZÚNÓ TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NETTÓ VESZTESÉG, A SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA, ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKBAN ELKÖVETETT HIBÁK KIJAVÍTÁSA	1057		
	NY. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1054-1055+1056-1057)	1058	1.798	4.394
	O. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1055-1054+1057- 1056)	1059		
	P. NYERESÉGA DÓ			
721	I. AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSA	1060	270	659
(részben)722	II. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓKIADÁSA	1061		
(részben) 722	III. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓBEVÉTELE	1062		
723	R.MUNKAADÓ RÉSZÉRE KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELMEK	1063		
	S. NETTÓ NYERESÉG (1058-1059-1060-1061+1062)	1064	1.528	3.735
	T. NETTÓ VESZTESÉG (1059-1058+1060+1061-1062)	1065		
	I.KISEBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1066		
	II.TÖBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1067		
	III.RÉSZVÉNY NYERESÉGHOZADÉKA	1068		
	IV. NETTÓ VESZTESÉG AMELY A TÖBBSÉGI TULAJDONOST ILLET	1069		
	V. RÉSZVÉNYENKÉNTI NYERESÉG			
	1. Részvényenkénti nyereség	1070		
	2. Egy részvényre jutó csökkentett (felhígított) eredmény	1071		

A KÉSZPÉNZ FORGALOM KIMUTATÁSA 2017.01.01. és 12.31. közötti időszakban

ezer dinárban

HELYREND	EAF	Összeg	
		Terv 2017	Becslés 2017
		1	2
A. ÜZLETI TEVÉKENYSÉGEKBŐL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ FORGALOM			
I. Üzleti tevékenységből befolyt készpénz (1 - 3)	3001	77.706	92.523
1. Értékesített és beérkezett előlegek	3002	76.706	92.073
2. Üzleti tevékenységekből származó kamatok	3003		
3. Rendes tevékenységből származó egyéb bevételek	3004	1.000	450
II. ÜZLETI TEVÉKENYSÉGEKBŐL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ KIADÁSOK (1 - 5)	3005	76.620	83.254
1. Beszállítók kifizetése és előlegei	3006	35.000	38.305
2. Bérek, bérek költségei és egyéb személyi költségek	3007	41.350	36.655
3. . Kamatok fizetése	3008		35
4. Nyereségadó	3009	270	659
5. Egyéb közköltségek kifizetése	3010		5.600
III. ÜZLETI TEVÉKENYSÉGBŐL BEFOLYT NETTÓ KÉSZPÉNZ (I-II)	3011	1.086	11.269
IV. ÜZLETI TEVÉKENYSÉGBŐL KIFIZETETT NETTÓ KÉSZPÉNZ (II-I)	3012		
B. BERUHÁZÁSI AKTIVITÁSOK KÉSZPÉNZ FORGALMA			
I. ÜZLETI TEVÉKENYSÉGBŐL BEFOLYT NETTÓ KÉSZPÉNZ (1 - 5)	3013	20	17
1. Részvények és üzletrészek eladása (nettó bevétel)	3014		
2. Szellemi (immaterijális) javak, ingatlan, berendezések, felszerelések és biológiai eszközök eladása	3015	3	5
3. Egyéb pénzügyi kihelyezések (nettó bevétel)	3016		
4. Beruházásból származó kamatok	3017	17	12
5. Kifizetett osztalék	3018		
II. BERUHÁZÁSBÓL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ KIADÁSOK (1-3)	3019	750	8.100
1. Részvény és üzletrész vásárlása (nettó költség)	3020	750	
2. Szellemi javak, ingatlan, berendezések, felszerelések és biológiai eszközök vásárlása	3021		6.000
3. Egyéb pénzügyi kihelyezések (nettó költség)	3022		2.100
III. BERUHÁZÁSBÓL SZÁRMAZÓ NETTÓ KÉSZPÉNZ BEVÉTEL (I-II)	3023		

IV.BERUHÁZÁSBÓL SZÁRMAZÓ NETTÓ KÉSZPÉNZ KIADÁSOK (II-I)	3024	730	8.083
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	516	5.298
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	615
6.Kifizetett osztalék	3037		4.683
III.FINANSZÍROZÁSBÓL SZÁRMAZÓ NETTÓ KÖLTSÉGEK (I-II)	3038		
IV. FINANSZÍROZÁSBÓL SZÁRMAZÓ NETTÓ KÖLTSÉGEK(I-II)	3039	516	5.298
G. ÖSSZES KÉSZPÉNZ BEVÉTEL (3001+3013+3025)	3040	77.726	92.540
D. ÖSSZES KÉSZPÉNZ KÖLTSÉG (3005+3019+3031)	3041	77.886	94.652
GY. NETTÓ KÉSZPÉNZ BEVÉTEL(3040-3041)	3042		
E. NETTÓ KÉSZPÉNZ KÖLTSÉG (3041-3040)	3043	160	2.112
Z. AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK ELŐTT	3044	6.912	6.912
ZS.KÉSZPÉNZBEFIZETÉS AZ ÉV ELEJÉN	3045		
I. NEGATIV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉG KÉSZPÉNZÁTSZÁMÍTÁS	3046		
J.KÉSZPÉNZBEFIZETÉS AZ ÉV VÉGÉN (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	6.752	4.800

2.3. Megvalósított tevékenységi mutatók elemzése

2 melléklet

Tervezett és megvalósított tevékenységi mutatók bemutatása

ezer dinárban

Üzleti bevételek	2015. év	2016. év	2017. év	2018. év
Terv	71.600	80.160	90.560	91.060
Megvalósítás	65.668	83.272	85.328	-
Terv / Megvalósítás (%)	92	104	94	-

ezer dinárban

Üzleti kiadások	2015. év	2016. év	2017. év	2018. év
Terv	71.223	78.957	88.823	88.876
Megvalósítás	64.236	73.103	80.650	-
Terv / Megvalósítás (%)	90	93	91	-

ezer dinárban

Összbevételek	2015. év	2016. év	2017. év	2018. év
Terv	73.450	80.265	90.721	91.185
Megvalósítás	66.562	83.769	85.429	-
Terv / Megvalósítás (%)	91	104	94	-

ezer dinárban

Összkiadások	2015. év	2016. év	2017. év	2018. év
Terv	73.373	79.257	88.923	89.366
Megvalósítás	65.948	73.673	81.035	-
Terv / Megvalósítás (%)	90	93	91	-

ezer dinárban

Üzleti eredmény	2015. év	2016. év	2017. év	2018. év
Terv	377	1.203	1.737	2.184
Megvalósítás	1.432	10.169	4.678	-
Terv / Megvalósítás (%)	380	845	269	-

ezer dinárban

Nettó eredmény	2015. év	2016. év	2017. év	2018. év
Terv	65	857	1.528	1.546
Megvalósítás	682	9.546	3.735	-
Terv / Megvalósítás (%)	1.049	1.114	244	-

Alkalmazottak száma 31.12. napon	2015. év	2016. év	2017. év	2018. év
Terv	36	34	34	32
Megvalósítás	36	32	30	-
Terv - Megvalósítás	0	2	4	-

dinárban

Nettó átlagbér	2015. év	2016. év	2017. év	2018. év
Terv	42.087,43	42.820,07	42.908,68	43.664,70
Megvalósítás	41.686,65	42.215,60	40.917,52	-
Megvalósítás / Terv (%)	99	99	95	-

Ráció elemzés	2015. év	2016. év	2017. év	2018. év
EBITDA	2.257	2.834	6.017	3.454
Fizetőképesség	5,70	3,80	4,29	18,44
Tartozás / tőke	0,08	0,15	0,11	0,15
Nyereség bruttó árrése	0,009	0,12	0,05	0,02
Gazdaságosság	1,02	1,14	1,06	1,02
Produktivitás	0,51	0,41	0,43	0,44

2.4. A tervezett mutatók eltérésének okai

Üzleti bevételek, amelyek a vállalat alaptevékenységi bevételeit alkotják 2017- ben 6%- kal kevesebbak az előző évi tervhez képest, mivel kisebb mértékben építkeztek új sírboltok (végtermékek készletének csökkentése). A vállalat a folyó évben nem épített ki tervezett számban sírboltokat, mert készleten van elegendő kiépített új sírbolt a kereslet kielégítésére és 2017- ben nem vált szükségessé nagyobb eladási keret.

Üzleti kiadások, olyan kiadások, amelyek a Vállalat üzleti tevékenységeinek a következményei, azaz anyagok, munkaeszközök és munkaerő felhasználását képezik, azzal a céllal, hogy a Vállalat végezhesse tevékenységét, amiért alapították is. 2017- es megvalósított üzleti kiadások 8%- kal kevesebbek a tervhez viszonyítva, az okból, hogy a Vállalat kevesebb anyagot és munkaeszközt használt fel a tervhez képest. Kevesebb kiadást a szolgáltatások növekedése okozta, ami miatt nem lehetett foglalkoztatni az alkalmazottakat a temetők rendezésére, amennyire az szerepelt a tervben.

Összbevételek valamennyivel kevesebbek a tervhez képest és még hozzá 6%- kal, erre általában az üzleti bevételek csökkenése hatott ki, ahogy az fent említve van.

Összkiadások 9%- kal kevesebbek 2017- ben a 2017-es tervhez viszonyítva, mivel csökkentek az üzleti kiadások. Üzleti eredmény 268%- kal magasabb a 2017-es tervhez viszonyítva, mivel magasabbak az üzleti bevételek az üzleti kiadásokhoz viszonyítva, ami egyben mutat, hogy fejlődtek az összbevételek struktúrája, mint a Vállalat jobb gazdálkodásának tükröződése. *Nettó eredmény* a Vállalat nyereségét képezi, miután a bruttó nyereségből ki lesz vonva a nyereségadó és alapján a Vállalat sikeres gazdálkodásának a legfontosabb mutatója. 2017- ben a nettó eredmény 243%- kal magasabb a tervhez viszonyítva, ami lényeges növekedést mutat, ami a bevételek növekedése a kiadásokhoz viszonyítva, köszönhetően a Vállalat szolgáltatásainak kibővítésének.

Alkalmazottak teljes száma 2017- ben 8%- kal kevesebb a 2017- es tervhez viszonyítva. Év elejétől megüresedtek az anyagi-pénzügyi szervező asszisztensének és jogi szakmunkatárs munkahelye. Előkészítő analitikus munkahely megüresedett, nyugdíjhoz való jog elérése miatt, illetve a temetőben dolgozó segéd munkás alkalmazott felmondása miatt üresedett meg.

Átlag nettó kereset 2017- ben 5%- kal kevesebb a 2017- es tervhez viszonyítva. A csökkentés azért lett, mivel az életkori összetétel kedvezőbb a 2016- os évhez képest, azaz az alkalmazottak átlagéletkorának csökkenése, illetve a holt munka csökkenése a nettó kereseten belül.

2.5. Az üzleti folyamat javítására és a vállalatirányítás területén végzett tevékenységek végrehajtására irányuló tevékenységek

Annak érdekében, hogy az üzleti folyamatokat és biztosítja a maximális hatást, a Szabadkai Pogrebno KKV végrehajtott intézkedések a pénzügyi év során, elsősorban az üzleti folyamatok racionalizására, ragaszkodva világos hatáskörök és feladatok megosztásán ami egyértelműbb felelősséget okoz a vállalatban belül, minőségesebb döntéseket minden szinten, mivel a kommunikációs csatornák jól definiáltak, majd jobb összehangolás a jogszabályokkal és hatékony felügyelet.

Tevékenységek a vállalatirányítás területén lehetővé teszi a vállalatok, hogy vonzza az emberi és a pénzügyi tőkét, hogy hatékony üzleti menedzsmenttel fenntartsa a hosszú távú fejlődést, figyelembe véve a Szabadka Város érdekeit, mint az alapítóját, de az alkalmazottak érdekeit a vállalatban és a polgárok és a szolgáltatásainak felhasználói, amelyek szintén joggal érdekeltek a közvállalatok működésében.

A Szabadkai Pogrebno KKV vállalatirányítás közvetlen előnyei minden bizonnyal a következők:

- a vállalatirányítási gyakorlat jobb teljesítménye és minősége,
- a polgárok és a szolgáltatást igénybe vevők visszanyert a bizalom, amelyen alapul az átláthatóság és a jó vállalatirányítás, a hatékonyság és az időszerűség, teljes és pontos információk,
- az összkockázatok összegének és a finanszírozási költségek csökkentésével közvetlenül növekszik a tőke összege,
- jobb hírnév figyelembe véve, hogy a mai üzleti környezetben kulcsfontosságú elemé vált a hírnév, a goodwill minden vállalat gyakorlati szerves része és az ő tulajdonát képezi, leginkább azért, mert a vállalat, amely tiszteletben tartja a tulajdonosát és az alapítóját, átláthatóan és felelősen viselkedik, ezáltal nagyobb közbizalmat élvez és erősebb a goodwillja, ami növeli a a Szabadkai Pogrebno KKV iránti bizalmat, mindenki elégedettségére.

