

Szám: 23

Dátum: 2020. január 6.

**POGREBNO
KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT
SZABADKA
2020. 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

TARTALOM

	Oldal
I ÁLTALÁNOS ADATOK	3
1.1. Státusz, jogi forma és a vállalat tevékenysége	3
1.2. Vízio és küldetés	3
1.3. Hosszú- és középtávú üzleti stratégia terve és fejlesztése	4
1.4. A vállalat szerkezeti felépítésének grafikai ábrázolása	4
II A 2019. ÉVI GAZDÁLOKDÁS ELEMZÉSE	5
2.1. A fizikai aktivitások becslése	5
2.2. Állapot mérleg, eredmény mérleg és készpénz forgalma	7
2.3. Az elért üzleti mutatók elemzése	19
2.4. A mutatókkal kapcsolatos eltérések okai	22
2.6. Elvégzett tevékenységek a vállalatirányítás területén	22
III A 2020. ÉVI CÉLOK ÉS TERVEZET AKTIVITÁSOK	22
3.1. Vállalat céljai a 2020-as évben	23
3.2. A célok eléréséhez szükséges tevékenységek	23
3.3. Piacelemzés	23
3.4. Üzleti kockázatok	24
3.5. Kockázatkezelési terv	24
3.6. A 2020-ra tervezett mutatók	25
3.7. Tevékenységek, amelyeket a vállalat a vállalatirányítás javítása érdekében tervez	25
IV A TERVEZETT BEVÉTELEK FORRÁSAI ÉS KIADÁSOK FELSOROLÁSA BESOROLÁSUK SZERINT	26
4.1. Tervezett állapot mérleg, tervezett eredmény mérleg, tervezett készpénz forgalom	26
4.2. Tervezett bevételek és kiadások kimutatása	40
4.3. Termelés – szolgáltatások mértéke 2020-ban	48
4.4. Elemek a termékek és szolgáltatások átfogó áttekintéséhez	49
4.5. A költségvetési bevételek összege és dinamikája	49
V A NYERESÉG TERVEZETT ELOSZTÁSA, ILLETVE A VESZTESÉGEK TERVEZETT FEDEZÉSE	56
VI KERESETPOLITIKA ÉS FOGLALKOZTATÁS TERVE	57
6.1. Alkalmazottak összetétele osztályokként / működési egységek szerint	57
6.2. Alkalmazottak végzettségi, életkori és nemi összetétele és munkaviszonyban eltöltött évek, illetve a Felügyelőbizottság elnökének és tagjainak végzettségi és nemi összetétele	58
6.3. Szabad és megüresedett munkahelye és külön foglalkoztatás	61
6.4. Keresetek kifizetésére szolgáló eszközök	64
6.5. Felügyelőbizottság elnökének és tagjainak térítménye	69
6.6. az Audit Bizottság tagjainak térítménye	69
VII HITELKÖTELEZETTSÉGEK	71
VIII TERVEZETT BESZERZÉSEK	71
8.1. Tervezett pénzügyi eszközök a javak, szolgáltatások és munkálatok beszerzésére 2020-ban	
8.2. A tervezett beszerzések részletes magyarázata	
IX BERUHÁZÁSI TERV	

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 szakboltokban található, továbbá egyéb szolgáltatást kínál, mint a elhunytak szállítása és a vállalat teljes mértékben piacorientált tevékenységeket végez.

A 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 közzvállalat.

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

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

A Szabadkai Pogrebno KKV tevékenységei:

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. Vízio és küldetés

A Szabadkai Pogrebno KKV vízioja 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 Közzvállalat 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. 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 részvétet az országos pályázatokon, tevékenység fejlesztésére odaítélő támogatásokra, de főképpen az EU előcsatlakozási alapokból, többéves együttműködéssel és megvalósítással a partnerekkel, illetve a Szerb Köztársaság teóletén 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 temetőben 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.

1.4. 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:

1. Általános ügyek:
 - Komerziális és pénztári tevékenység
 - pénzügyi tevékenység és
 - Temetkezési kellékek értékesítése és szállítási szolgáltatás
2. Üzleti főtevékenységek:
 - közvetlen végrehajtók (alap tevékenység és szertartás),
 - sírhelyek építése (kőműves csapat).

A vállalat szerkezeti felépítésének grafikai ábrázolása

A vállalat Felügyelőbizottság, amely elnökből és két tagból áll, amelyeket a Szabadkai Városi képviselőtestület nevez ki, azzal, hogy az elnököt és egyik tagot a Városi képviselőtestület nevezi ki, azzal, hogy az elnököt és egyik tagot a Városi képviselőtestület javaslatára, míg az egyik tag képviseli a vállalt alkalmazottjait.

Felügyelő Bizottság elnöke Dragana Jerković Skorić, tagjai Nešo Radulović és Antonija Pijuković, aki képviseli a vállalat alkalmazottjait, kinevezési végzés száma I-00-022-229/2018 dátum 2018.02.22.

Vállalatot Vesna Prčić okl. Jogász képviseli.

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.

II 2019. ÉVI GAZDÁLOKDÁS ELEMZÉSE

2.1. A fizikai aktivitások becslése

Annak érdekében, hogy a társaság a lehető legszorosabban végezzen tevékenységeket, az 1. táblázat mutatja a 2019-re tervezett fizikai aktivitás szintjét és 2019-re a tevékenység becsült szintjét. Ezenkívül összehasonlítja a 2019. évi megvalósítási becslést a 2019. évi fizikai aktivitás mennyiségének becslésével.

- Mennyiségi mutatók – termékek és szolgáltatás 2019-ben

1. sz. táblázat
(mértékegység szerint)

Sor szám	A szolgáltatási termék megnevezése	Mértékegység	Terv 2019.	Megvalósítási becslés 2019.	Index (%-ban) 6/5
1	2	3	4	5	6
1.	sírgödör kiásása	eset	550	536	97
2.	sírbolt megnyitása	eset	1.100	1.068	97
3.	exhumálás	eset	40	39	98
4.	sírbolt építése	darab	6	3	50
5.	négyhelyes urnasír kiépítése	darab	90	-	-
6.	halottasház használata	eset	1.300	1.269	98
7.	hűtőkamra	eset	1.200	1.159	97
8.	sírbolt díja	eset	1.700	1.697	100
9.	sírgödör díja	eset	1.220	1.180	97
10.	szertartási szolgáltatás	eset	1.800	1.772	98
11.	kegyeleti kellékek eladása	eset	950	921	97
12.	szállítási szolgáltatás	eset	1.380	1.337	97

A termékek és szolgáltatások 2019-re vonatkozó tevékenységeinek becsült fizikai volumene valamivel alacsonyabb, mint a 2019-es Terv esetében, és az egyes szolgáltatásokra vonatkozóan a következőképpen tükröződik:

- **Sírgödör kiásása** - a 2019. évi Terv-hez viszonyítva a becsült megvalósítás 3% -kal kevesebb, azaz abszolút értékben kevesebb, mint 14 eset valósult meg.

- **Sírbolt megnyitása** - 2019-re a becsült megvalósítás 3% -kal kevesebb, azaz abszolút összegben kevesebb mint 32 eset valósult meg.

A sírgödör kiásása és sírbolt megnyitása szolgáltatás kisebb megvalósítása abból adódik, hogy a temetőben a kevesebb temetkezést végeztek a vállalat vezetésének, a 2019-es Tervhez viszonyítva.

- **Exhumálás** - a becsült megvalósítás 3% -kal alacsonyabb, mint a 2019. évi tervnél, azaz abszolút értékben 1 esettel kevesebb. Ezt a szolgáltatást kizárólag a polgárok kérésére nyújtjuk.

- **Sírbolt építése** - a megvalósítás kevesebb, mint 50%, azaz abszolút összegben 3 sírral épült kevesebb. A vállalat kevesebb új sírt épített a tervezettnél, mivel az előző években elegendő mennyiségű új sír volt raktáron, és nem volt szükség új sírok építésére a tervezett mértékben.

- **Négyhelyes urnasír kiépítése** – nincs megvalósítva, és 2020-ban tervezett.

- **Halottasház használata** - a megvalósítás 2% -kal alacsonyabb a 2019-es Tervhez képest, azaz abszolút összegben kevesebb mint 31 eset valósult meg. Ez az eltérés jelentéktelen az évente megfigyelt Terv-hez viszonyítva, és ennek oka a temetkezések számának növekedése olyan társadalmi helyzetben, ahol a temetkezési szolgáltatás nyújtásánál nem alkalmaznak halottasházat.

- **Hűtőkamra használata** - a megvalósítás kevesebb 3% -kal, vagy abszolút összegben 41 esettel kevesebb. A hűtőkamra használata egyrészt a halálesetek számától, másrészt a halál pontjától függ. Ha a halál a kórházban következik be, a temetőben nem használnak hűtőkamrát, így nem lehet pontosan megjósolni a hűtőkamra felhasználásának számát, ami a becsült értéknek a Tervtől való eltéréseinek oka.