III CÉLKITŰZÉSEK ÉS 2018 ÉVRE TERVEZETT AKTIVITÁSOK

3.1. Célok a 2018-es évben

A vállalat célja 2018-ban:

1. a bajai temető bővítésének végrehajtása, amelyen belül lennének rendezett temetkezési helyek, ami részben megoldaná a város területén temetkezési helyhiány problémáját, és első alkalommal épülne kolumbarium és rozariumi.
2. A vállalat második legfontosabb célja, hogy a vállalat javait, munkaeszközökkel és állóeszközökkel, növelje.

3.2. A célok eléréséhez szükséges legfontosabb tevékenységek

A kitűzött célok elérése érdekében a vállalat által végrehajtani kívánt főbb tevékenységek:

1. a káder kapacitások erősítése azzal, hogy megfelelő képzettséggel rendelkező személyeket alkalmaz minden szintű tevékenység elvégzésére a vállalatban belül.
2. befektetés a járművekben és berendezésekben a polgárok számára nyújtott szolgáltatások minőségének javítása érdekében.

3. az információs rendszer fejlesztése, az elért eredmények optimalizálása és nyomon követése függvényében.
4. a vállalat irányítási rendszerének javítása.
5. pénzügyi irányítás és ellenőrzés bevezetése, amelyen keresztül be lesz vezetve az alkalmazottak munkájának nyomon követése és ellenőrzése és hozzájárul, hogy a vonalbeli cégvezetés és a felügyelet is érthetőbbek legyenek.

3.3. Piaci elemzés

Figyelembe véve a vállalat tevékenységének sajátosságait, a szó klasszikus értelemben nincs piaca. A halál bekövetkezése váratlan körülmény, amely nem befolyásolható oly módon, hogy növeljük a halálozások számát, amelyek előfeltétele a temetkezési tevékenységnek. Tekintettel arra, hogy a Szabadkai Pogrebno KKV által legtöbbet nyújtott szolgáltatások mint közműnális tevékenységnek vannak minősítve így ezen a területen nincs versenytársa a piacon és ezen területen nem is történik semmi féle piackutatást figyelembe véve, hogy az eredmények nagyon nehezen elérhetőek, az esetleges összehasonlítások más városokkal és az önkormányzatokkal viszont tárgyaltan.

A piaci jellegű tevékenységi körben nem lehetséges a hagyományos felhasználók felkeresése, szolgáltatásokat kínálni a felhasználók halála előtt. A piaci tevékenységek en belül léteznek versenytársak, de nem lehet összehasonlítani a magán temetkezési társaságok szolgáltatásainak minőségével és áraival. Az egyetlen lényeges mutatója a minőségi szolgáltatások szintjének növekedésére, az polgárok elégedettsége a nyújtott szolgáltatások iránt, amely tükrözi a nyújtott szolgáltatások folyamatos növekedést és a bevételek növekedését a piaci tevékenységen belül.

Az értékesítés területén a szinte lehetetlen felmérni temetkezési kellékek piaci aktivitását, illetve a termékek mennyiségét amelyeket lehet értékesíteni a piacon, mert közvetlenül a halálozások számától függ egyrészt, másrészt pedig a polgárok számától, akik megbízzák a Szabadkai Pogrebno KKV-t.

Közműnális tevékenységekről szóló törvény („SZK Hiv. Közlönye 88/2011 és 104/2016 sz) alapján az összes kereskedelmi vállalat végezheti a piacon az alábbi közműnális tevékenységet: halotti maradványok átvétele és szállítása az elhalálozást bekövetkezett helyről, vagy arról a helyről, ahol az elhunyt személy tartózkodott (lakás, egészségügyi klinika, a törvényszéki orvostani intézet és patológia, szociális intézmény és egyéb helyeken) és külön jogszabállyal megjelölt helyre való szállítást (patológia, törvényszéki orvostan, temető, krematórium, repülőtér, kápolnák), temetések és búcsúzkodás szervezése a szállítás és temetéshez szükséges dokumentáció beszerzésével, hűtőházban való holttestek megvigyázása és az elhunytat temetésre való felkészítés.

3.4 Üzleti kockázatok

A Szabadkai Pogrebno KKV működésében számos különböző kockázatot azonosíthatunk. Ezeket a kockázatokat két alapvető csoportra lehet osztani, inherensre és reziduálisra. Inherensek azok amelyek azonosíthatóak és amelyekre a vállalat bizonyos intézkedéseket használhat azok csökkentésére és megszüntetésére, reziduális kockázatok azok amelyek ezen intézkedéseket követően is fennmaradnak és amelyek eltávolítása drágább, mint maga a kockázat és azok amelyeket nem lehetett előre látni.

A vállalati szinten azonosított inherens kockázatok a következők:

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

3.5 Kockázatkezelési terv

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

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

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

A 2018-as kockázatkezelési tervben, a vállalat elsődleges célja a pénzügyi irányítás és ellenőrzés bevezetése annak érdekében, hogy csökkentse minden nemkívánt kockázatot minimálisra és hogy megelőzze minden nemkívánatos hatásnak negatív következményeit amennyiben előfordulnak a vállalatban.

ezer dinárban

Üzleti bevételek	2018. év
Terv	91.060

ezer dinárban

Üzleti kiadások	2018. év
Terv	88.876

ezer dinárban

Összbevételek	2018. év
Terv	91.185.000

ezer dinárban

Összkiadások	2018. év
Terv	89.366

ezer dinárban

Üzleti eredmény	2018. év
Terv	2.184

ezer dinárban

Nettó eredmény	2018. év
Terv	1.546

Alkalmazottak száma a 12.31. napon	2018. év
Terv	32

dinárban

Nettó átlagbér	2018. év
Terv	43.664,70

Ráció elemzés	2018. година
EBITDA	3,454
Fizetőképesség	18,44
Tartozás / tőke	0,15
Nyereség bruttó árrése	0,02
Gazdaságosság	1,02
Produktivitás	0,44

3.7. Tevékenységek, amelyeket tervezni végbevinni a vállaltban a vállalatirányítás fejlesztéss érdekében

Vállalatirányítás fontos szegmense a piaci műveletek minden gazdaságban, nemcsak a fejlett, hanem a tranzícióban lévő országokban, mint a miénk. A jó vállalatirányítás értéke a világban különösen fontos a globális pénzügyi és gazdasági válság időszakban, mert ez az egyik legfontosabb oka az intézmények összeomlásának a hatástalan vállalatirányítás különböző szinteken. A vállalat célja az elkövetkező időszakban az elfogadása és a legjobb gyakorlattal létező vállalatirányítás alkalmazása. A vállalatirányítás fejlesztésének ösztönzése, a jelenlegi helyzet sikeres elemzése és gyakorlatban való fejlesztése csak néhány sikeres mód amellyel el lehet érni a vállalatirányítás hatékony alkalmazását a vállalatban. Vállalatirányítás fejleszti a vállalat stratégiai irányítását, jelentősen csökkenti a finanszírozási költségeket és fejleszti a kockázatok kezelését, amelyeknek ki vannak téve az összes stakeholder-ek (alapító, menedzsment, alkalmazottak, hitelezők). A vállalat azt tervezi, hogy folyamatosan fejlessze vállalatirányítást párhuzamosan a saját fejlesztésével és ezzel bizonyítani a pénzügyi partnereknek és a hitelezőknek, hogy szabályozott rendszer amely készen áll a beruházásokra, amelyek lehetővé teszik a vállalat jobb fejlődését, azzal a céllal, hogy a polgárok számára emeljék az szolgáltatások szintjét.

4.1. Tervezett állapot mérleg, tervezett eredmény mérleg, tervezett készpénz forgalom

Állapot mérleg

ÁLLAPOT MÉRLEG 2018.12.31-vel

Számlacsoport, számla	HELYREND	EAF	Terv 2018.03.31.	Terv 2018.06.30.	Terv 2018.09.30.	Terv 2018.12.31.
			4	5	6	7
1	2	3				
	AKTÍVA					
0	A. NEM BEFIZETETT, JEGYZETT TŐKE	001				
	B. TÖRZSTŐKE(0003+0010+0019+0024+0034)	002	49.967	49.462	49.765	48.948
1	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (VAGYON) (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	003	0	0	0	0
010 és részben 019	1.Fejlesztési beruházás	004				
011,012 és részben 019	2.Koncessziók, patentok, licencek, áru és szolgáltatási márka, szoftver és egyéb jogok	005				
013 és részben 019	3.Goodwill	006				
014 és részben 019	4.Egyéb immaterijális (szellemi) javak	007				
015 és részben 019	5. Immateriális (szellemi) javak előkészületben	008				
016 és részben 019	6. Előlegek az immateriális vagyponra	010				
2	II. INGATLANOK, BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉS (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)		49.767	49.262	49.565	48.748
020,021 és részben 029	1.Telkek	011	30.000	30.000	30.000	30.000
022 és részben 029	2.Épületek	012	5.247	5.247	5.247	5.247
023 és részben 029	3. Berendezések és felszerelések	013	14.000	13.500	13.800	13.000
024 és részben 029	4.Beruházási ingatlanok	014				
025 és részben 029	5.Egyéb ingatlanok, berendezések és felszerelések	015	120	115	118	101
026 és részben 029	6. Ingatlanok, berendezések és felszerelések előkészületben	016	400	400	400	400
027 és részben 029	7.Beruházás nem saját tulajdonú ingatlanba, berendezésekbe és felszerelésekbe	017				

028 és részben 029	8. Előleg ingatlanokra, berendezésekre és felszerelésekre	018				
3	III.BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK (0020+0021+0022+0023+0033)	019				
030,031 és részben 039	1.Erdők és többéves ültetvények	020				
032 és 039-ig	2.Törzsállomány	021				
037 és részben 039	3.Biológiai eszközök előkészítésben	022				
038 és részben 039	4.Előleg biológiai eszközökre	023				
04 kivéve 047	IV. HOSSZÚLEJÁRATÚ BERUHÁZÁSOK (0025+0026+0027+028+0029+0030+0031+0032+0033)	024	200	200	200	200
040 és részben 049	1.Függő jogi személyek tőkéjében részesedés	025				
041 és részben 049	2. Társult jogi személyek és közös vállalkozások tőkéjében részesedés	026				
042 és részben 049	3.Részesedés egyéb jogi személyek , és egyéb értékesíthető értékpapírok	027				
Részben 043,részben 044 és részben 049	4.Hosszúlejáratú kihelyezések holding és függő jogi személyeknél	028				
Részben 043,részben 044 és részben 049	5. Hosszúlejáratú kihelyezések egyéb kapcsolt jogi személyeknél	029				
Részben 045 és részben 049	6. Hazai hosszúlejáratú kihelyezések	030				
Részben 045 és részben 049	7. Külföldi hosszúlejáratú kihelyezések	031				
046 és részben 049	8. Lejárat határidejéig tartott értékpapírok	032				
048 és részben 049	9.Egyéb hosszúlejáratú kihelyezések	033	200	200	200	200
5	V.HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	034				
050 és részben 059	1.Holding és függő jogi személyek iránti követelések	035				
051 és részben 059	2.Egyéb kapcsolt jogi személyek iránti követelés	036				
052 és részben 059	3.Áruhitelre eladott áru alapú követelések	037				
053 és részben 059	4.Pénzügyi lízingszerződés alapú követelések	038				
054 és részben 059	5.Kezesek iránti követelések	039				
055 és részben 059	6.Vitás és aggályos követelések	040				
056 és részben 059	7.Egyéb hosszúlejáratú követelések	041				
288	V. HALASZTOTT ADÓK ESZKÖZEI	042	300	300	300	300
	G. FORGÓTŐKE (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	043	33.571	32.137	35.702	29.765