- **Sírbolt díjak** – ez a szolgáltatás teljes volumenben valósult meg a 2019-es Tervhez képest, abszolút összegben enyhe eltérés van, azaz 3 díjjal kevesebb lett felszámítva.

- **Sírgödör díja** – a becsült megvalósítás a 2019-es tervhez képest 3% -kal alacsonyabb, azaz abszolút összegben 40 díjat kevesebbet számítottak fel. Az eltérés azért merül fel, mert sok polgár nem ismeri a kötelező vagy meghosszabbított pihenés kompenzációs kötelezettségét, és szabálytalanul rendezi ezt a kötelezettséget.

- **Szertartási szolgáltatás** – a becsült teljesítés 2% -kal kevesebb a 2019-es Tervhez képest, vagyis abszolút értelemben 28 szertartási szolgáltatást nyújtottak kevesebbet. Ennek a szolgáltatásnak az alacsonyabb szintű megvalósulását befolyásolta a temetés teljes számában a szociálisan rászorulóknak számának növekedése.

- **Kegyeleti kellékek eladása** - a megvalósítás 3% -kal csökkent, vagy abszolút értékben 29 temetkezési felszerelést értékesítettek kevesebbel. A temetési szolgáltatások piacán zajló nagy és erős verseny, valamint a potenciális ügyfelek folyamatos bizalmi harcának köszönhetően ennek a szolgáltatásnak a megvalósítása valamivel kisebb a tervezettnél.

- **Szállítási szolgáltatás** - a becsült megvalósítás 3% -kal alacsonyabb a Tervhez viszonyítva, azaz abszolút értékben 43 esetben. A szállítási szolgáltatás függ az emberek számától, akik úgy döntenek, hogy ezt a szolgáltatást nyújtja a vállalat, valamint a halálesetek számától, amelyek mind megnehezítik a szolgáltatás fizikai terjedelmének pontos megtervezését.

2.2. Állapot mérleg, eredmény mérlek és készpénz forgalma

Állapot mérleg

1. melléklet

ÁLLAPOT MÉRLEG 2019.12.31.

000 dinárban

Számla- csoport, számla	HELYREND	EAF	Terv 2019.12.31.	Becslés 2019.12.31.
1	2	3	4	5
	AKTÍVA (FORRÁS)			
0	A. JEGYZETT, DE NEM BEFIZETETT TŐKE	0001		
	B. ÁLLANDÓ TŐKE (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	51.855	51.845
1	I. IMMATERIÁLIS VAGYON (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		
010 és részben 019	1. Fejlesztési beruházás	0004		
011,012 és részben 019	2. Koncessziók, patentok, licencek, árú- és szolgáltatói márkák, szoftveres egyéb jogok	0005		
013 és részben 019	3. Goodwill	0006		
014 és részben 019	4. Egyéb immateriális vagyon	0007		
015 és részben 019	5.Előkészületben lévő immateriális vagyon	0008		
016 és részben 019	6.Immateriális vagyonra adott előlegek	0009		
2	II. INGATLANOK, BERENDEZÉSEK ÉS FELSZERELÉSEK (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010	51.695	51.695
020,021 és részben 029	1.Telek	0011	30.000	30.000
022 és részben 029	2.Épületek	0012	5.600	5.600
023 és részben 029	3.Berendezések és felszerelések	0013	16.000	16.000
024 és részben 029	4.Beruházási ingatlanok	0014		
025 és részben 029	5.Egyéb ingatlanok, berendezések és felszerelések	0015	95	95
026 és részben 029	6.Ingatlanok, berendezések és felszerelések előkészítés alatt	0016		
027 és részben 029	7.Nem saját tulajdonú ingatlanokba, berendezésekbe beruházás	0017		
028 és részben 029	8.Ingatlanokra, berendezésekre és felszerelésekre adott előleg	0018		
3	III.BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK (0020+0021+0022+0023)	0019		
030,031 és részben 039	1.Erdők és többéves ültetvények	0020		
032 és részben 039	2.Törzsállományú jószág	0021		
037 és részben	3.Biológiai eszközök előkészületben	0022		

039				
038 és részben 039	4. Biológiai eszközökre adott előleg	0023		
04.kivéve 047	IV. HOSSZÚLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024	160	150
040 és részben 049	1. Függő jogi személyeknél tőkerészesedés	0025		
041 és részben 049	2.Részesedés a kapcsolt jogi személy és közös vállalkozás tőkéjében való részvétel	0026		
042 és részben 049	3.Egyéb jogi személy tőkéjében való részesedés és egyéb értékesíthető értékpapírok	0027		
részben 043,részben 044 és részben 049	4.Hosszúlejáratú kihelyezések holding és függő jogi személyeknél kihelyezések	0028		
részben 043, részben 044 és részben 049	5. Hosszúlejáratú kihelyezések egyéb kapcsolt jogi személyeknél	0029		
részben 045 és részben 049	6.Hazai hosszúlejáratú kihelyezések	0030		
részben 045 és részben 049	7.Külföldi hosszúlejáratú kihelyezések	0031		
046 és részben 049	8.Lejáratig tartott értékpapírok	0032		
048 és részben 049	9.Egyéb hosszúlejáratú pénzügyi kihelyezések	0033	160	150
5	V. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK (0035+0036+0037+0038+0039+040+0041)	0034		
050 és részben 059	1.Holding és függő jogi személyek iránti követelések	0035		
051 és részben 059	2.Egyéb kapcsolt jogi személyek iránti követelések	0036		
052 és részben 059	3.Áruhitelből eredő követelések	0037		
053 és részben 059	4.Pénzügyi lízingszerződéses eladásból eredő követelések	0038		
054 és részben 059	5.Kezességből eredő követelések	0039		
055 és részben és részben 059	6.Vitás és aggályos követelések	0040		
056 és részben 059	7.Egyéb hosszúlejáratú követelések	0041		
288	B.HALASZTOTT ADÓESZKÖZÖK	0042	478	473
	G.FORGÓESZKÖZÖK (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	23.324	29.603
1. Osztály	I.RAKTÁRKÉSZLET (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	16.178	15.448
10	1.Anyagok, pótalkatrészek, szerszámok és fogyóeszközök	0045	1.390	1.380
11	2.Félkész termékek és szolgáltatások	0046		
12	3.Késztermékek	0047	14.370	13.500
13	4.Árú	0048	320	510
14	5.Értékesítésre szánt alapeszközök	0049		

15	6.Készletre és szolgáltatásokra adott előleg	0050	98	58
	II. ELADÁSBÓL EREDŐ KÖVETELÉSEK (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	3.790	8.575
200 és részben 209	1.Hazai vevők – holding és függő jogi személyek	0052		
201 és részben 209	2. Külföldi vevők – holding és függő jogi személyek	0053		
202 és részben 209	3. hazai vevők – egyéb kapcsolt jogi személyek	0054		
203 és részben 209	4. Külföldi vevők – egyéb kapcsolt jogi személyek	0055		
204 és részben 209	5.Hazai vevők	0056	3.790	8.575
205 és részben 209	6.Külföldi vevők	0057		
206 és részben 209	7.Értékesítésből eredő egyéb követelések	0058		
21	III. KÜLÖNLEGES FELADATOK VÉGZÉSÉBŐL EREDŐ KÖVETELÉSEK	0059		
22	IV. EGYÉB KÖVETELÉSEK	0060	380	380
236	V. VALÓS ÉRTÉK ALAPJÁN A NYERESÉGMÉRLEGBEN ÉRTÉKELT PÉNZESZKÖZÖK	0061		
23 kivéve 236 és 237	VI. RÖVIDLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (0063+0064+0065+0066+0067)	0062		
230 és részben 239	1.Rövidlejáratú hitelek és kihelyezések–holding és függő jogi személyek	0063		
231 és részben 239	2. Rövidlejáratú hitelek és kihelyezések– egyéb kapcsolt jogi személyek	0064		
232 és részben 239	3. Rövidlejáratú hazai hitelek és kihelyezések	0065		
233 és részben 239	4. Rövidlejáratú külföldi hitelek és kihelyezések	0066		
234,235,238 és részben 239	5.Egyéb rövidlejáratú pénzügyi kihelyezések	0067		
24	VII.KÉSZPÉNZ EKVIVALENCIA ÉS KÉSZPÉNZ	0068	2.911	4.500
27	VIII.HOZZÁADOTT ÉRTÉKADÓ	0069	30	650
28 kivéve 288	IX. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS KÖNYVELÉSE	0070	35	50
	D. ESZKÖZÖK (AKTÍVA) ÖSSZESEN=VÁLLALATI VAGYON (0001+0002+0042+0043)	0071	75.657	81.921
88	Gy. Mérlegen kívüli eszközök (Aktíva)	0072	11.000	11.500
	FORRÁSOK (PASSZÍVA)			
	A.TŐKE(0402+0411-0412+0413+0414+0415- 0416+0417+0420-0421)≥0=(0071-0424-0441-0442)	0401	66.449	74.697
30	I. TÖRZSTŐKE (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+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.Ázsió	0409		
309	8.Egyéb törzstőke	0410	1.526	1.526
31	II. JEGYZETT DE NEM BEFIZETETT TÖRZSTŐKE	0411		
047 és 237	III. MEGVÁSÁROLT SAJÁT RÉSZVÉNYEK	0412		
32	IV. TARTALÉKOK	0413	180	179
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	61.185	69.434
340	1.Előző években felosztatlan nyereség	0418	60.783	60.784
341	2.Folyó évi felosztatlan nyereség	0419	402	8.650
	IX.TULAJDONOSI ELLENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI RÉSZESEDÉS	0420		
35	X. VESZTESÉG (0422+0423)	0421		
350	1.Előző években megvalósított veszteség	0422		
351	2.Folyó évi veszteség	0423		
	B. HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0425+0432)	0424	1.941	1.941
40	X. HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOK (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	1.941	1.941
400	1.Garanciális költségek tartalékai	0426		
401	2.Természeti javak megújítási költségeire tartalékolott eszközök	0427		
403	3.Átszervezési költségekre tartalékolt eszközök	0428		
404	4.Foglalkoztatottak kereset térítésére és egyéb kedvezményekre tartalékolt eszközök	0429	441	441
405	5.Bírósági költs. tartalékolt eszközök	0430	1.500	1.500
402 és 409	6.Egyéb célzatú tartalékok	0431		
41	II. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		
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		
419	8.Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	0440		
498	V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK	0441		

42-től 49-ig (kivéve 498)	G. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK(0443+0450+0451+0459+0460+0461 +0462)	0442	7.267	5.283
42	I. RÖVIDLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		
420	1.Holding és függő jogi személyektől való rövidlejárátú hitelek	0444		
421	2.Rövidlejárátú hitelek a többi kapcsolt jogi személytől	0445		
422	3.Hazai rövidlejárátú hitelek és kölcsönök	0446		
423	4.Külföldi rövidlejárátú hitelek és kölcsönök	0447		
427	5.Eladásra szánt alapeszközök és a beszüntetett üzleti tevékenység utáni kötelezettségek	0448		
424,425,426 és 429	6.Egyéb rövidtávú pénzügyi kötelezettségek	0449		
430	II. FELVETT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS KAUCIÓK	0450	307	307
43 kivéve 430	III. TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	3.928	1.000
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	3.928	1.000
436	6.Külföldi beszállítók	0457		
439	7.Egyéb, tevékenységgel kapcsolatos kötelezettségek	0458		
44,45 és 46	IV. EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0459	2.300	2.000
47	V.HOZZÁADOTT ÉRTÉKTÖBBLETADÓBÓL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK	0460	500	450
48	VI.EGYÉB ADÓ-, JÁRULÉK- ÉS MÁR ILLETÉK KÖTELEZETTSÉGEK	0461	232	1.526
49 kivéve 498	VII. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS KÖNYVELÉSE	0462		
	D. TÖRZSTŐKÉT MEGHALADÓ VESZTESEG (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	0464	75.657	81.921
89	E. MÉRLEGEN KÍVÜLI FORRÁS (PASSZÍVA)	0465	11.000	11.500

A 2019-re tervezett mérleg 6.264 ezer RSD-vel magasabb, mint a 2019. évi terv. Ez a különbség elsősorban a haza ETA 0056 ügyfelek becsült növekedésének köszönhető, amelynek becslése szerint a tervezettnél 4.785 ezer RSD-nél magasabb az ügyfelek adóssága, mivel a becslések szerint az ügyfelek adósságai magasabbak lesznek a terveknel, mivel az polgárok anyagi helyzetének romlása és a csökken a követelések behajtása, mivel csökken a fizetőképességük is. A becslések szerint az ETA 0068 készpénzekvivalensei és készpénz forgalom az év végén a tervhez képest 1.589 ezer RSD-vel lesznek magasabbak, mivel az év végén csak a szükséges vásárlásokra kerül sor, ami csökkenti a beszállítók fizetésének szükségességét és növeli a készpénzforgalom mennyiségét a számviteli időszak végén.

EREDMÉNY MÉRLEG 2019.01.01 – 12.31. közötti időszakban

000 dinárban

Számla- csoport, számla	HELYREND	EAF	Terv 2019.12.31.	Becslés 2019.12.31.
1	2	3	4	5
	RENDES ÜZLETVITELBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK			
60 - 65, kivéve 62 és 63	A. ÜZLETI BEVÉTELEK(1002+1009+1016+1017)	1001	98.237	95.182
60	I. ÁRÚÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	26.000	25.500
600	1. Hazai piacon eladásból szerzett jövedelmek a holding és függő jogi személyektől	1003		
601	2. Külföldi piacon eladásból szerzett jövedelmek a holding és függő jogi személyektől	1004		
602	3. Külföldi piacon eladásból szerzett jövedelmek egyéb kapcsolt jogi személyektől	1005		
603	4. Külföldi piacon eladásból szerzett jövedelmek egyéb kapcsolt jogi személyektől	1006		
604	5. Hazai piacon eladásból szerzett jövedelmek	1007	26.000	25.500
605	6. Külföldi piacon eladásból szerzett jövedelmek	1008		
61	II. TERMÉKEK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL MEGVALÓSÍTOTT JÖVEDELEM (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	71.500	69.000
610	1. Hazai piacon eladásból szerzett jövedelmek a holding és függő jogi személyektől	1010		
611	2. Külföldi piacon eladásból szerzett jövedelmek a holding és függő jogi személyektől	1011		
612	3. Hazai piacon eladásból szerzett jövedelmek egyéb kapcsolt jogi személyektől	1012		
613	4. Külföldi piacon eladásból szerzett jövedelmek egyéb kapcsolt jogi személyektől	1013		
614	5. Hazai piacon eladásból szerzett jövedelmek	1014	71.500	69.000
615	6. Hazai piacon eladásból szerzett jövedelmek	1015		
64	III.OSZTALÉKBÓL, SZUBVENCIOKBÓL, ADOMÁNYOKBÓL, STB., SZERZETT JÖVEDELMEK	1016	684	634
65	IV.EGYÉB ÜZLETI BEVÉTELEK	1017	53	48
	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	97.685	84.939
50	I.ÉRTÉKESÍTETT ÁRÚ BESZERZÉSI ÁRA	1019	15.000	14.400
62	II.AKTIVÁLT EREDMÉNYEKBŐL ÉS AZ ÁRÚBÓL EREDŐ BEVÉTELEK	1020		
630	III.FÉLKÉSZ- ÉS KÉSZÁRÚ RAKTÁRKÉSZLETE, ÉS A BEFEJEZETLEN	1021	300	19

	SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKÉNEK MEGNÖVELÉSE			
631	IV. FÉLKÉSZ- ÉS KÉSZÁRÚ RAKTÁRKÉSZLETE, ÉS A BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKÉNEK CSÖKKENTÉSE	1022	2.000	2.000
51 kiv. 513	V. ANYAGKÖLTSÉGEK	1023	6.300	5.000
513	VI.ÜZEMANYAG ÉS ENERGIA KÖLTSÉGEK	1024	4.250	4.250
52	VII.KERESETEK, KERESETI TÉRÍTMÉNYEK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KIADÁSOK	1025	42.048	34.958
53	VIII.TERMELÉSI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1026	15.150	13.879
540	IX.AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1027	2.800	2.800
541 - 549	IX.AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1028	1.563	63
55	XI.IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1029	8.874	7.608
	V. ÜZLETI NYERESÉG (1001-1018)≥0	1030	552	10.243
	G. ÜZLETI VESZTESÉG	1031		
66	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1033+1038+1039)	1032	3	72
66 kivéve 662,663 és 664	I. KAPCSOLT SZEMÉLYEKTŐL MEGVALÓSÍTOTT PÉNZÜGYI BEVÉTELEK ÉS EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1034+1035+1036+1037)	1033		
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	2	70
663 és 664	III. ÁRFOLYAM KÜLÖNBBSÉGEK ÉS A DEVÍZA KLAUZULA POZITÍV EFEKTUSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1039	1	2
56	GY. KIADÁSOK (1041+1046+1047)	1040	15	
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	4.Egyéb pénzügyi kiadások	1045		
562	II.KAMATKÖLTSÉGEK (HARMADIK SZEMÉLY FELÉ)	1046	15	