1 Osztály	I. (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	044	21.505	20.905	21.155	19.335
10	1.Anyag, tartalék alkatrészek, szerszámok és fogyóeszközök	045	1.600	1.500	1.550	930
11	2.Félkésztermékek, befejezetlen szolgáltatások	046				
12	3.Késztermékek	047	19.500	19.000	19.200	18.000
13	4.Árú	048	380	380	380	380
14	5.Eladásra szánt állandó eszközök	049				
15	6.Tartalékokra és szolgáltatásokra kifizetett előlegek	050	25	25	25	25
	II. ÉRTÉKESÍTETT ÁRÚ IRÁNTI KÖVETELÉS (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	051	5.800	5.300	6.000	4.200
200 és részben 209	1 Hazai vásárlók-holding és függő jogi személyek	052				
201 és részben 209	2.Külföldi vevők- holding és függő jogi személyek	053				
202 és részben 209	3. Hazai vásárlók- egyéb kapcsolt jogi személyek	054				
203 és részben 209	4. Külföldi vásárlók- egyéb kapcsolt jogi személyek	055				
204 és részben 209	5.Hazai vásárlók	056	5.800	5.300	6.000	4.200
205 és részben 209	6.Külföldi vevők	057				
206 és részben 209	7.Értékesítésből eredő követelések	058				
21	III. KÜLÖNÖS MUNKÁKBÓL EREDŐ KÖVETELÉSEK	059				
22	IV. EGYÉB KÖVETELÉSEK	060	50	50	50	50
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	1.500	1.500	1.500	1.500
230 és részben 239	1.Rövidlejáratú hitelek és kölcsönök – holding és függő jogi személyek	063				
231 és részben 239	2. Rövidlejáratú hitelek és kölcsönök – holding és függő jogi személyek-egyéb kapcsolt jogi személyek	064				
232 és részben 239	3. Hazai rövidlejáratú hitelek és kölcsönök	065				
233 és részben 239	4. Külföldi rövidlejáratú hitelek és kölcsönök	066				
234, 235, 238 és részben 239	5. Egyéb rövidlejáratú hitelek és kölcsönök	067	1.500	1.500	1.500	1.500
24	VII. KÉSZPÉNZNEK MEGFELELŐ ÉRTÉKÉS KÉSZPÉNZ	068	4.546	4.207	6.819	4.500
27	VIII. HOZZÁADOTT ÉRTÉKADÓ	069	20	25	28	30
28 kivéve 288	IX. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	070	150	150	150	150

	D. TELJES VAGYON = VÁLLALATI VAGYON (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	071	83.838	81.899	85.767	79.013
88	B. MÉRLEGEN KÍVÜLI VAGYON	072	10.000	11.000	11.500	12.000
	PASSZÍVA					
	A. TŐKE (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	73.636	71.696	72.564	68.810
30	I. TÖRZSTŐKE (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	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
304	5. Társadalmi tőke	0407				
305	6. Szövetkezeti üzletrészek	0408				
306	7. Ázsio	0409				
309	8. Egyéb törzstőke	0410	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	180	180	180	180
330	V. IMMATERIJÁLIS VAGYON, INGATLANOK, BERENDEZÉSEK ÉS FELSZERELÉSEK REVALORIZÁT 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	68.372	66.432	67.300	63.546
340	1. Előző években felosztatlan nyereség	0418	62.000	62.000	62.000	62.000
341	2. Folyó évben felosztatlan nyereség	0419	6.372	4.432	5.300	1.546
	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	300	300	300	300
40	H. HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁS (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	300	300	300	300
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	300	300	300	300
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				
410	1. Tőkésíthető kötelezettségek	0433				
411	2. Holding és függő jogi személyek iránti kötelezettségek	0434				
412	3. Kötelezettségek a többi kapcsolt jogi személyek iránt	0435				
413	4. Egy évet meghaladó lejáratú részvénykibocsátásra tartalékolt eszközök	0436				
414	5. Hazai hosszúlejáratú hitelek és kölcsönök	0437				
415	6. Külföldi hosszúlejáratú hitelek és kölcsönök	0438				
416	7. Pénzügyi lízing alapú kötelezettségek	0439				
419	8. Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	0440				
498	V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK	0441				
42- 49 (kivéve 498)	G. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	9.903	9.903	12.903	9.903
42	I. RÖVIDLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGET (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	1.614	1.614	1.614	1.614
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	1.614	1.614	1.614	1.614
430	II. FELVETT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS KAUCIÓK	0450	200	200	200	200
43 kivéve 430	III. TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	4.886	4.886	7.886	4.886
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	4.886	4.886	7.886	4.886
436	6. Külföldi beszállítók	0457				
439	7. Tevékenységből eredő egyéb kötelezettségek	0458				
44, 45 és 46	IV. EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0459	1.678	1.921	1.618	2.200
47	V. HOZZÁADOTT ÉRTÉKADÓ KÖTELEZETTSÉGEK	0460	400	500	650	730
48	VI. EGYÉB ADÓ-, JÁRULÉK- ÉS ILLETÉKFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉGEK	0461	1.124	782	935	273
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	83.838	81.899	85.767	79.013
89	E. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVA (Forrás)	0465	10.000	11.000	11.500	12.000

EREDMÉNY MÉRLEG 2018.01.01 – 12.31. közötti időszakra

ezer dinárban

Számlacsoport, számla	HELYREND	EAF	Terv 2018.01.01- 03.31.	Terv 2018.01.01- 06.30.	Terv 2018.01.01- 09.30.	Terv 2018.01.01- 12.31.
			4	5	6	7
1	2	3				
	RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK					
60 – 65-ig, kivéve 62 és 63	A.ÜZLETI BEVÉTELEK ИРЭСХОДЭС (1002+1009+1016+1017)	1001	24.015	41.030	62.045	91.060
60	I. ÁRÚÉRTÉKESÍTÉSSEL MEGVALÓSÍTOTT JÖVEDELEM (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	7.000	15.000	20.000	26.000
600	1. Problémás és függő hazai jogi személyeknek a hazai piacon történt eladásból megvalósított jövedelem	1003				
601	2. Holding és függő jogi személyeknek külföldi piacon értékesített áru utáni jövedelem	1004				
602	3.Egyéb kapcsolt jogi személyeknek hazai piacon értékesített áru utáni jövedelem	1005				
603	4. Egyéb kapcsolt jogi személyeknek külföldi piacon értékesített áru utáni jövedelem	1006				
604	5.Hazai piacon értékesített áru utáni jövedelem	1007	7.000	15.000	20.000	26.000
605	6. Külföldi piacon értékesített áru utáni jövedelem	1008				
61	II. ÁRÚ- ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL EREDŐ JÖVEDELEM (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	17.000	26.000	42.000	65.000
610	1. Holding és függő jogi személyeknek hazai piacon értékesített áru és szolgáltatások utáni jövedelem	1010				

611	2. Holding és függő jogi személyeknek külföldi piacon értékesített áru és szolgáltatások utáni jövedelem	1011				
612	3. Egyéb kapcsolt jogi személyeknek hazai piacon értékesített áru és szolgáltatások utáni jövedelem	1012				
613	4. Egyéb kapcsolt jogi személyeknek külföldi piacon értékesített áru és szolgáltatások utáni jövedelem	1013				
614	5. Hazai piacon értékesített áru utáni jövedelem	1014	17.000	26.000	42.000	65.000
615	6. Külföldi piacon értékesített áru és szolgáltatások utáni jövedelem	1015				
64	III. PRÉMIUMOK, SZUBVENCÍÓK, TÁMOGATÁSOK, ADOMÁNYOK, STB.	1016				
65	IV.EGYÉB ÜZLETI BEVÉTELEK	1017	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	16.425	35.661	55.538	89.876
50	I. ÉRTÉKESÍTETT ÁRÚ BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1019	4.000	7.000	11.000	14.000
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	1.000	3.000	6.000	8.220
513	VI.ÜZEMANYAG ÉS ENERGIA KÖLTSÉGEK	1024	1.050	2.000	3.000	4.050
52	VII.KERESETEK, KERESETI TÉRÍTÉSEK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KIADÁSOK KÖLTSÉGEI	1025	10.233	20.161	29.688	40.481

53	VIII. TERMELŐI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1026	1.800	5.800	9.800	12.695
540	IX.AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1027	412	825	1.230	1.650
541 - 549	X.HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁS KÖLTSÉGEI	1028	30	75	120	150
55	XI.IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1029	1.900	3.800	5.700	7.630
	V. ÜZLETI NYERESÉG (1001-1018)≥0	1030	7.590	5.369	6.507	2.184
	G. ÜZLETI VESZTESEG (1001-1018)≥0	1031				
66	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1033+1038+1039)	1032	3	5	12	15
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	3	5	12	15
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 SZEMÉLYEKKEL VALÓ VISZONYBÓL EREDŐ ÉS MÁS PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1042+1043+1044+1045)	1041				
560	1. Pénzügyi kiadások a holding és függő jogi személyekkel való viszonyból eredő kiadások	1042				
561	2. Pénzügyi kiadások egyéb kapcsolt jogi személyekkel való viszonyból eredő kiadások	1043				

565	3. Társult jogi személyek és a közös vállalkozások vesztesége lefedéséhez hozzájáruló kiadások	1044				
566 és 569	3. Egyéb pénzügyi kiadások	1045				
562	II. KAMATKÖLTSÉGEK (HARMADIK SZEMÉLY FELÉ)	1046				
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉGEK ÉS A DEVÍZA KLAUZULA NEGATÍV EFEKTUSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1047				
	E. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ NYERESÉG (1032-1040)	1048	3	5	12	15
	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	23	40	76	110
57 és 58, kivéve 583 és 585	K. EGYÉB KIADÁSOK	1053	120	200	360	490
	L.RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTINYERESÉG (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	7.496	5.214	6.235	1.819
	LY.RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055				
69-59	M.MEGSZŰNŐ TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NETTÓ NYERESÉG, A SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA, ÉS AZ	1056				

	ELŐZŐ IDŐSZAKBAN ELKÖVETETT HIBÁK KIJAVÍTÁSA					
59-69	N.MEGSZÜNŐ TEVEKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NETTÓ VESZTESEG, A SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA, ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKBAN ELKÖVETETT HIBÁK KIJAVÍTÁSA	1057				
	NY.ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1054- 1055+1056-1057)	1058	7.496	5.214	6.235	1.819
	O. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESEG (1055- 1054+1057-1056)	1059				
	P. NYERESÉGA DÓ					
721	I.AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSA	1060	1.24	782	935	273
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	6.372	4.432	5.300	1.546
	T. NETTÓ VESZTESEG (1059-1058+1060+1061-1062)	1065				
	I. KISEBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1066				
	II.TÖBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1067				
	III. RÉSZVÉNY NYERESÉGHOZADÉKA	1068				
	IV. NETTÓ VESZTESEG AMELY A TÖBBSÉGI TULAJDONOST ILLETI	1069				
	V. RÉSZVÉNYENKÉNTI NYERESÉG					
	1. Részvényenkénti nyereség	1070				
	2. Egy részvényre jutó csökkentett (felhígított) eredmény	1071				

**KÉSZPÉNZ FORGALOMRÓL
SZÓLÓ JELENTÉS 2018.01.01 –
2018.12.31. közötti időszakra**

ezer dinárban

HELYREND					
	EAF	Terv 2018.01.01- 03.31.	Terv 2018.01.01- 06.30.	Terv 2018.01.01- 09.30.	Terv 2018.01.01- 12.31.
A. ÜZLETI TEVÉKENYSÉGEKBŐL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ FORGALOM					
I. Üzleti tevékenységből megvalósult készpénzbevétel (1-3)	3001	23.450	41.800	63.300	90.471
1. . Értékesítés és beérkezett előlegek	3002	23.000	41.000	62.000	88.571
2. Üzleti tevékenységekből származó kamatok	3003				6020
3. Rendes tevékenységből származó egyéb bevételek	3004	450	800	1.300	1.900
II. Üzleti tevékenységből származó készpénzkiadások (1 - 5)	3005	21.357	38.943	57.623	79.754
1.Beszállítók kifizetése és előlegei	3006	10.000	18.000	27.000	39.000
2. Bérek, bérek költségei és egyéb személyi költségek	3007	10.233	20.161	29.688	40.481
3. Kamat fizetések	3008				
4. Nyereségadó	3009	1.124	782	935	273
5. Egyéb közköltségek kifizetése	3010				
III. Üzleti tevékenységgel megvalósított nettó készpénzbevétel (I-II)	3011	2.093	2.857	5.677	10.717
IV. Üzleti tevékenységgel megvalósított nettó készpénzkifizetés (II-I)	3012				
B. BERUHÁZÁSBÓL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ FORGALOM					
I. Befektetésekből eredő készpénzbevétel (1 - 5)	3013	6	10	20	25
1. Részvények és üzletrészek eladása (nettó bevétel)	3014				
2. Szellemi javak, ingatlan, berendezések, felszerelések és biológiai eszközök eladása	3015	3	5	8	10
3. Egyéb pénzügyi kihelyezések (nettó bevétel)	3016				
4. Beruházásból származó kamatok	3017	3	5	12	15
5. Kapott osztalék	3018				
II. Beruházásból származó készpénzfizetések (1 - 3)	3019	1.700	2.700	4.400	5.749
1. Részvény és üzletrészek vásárlása (nettó bevétel)	3020				
2. Szellemi javak, ingatlanok, eszközök, felszerelések és biológiai eszközök vásárlása	3021	1.200	2.000	3.100	4.049
3. Egyéb pénzügyi kihelyezések (nettó költség)	3022	500	700	1.300	1.700
III. Beruházásokból származó nettó bevételek (I-II)	3023				
IV. Beruházásokból származó nettó kiadások (II-I)	3024	1.694	2.690	4.380	5.724