563-564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉGEK ÉS A DEVÍZA KLAUZULA NEGATÍV EFEKTUSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1047		
	E. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ NYERESÉG (1032-1040)	1048		72
	ZS. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ VESZTESEGSÉG (1040-1032)	1049	12	
683és 685	Z. EGYÉB VAGYON ÉRTÉKÉNEK, A NYERESÉGMÉRLEGBEN VALÓS MÓDON KIMUTATOTT KIIGAZÍTÁSÁBÓL EREDŐ BEVÉTELEK	1050	90	
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	80	21
57 és 58, kivéve 583 és 585	K. EGYÉB KIADÁSOK	1053	300	160
	I. RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1030- 1031+1048-1049+1050-1051+1052- 1053)1051+1052-1053)	1054	410	10.176
	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 ELŐZŐ IDŐSZAKBAN ELKÖVETETT HIBÁK KIJAVÍTÁSA	1056	63	
59-69	N. MEGSZŰNŐ 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	473	10.176
	O. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1055- 1054+1057-1056)	1059		
	P. NYERESÉGADÓ			
721	I. AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSA	1060	71	1.526
(részben 722)	II. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓKIADÁSA	1061		
(részben	III. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT	1062		

722)	ADÓBEVÉTELE			
723	R.MUNKAADÓ RÉSZÉRE KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELMEK	1063		
	S. NETTÓ NYERESÉG (1058-1059-1060-1061+1062)	1064	402	8.650
	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 ILLET	1069		
	V. RÉSZVÉNYENKÉNTI NYERESÉG			
	1. Részvényenkénti nyereség	1070		
	2. Egy részvényre jutó csökkentett (felhígított) eredmény	1071		

A becslések szerint 2019-ben a nettó nyereség jelentősen meghaladja a tervezettnél, az alacsonyabb költségek megvalósulása miatt, elsősorban a bérköltségek miatt, amelyeket a tervezettnél kevesebbet fizettek a magas munkaerő-ingadozás miatt, amely az összes alkalmazott a személyi állomány alacsonyabb, mint a tervben. Ezenkívül az év folyamán a terv szerint nem valósultak meg hosszú távú céltartalékok, mivel nem indult eljárás az irodaterületek beszerzésének kérdéséről, amelyre a 2001. évi előszerződés alapján előleget kaptak. Jelentős eltérések vannak a 2019-es eredménykimutatásban tervezett összegek és a becsült realizációk között

Bevételek

- *ETA 1007 Hazai piacon értékesített áru utáni jövedelem* - ahol a becsült megvalósítás kevesebb, mint 500 ezer dinár, mivel az év során valamivel kevesebb temetkezési felszerelést értékesítettek a tervhez képest, ami az 1. táblázatban látható. A termékek és szolgáltatások fizikai volumene 2019-ben, valamint az enyhe a temetkezések számának növelése a szociális nehéz állapotában levő személyeknél az összes végrehajtott temetéshez, ahol olcsóbb temetkezési eszközök értékesítünk.

- *ETA 1014 Hazai piacon eladásból szerzett jövedelmek* - ahol a becsült megvalósítás kevesebb, mint 2500 ezer RSD, mivel valamivel kevesebb új sír került eladásra, mint az év során terveztük, és a temetkezési szolgáltatások számát sem nyújtottuk teljes mértékben a Tervezett viszonyítva, mert azok nyújtása elsősorban egy polgárok halálának objektív körülményei miatt történ.

Kiadások

- *ETA 1023 Anyagköltségek* 1300 ezer RSD-vel csökkentek. A becsült megvalósítás eltérését a Tervótól a temetőkben végzett kisebb munkamennyiség okozta a Tervhez képest, mivel a kőműves munkát végző alkalmazottakat áthelyezték a temetési szertartások nyújtására, amikor ez a vállalat temetkezési tevékenységének részét képező megnövekedett munka miatt volt szükséges.

- *ETA 1025 Keresetek, kereseti térítések és egyéb személyi kiadások költségei* az 52-es számlacsoport összegét képviselik, amelyek 7 090 ezer RSD-vel alacsonyabbak. A becsült megvalósítás tervtől való eltérésének oka elsősorban az, hogy a személyi nyilvántartás szerint az alkalmazottak teljes száma alacsonyabb volt, mint a tervezett, mivel az év során a munka nagy ingadozása miatt egy jogi munkatárs állás megüresedett, valamint a temetőben segédmunkás, így a nettó, bruttó 1 és bruttó 2 bevételre kifizetett összegek viszonylag alacsonyabbak, mint a tervezett. Az ideiglenes és alkalmi munkákról szóló szerződés alapján fizetett juttatások összege szintén kisebb, mivel késik a személyek ezen munkakörökbe történő bevonása, és mivel a temetkezési vállalkozásba hajlandó jelölteket nehéz alkalmaztatni.

- *ETA 1026 Termelői szolgáltatások költségei* 53. számlacsoport a tervhez képest, a becsült megvalósítás kevesebb, mint 1 271 ezer RSD. Ezeknek a költségeknek kevesebb a szállítási szolgáltatások megvalósított költsége, amely magában foglalja a vezetékes és a mobiltelefonok költségeit, és amelyeket a tervezettnél magasabbra terveztek, mivel ezeket nem lehet pontosan előrelátni. Olcsóbb a víz-adagoló bérlete a Palici temetőben, ahol nincs megfelelő ivóvíz. A kevésbé becsült megvalósítás oka az, hogy nem lehetett előrelátni a bérleti díj összeget 2019-ben. Az egyéb szolgáltatások költségei szintén alacsonyabbak a tervezettnél, mivel ezeket mindig ideiglenesen tervezzük, mivel ezek más temetkezési társaságok által a számla előtti temetkezési szolgáltatások társadalmi szükségletek eltemetésére szolgálnak, és a polgárok kérésére a nyomtatott sajtóban történő hirdetés előzetesen számlázott költségei.

- *ETA 1028 Hosszú távú tartalékok költségei* Az 53-as számlacsoport a tervhez viszonyítva a becsült megvalósítás 1500 ezer dinárral kevesebb. Az év folyamán nem indult peres eljárás, ahogyan azt a 2019. évi terv tervezte. Az erre a célra fenntartott pénzeszközöket az előző időszakban előirányozták azon irodaterület-bérleti kérdés megoldására, amelynek esetében az iroda helyiség használója nem fizetett bérleti díjat a szerződésben szereplő összegben.

- *ETA 102 Immateriális kiadások* 55. számlacsoport a tervhez képest, a becsült teljesítés 1,266 ezer RSD-vel alacsonyabb. A megvalósítás becslése a tervhez képest alacsonyabb, mivel a tervezési szolgáltatások egy részénél nem sikerült elérni a közbeszerzés feltételeit, míg a törvény alapján végrehajtott eljárás alapján a törvényjavaslat közbeszerzésénél a szerződést a becsült értékhez viszonyítva alacsonyabb összegben kötötték meg. erőforrások megtakarítása. A szerződés alapján történő megvalósítás és kifizetés a következő évben kerül sorra, a szerződéses munkák nagysága, valamint a katasztrófakockázat csökkentésének és a vészhelyzetek kezelésének területét szabályozó jogalkotási rendelet miatt, így a költségeket a következő évre kell áthelyezni

**KÉSZPÉNZ FORGALOMRÓL SZÓLÓ
JELENTÉS**

1b melléklet

**KÉSZPÉNZ FORGALOMRÓL SZÓLÓ JELENTÉS
2019.01.01 – 2019.12.31. közötti időszakra**

000 dinár

HELYREND	EAF	ÖSSZEG	
		Terv 2019.01.01 –12.31.	Becslés 2019.01.01 –12.31.
1	2	3	4
A. ÜZLETI TEVÉKENYSÉGEKBŐL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ FORGALOM			
I. Üzleti tevékenységből befolyt készpénz (1 - 3)	3001	102.104	96.706
1. Értékesített és beérkezett előlegek	3002	101.689	96.022
2. Üzleti tevékenységekből származó kamatok	3003	35	70
3. Rendes tevékenységből származó egyéb bevételek	3004	380	614
II. ÜZLETI TEVÉKENYSÉGEKBŐL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ KIADÁSOK (1 - 5)	3005	94.946	88.028
1. Beszállítók kifizetése és előlegei	3006	44.733	45.000
2. Bérek, bérek költségei és egyéb személyi költségek	3007	42.048	34.958
3. Kamatok fizetése	3008	15	
4. Nyereségadó	3009	750	570
5. Egyéb közköltségek kifizetése	3010	7.400	7.500
III. ÜZLETI TEVÉKENYSÉGBŐL BEFOLYT NETTÓ KÉSZPÉNZ (I-II)	3011	7.158	8.678
IV. ÜZLETI TEVÉKENYSÉGBŐL KIFIZETETT NETTÓ KÉSZPÉNZ (II-I)	3012		
B. BERUHÁZÁSI AKTIVITÁSOK KÉSZPÉNZ FORGALMA			
I. ÜZLETI TEVÉKENYSÉGBŐL BEFOLYT NETTÓ KÉSZPÉNZ (1 - 5)	3013	2	71
1. Részvények és üzletrészek eladása (nettó bevétel)	3014		
2. Szellemi (immaterijális) javak, ingatlan, berendezések, felszerelések és biológiai eszközök eladása	3015		1
3. Egyéb pénzügyi kihelyezések (nettó bevétel)	3016		
4. Beruházásból származó kamatok	3017	2	70
5. Kifizetett osztalék	3018		
II. BERUHÁZÁSBÓL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ KIADÁSOK(1-3)	3019	4.500	4.500
1. Részvény és üzletrész vásárlása (nettó költség)	3020		
2. Szellemi javak, ingatlan, berendezések, felszerelések és biológiai eszközök vásárlása	3021	4.500	4.500
3. Egyéb pénzügyi kihelyezések (nettó költség)	3022		