V. FINANSZÍROZÁSBÓL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ FORGALOM					
I. Finanszírozásból származó készpénz bevétel (1 - 5)	3025	0	0	0	0
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	2.129	3.258	4.387	5.293
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	129	258	387	475
6. Kifizetett osztalék	3037	2.000	3.000	4.000	4.818
III. Finanszírozásból származó nettó készpénzbevétel (I-II)	3038				
IV. Finanszírozásból származó nettó készpénz kifizetés (II-I)	3039	2.129	3.258	4.387	5.293
G. . ÖSSZES KÉSZPÉNZ BEVÉTEL (3001 + 3013 + 3025)	3040	23.456	41.810	63.320	90.496
D. . ÖSSZES KÉSZPÉNZ kifizetés (3005 + 3019 + 3031)	3041	25.186	44.901	66.410	90.796
GY. NETTÓ KÉSZPÉNZ BEVÉTEL (3040 – 3041)	3042				
E. NETTÓ KÉSZPÉNZ KIFIZETÉS(3041 – 3040)	3043	1.730	3.091	3.090	300
Z. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI PERIÓDUS ELEJÉN	3044	4.800	4.800	4.800	4.800
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	3.070	1.709	1.710	4.500

4.2. Tervezett bevételek és kiadások kimutatása

dinárban
2. Sz. Táblázat

Összbevételek

Kontó /kontó csoport	Szolgáltatásból származó jövedelem neme	Terv 2017	Becslés 2017	Terv 2018	Index	
					5/4	6/5
1	2	4	5	6	7	8
6040	Áru értékesítési bevételek	25.000.000,00	24.478.000,00	26.000.000,00	98	106
614020	Késztermék értékesítési bevételek	10.000.000,00	8.000.000,00	9.000.000,00	80	113
614210	Komunális szolgáltatások	53.500.000,00	50.000.000,00	53.000.000,00	93	106
61422	Egyéb szolgáltatások	2.000.000,00	2.500.000,00	3.000.000,00	125	120
6401	Szubvenciók – közmunka		300.000,00			
6500	Bérlet	60.000,00	50.000,00	60.000,00	83	120
6620	Kamathozadék kockázatok	17.000,00	12.000,00	15.000,00	71	125
6630	Árfolyam kockázatok					
6701	Ing. Hely. És kellék. Eladásából származó nyereségek		50.000,00	20.000,00		40
6731	Anyagok eladásából származó nyereségek	3.000,00	5.000,00	10.000,00	167	200
6740	Többletek					
6750	Leírt követelések megfizettetése	36.000,00		30.000,00		
6770	Bevételek a kötelezettség elengedéséből					
6780	Bevételek a hosszútávú foglalások leírásából					
6790	Egyéb rendkívüli bevételek	105.000,00	30.000,00	50.000,00	29	167
6850	Bevételek a kerestek értékének összehang.					
6920	Bevételek az előző évi hibák miatt		4.000,00			
	ÖSSZESEN	90.721.000,00	85.429.000,00	91.185.000,00	94	107

A táblázatban a összbevétel alatt kimutatott 2017. évi becsült értékekben eltérés jelentkezett a 2017. évre tervezett értékekhez viszonyítva, valamint a 2018. évre tervezett értékeknél is eltérés jelentkezett a 2017. évi becsült értékekhez viszonyítva, éspedig a következő tételek esetében:

1. *Áruértékesítésből eredő bevételek* (6040 kto) – a 2017. évi áruértékesítésből eredő bevételek 2%-kal kevesebbak valamivel a tervezetthez viszonyítva a temetkezési kellékeknek a szakosított üzletekben. 2018-as évben ezen bevételek 6%-os növekedése tervezett a 2017-es évi tervhez viszonyítva, annak alappján, hogy az elhalálozások növekednek, illetve mint válasz a befektetett reklám és propagandára eszközökre, a gazdaságos tevéknységen belül.
2. *Késztermék értékesítéséből eredő bevételek* (kontó 614020) – 2017-es évben a teljesítet bevétel 20% kevesebb a tervhez viszonyítva és az új sírboltok értékesítésére vonatkozik és nem lehet reálisan felbacsülni, mert a elsősorban a kiszámíthatatlan elhalálozásokra alapul illetve a polgárok fizetőképességére. A 2018. 13% növekedés tervezett a 2017. évi tervhez viszonyítva. A növekedést két oknál fogva is várható, mint első az aktív temetőkből 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 2017. évben megvalósított érték 7 %-kal kevesebb a tervhez viszonyítva, mivel kevesebb temetkezés volt a 3. negyedévben mint ahogyan az tervben volt. A 2018. évben 6 %-os növekedést tervezünk a 2017. évhez viszonyítva, az alapján hogy növekszik az elhalálozások száma.
4. *Egyéb szolgáltatások esetében* (61422 kto) – a 2017. ezek szolgáltatások 25%-kal növekedtek a tervhez viszonyítva, a 2018. évben meg 20% növekedést tervezett a 2017. évhez viszonyítva. A 2018. évben 20 %-os növekedést tervezünk a 2017. évhez viszonyítva. Ezek a bevételek a engedélyek kiadásából keletkeznek, könyvecskék eladásából és a temetőkből való épületek rezsiköltségének visszafizetéséből erednek.
5. *Szubvenciók - támogatások* (6401 kto) – Annak ellenére, hogy 2017. évben nem voltak tervezett szubvenciók, jogosltak voltunk foglalkoztatni alkalmazottakat közmunkára a Nemzeti munkaközvetítő által.
6. *Az ingatlalnak, üzemek és felszerelés eladásából származó nyereség* (6701 kto) – 2017. évben nem terveztünk a 2018-ban a tervezett összege 20.000,00 dinár, ami 40% -kal kevesebb, mint 2017-ben.
7. *Az anyagok nyeresége eladásából származó nyereség* (6731) –2017. évben tervezett összege 3.000.00 dinár, míg a megvalósítás beclsési összege 5.000,00 dinár, illetve 166% -kal több, mint a tervezett. 2018-ban a tervek szerint az összeg 10.000,00 dinár, azaz 199% -kal több, mint 2017-ben.
8. *Egyéb mns jövedelem* (6790 kto) – vállalt olyan rendkívüli bevételeit képezik melyeket nem lehet pontosan megtervezni és 71% -ban kevesen lettek megvalósítva a tervezettnél és 2018. évi tervben 67% -kal többet tervezett, mint 2017-ben.
9. *Az összbevétel* - 2017-ben 6% -kal kevesebbet lettek megvalósítva a 2017. évi tervhez viszonyítva 2017 és 2018-ban 7% -kal többet tervezett, mint az előző évben, mert indokoltan várható enyhe növekedése az összbevétel.

Összkiadások

3. Sz. Táblázat

Sor szám	Költségnem (kiadások)	Terv 2017	Becslés 2017	Terv 2018	Index	
					5/4	6/5
1	2	4	5	6	7	8
5010	Az eladott áru beszerzési költségei	12.575.000,00	13.000.000,00	14.000.000,00	103	108
6310	Árukészlet értékcsökkentése		2.500.000,00			
5110	Kidolgozási anyag költségei	2.500.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	80	100
5120	Egyéb anyagköltségek	5.604.000,00	4.000.000,00	6.220.000,00	71	156
5130	Üzem-és fűtőanyag költségek	3.900.000,00	3.900.000,00	4.050.000,00	100	104
5200	Bruttó bérköltségek	25.365.924,00	23.536.314,15	24.162.456,00	93	103
5210	Járulékok költségei a munkáltató terhére	4.540.501,00	4.213.900,32	4.325.080,00	93	103
5220	Szerzői díjak és megbízási szerződések költségei	148.000,00		148.000,00		
52400	Átmeneti szerződések költségei	5.603.400,00	4.486.867,92	5.603.400,00	80	125
52401	Átmeneti szerződések költségei -köz munkálatok		370.000,00			
5260	Az igazgató- és felügyelő bizottság térítmenyeköltségei	1.681.224,00	1.462.025,28	1.681.224,00	87	115
5290	Egyéb személyi költségek	4.011.000,00	2.564.131,62	4.561.000,00	64	178
52960 1	Egyéb személyi költségek - közmunka		22.000,00			
5300	Termelő szolgáltatások költségei	1.100.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	91	100
5310	Szállítási szolgáltatás költségei	850.000,00	700.000,00	865.000,00	82	124
5320	Karbantartó szolgáltatás költségei	7.025.000,00	6.000.000,00	7.500.000,00	85	125
5330	Bérlési költségek		25.000,00	130.000,00		520
5350	Reklám és propaganda költségek	500.000,00	500.000,00	500.000,00	100	100
5390	Egyéb szolgáltatások költségei	1.202.000,00	2.700.000,00	2.700.000,00	225	100
5400	Amortizációs költségek	1.600.000,00	1.600.000,00	1.650.000,00	100	103
5450	Tartalék költségek	2.000.000,00	150.000,00	150.000,00	8	100
5500	Nem termelő szolgáltatások költségei	4.995.000,00	3.000.000,00	4.610.000,00	60	154
5510	Reprezentációs költségek	160.000,00	160.000,00	160.000,00	100	100
5520	Biztosítási prémiumok költségei	350.000,00	350.000,00	400.000,00	100	114
5530	Fizetési forgalmi költségek	300.000,00	280.000,00	280.000,00	93	100
5540	Tagsági díjak költségei	30.000,00	25.000,00	25.000,00	83	100
5550	Adóköltsegek	250.000,00	250.000,00	200.000,00	100	80
55600	Keresetek kamarai járulékok utáni költségei	176.000,00	5.000,00	5.000,00	3	100
5590	Egyéb nem anyagi költségek	250.000,00	250.000,00	350.000,00	100	140
55901	Egyéb nem anyagi költségek – költség – költség – költség	2.106.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00	76	100

5620	Kamatköltségek		35.000,00			
5630	Negatív árfolyam különbségek					
5700	Hiányok – leírások alapján					
5740	Kevesletek					
5760	Követelések leírásának költsége					
5790	Egyéb nemügyintézési költségek	100.000,00	350.000,00	490.000,00	350	140
5850	Értékesítés és pénzügyi keresetek leértékelése					
5890	Egyéb tulajdon leértékelése					
5920	Előző évekből eredő hiba kiigazítás költségei					
	ÖSSZESEN	88.923.049,00	81.035.239,29	89.366.160,00	91	110

A táblázatban a összkiadások alatt kimutatott 2017. évi becsült értékekben eltérés jelentkezett a 2017. évre tervezett értékekhez viszonyítva, valamint a 2018. évre tervezett értékeknel is eltérés jelentkezett a 2017. évi becsült értékekhez viszonyítva, éspeedig a következő tételek esetében:

1. *Az eladott áru beszerzési értéke* (5010 kto) – a 2017. évben 3%-os növekedésre került sor a tervezetthez viszonyítva, a temetkezési kellékek értékesítési volumenének megnövekedése miatt. 2018-as évben szintén várható e kiadások 8% növekedés a 2017. évhez viszonyítva, annak tekintetében, hogy folyamatosan növekedik a temetkezési kellékek eladása
2. *A késztermék készletek értékének csökkenése*(630 kto) – 2107. évben az okbol csökkent a készletek értéke mivel kisebb volumenben épültek új sírboltok, az eladott sírbolthoz viszonyítva. 2018. évben nem tervezett, hogy csökkeni fog a késztermékek készlete.
3. *Kidolgozási anyag költségei* (5110 kto) – ezek a költségek a sírboltok kiépítéséhez szükséges anyagokra vonatkoznak, és a 2017. évre tervezetthez viszonyítva 20%-kal tkevesebbet teljesítettünk. A 2018. évben a 2017. évben megvalósítothoz viszonyítva nagyobb volumenű új sírboltok építését tervezzük, ezért a kiépítéshez szükséges anyag költségeit is a 2017. évi szinten tervezzük.
4. *Egyéb felhasználási anyagok költségei* (5120 kto) – ezeknek a költségeknek a realizálása a 2017. évben kisebb a tervezetthez viszonyítva, mert a temetkezési szertartáshoz kapcsolódó teendők megnövelt volumene és az elégtelen számú alkalmazottak miatt nem végeztünk el valamennyi tervezett munkálatot a temetők létesítményeinek átalakításán és szanalásán. Ezek a költségek 29%-kal kevesebbet lettek teljesítve a tervezetthez viszonyítva. A 2018. évben ezen eszközök nagyobb mértékű felhasználását tervezzük a 2017. évhez viszonyítva, 56%-kal, 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.
5. *Üzemanyag és energia költségek* (5130 kto) – a 2017. évben az energiafogyasztás a tervezett szinten maradt. A vállalat igazgatása alá helyezett temetők számának növekedése miatt 2018-ban 4%-os emelést tervezünk. 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, főleg ha csapadékban gazdag év lesz, ami kedvez a vegetációnak.
6. *Szerzői díjazások és munkavállalási szerződések költségei* (kontó 5220) – a 2017. évben ezen költségek nem lettek realizáláva. 2018-ra a 2017-es év szintjén tervezzük.
7. *Az ideiglenes időnkénti teendőkről szóló szerződések költségeit* (kontó 52400) – a 2016. évben kisebb terjedelemben valósítottuk meg, 20%-kal, és főleg mert jelentős a fluktuáció, ami miatt nem lehetett tartani a tervezett szintet. 2018-ra a 2017-es év szintjén tervezzük.
8. *Az Igazgatóbizottság és a Felügyelő Bizottság térítésének költségei* (kontó 5260) – a végrehajtási index ezen költségek esetében 13%-kal kisebbek a tervezetthez viszonyítva, azért mert ezekbe 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 2017. évre tervezetthez viszonyítva. 2018-ra a 2017-es év szintjén tervezzük, azaz 15%-kal többet mint a teljesítést.
9. *Egyéb személyi kiadások* (kontó 5290) – e költségek keretében a következők szerepelnek: segély a munkavállaló és szűkebb családtagjának halála esetén, a gyermekek ajándécsomagja, szolidáris segély, jubiláris jutalmak, a szolgálati utazások költségeinek térítése, a munkára jövetel szállítási költségeinek térítése. E költségek realizálása a 2017. évben 36%-kal kevesebb a tervezetthez viszonyítva. Míg ezeket a költségeket a 2018. évben 78%-kal magasabbra terveztük a 2017. évre tervezetthez viszonyítva, mivel összhangban Szerb Köztársaság teröletén működő kommunális

- tevékenységet végző közvállalatok Kollektív szerződés 2-ik módosításával ki fogjuk fizetni szolidáris segítyt, alkalmazottak nehéz anyagi helyzetének csökkentésére címen. A költségeket reálisan terveztük az ilyen fajta költségek 2017. évben való várt összegéhez viszonyítva.
10. *Termelői szolgáltatások költségei* (kontó 5300) – a 2017. évben az ezen költségek megvalósítása a tervhez viszonyítva 9% volt kevesebb, ami azt jelenti, hogy ezek a költségek a tervezett szintje alatt valósultak meg, mert nem lehet őket pontosan előrelátni, mert építkezési munkálatokról szól – terep símítás – árkok ásása. A 2018. évben az ezen költségek szintje azonos lesz a 2017-el.
 11. *Szállítási szolgáltatások költségei* (kontó 5310) – a 2017 évben az e költségek megvalósítása a tervhez viszonyítva 18%-kal kevesebb. A 2017. évben tervben van e költségek 24%-os növelése a 2017. évi teljesítéshez viszonyítva, mert a 2018. 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 2018. 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 5320) - a 2017. évben ezek a költségek 15%-kal kevesebbek a tervezetthez viszonyítva. A 2018. évben a teendők terjedelmének várt növekedését 25%-kal nagyobbra terveztük a 2017-hez viszonyítva. E költségek keretében, többek között, szerepelnek a vállalat igazgatása alá vont temetőben végzendő fűkaszalási szolgáltatás költségei is, valamint a hulladék elszállításának költségei a temetőkből.
 13. *Reklám és propaganda költségei* (kontó 5350) – a 2017. évben a tervhez viszonyítva teljesített. A 2018. évben ugyanazon összegben terveztük, mint a 2017. évben.
 14. *Egyéb szolgáltatások költségei* (kontó 5390) – 224%-kal magasabbak mint tervezettek 2017-ben, mert ezen belül könyveljük a csantavéri KOMVAL vállalattal megkötött szerződés alapján számlázott kömmunális szolgáltatásokat bizonyos temetőben való temetkezési szolgáltatásokra vonatkozóan.
 15. *Fenntartott költségek* (kontó 5450) – 92%-kal kevesebb mint tervezettek 2017-ben és a törvény által meghatározott alkalmazottak részére kötelező tartalékokra vonatkozik A 2017. tervezett nem volt valóságos, mivel a revíziót végző vállalat nem kapta meg az összes adatot a 2017. évi terv végleges kidolgozásáig és e alapon kötelező a 19 sz. nemzetközi standard betartása – térítmények alkalmazottak részére, amelyek szabályozzák, hogy a következő évre tartalékolni kell eszközöket az alkalmazottak részére. A 2018. évben ugyanazon összegben terveztük, mint a 2017. évben, összhangban a revíziót végző vállalat becslésével.
 16. *A nem termelői szolgáltatások költségei* (kontó 5500) – a 2017. évben 40%-kal alul teljesítettük a tervezetthez viszonyítva, mivel az ezen szolgáltatások keretében vannak olyan természetűek amelyeket nem lehet előrelátni, de nem lehet tudni mekkora mértékben lesznek teljesítve. Ilyenek például a végrehajtók, köyjegyzők, ügzhédek, tolmácsok költségei. Ide tartoznak az egészségügyi szolgáltatásokat is, amelyeknek keretében végzik a foglalkoztatott munkavállalók kötelező egészségügyi vizsgálatát is, illetve az ideiglenes időnkénti teendők ellátására munkavállalók is. Mivel az előző évben nem mértékű munkaerő fluktuáció volt, 2018-as évben is megfelelő mennyiséget kell tervezni.
 17. *A biztosítási díj költségei* (kontó 5520) – realizálása a 2017. évi terv szintjén van. Ezeket a költségeket magasabb szinten kell tervezni a 2017. évi teljesítéshez viszonyítva, tekintettel arra, hogy megnövekedett a járművek száma, amelyeket biztosítani kell. Úgyisntén nagyobb összegben kell tervezni a munkavállalók kötelező biztosításának költségeit is, mert a 2018. évben tervezett munkaszerződést kötni a ideiglenes időnkénti munkát végző személyekkel, illetve feltölteni a nyugdíjba vonuló alkalmazott megüresedett munkahelyét. Eyek a költségeket 14%-al többre tervezzük a 2017. évi teljesítéshez képest.
 18. *A fizetésforgalmi költségek* (kontó 5530) – a 2017. évi tervhez mérten 7%-kal kevesebbek, 2018-ban meg a 2017.s teljesítés szintjén tervezzük.
 19. *A tagsági díj költségei* (kontó 5540) - 17%-kal kevesebbel teljesítettük a 2017. év tervéhez viszonyítva, a 2017. évben pedig ugyanazon a szinten terveztük, mint ahogyan az a 2017. évre volt megtervezve.
 20. *Az adókölségei* (kontó 5550) – ezek a költségek a 2017.es terv szintjén lettek teljesítve. A 2018. évben az ezen költségek 20%-os csökkentését tervezzük.
 21. *Az egyéb nem anyagi költségek* (kontó 5590) – ezek a költségek a 2017.es terv szintjén lettek teljesítve. Mivel erre a számlára kell könyvelni a hirdetések, a különféle illetek és térítések költségeit, feltétlenül szükséges ezeket a 2018. évben 140%-kal többre tervezni a 2017. évre becsülthöz viszonyítva.
 22. *Egyéb, nem a működési költségek* (CTO 5790) - 2017-ben emelkedett 349%, mert összefüggésben e költségek és ráfordítások rögzítésre kompenzáció olyan személyekre, akik természetüknél fogva megjósolhatatlan költségei, és nem lehet tervezni. 2018-ban ezekre a költségekre a források tervezett összege 40% -kal magasabb, mint 2017-ben.
 23. *Összköltségek* - 2017—es tervhez viszonyítva 9% -kal alacsonyabb, míg 2018-ban a tervek szerint növeljük azokat 10% -kal 2017-es megvalósításhoz viszonyítva.
-

4.3. Elemek a termékek és szolgáltatások árának átfogó áttekintéséhez

A vállalat bevételei az aktuális Temetkezési szolgáltatások árlistája alapján vannak tervezve, amelyet Szabadkai Város Képviselőtestület megtartott 24. ülésén, szeptember 25-én 2014., jóváhagyta I-00-38-33 / 2014 számú határozatával.

Temetkezési szolgáltatások árlistája – temetéssel kapcsolatos szolgáltatások és sírhelyek karbantartása következő szolgáltatásokat tartalmazza: temetkezési hely előkészítése, járdák építési és karbantartása, temetők karbantartása, elhunytak átadása és szállítása, temetés és hamvasztás, temetési ceremónia elvégzése, maradványok exhumálása. Minden egyes szolgáltatási típuson belül részletesebbek vannak feldolgozva a részszolgáltatások, amelyekre adottak az áraka.

4.4. A költségvetés bevételeinek összege és dinamikája

A Szabadkai Pogrebno KKV nem finanszírozott a költségvetésből. 2017-ben nem tervezettek és nem is realizált támogatásokat a Szabadka Város költségvetésből és a 2018-ban nem is tervezi, hogy támogassa a vállalat alapítója.

ALKAMAZOTTAK KÖLTSÉGEI

dinárban

Sor szám	Alkalmazottak költségei	Terv 2017.01.01.- 31.12.	Becslés 2017.01.01.- 31.12.	Terv 2018.01.01.- 31.03	Terv 2018.01.04- 30.06.	Terv 2018.01.07- 30.09.	Terv 2018.01.01.- 31.12
1.	A kereset NETTÓ tömege (alkalmazottat terhelő adókat és járulékokat tartalmazó kereset)	18.254.956,00	16.938.266,47	4.376.599,00	8.753.198,00	13.129.798,00	17.506.398,00
2.	A kereset BRUTTÓ 1 tömege (alkalmazottat terhelő adókat és járulékokat tartalmazó kereset)	25.365.924,00	23.536.314,15	6.040.614,00	12.081.228,00	18.121.842,00	24.162.456,00
3.	A kereset BRUTTÓ 2 tömege (munkáltatót terhelő adókat és járulékokat tartalmazó kereset)	29.906.425,00	27.750.214,47	7.121.884,00	14.243.768,00	21.365.652,00	28.487.536,00
4.	Alkalmazottak létszáma, nyilvántartás szerint – ÖSSZESEN*	34	32	32	32	32	32
4.1.	- határozatlan idejű munkaviszony	33	32	31	31	31	31
4.2.	- határozott idejű munkaviszony	1	0	1	1	1	1
5.	Megbízási szerződés utáni díjazás	148.000,00		37.000,00	74.000,00	111.000,00	148.000,00
6.	Megbízási szerződés alapján díjazottak száma	1	0	1	1	1	1
7.	Szerzői jogi szerződéssel rendelkezők díjazása						
8.	Szerzői jogi szerződéssel rendelkező díjazottak száma						
9.	Az ideiglenes és alkalmi munkákra vonatkozó szerződés alapján foglalkoztatottak díjazása	5.603.400,00	4.486.867,92	1.400.850,00	2.801.700,00	4.202.550,00	5.603.400,00
10.	Időszakos és időnkénti mv. szerződés alapján díjazott foglalkoztatottak száma - összesen	90	89	24	48	72	90
10.a	Időszakos és időnkénti mv. szerződés alapján díjazott foglalkoztatottak száma – összesen - havonta	8	7	8	8	8	8

11.	Természetes személyek díjazása egyéb szerződések alapján						
12.	Egyéb szerződés alapjándíjazottak száma						
13.	Közügylési tagok díjazása						
14.	Közügylési tagok száma						
15.	Igazgató bizottság tagjainak díja	1.681.224,00	1.462.025,28	420.306,00	840.612,00	1.260.918,00	1.681.224,00
16.	Igazgató bizottság tagjainak száma	3	3	3	3	3	3
17.	Felügyelő bizottság tagjainak díja						
18.	Felügyelő bizottság tagjainak száma						
19.	Alkalmazottak szállítása a munkahelyre és vissza	1.380.000,00	964.000,00	345.000,00	690.000,00	1.035.000,00	1.380.000,00
20.	Napidíjak az üzleti úton	100.000,00	100.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
21.	Költségtérítés az üzleti úton	271.000,00	60.000,00	61.000,00	131.000,00	201.000,00	271.000,00
22.	Végkielégítés nyugdíjazáskor	900.000,00	588.950,00		400.000,00	400.000,00	800.000,00
22. a.	Kedvezményezettek száma	3	2		1	1	2
22 b.	Racionalizált végkielégítés						
22 v.	Kedvezményezettek száma						
23.	Jubileumi díjak						
24.	Kedvezményezettek száma						
25.	Elszállásolás és étkeztetés terepen						
26.	Munkások és a munkás családjának segítése	400.000,00	0,00	70.000,00	170.000,00	270.000,00	400.000,00
26.a	Szolidáris segély az alkalmazottak részére a hátrányos anyagi helyzet enyhítésére összhangban a kollektív szerződéssel	840.000,00	779.133,23	745.000,00	745.000,00	745.000,00	1.490.000,00
27.	Ösztöndíjak						
28.	Egyéb költségtérítések az alkalmazottak és más természetes személyek részére	120.000,00	72.048,39	7.200,00	14.400,00	21.600,00	120.000,00

* jelentési utolsó napjának elkészítésének alkalmazottak/tagok száma

** 5-28 pozíciók kimutatása bruttó pénz egység összegben van kimutatva

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

Az Alkalmazottak költségeik megvalósítása, azaz becslése 2017-ben.