III.BERUHÁZÁSBÓL SZÁRMAZÓ NETTÓ KÉSZPÉNZ BEVÉTEL (I-II)	3023		
IV.BERUHÁZÁSBÓL SZÁRMAZÓ NETTÓ KÉSZPÉNZ KIADÁSOK (II-I)	3024	4.498	4.429
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	3.117	3.117
1. Saját részvények és részesedések felvásárlása	3032		
2. Hosszúlejáratú hitelek (kihelyezések)	3033		
3. Rövidlejáratú hitelek (kihelyezések)	3034		
4. Egyéb kötelezettségek (kihelyezések)	3035		
5.Pénzügyi lízing	3036	1.474	1.474
6.Kifizetett osztalék	3037	1.643	1.643
III.FINANSZÍROZÁSBÓL SZÁRMAZÓ NETTÓ KÖLTSÉGEK (I-II)	3038		
IV. FINANSZÍROZÁSBÓL SZÁRMAZÓ NETTÓ KÖLTSÉGEK(I-II)	3039	3.117	3.117
G. ÖSSZES KÉSZPÉNZ BEVÉTEL (3001+3013+3025)	3040	102.106	96.777
D. ÖSSZES KÉSZPÉNZ KÖLTSÉG (3005+3019+3031)	3041	102.563	95.645
GY. NETTÓ KÉSZPÉNZ BEVÉTEL(3040- 3041)	3042		
E. NETTÓ KÉSZPÉNZ KÖLTSÉG (3041- 3040)	3043	457	-1.132
Z. AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK ELŐTT	3044	3.368	3.368
ZS.KÉSZPÉNZBEFIZETÉS AZ ÉV ELEJÉN	3045		
I. NEGATIV ÁRFOLYAM KÜLÖNBség KÉSZPÉNZÁTSZÁMÍTÁS	3046		
J.KÉSZPÉNZBEFIZETÉS AZ ÉV VÉGÉN (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	2.911	4.500

A becslések szerint a 2019-es pénzforgalmi kimutatásban az év végén a cash flow meghaladja a 1,589 ezer RSD-re tervezett összeget. Az év végén a készpénzmennyiség növekedését az üzleti tevékenység alapján az év során bekövetkezett kisebb pénzkiáramlás okozta, mivel a vállalat az év során alacsonyabb összegű kifizetéseket nyújtott a beszállítóknak, mivel az év során kevesebb volt a beszerzés.

2.3. Megvalósított tevékenységi mutatók elemzése

2 melléklet

Megvalósított tevékenységi mutatók elemzése

000 dinárban

		2017. év	2018. év	2019. év	2020. év
Össztőke	Terv	63.262	66.609	66.449	68.566
	Megvalósítás	66.582	66.046	74.697	-
	%-os eltérés a terv megvalósításhoz	+5%	-1%	+12%	-
	a megvalósítás eltérései az előző év megvalósításához képest %-ban	-	-1%	+13%	-8%
Összvagyon	Terv	74.778	75.262	75.657	77.346
	Megvalósítás	75.683	76.434	81.921	-
	%-os eltérés a terv megvalósításhoz	+1%	+2%	+8,3%	-
	a megvalósítás eltérései az előző év megvalósításához képest %-ban	-	+1%	+7%	-6%
Üzleti bevételek	Terv	90.560	98.237	98.237	99.137
	Megvalósítás	86.226	88.340	95.182	-
	%-os eltérés a terv megvalósításhoz	-5%	-10%	-3%	-
	a megvalósítás eltérései az előző év megvalósításához képest %-ban	-	+2%	+8%	+4%
Üzleti kiadások	Terv	88.823	97.686	97.685	98.519
	Megvalósítás	84.504	85.970	84.939	-
	%-os eltérés a terv megvalósításhoz	-5%	-12%	-13%	-
	a megvalósítás eltérései az előző év megvalósításához képest %-ban	-	+2%	-1%	+16%
Üzleti eredmény	Terv	1.737	551	552	618
	Megvalósítás	1.722	2.370	10.243	-
	%-os eltérés a terv megvalósításhoz	-1%	+330%	+1756%	-
	a megvalósítás eltérései az előző év megvalósításához képest %-ban	-	+38%	+332%	-94%

Nettó eredmény	Terv	1.528	1.345	402	304
	Megvalósítás	1.258	2.347	8.650	-
	%-os eltérés a terv megvalósításhoz	-18%	+74%	+2052%	-
	a megvalósítás eltérései az előző év megvalósításához képest %-ban	-	+87%	+269%	-96%
Alkalmazottak száma 31.12. napon	Terv	34	32	32	32
	Megvalósítás	30	30	28	-
	%-os eltérés a terv megvalósításhoz	-12%	-6%	-13%	-
	a megvalósítás eltérései az előző év megvalósításához képest %-ban	-	0%	-7%	+14%
Átlag bár nettó	Terv	42.909	43.665	45.952	55.138
	Megvalósítás	40.918	43.650	47.987	-
	%-os eltérés a terv megvalósításhoz	-5%	-0%	+4%	-
	a megvalósítás eltérései az előző év megvalósításához képest %-ban	-	+7%	+10%	15%
Beruházások	Terv	-	7.500	7.550	250
	Megvalósítás	-	1.456	5.699	-
	%-os eltérés a terv megvalósításhoz	0%	-81%	-25%	-
	a megvalósítás eltérései az előző év megvalósításához képest %-ban	-	0%	+291%	-96%

	Megvalosítás 2017.	Megvalosítás 2018.	Megvalosítás (becslés) 2019.	Terv 2020.
EBITDA	3.879	4.146	12.906	2.989
ROA	2%	3%	11%	0,4%
ROE	2%	2%	12%	0,4%
Működési készpénzforgalom	8.981	4.961	8.678	5718
Adósság / saját tőke	14%	14%	10%	13%
Fizetőképesség	310%	276%	560%	409%
Üzleti bevételek nyeresége %-ban	32%	32%	37%	47%

000 dinárban

	2017.12.31. napi állás	2018.12.31. napi állás	2019.12.31. napi állás	Terv 2020.12.31.
Hitel adósság állami garancia nélkül				
Hitel adósság állami garanciával				
ÖSSZESEN hitel adósság	0	0	0	0

000 dinárban

		2017. év	2018. év	2019. év	2020-as évi Terv
Szubvenciók	Terv			200.000,00	-
	Tervezett			200.000,00	-
	Teljesítve			200.000,00	-
Egyéb költségvetési bevételek	Terv		140.000,00	484.260,30	484.260,30
	Tervezett	458.960,30	134.870,84	434.242,78	-
	Teljesítve	458.960,30	134.870,84	434.242,78	-
ÖSSZESEN költségvetési bevételek	Terv		140.000,00	684.260,30	
	Tervezett	458.960,30	134.870,84	634.242,78	-
	Teljesítve	458.960,30	134.870,84	634.242,78	-

2.4. A tervezett mutatók eltéréseinek okai

Össztőke a terv szerinti becsült megvalósítás 2019-ben 12% -kal magasabb, mivel a 2019-re becsült eredménytartálék magasabb a tervezettnél, mivel az üzleti év végén növekszik a becsült nyereség.

Összvagyon a 2019. évi megvalósítási becslés szerint az összes eszköz 8,3% -kal haladja meg a terveket, elsősorban a becsült vevőkövetelések és pénzeszköz-egyenértékesek, valamint a készpénz növekedése miatt a tervhez képest.

Üzleti bevételek a 2019-re vonatkozó becslések szerint 3% -kal alacsonyabbak voltak a tervezettnél a késztermék-készletek csökkenése és az áruk és szolgáltatások belföldi piacon történő értékesítéséből származó bevételek alacsonyabb realizálása miatt.

Üzleti kiadások A működési költségek becsült teljesülése 2019-ben 13% -kal alacsonyabb a tervezettnél, mivel a vállalat kevesebb anyagot és munkaerőt költött a temető karbantartására, mivel a temetkezési szolgáltatások nyújtásának növekedett volumene és nem volt képes bevonni az alkalmazottakat a bizonyos munkákba. Az alacsonyabb működési költségeket az alacsonyabb bérköltségek, a bér-visszatérítések és az egyéb személyi költségek is befolyásolták, mivel az évben a tervezettnél kevesebb munkavállalót foglalkoztattak a munkaerő ingadozása miatt. A gyártási szolgáltatások költségei, beleértve a javítási és javítási szolgáltatásokat, szintén kevésbé teljesültek, mivel az év során ki lettek javítva kisebb eltérések.