1. - 5. A táblázatban szereplő alkalmazottak költségei az 1-es rendszámtól az 5-ös rendszámig a tervezett értékek keretein belül vannak. A minimális eltérések a munkaszerződés megszűnése miatt származik, munkaáramlása miatt; a munkaviszony megszűnése az öregségi nyugdíj megszerzésének feltételeinek teljesítése miatt. A nettó, bruttó 1 és bruttó 2 keresetek összege arányosan alacsonyabb az 2017-es tervhez képest.

2017-ben Megbízási szerződés alapján nem volt angazsálva.

9. Az ideiglenes és alkalmi munkákra vonatkozó szerződés alapján kifizetett összeg kevesebb, a foglalkozottak munkába való állásának késése miatt, megfelelő jelöltet nehézén való felkutatása.

17. A Felügyelő Bizottság tagjainak térítménye kevesebb a tervezetthez viszonyítva, mert a Felügyelő Bizottság minden tagjamunkaviszonyban van, ezennel a kifizetett járulékok összege kevesebb.

19. Az alkalmazottak szállítása a munkhelyre és vissza költségei tervezettnél alacsonyabbak, az éves szabadság használata és a 30 napig tartó betegszabadság okán.

21. Az üzleti úton felmerülő költségek a tervezettnél kevesebbek, mivel a költségeket jelentősen csökkenti az autópályadíj-fizető eszköz (TAG) használatával.

22. A nyugdíjba vonuló végkielégítésre kifizetett összege alacsonyabb, mint a tervezett. Az alkalmazottnak aki teljesítette az öregségi nyugdíj feltételeit, mint számára a legkedvezményesebb: a Köztársasági statisztikai ügyekben illetékes köztársasági szerv utolsó közzétett adatai szerint elért átlagbér háromszoros összegében. A Köztársaságban kifizetett átlagbér nem volt ismeretes a Szabadkai Pogrebno KKV 2017-i terv elkészítése pillanatában, így ezen összeg nem volt pontosan meghatározva.

27. Munkások és a munkás családjának segélyezésére 2017-ben nem lett fizetve.

27a. Szolidáris segély az alkalmazottak részére a hátrányos anyagi helyzet enyhítésére tervezettnél kevesebb lett kifizetve, mert 34 alkalmazott számára let tervezve, de 31 alkalmazott számára let teljesítve.

Az Alkalmazottak költségeik tervezése 2018-ra

1.-5. Tervezett nettó, bruttó 1 és 2 bruttó keresetek összhangban vannak a 2018-ra tervezett alkalmazottak számával, teljesen összhangban a Szabadka Város önkormányzatában a 2017. évben határozatlan időre alkalmazottak maximális létszámáról szóló I-00-02-61/2017 2017.11.16-i határozattal. E határozat alapján az állandóra alkalmazottak száma 31, mint Szabadkai Pogrebno KKV-ben maximálisan foglalkozhatóak száma 2017-re, ami 2 munkahely csökkenését jelenti a Szabadka Város önkormányzatában a 2015. évben határozatlan időre alkalmazottak maximális létszámáról szóló I-00-021-12/2016 2016.02.04-i határozattal szemben. Racionalizálást végeztünk az Előkészítő ellemző munkahely törlésével és csökkentettük az alkalmazottak számát a Segéd munkás a temetőben munkahelyen. Tervezett nettó, bruttó 1 és 2 bruttó összegek nettó 748,558.32 din. (két munkahely havi kereslet összege 62.379,86 dinár) csökkentésével határoztuk meg a 2017-es becsült összeget, a bruttó 1 1.203.470,00 din (két munkahely havi kereslet összege 100.289,16 dinár) csökkentésével, bruttó 2 1.418.891,04 din (két munkahely havi kereslet összege 118.240,92 dinár) csökkentésével.

5. A megbízási szerződése összegét ugyanolyan összegben terveztük, mint 2017-ben.

9. Az ideiglenes és alkalmi munkákra vonatkozó szerződés szerinti térítmények összegét 2017-re megegyező összegben tervezzük, havi 8 foglalkoztatott számára.

17. A Felügyelő Bizottság tagjainak térítményét azonos szinten tervezzük mint 2017-re, a Felügyelő Bizottság elnöke és két tagja részére.

19. Az alkalmazottak szállítása a munkhelyre és vissza költségeit 2017-re megegyező összegben tervezzük, az összeget nem csökkentettük arányosan az alkalmazottak számának csökkentésével, tekintettel a külvárosban élő alkalmazottak utiköltségeik évközbéli változására.

20. A tervezett napidíjak a hivatalos úton ugyanazon szinten tervezzük mint a 2017-es évre.

22. Tervezett nyugdíjba vonuló végkielégítésre szánt kifizetését két alkalmazottra tervezzük, hozzávetőleges összegben, mert Köztársaságban kifizetett átlag havi kereset alapján van meghatározva, mint alkalmazottra legkedvezőbb.

27a. Szolidáris segély az alkalmazottak részére a hátrányos anyagi helyzet enyhítésére 41.800,00 din-re tervezzük, adók és járulékok nélküli egy alkalmazottra jutó éves alapon, és összhangban a 2017.12.18-i Kollektív szerződés 2. külön módosításával a Szerbia területén kommunális tevékenységgel foglalkozó közvállalatok részére. A szolidáris segély a hátrányos anyagi helyzet enyhítésére kifizetést megelőzően a belső vállalati szabályzatok össze lesznek hangolva a 2017.12.18-i Kollektív szerződés 2. külön módosításával a Szerbia területén kommunális tevékenységgel foglalkozó közvállalatok részére.

V TERVEZETT NYERESÉG ELOSZTÁSA, ILLETVE A TERVEZETT VESZTESÉGEK FEDEZETE

Tekintettel, hogy 2017. év végén várható nyereség, a tervezett nyereségfelosztás összhangban lesz a Szerb Köztársaság 2018. évi költségvetéséről szóló törvénnyel (Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye 113/20167. sz.), Kormány Szám: 023-10241/2017. számú 2017. október 26-án 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 2018. évi tevékenységi program kidolgozására vonatkozó Iránymutatások szövegét, illetve a Szabadka Város 2018. Költségvetési Határozat, amely alapjára a közvállalatok a részarányos nyereségük 70%-át a 2017. Záróegyenleggel összhangban, be kell hogy fizessék a Szabadka Város költségvetésébe.

4. Sz. Táblázat		
S.sz.	Leírás	Összeg
1.	Össbevételek	85.429.000,00
2.	Összkiadások	81.035.239,29
3.	Nyereség (1 – 2)	4.393.760,71
4.	Nyereségi adó 15%	659.064,11
5.	Nettó nyereség	3.734.696,60
6.	- 70% alapító részére	2.614.287,62
7.	- 30% a vállalat működésére - befektetések	1.120.408,98

A táblázatban a 2017. évi tervezett eredmény mérleg alapján vannak meghatározva az adatok.

VI BÉREK ÉS FOGLALKOZTATÁSOK TERVEZETE

6.1. Alkalmazottak összetétele osztályokként / működési egységek szerint

6 melléklet

Alkalmazottak összetétele osztályokként / működési egységek szerint

Sorszám	Részleg/ Szervezeti egység	Alkalmazottak száma a sziszt. alapján	Végrehajtók száma	alkalmazottak száma a ASzem. Nyilvántartás alapján	Határozatlan időre alkalmazottak száma	Meghatározott időre alkalmazottak száma	Egyetemi végzettséggel		Főiskolai végzettséggel		Magas szakképzet		Középiskolai végzettséggel		Szakmunkás végzettséggel		Félszakkép		Szakképesítés nélkül		Összesen	
							Megvalósítva 31.12.2017.	Terv 31.12.2018.	Megvalósítva 31.12.2017.	Terv 31.12.2018.	Megvalósítva 31.12.2017.	Terv 31.12.2018.	Megvalósítva 31.12.2017.	Terv 31.12.2018.	Megvalósítva 31.12.2017.	Terv 31.12.2018.	Megvalósítva 31.12.2017.	Terv 31.12.2018.	Megvalósítva 31.12.2017.	Terv 31.12.2018.	Megvalósítva 31.12.2017.	План 31.12.2018.
1	Igazgató		1	1	1		1	1													1	1
2	Értékesítési és pénztári tevékenység	3	3	3	3				1	1			2	3							3	3
3	Pénzügyi tevékenység	4	2	2	2		1	1	1	1				1							2	4
4	Kriptaépítés Temetési szolgáltatás	6	20	20	20										11	11	9	9			20	20
5	Temetkezési kellékek értékesítése és szállítási szolgáltatás	3	4	4	4								3	3	1	1					4	4
ÖSSZESEN		16	31	30	30		2	2	2	2	-	-	5	7	12	12	9	9	-	-	30	32

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

6.2. Alkalmazottak végzettségi, életkori és nemi összetétele és munkaviszonyban eltöltött évek, illetve a felügyelő bizottság elnökének és tagjainak végzettségi és nemi összetétele

7 melléklet

Végzettségi összetétel

S.sz	Leírás	Alkalmazottak		Felügyelő bizottság / Közgyűlés	
		2017.12.31. napi állás	2018.12.31. napi állás	2017.12.31. napi állás	2018.12.31. napi állás.
1	Egyetemi végzettséggel rendelkező	2	2	2	2
2	Főiskolai végzettséggel rendelkező	2	2	1	1
3	Magas szak-képzettséggel rendelkező				
4	Közép-iskolai végzettséggel rendelkező	5	7		
5	Szak-képzettséggel rendelkező	12	12		
6	Félszak-képzettséggel rendelkező	9	9		
7	Szakképzetlen				
Összesen		30	32	3	3

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

Életkori összetétel

S.sz.	Leírás	Alkalmazottak száma 2017.12.31.	Alkalmazottak száma 2018.12.31.
1	30 évig	3	4
2	30 – 40-ig	9	6
3	40 – 50-ig	11	14
4	50 - 60-ig	7	8
5	60 felett		
ÖSSZESEN		30	32
Átlag életkor		42,47	42,56

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

Nemi összetétel

S.sz.	Leírás	Alkalmazottak		Felügyelő bizottság / Közgyűlés	
		2017.12.31. napi állás	2018.12.31. napi állás	2017.12.31. napi állás	2018.12.31. napi állás
1	Férfi	22	22	2	2
2	Női	8	10	1	1
ÖSSZESEN		30	32	3	3

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

Munkaviszonyban való kimutatás

S.sz.	Leírás	Alkalmazottak száma 2017.12.31.	Alkalmazottak száma 2018.12.31.
1	5 évig	3	5
2	5 - 10-ig	6	5
3	10 - 15-ig	6	5
4	15 - 20-ig	5	6
5	20 - 25-ig	3	2
6	25 - 30-ig	2	3
7	30 - 35-ig	4	5
8	35 felett	1	1
ÖSSZESEN		30	32

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

FOGLALKOZTATÁS ÜTEMEZÉSE

S.sz.	Távozás alapja/alkalmazottak felvétele	Alkalmazottak száma		S.sz.	Távozás alapja/alkalmazottak felvétele	Alkalmazottak száma
	2017.12.31. napi állás*	30			2018.12.31. napi állás	32
	Alkalmazottak távozása 2018.01.01-03.31. időszakban				Alkalmazottak távozása 2018.01.01-09.30. időszakban	
1				1		
2				2		
3				3		
4				4		
	Alkalmazottak felvétele 2018.01.01-03.31. időszakban	2			Alkalmazottak felvétele 2018.01.01-09.30. időszakban	32
1	Megüresedet munkahely feltöltése előzetes jóváhagyással	2		1		
2				2		
	2018.03.31. napi állás	32			2018.09.30. napi állás	32

S.sz.	Távozás alapja/alkalmazottak felvétele	Alkalmazottak száma		S.sz.	Távozás alapja/alkalmazottak felvétele	Alkalmazottak száma
	2018.03.31. napi állás *	32			2018.12.31. napi állás	32
	Alkalmazottak távozása 2018.01.01-03.31. időszakban				Alkalmazottak távozása 2018.01.01-09.30. időszakban	
1				1		
2				2		
3				3		
4				4		
	Alkalmazottak felvétele 2018.01.01-06.30. időszakban				Alkalmazottak felvétele 2018.01.01-12.30. időszakban	32
1				1		
2				2		
	2018.06.30. napi állás	32			2018.12.31. napi állás	32