Üzleti eredmények a 2019-re becsült megvalósítás során 1,756% -kal nőtt, a tervhez képest, az üzleti bevételeket nagyobb mértékben teljesültek, mint az üzleti kiadások.

Nettó eredmény A 2019-re vonatkozó becsült nettó eredmény 2,052% -kal magasabb a tervezettnél. Ezt az eltérést a tervezett kiadások alacsonyabb teljesítése okozta, a teljes tervezett bevételhez képest. A tervezett volumenben nem megvalósult, legjelentősebb költségek a bér, a díjazás és az egyéb személyi költségek költségei, mivel az év során a személyi nyilvántartás szerint a munkaerő-ingadozások miatt alkalmazott alkalmazottak száma alacsonyabb volt a tervezettnél, ami e költségek megvalósulásának a tervezettnél alacsonyabb szintjét eredményezte.

Alkalmazottak teljes száma 2019-ben négy végrehajtóval csökkent a 2019-es tervhez képest, vagyis 13% -kal. A vállalatban lévő jogi munkatárs (egy végrehajtó) és segédmunkás (három végrehajtó) posztjai betöltésre kerültek. Az alkalmazottak egész évben kifejezett ingadozást mutattak, mind a temetkezési üzlet vonzereje, mind a legalacsonyabb munkahelyi együtthatóval rendelkező munkahelyek alacsony fizetése miatt.

Átlag nettó kereset 2019-ben ez 4% -kal haladja meg a 2019-re vonatkozó tervet, de összhangban van a bruttó 1-vel és a 2019-ben realizált alkalmazottak számával. A növekedést befolyásolta a legalacsonyabb bérű munkavállalók száma a munkahelyen - a temető segédmunkása, amely 2019-ben három egyed számára nem volt betöltve.

Befektetések A tervhez képest a 2019. évi becsült megvalósítás 25% -kal alacsonyabb, mivel 2019 során nem történt beruházás a Palicsi temetőbe a nyilvános vízellátó hálózathoz történő csatlakoztatására. A vállalat alkalmazottai elvégezték az összes előkészítő munkát a temetőben annak érdekében, hogy a csatlakozás megtörténjen, de a "Vízmevek és Csatornázási KKV" nem hozta végezte el a csatlakozást. A kisebb megvalósítást a speciális temetkezési jármű vásárlására, valamint a Palicsi temető, a Hajdújárasi temető és a Királyhalomi temető digitalizálására irányuló beruházás alacsonyabb költségei mutakoztak.

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

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 közzállalatok működésében.

A Szabadkai Pogrebnó 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 időszerezés, teljes és pontos információk,
- az összkockázat 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 tiszteltben

tartja a tulajdonosát és az alapítóját, átláthatóan és felelősen viselkedik, ezáltal nagyobb közbizalmat élvez és erősebb a goodwillja, ami növeli a Szabadkai Pogrebno KKV iránti bizalmat, mindenki elégedettségére.

III CÉLKITŰZÉSEK ÉS 2020 ÉVRE TERVEZETT AKTIVITÁSOK

3.1. A vállalat céljai a 2020-as évben

A vállalat célja 2020-ban:

- hogy a Bajai temető bővítését követően, a városi részen belül, amely jelentősen megszüntetné a Szabadka város területén a temetkeztetési szabadhely hiányának problémáját, elkezdődjön használatba tétele, új sírházak, rozáriumok és kolumbariumok kiépítésével, továbbá megtervezni egy korszerű hallotasház felépítését, a bővítés következtében, és a folyamatos környezetbarát és kertészeti berendezését, ami tulajdonképpen az első parkosított temető lenne Szabadkán és különbözne meg a többi temetőktől,
- a Palicsi temetőben lévő halotti létesítmény építésének megkezdése, valamint a temető kiterjesztésének alapjainak megkezdése;
- a vállalat felszerelésének növelése, működő és állóeszközökkel, a meglévők korszerűsítése és újak beszerzése.

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 vállalaton 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 amely 2018-ban lett bevezetve, amelyen keresztül az alkalmazottak munkájának nyomon követéséhez és ellenőrzéséhez is 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 közművelődési tevékenységnek vannak minősítve így ezen a területen nincs versenytársa a piacon és ezen területen nem is történik semmi féle piacutatóst figyelembe véve, hogy az eredmények nagyon nehezen elérhetőek, az esetleges összehasonlítások más városokkal és az önkormányzatokkal viszont tárgytalan. 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 valamint a szolgáltatások mennyiségének és minőségének tekintetében kevés panasz van.

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. Kommunális tevékenységekről szóló

törvény („SzK Hiv. Közlönye 88/2011 és 104/2016 sz) alapján az összes kereskedelmi vállalat végezheti a piacon az alábbi kommunális tevékenységet: halotti maradványok átvétele és szállítása az elhalálozást bekövetkeztetett 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 stállítás (patológia, törvényszéki orvostan, temető, krematórium, repülőter, 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, reziduálisak kockázatok azok amelyek ezen intézkedéseket követően is fennmaradnak és amelynek 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 szerezzon 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-es 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.

A vállalat igazgatójának 2018.10.19-i döntése alapján, amellyel engedélyezi a listán szereplő eljárások beillesztését és felhasználását, amelyen belül a következő folyamatok találhatóak:

- ingatlan üzleti eljárások,
- közbeszerzési eljárások,
- általános ügyek,
- bevételi eljárások,
- kiadási eljárások,
- pénzügyi műveleti eljárások,
- pénzügyi irányítási eljárások.

A felállított rendszeren belül, amellyel a pénzügyi irányítást és ellenőrzését végezzük, be lettek azonosítva a kockázatok, valamint az azonosított kockázatok kezelésének módját.

A kockázatkezelési rendszer megvédi a vállalatot és az érdekcsoportokat, továbbá hozzáadott értéket adva neki, hogy:

- olyan gerinchálózatot hoz létre, amely lehetővé teszi a vállalat számára, hogy következetesen és ellenőrzött módon végezze tevékenységét
- javítja a döntéshozatali folyamatot,

- növeli az üzleti átláthatóságot, javítja a tervezést és a prioritások meghatározását az üzleti tevékenységek átfogó és strukturált megértése révén,
- hozzájárul a vállalat tőkéjének és eszközeinek hatékony felhasználásához / elosztásához, csökkentve a vállalat kevésbé fontos területein mutatkozó változékonyságot,
- megvédi és fokozza a vállalat eszközeit és arculatát, fejleszti és támogatja az embereket a tudás alapján,
- növeli a szükséges személyzet bevonásának lehetőségét, mert a vállalat kevésbé kockázatos és optimális működési hatékonyságot nyújt.

3.6 2020. évre tervezett mutatók

Össztőke A 2020-ra vonatkozó terv előrelátja hogy az ossztőkét 8% -kal csökkenti a 2019-es becsléshez viszonyítva, az aktuális évre kivetett eredménytartalék várható csökkenése miatt, mivel a nettó nyereséget kisebb összegben tervezett, mint a 2019-re becsült teljesítés.

Összvaqyon 2020-ban, 2019-hez viszonyítva, 6% -os csökkenést tervezett az üzemi eszközök értékének tervezett csökkenése miatt, mivel nem tervezettek jelentős befektetéseket az állóeszközökbe, és az értékcsökkenés leírása miatt értékük csökkenése miatt.

Üzleti bevételek 2020-ban 2019-hez viszonyítva az előrejelzések szerint 4% -kal magasabbak lesznek az áruk és a termékek és szolgáltatások értékesítéséből származó bevételek.

Üzleti kiadások 2020-ban 2019-hez viszonyítva 16% -kal többet tervezett a bérköltségek növekedése miatt, majd a temető karbantartásának költségeihez kapcsolódóan.

Üzleti eredmények A tervek szerint 2020-ban 94% -kal kevesebb lesz a 2019-es becsült megvalósításhoz képest, mivel az üzleti kiadások növekedése a tervek szerint nagyobb lesz, mint az üzleti bevételek tervezett növekedése.

Nettó eredmény A tervek szerint 2020-ban 96% -kal kevesebb lesz, mint a 2019-es becsült megvalósítás, mivel az összkadás a tervek szerint nagyobb lesz, mint az összbevétel.

Alkalmazottak teljes száma 12.31. A tervek szerint 2020-ban ugyanannyi lesz, mint 2019-ben.

Átlag nettó kereset 2020-ban a tervezett 15% -kal növekedik a 2019-ben becsült megvalósításhoz viszonyítva, a bérek kiszámításának és kifizetésének alapjainak, azaz a közpénzek használóinak bére és egyéb állandó díjazása alapjául szolgáló ideiglenes szabályozásról szóló törvény megszüntetéséről szóló törvény alapján („a Szerb Köztársaság Hivatalos Közlöny, 86/2019. Sz.), A minimális munkaerőköltségről (a Szerb Köztársaság Hivatalos Közlöny, 65/2019. Számú határozata), valamint a közvállalkozásokra vonatkozó külön kollektív szerződés III. Mellékletében meghatározott egyéb alkalmazottak nettó keresetét befolyásoló paramétereinek növekedése alapján a kommunális részben valamint a Szerb Köztársaság területén, 2019. december 11-én aláírták, valamint a szabadkai „Pogrebno” KKV munkáltatójával kötött kollektív megállapodással, 2017. szeptember 6-án, 12/4. sz. és a szabadkai „Pogrebno” KKV munkáltatójával kötött kollektív szerződés melléklete, Szabadka, 2018. április 10, 12/2. sz.