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

6.4. Keresetek kifizetésére szolgáló eszközök

9 melléklet

Kifizetett kereset tömege, alkalmazottak száma, havi kereset havi lebontásban 2017. évre* – Bruttó 1

dinárban

Havi kifizetések 2017.	ÖSSZESEN			RÉGI ALAKALMAZOTTAK**			ÚJ ALKALMAZOTT AK			VÁLLALATI VEZETÉS		
	Alkal mazottak száma	bértömeg	havi kereset	Alkal mazottak száma	bértömeg	havi kereset	Alkal mazottak száma	bértömeg	átlag bér	Alkal mazottak száma	bértömeg	havi kereset
I	32	1.991.958,73	62.248,71	31	1.843.551,67	59.469,41				1	148.407,06	148.407,06
II	32	2.013.812,79	62.931,65	31	1.865.301,75	60.171,02				1	148.511,04	148.511,04
III	33	1.985.348,16	60.162,07	32	1.836.852,72	59.253,31				1	148.495,44	148.495,44
IV	33	1.995.435,71	60.467,75	32	1.846.922,37	59.578,14				1	148.513,34	148.513,34
V	32	2.023.642,40	63.238,83	31	1.875.144,40	60.488,53				1	148.498,00	148.498,00
VI	32	1.933.563,75	60.423,87	31	1.785.063,11	57.582,68				1	148.500,64	148.500,64
VII	31	1.948.746,86	62.862,80	30	1.800.241,01	58.072,29				1	148.505,85	148.505,85
VIII	31	1.909.953,27	61.611,40	30	1.761.454,77	56.821,12				1	148.498,50	148.498,50
IX	31	1.889.072,20	60.937,81	30	1.740.565,71	56.147,28				1	148.506,49	148.506,49
X	32	1.948.475,23	60.889,85	31	1.799.973,92	58.063,67				1	148.501,31	148.501,31
XI	32	1.978.777,87	61.836,81	31	1.830.276,56	59.041,18				1	148.501,31	148.501,31
XII	31	1.917.527,18	61.855,72	30	1.769.020,69	57.065,18				1	148.506,49	148.506,49
ÖSSZESEN	382	23.536.314,15	739.467,25	370	21.754.368,68	701.753,83				12	1.781.945,47	1.781.945,47
ÁTLAG	32	1.961.359,51	61.622,27	31	1.812.864,06	58.479,49				1	148.495,46	148.495,46

* kifizetés az év végéi becsléssel

** kifizetés az év végéi becsléssel régi alkalmazottak 2017. évben azok az alkalmazottak akik munkaviszonyban voltak előző év decemberében.

Kereset tömege, alkalmazottak száma, havi kereset havi lebontásban 2018. évre – Bruttó 1

dinárban

Havi terv 2018.	ÖSSZESEN			RÉGI ALAKALMAZOTTAK**			ÚJ ALKALMAZOTTAK			VÁLLALATI VEZETÉS		
	Alkal mazo ttak szám a	bértömeg	havi kereset	Alkal mazo ttak szám a	bértömeg	havi kereset	Alk alm azot tak szá ma	bértöm eg	átlagb ér	Alkal mazo ttak szám a	bértömeg	havi kereset
I	32	2.013.538,00	62.923,06	31	1.865.018,00	60.161,87				1	148.520,00	148.520,00
II	32	2.013.538,00	62.923,06	31	1.865.018,00	60.161,87				1	148.520,00	148.520,00
III	32	2.013.538,00	62.923,06	31	1.865.018,00	60.161,87				1	148.520,00	148.520,00
IV	32	2.013.538,00	62.923,06	31	1.865.018,00	60.161,87				1	148.520,00	148.520,00
V	32	2.013.538,00	62.923,06	31	1.865.018,00	60.161,87				1	148.520,00	148.520,00
VI	32	2.013.538,00	62.923,06	31	1.865.018,00	60.161,87				1	148.520,00	148.520,00
VII	32	2.013.538,00	62.923,06	31	1.865.018,00	60.161,87				1	148.520,00	148.520,00
VIII	32	2.013.538,00	62.923,06	31	1.865.018,00	60.161,87				1	148.520,00	148.520,00
IX	32	2.013.538,00	62.923,06	31	1.865.018,00	60.161,87				1	148.520,00	148.520,00
X	32	2.013.538,00	62.923,06	31	1.865.018,00	60.161,87				1	148.520,00	148.520,00
XI	32	2.013.538,00	62.923,06	31	1.865.018,00	60.161,87				1	148.520,00	148.520,00
XII	32	2.013.538,00	62.923,06	31	1.865.018,00	60.161,87				1	148.520,00	148.520,00
ÖSSZESEN	384	24.162.456,00	755.076,75	372	22.380.216,00	721.942,45				12	1.782.240,00	1.782.240,00
ÁTLAG	32	2.013.538,00	62.923,06	31	1.865.018,00	60.161,87				1	148.520,00	148.520,00

* régi alkalmazottak 2017. évben azok az alkalmazottak akik munkaviszonyban voltak előző év decemberében.

A kereset tömege növelve a járulékokkal, alkalmazottak számával és havi keresettel havi lebontásban 2018. – Bruttó 2

dinárban

Havi terv 2018.	ÖSSZESEN			RÉGI ALAKALMAZOTTAK**			ÚJ ALKALMAZOTTAK			VÁLLALATI VEZETÉS		
	Alk alm azot tak szá ma	bértömeg	havi kereset	Alk alm azo ttak szá ma	bértömeg	havi kereset	Alkal mazo ttak szám a	bértömeg	havi kereset	Alk alm azo ttak szá ma	bértömeg	havi kereset
I	32	2.373.961,00	74.186,28	31	2.198.878,00	70.931,55				1	175.083,00	175.083,00
II	32	2.373.961,00	74.186,28	31	2.198.878,00	70.931,55				1	175.083,00	175.083,00
III	32	2.373.962,00	74.186,31	31	2.198.879,00	70.931,58				1	175.083,00	175.083,00
IV	32	2.373.961,00	74.186,28	31	2.198.878,00	70.931,55				1	175.083,00	175.083,00
V	32	2.373.961,00	74.186,28	31	2.198.878,00	70.931,55				1	175.083,00	175.083,00
VI	32	2.373.962,00	74.186,31	31	2.198.879,00	70.931,58				1	175.083,00	175.083,00
VII	32	2.373.961,00	74.186,28	31	2.198.878,00	70.931,55				1	175.083,00	175.083,00
VIII	32	2.373.961,00	74.186,28	31	2.198.878,00	70.931,55				1	175.083,00	175.083,00
IX	32	2.373.962,00	74.186,31	31	2.198.879,00	70.931,58				1	175.083,00	175.083,00
X	32	2.373.961,00	74.186,28	31	2.198.878,00	70.931,55				1	175.083,00	175.083,00
XI	32	2.373.961,00	74.186,28	31	2.198.878,00	70.931,55				1	175.083,00	175.083,00
XII	32	2.373.962,00	74.186,31	31	2.198.879,00	70.931,58				1	175.083,00	175.083,00
ÖSSZESEN	384	28.487.536,00	890.235,50	372	26.386.540,00	851.178,71				12	2.100.996,00	2.100.996,00
ÁTLAG	32	2.373.961,33	74.186,29	31	2.198.878,33	70.931,56				1	175.083,00	175.083,00

* régi alkalmazottak 2017. évben azok az alkalmazottak akik munkaviszonyban voltak előző év decemberében.

2018. ÉVI KERESetek ELSZÁMOLÁSÁNAK ÉS KIFIZETÉSÉNEK TERVE

dinárban

Hónap	2017. kifizetett Bruttó 2	2018. tervezett Bruttó 2 a törvény alkalmazása előtt *	2018. tervezett Bruttó 2 a törvény alkalmazása követően*	SzK költségvetésbe tervezett befizetés összege
	1.	2.	3.	(2-3)
I	2.348.519,31	2.481.000,00	2.373.961,00	107.039,00
II	2.374.285,28	2.481.000,00	2.373.961,00	107.039,00
III	2.340.725,53	2.481.000,00	2.373.962,00	107.039,00
IV	2.352.918,74	2.481.000,00	2.373.961,00	107.039,00
V	2.386.174,37	2.481.000,00	2.373.961,00	107.039,00
VI	2.279.971,67	2.481.000,00	2.373.962,00	107.039,00
VII	2.297.572,50	2.481.000,00	2.373.961,00	107.039,00
VIII	2.251.834,93	2.481.000,00	2.373.961,00	107.039,00
IX	2.227.216,14	2.481.000,00	2.373.962,00	107.039,00
X	2.297.252,34	2.481.000,00	2.373.961,00	107.039,00
XI	2.332.979,09	2.481.000,00	2.373.961,00	107.039,00
XII	2.260.764,57	2.481.000,00	2.373.962,00	107.039,00
ÖSSZESEN	27.750.214,47	29.772.000,00	28.487.536,00	1.284.464,00

6.5. Felügyelő bizottság elnökének és tagjainak térítménye

10 melléklet

Felügyelő Bizottság / Közgyűlés térítménye nettó összegben

dinárban

Hónap	Felügyelő Bizottság / Közgyűlés teljesítés 2017.				Felügyelő Bizottság / Közgyűlés terv 2018.			
	Teljes összeg	Elnök térítménye	Tag térítménye	Tagok száma	Teljes összeg	Elnök térítménye	Tag térítménye	Tagok száma
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2
II	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2
III	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2
IV	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2
V	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2
VI	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2
VII	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2
VIII	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2
IX	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2
X	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2
XI	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2
XII	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2
ÖSSZESEN	924.000,00	324.000,00	300.000,00	24	924.000,00	324.000,00	300.000,00	24
ÁTLAG	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2

A Felügyelő Bizottság tagjainak járó díjat növelés nélkül terveztük meg a 2015., 2016. és 2017. 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.

Felügyelő bizottság / Közgyűlés térítménye

dinárban

Hónap	Felügyelő Bizottság / Közgyűlés teljesítés 2017.					Felügyelő Bizottság / Közgyűlés terv 2018.				
	Teljes összeg	Elnök térítménye	Tag térítménye	Tagok száma	Befizetés a budzséba	Teljes összeg	Elnök térítménye	Tag térítménye	Tagok száma	Befizetés a budzséba
	1+(2*3)	1	2	3	4	1+(2*3)	1	2	3	4
I	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.746,83	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.746,83
II	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.746,83	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.746,83
III	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.746,83	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.746,83
IV	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.746,83	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.746,83
V	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.746,83	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.746,83
VI	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.746,83	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.746,83
VII	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.746,83	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.746,83
VIII	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.746,83	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.746,83
IX	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.746,83	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.746,83
X	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.746,83	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.746,83
XI	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.746,83	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.746,83
XII	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.746,83	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.746,83
ÖSSZESEN	1.462.025,28	512.658,24	474.683,52	24	56.961,96	1.462.025,28	512.658,24	474.683,52	24	56.961,96
ÁTLAG	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.746,83	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.746,83

VII HITELKÖTELEZETTSÉGEK

A Szabadkai Pogrebno KKV az előző években sosem vállalt hitelkötelezettséget és továbbra sem tervez vállalni hitelkötelezettséget a vállalat terhére. 2018-ban a vállalat nem tervezz igényelni bármi féle hitelt a kereskedelmi bankoktól mivel fizetőképés és szolvens.

VIII TERVEZETT BESZERZÉSEK

8.1. Tervezett pénzügyi eszközök a javak, szolgáltatások és munkálatok beszerzésére 2018. évben

11. melléklet

Tervezett pénzügyi eszközök a javak, szolgáltatások és munkálatok beszerzésére

dinárban

S.sz.	POZICIÓN	Becslés 2017. *	Terv 2018.01.01-03.31.	Terv 2018.01.01-06.30	Terv 2018.01.01-09.30.	Terv 2018.01.01-12.31.
Javak						
1.	Spec. halottszállító jármű	4.593.750,00			4.000.000,00	4.000.000,00
2.	Teherautó					3.500.000,00
2.a	Személygépkocsi				500.000,00	500.000,00
3.	Építkezési anyag	1.500.000,00	300.000,00	1.000.000,00	1.800.000,00	3.000.000,00
4.	Üzemanyag	2.450.000,00	600.000,00	1.000.000,00	2.200.000,00	2.650.000,00
5.	Gépek és szerszámok	2.400.000,00		1.000.000,00	1.700.000,00	2.200.000,00
6.	Elektromos energia	1.100.000,00	500.000,00	650.000,00	800.000,00	1.300.000,00
7.	HTZ felszerelés	700.000,00		200.000,00	500.000,00	1.000.000,00
8.	Temetkezési felszerelés	397.000,00		300.000,00	600.000,00	820.000,00
javak összesen:		13.140.750,00	1.400.000,00	4.150.000,00	12.100.000,00	18.970.000,00
Szolgáltatások						
1	Tervezési szolgáltatások			1.300.000,00	1.700.000,00	3.000.000,00
2	Fűkaszálás a temetőkben	1.401.000,00		600.000,00	1.500.000,00	1.800.000,00
3	Dokumentáció kidolgozása / pénzügyi beszámolók az IPA pályázathoz		1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
szolgáltatások összesen:		1.401.000,00		2.900.000,00	4.200.000,00	5.800.000,00

Munkálatok						
1	Gépi munkálatok	4.920.000,00		1.000.000,00	2.800.000,00	4.990.000,00
munkálatok összesen:		4.920.000,00		1.000.000,00	2.800.000,00	4.990.000,00
ÖSSZESEN = JAVAK+SZOLGÁLTATÁSOK+MUNKÁLATOK		19.461.750,00	1.400.000,00	8.050.000,00	19.100.000,00	29.760.000,00

8.2. A tervezett beszerzés részletes magyarázata

Az javak pozíción tervezett pénzügyi eszközök, a következők beszerzésekre:

1. Speciális halottszállító jármű - ezen a pozíción 4. 000.000,00 dinár összegű pénzügyi eszközöket tervezünk. 2018-ban tervezzük az elhunyt szállítására szolgáló, bevizsgált speciális jármű beszerzését. Ilyen jármű beszerzése szükséges, mert miután hatályba fog lépni a Kommunális tevékenységekről szóló törvény módosítása, amely meg fogja határozni a feltételeket és módját az engedélyezett kommunális tevékenység gyakorlásához, illetve kommunális tevékenységet végző végrehajtót. Meg kell jegyezni, hogy a bevizsgált speciális halottszállító járműt nem tervezzük lefajtatni mint közbeszerzési eljárást, mivel ez a beszerzés mentesül a közbeszerzési eljárás keretében A közbeszerzésről szóló törvény 6. szakasz, 1. pont, 7. bekezdése alapján(„SzK Hivatalos Közlönye 12 / 2012.14 / 2015 és 68/2015 sz.).
2. Teherautó - ezen a pozíción 3.500.000,00 dinár összegű pénzügyi eszközöket tervezünk. Az eszközöket egy Volkswagen márkájú vagy hasonló márkájú teherautó vásárlására szánjuk. Felhívjuk a figyelmét, hogy a vállalat adományozás útján próbálja beszerezni a teherautót, amely esetben a beszerzés nem lesz végrehajtva
- 2.a Személygépkocsi - ezen a pozíción 500.000,00 dinár összegű pénzügyi eszközöket tervezünk. Az eszközök egy használt személygépkocsi vásárlására tervezzük, az alkalmazottak szállítására, egyik temetőből a másikba, ahol nyújtják szolgáltatást, azaz a temetési szertartást.
3. Építőanyag - ezen a pozíción 3.000.000,00 dinár összegű pénzügyi eszközöket tervezünk, amely tartalmazza az építőanyagot a sírboltok, kerítések és járdák kiépítésére a temetőkben és a szükséges javításokat falazással vagy aláfalazással, valamint más típusú építőanyagok (elektromos anyagok, vízvezetékanyagok, elektromos anyagok), amelyek elsősorban a temetők és az üzleti helyiségek létesítményeinek folyamatos karbantartására szolgálnak.
4. Üzemanyag - ezen a pozíción 2.650.000,00 dinár összegű pénzügyi eszközöket tervezünk. A nagy mennyiségű előrelátott eszközök erre a célra elsősorban a magas motorüzemanyag fogyasztása okozza a piaciorientált tevékenységek elvégzéséhez mint a halottszállítás, ezt követi a szolgáltatásokat nyújtó alkalmazottak szállítás a temetési szertartás alkalmával és az üzemanyag fogyasztás a temetőkben végzett fűnyírásra, amely feladatokat a vállalat alkalmazottai végzik.
5. Gépek és eszközök - ezen a pozíción 2.650.000,00 dinár összegű pénzügyi eszközöket tervezünk, és rendeltetésük egy motokultivátor, kettő beton vágó, amelyet téli időszakban használnak amikor fagyott a föld, fűnyíró trimmert, pótalkatrészeket és kenőanyagokat a fűnyírók részére, beszerzése és mindezt a temetők karbantartásával kapcsolatos tevékenységek elvégzéséhez, amivel meg lett bízva a vállalat.
6. Villamosenergia - ezen a pozíción 1.300. 000,00 dinár összegű pénzügyi eszközöket tervezünk. A villamos áram esetében a tervezett eszközök a 2018-as becsült energiafogyasztásán alapszik, mind ez azon értékelésen alapján miután betekintettünk az előző három évi fogyasztásra, illetve az esetleges aramemelkedéssel. Mivel az irodai helyiségeket árammaé fűtjük, szükséges előteremteni a pénzügyi eszközöket ezen kiadások fedezésére a következő fűtési szezonra, de kiemelnénk, hogy az energia takarékoskodási projektum kidolgozását követően tervezzük a fűtési rendszer cseréjét.
7. HTZ felszerelés - ezen a pozíción 1.000.000,00 dinár összegű pénzügyi eszközöket tervezünk védőfelszerelés vásárlására alkalmazottak részére (munkaruha és cipő, valamint egyenruha, munka- és ceremóniaruha- a temetési szertartás végrehajtására). Mivel a vállalat rendkívül vonzó aktivitás és mivel az alacsony bérek tükrözte jelentős volatilitást a munkaerő és a frekvencia eltérés a cég időnként zavarba ejtő. Amikor új munkaerőt kell biztosítani a megfelelő ruhát és cipőt,

és az összeget a tervezett pénzügyi források ebben a helyzetben kell lennie ahhoz, hogy fedezze a valós igény az ilyen típusú áruk, annak érdekében, hogy fenntartsák az elért szint a nyújtott szolgáltatások minőségét.

8. Temetkezési felszerelés - ezen a pozíción 820.000,00 dinár összegű pénzügyi eszközöket tervezünk az elhunytak és külön virágok szállításra szánt kocsikat a temetőkből.

A szolgáltatás pozíción tervezett pénzügyi eszközök, a következők beszerzésekre:

1. Tervezési szolgáltatások - ezen a pozíción 1.000.000,00 dinár összegű pénzügyi eszközöket tervezünk. Ezek az eszközök rendeltetése, hogy több fajta különböző projektek: a bajai temető bővítésére szolgáló építkezési engedélyhez szükséges projekt, illetve esetlegesen jóváhagyott határon túli projektek kidolgozása esetén.
2. Fűkaszalás a temetőben - ezen a pozíción 1.800.000,00 dinár összegű pénzügyi eszközöket tervezünk. Mivel a vállalat alkalmazottai a nagy mennyiségű munka - a temetkezési és temetési szertartásokat nyújtott szolgáltatások – értelmében nincs elég idejük a fűkaszulás elvégzéséhez, így a vállalat kénytelen volt részt ezekre a munkákra közbeszerzési eljárást alapján meghatározni a végrehajtókat.
3. Dokumentáció kidolgozása / pénzügyi jelentések az IPA projekthez / projektek határokon átnyúló együttműködés - ezen a pozíción 1.000.000,00 dinár összegű pénzügyi eszközöket tervezünk, amely eszközök rendeltetése a tanácsadók angazsálására, mivel a vállalat nem rendelkezik megfelelő káderrel, akik képesek lennének ilyen projektek kidolgozására, illetve akik pénzügyi beszámolókat tudnak készíteni a felhasznált jóváhagyott eszközökről.

Ilyen projekt azért szükséges, hogy a vállalat részt tudjon venni a pályázatokon és kapjon vissza nem térítendő támogatásokat az EU előcsatlakozási alapjaiból, valamint a támogató eszközeit. Konkrétan, a határon túli Interreg IPA CBC Hungary-Serbia pályázatra, munkaneve: Cemeteries as tourist attractions, illetve Temető mint turisztikai nevezetiségek, azaz IPA CBC Horvátország-Szerbia munkaneve: Following in the footsteps of our ancestor, azaz Az őseink nyomában.

A projekt pozíción tervezett pénzügyi eszközök, a következők beszerzésekre:

1. Gépi munkálatok - ezen a pozíción 4.990.000,00 dinár összegű pénzügyi eszközöket tervezünk amely eszközök rendeltetése a temetőben levő szemetes sorompók takarítása, sírboltok részére csatornák ásásának munkálataira és a föld eltakarítása a temetőkből szánt razzia rámpa szemetet a temetők, a munka ázni a csatornát, hogy sírok és végezhetnek munkát a temetők. Mivel a vállalat nem rendelkezik a szükséges gépekkel ezen munkálatok elvégzésére, a közbeszerzési eljárás végrehajtást követően, harmadik személyek bevonásával látja el az a fajta munkálatokat a temetőkből.

IX BRUHÁZÁSI TERV

2018. évi fejlesztési beruházások terve és ütemezése, illetve 2018-2020. közötti időszakra

12. melléklet

A vállalatnak nem voltak tervezett és megvalósított nagyberuházásai 2017-ben, 2018-ban sem tervez nagyberuházásokat.

Beruházási terv

Sorszám	Beruházás megnevezése	Eszközök forrása	A beruházás finanszírozás kezdő éve	A beruházás finansz. befejező éve	Összértéke	Megvalósítva 2016.12.31. évvel bezárólag	Terv 2018.01.01-03.31.	Terv 2018.01.01-06.30.	Terv 2018.01.01-09.30.	Terv 2018.01.01-12.31.
1.	Spec. halotyszállító gépjármű	Saját forrásból	2018	2018	4.000	4.000	4.000		4.000	4.000
2.	Teherautó	Saját forrásból	2018	2018	3.500	3.500	3.500			3.500
	ÖSSZESEN				7.500	7.500	7.500		4.000	7.500

A fejlesztés terén 2018-ban a Szabadakai Pótebno Temetkezési KKV a következőt tervezi

1. Egy bevizsgált speciális halotyszállító gépjármű beszerzését a halottak szállítására, amely szükséges a Kommunális tevékenységgel foglalkozó feltételek teljesítési végzés beszerzéséhez, összhangban a jóváhagyott Kommunális tevékenységekről szóló törvény módosításával. Ez a befektetés 2018. év végéig lesz megvalósítva és teljeségében saját eszközökből.
2. Teherautó beszerzése a temetőben található szemet és föld szállítására, illetve az építkezési anyagok szállítására a temetők között, szükséges mivel a Szabadka város területén nagy távok vannak a temetők között, amely teherautó használatra van bocsátva a vállalatnak. Ez a befektetés 2018. év végéig lesz megvalósítva és szintén teljeségében saját eszközökből.

Külön eszközök

dinárban

S.sz.	Pozíció	Terv 2017.	Megvalósítva 2017.	Terv 2018.01.01.-03.31.	Terv 2018.01.01.-06.30.	Terv 2018.01.01.-09.30.	Terv 2018.01.01.-12.31.
1.	Szponzorálás	-	-	-	-	-	-
2.	Adományok	162.000,00	160.000,00	-	30.000,00	60.000,00	162.000,00
3.	Jótekonysági aktivitások	-	-	-	-	-	-
4.	Sport aktivitások	-	-	-	-	-	-
5.	Reprezentáció	160.000,00	160.000,00	10.000,00	20.000,00	50.000,00	160.000,00
6.	Reklám és propanganda	500.000,00	500.000,00	50.000,00	100.000,00	150.000,00	500.000,00
7.	Egyéb	-	-	-	-	-	-

A 2018-ra tervezett különleges célú pénzeszközök összege 2017-es szintjen marad.

Az adományokat humanitárius, kulturális, egészségügyi és oktatási célokra, valamint sportcélokra használják, mindezt a Felügyelő Bizottság és a vállalat igazgatójának döntése alapján.

A reprezentációs eszközök felhasználása a munkafeladatok elvégzésével és hatásköreivel kapcsolatos feladataira, valamint a megfelelő munkakörülményekre, a hivatalos és üzleti kapcsolatok fenntartására és a vendégek fogadására használják. A reprezentációs eszközöket a vendéglátás, valamint az üzleti partnereknek történő alkalmas ajándékok jándékozására használják.

Reklám és propaganda eszközök szükségesek ahhoz, hogy a vállalat reklámozza piaci tevékenységeit (temetkezési eszközök értékesítése és az elhunyt szállítását). A vállalat piaci helyzetének javítása érdekében folyamatosan reklámozni kell a piaci tevékenységeket a médiában, hogy a szolgáltatások jövőbeli felhasználóit időben tájékoztassák a vállalat által nyújtott szolgáltatásokról. Az ilyen típusú befektetett források hatásai nyilvánvalóak a szolgáltatások bővítésével az évek során értékesített áruk volumen folyamatos növekedésével, ami közvetlenül tükrözi mind a bevételeket, mind a nyereséget minden egyes üzleti év végén.

Szabadka Pogrebno KKV igazgatója

Vesna Prčić okl. jogász, s. k.