Beruházások 2020-ban 96% -kal kevesebbet tervezett, mint a 2019-ben becsült megvalósítás. 2020-ban nem tervezett új beruházásokat, de egy olyan beruházás végrehajtása tervezett, amely 2019-ben nem valósul meg, nevezetesen a temető csatlakoztatását a köztvízellátó hálózathoz

3.7 Tevékenységek, amelyeket tervezi végbeinni 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 pénzintézetek 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 érní 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 stejholder-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.

IV TERVEZETT BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS KIADÁSOK RENDELTETÁSÜK SZERINTI POZICIÓI

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

Állapot mérleg

3 melléklet

ÁLLAPOT MÉRLEG 2020.12.31-vel

000 dinárban

Számlacsop ort, számla	HELYREND	EAF	Terv 2020.03.31.	Terv 2020.06.30.	Terv 2020.09.30.	Terv 2020.12.31.
1	2	3	4	5	6	7
	AKTÍVA					
0	A. NEM BEFIZETETT, JEGYZETT TŐKE	0001				
	B. TÖRZSTŐKE(0003+0010+0019+0024+0034)	0002	52.848	50.762	50.937	47.345
1	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (VAGYON) (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003				
010 és részben 019	1.Fejlesztési beruházás	0004				
011,012 és részben 019	2.Koncessziók, patentok, licencek, áru és szolgáltatási márka, szoftver és egyéb jogok	0005				
013 és részben 019	3.Goodwill	0006				
014 és részben 019	4.Egyéb immaterijális (szellemi) javak	0007				
015 és részben 019	5. Immateriális (szellemi) javak előkészületben	0008				
016 és részben 019	6. Előlegek az immateriális vagyonra	0009				
2	II. INGATLANOK, BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉS (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010	52.710	50.660	50.865	47.295
020,021 és részben 029	1.Telkek	0011	30.000	30.000	30.000	30.000
022 és részben 029	2.Épületek	0012	5.140	5.100	5.000	5.000

023 és részben 029	3. Berendezések és felszerelések	0013	17.500	15.500	15.800	12.200
024 és részben 029	4.Beruházási ingatlanok	0014				
025 és részben 029	5.Egyéb ingatlanok, berendezések és felszerelések	0015	70	60	65	95
026 és részben 029	6. Ingatlanok, berendezések és felszerelések előkészületben	0016				
027 és részben 029	7.Beruházás nem saját tulajdonú ingatlanba, berendezésekbe és felszerelésekbe	0017				
028 és részben 029	8. Előleg ingatlanokra, berendezésekre és felszerelésekre	0018				
3	III.BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK (0020+0021+0022+0023+0033)	0019				
030,031 és részben 039	1.Erdők és többéves ültetvények	0020				
032 és 039- ig	2.Törzsállomány	0021				
037 és részben 039	3.Biológiai eszközök előkészítésben	0022				
038 és részben 039	4.Előleg biológiai eszközökre	0023				
04 kivéve 047	IV. HOSSZÚLEJÁRATÚ BERUHÁZÁSOK (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024	138	102	72	50
040 és részben 049	1.Függő jogi személyek tőkéjében részesedés	0025				
041 és részben 049	2. Társult jogi személyek és közös vállalkozások tőkéjében részesedés	0026				
042 és részben 049	3.Részesedés egyéb jogi személyek , és egyéb értékesíthető értékpapírok	0027				
Részben 043,részben 044 és részben 049	4.Hosszúlejáratú kihelyezések holding és függő jogi személyeknél	0028				
Részben 043,részben 044 és részben 049	5. Hosszúlejáratú kihelyezések egyéb kapcsolt jogi személyeknél	0029				

Részben 045 és részben 049	6. Hazai hosszúlejárátú kihelyezések	0030				
Részben 045 és részben 049	7. Külföldi hosszúlejárátú kihelyezések	0031				
046 és részben 049	8. Lejárat határidejéig tartott értékpapírok	0032				
048 és részben 049	9.Egyéb hosszúlejárátú kihelyezések	0033	138	102	72	50
5	V.HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 és részben 059	1.Holding és függő jogi személyek iránti követelések	0035				
051 és részben 059	2.Egyéb kapcsolt jogi személyek iránti követelés	0036				
052 és részben 059	3.Áruhitelre eladott árú alapú követelések	0037				
053 és részben 059	4.Pénzügyi lízingszerződés alapú követelések	0038				
054 és részben 059	5.Kezesek iránti követelések	0039				
055 és részben 059	6.Vitás és aggályos követelések	0040				
056 és részben 059	7.Egyéb hosszúlejárátú követelések	0041				
288	V. HALASZTOTT ADÓK ESZKÖZEI	0042	502	500	468	455
	G. FORGÓTŐKE (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	25.465	29.654	27.277	29.546
1 Osztály	I. (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	15.760	18.110	17.020	19.008
10	1.Anyag, tartalék alkatrészek, szerszámok és fogyóeszközök	0045	1.350	1.760	1.850	1.890
11	2.Félkésztermékek, befejezetlen szolgáltatások	0046				
12	3.Késztermékek	0047	14.000	16.000	14.800	16.700
13	4.Árú	0048	380	340	360	320
14	5.Eladásra szánt állandó eszközök	0049				
15	6.Tartalékokra és szolgáltatásokra kifizetett előlegek	0050	30	10	10	98

	II. ÉRTÉKESÍTETT ÁRÚ IRÁNTI KÖVETELÉS (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	2.200	4.210	4.380	4.800
200 és részben 209	1 Hazai vásárlók-holding és függő jogi személyek	0052				
201 és részben 209	2.Külföldi vevők- holding és függő jogi személyek	0053				
202 és részben 209	3. Hazai vásárlók- egyéb kapcsolt jogi személyek	0054				
203 és részben 209	4. Külföldi vásárlók- egyéb kapcsolt jogi személyek	0055				
204 és részben 209	5.Hazai vásárlók	0056	2.200	4.210	4.380	4.800
205 és részben 209	6.Külföldi vevők	0057				
206 és részben 209	7.Értékesítésből eredő követelések	0058				
21	III. KÜLÖNÖS MUNKÁKBÓL EREDŐ KÖVETELÉSEK	0059				
22	IV. EGYÉB KÖVETELÉSEK	0060	480	540	515	380
236	V. EREDMÉNYMÉRLEGBEN KIMUTATOTT VALÓS MÓDON ÉRTÉKELT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0061				
23 kivéve 236 és 237	VI. RÖVIDLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (0063+0064+0065+0066+0067)	0062				
230 és részben 239	1.Rövidlejáratú hitelek és kölcsönök – holding és függő jogi személyek	0063				
231 és részben 239	2. Rövidlejáratú hitelek és kölcsönök – holding és függő jogi személyek-egyéb kapcsolt jogi személyek	0064				
232 és részben 239	3. Hazai rövidlejáratú hitelek és kölcsönök	0065				
233 és részben 239	4. Külföldi rövidlejáratú hitelek és kölcsönök	0066				
234, 235, 238 és részben 239	5. Egyéb rövidlejáratú hitelek és kölcsönök	0067				

24	VII. KÉSZPÉNZNEK MEGFELELŐ ÉRTÉKES KÉSZPÉNZ	0068	7.000	6.760	5.322	5.293
27	VIII. HOZZÁADOTT ÉRTÉKADÓ	0069			30	30
28 kivéve 288	IX. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	0070	25	34	10	35
	D. TELJES VAGYON = VÁLLALATI VAGYON (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	78.815	80.916	78.682	77.346
88	Б. МÉRLEGEN KÍVÜLI VAGYON	0072	9.000	12.500	10.500	11.000
	PASSÍVA					
	A. TŐKE (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	69.230	71.532	69.935	68.566
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. Ázsió	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	178	178	178	178
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 VESZTESEG (a 33. számla	0416				

	csoport követelési szaldója, a 330-as kivételével)					
34	VIII. FELOSZTATLAN NYERESÉG (0418 + 0419)	0417	63.968	66.270	64.673	63.304
340	1. Előző években felosztatlan nyereség	0418	61.500	61.000	62.000	63.000
341	2. Folyó évben felosztatlan nyereség	0419	2.468	5.270	2.673	304
	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	1.564	1.564	1.564	1.564
40	H. HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁS (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	1.564	1.564	1.564	1.564
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	64	64	64	64
405	5. Tartalékok a bírósági perköltségekre	0430	1.500	1.500	1.500	1.500
402 és 409	6. Egyéb hosszúlejárati 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 hosszúlejárati hitelek és kölcsönök	0437				
415	6. Külföldi hosszúlejárati hitelek és kölcsönök	0438				
416	7. Pénzügyi lízing alapú kötelezettségek	0439				
419	8. Egyéb hosszúlejárati kötelezettségek	0440				
498	V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK	0441				
42- 49 (kivéve 498)	G. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	8.021	7.820	7.183	7.216
42	I. RÖVIDLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGET (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443				

420	1. Holding és függő jogi személyektől kapott rövidlejáratú hitelek	0444				
421	2. Rövidlejáratú hitelek a többi kapcsolt jogi személyektől	0445				
422	3. Hazai rövidlejáratú hitelek és kölcsönök	0446				
423	4. Külföldi rövidlejáratú hitelek és kölcsönök	0447				
427	5. Eladásra szánt alapeszközök és a beszüntetett üzleti tevékenység utáni kötelezettségek	0448				
424, 425, 426 és 429	6. Egyéb rövidlejáratú pénzügyi kötelezettségek	0449				
430	II. FELVETT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS KAUCIÓK	0450	307	307	307	307
43 kivéve 430	III. TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	4.479	4.283	3.954	4.055
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	4.479	4.283	3.954	4.055
436	6. Külföldi beszállítók	0457				
439	7. Tevékenységből eredő egyéb kötelezettségek	0458				
44, 45 és 46	IV. EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0459	2.200	2.000	2.100	2.300
47	V. HOZZÁADOTT ÉRTÉKADÓ KÖTELEZETTSÉGEK	0460	600	300	350	500
48	VI. EGYÉB ADÓ-, JÁRULÉK- ÉS ILLETÉKFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉGEK	0461	435	930	472	54
49 kivéve 498	VII. PASSZÍV IDŐBENI ELHATÁROLÁS	0462				
	D. TÖRZSTŐKÉT MEGHALADÓ VESZTESÉG (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	78.815	80.916	78.682	77.346
89	E. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVA (Forrás)	0465	9.000	12.500	10.500	11.000

A 2020-as mérleg tükrözi a vállalat a 2020-ra tervezett eszközeit és forrásait. A társaság eszközeinek lényeges eltéréseit nem tervezettek az előző évekhez képest, kivéve a vállalat gépjárműi, gépek és berendezések értékvesztését az éves értékcsökkenéshez, tehát a terv tükrözi a vállalat eszközeinek valós állapotát.

Eredmény mérleg

3a melléklet

EREDMÉNY MÉRLEG 2020.01.01 – 12.31. közötti időszakra

000 dinárban

Számlacs oport, számla	HELYREND	EAF	ÖSSZEG			
			Terv 2020.01.01- 03.31.	Terv 2020.01.01. 06.30.	Terv 2020.01.01- 09.30	Terv 2020.01.01- 12.31.
1	2	3	4	5	6	7
	RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK					
60 – 65- ig, kivéve 62 és 63	A.ÜZLETI BEVÉTELEK ΠΠÉSΧΟΔÉS (1002+1009+1016+1017)	1001	24.013	49.168	67.377	99.137
60	1. ÁRÚÉRTÉKESÍTÉSSEL MEGVALÓSÍTOTT JÖVEDELEM (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	7.000	15.000	22.000	27.000
600	1. Problémás és függő hazai jogi személyeknek a hazai piacon történt eladásból megvalósított jövedelem	1003				
601	2. Holding és függő jogi személyeknek külföldi piacon értékesített árú utáni jövedelem	1004				
602	3.Egyéb kapcsolt jogi személyeknek hazai piacon értékesített árú utáni jövedelem	1005				
603	4. Egyéb kapcsolt jogi személyeknek külföldi piacon értékesített árú utáni jövedelem	1006				
604	5.Hazai piacon értékesített árú utáni jövedelem	1007	7.000	15.000	22.000	27.000
605	6. Külföldi piacon értékesített árú utáni jövedelem	1008				
61	II. ÁRÚ- ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL EREDŐ JÖVEDELEM (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	17.000	34.000	45.000	71.600
610	1. Holding és függő jogi személyeknek hazai piacon értékesített árú és szolgáltatások utáni jövedelem	1010				
611	2. Holding és függő jogi személyeknek külföldi piacon értékesített árú és szolgáltatások utáni jövedelem	1011				
612	3. Egyéb kapcsolt jogi személyeknek hazai piacon értékesített árú és szolgáltatások utáni jövedelem	1012				
613	4. Egyéb kapcsolt jogi személyeknek külföldi piacon értékesített árú és szolgáltatások utáni jövedelem	1013				

614	5. Hazai piacon értékesített áru utáni jövedelem	1014	17.000	34.000	45.000	71.600
615	6. Külföldi piacon értékesített áru és szolgáltatások utáni jövedelem	1015				
64	III. PRÉMIUMOK, SZUBVENCÍÓK, TÁMOGATÁSOK, ADOMÁNYOK, STB.	1016		142	342	484
65	IV.EGYÉB ÜZLETI BEVÉTELEK	1017	13	26	35	53
	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	21.095	42.953	64.212	98.519
50	I. ÉRTÉKESÍTETT ÁRÚ BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1019	4.000	7.600	10.000	14.420
62	II. EREDMÉNY ÉS AZ ÁRÚ AKTIVÁLÁSÁVAL SZERZETT JÖVEDELEM	1020				
630	III. FÉLKÉSZ- ÉS KÉSZÁRÚ RAKTÁRKÉSZLETE, ÉS A BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKÉNEK CSÖKKENÉSE	1021		1.000	1.500	1.800
631	IV.FÉLKÉSZÁRÚ ÉS KÉSZÁRÚ RAKTÁRKÉSZLETE ÉRTÉKÉNEK CSÖKKENTÉSE	1022				
51 kivéve 513	V. ANYAGKÖLTSÉG	1023	1.000	2.000	4.000	6.460
513	VI.ÜZEMANYAG ÉS ENERGIA KÖLTSÉGEK	1024	1.000	1.900	3.200	4.050
52	VII.KERESETEK, KERESETI TÉRÍTÉSEK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KIADÁSOK KÖLTSÉGEI	1025	11.095	22.953	34.112	46.520
53	VIII. TERMELOI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1026	1.800	5.000	8.500	18.582
540	IX.AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1027	700	1.500	2.100	2.700
541 - 549	X.HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁS KÖLTSÉGEI	1028				1.564
55	XI.IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1029	1.500	3.000	3.800	6.023
	V. ÜZLETI NYERESÉG (1001-1018)≥0	1030	2.918	6.215	3.165	618
	G. ÜZLETI VESZTESÉG (1001-1018)≥0	1031				
66	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1033+1038+1039)	1032	20	40	60	71
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	20	40	60	70
663 és 664	III. ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉGEK ÉS A DEVÍZA KLAUZULA POZITÍV EFEKTUSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1039				1
56	GY. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1041+1046+1047)	1040				1
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				1
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉGEK ÉS A DEVÍZA KLAUZULA NEGATÍV EFEKTUSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1047				
	E. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ NYERESÉG (1032-1040)	1048	20	40	60	70
	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	5	15	20	35
57 és 58, kivéve 583 és 585	K. EGYÉB KIADÁSOK	1053	40	70	100	365

	L.RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTINYERESÉG (1030-1031+1048-1049+1050- 1051+1052-1053)	1054	2.903	6.200	3.145	358
	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 ELŐZŐ IDŐSZAKBAN ELKÖVETETT HIBÁK KIJAVÍTÁSA	1056				
59-69	N.MEGSZŰNŐ TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NETTÓ VESZTESÉG, A SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA, ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKBAN ELKÖVETETT HIBÁK KIJAVÍTÁSA	1057				
	NY.ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1054-1055+1056-1057)	1058	2.903	6.200	3.145	358
	O. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1055-1054+1057-1056)	1059				
	P. NYERESÉGADÓ					
721	I.AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSA	1060	435	930	472	54
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	2.468	5.270	2.673	304
	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 ILLETI	1069				
	V. RÉSZVÉNYENKÉNTI NYERESÉG					
	1. Részvényenkénti nyereség	1070				
	2. Egy részvényre jutó csökkentett (felhígított) eredmény	1071				

Eredménykimutatás a vállalat 2020-ra tervezett bevételeinek és kiadásainak alapján a tervek szerint mind a negyedévre, mind a tervév végére pozitív pénzügyi eredményt ér el, mindezt a vállalat pozitív üzleti tendenciájának megfelelően, amely az előző évekből folytatódik.

KÉSZPÉNZ FORGALOMRÓL SZÓLÓ JELENTÉS
2020.01.01 –12.31. közötti időszakra

000 dinárban

HELYREND	EAF	ÖSSZEG			
		Terv 2020.01.01-03.31.	Terv 2020.01.01-06.30.	Terv 2020.01.01-09.30.	Terv 2020.01.01-12.31.
1	2	3	4	5	6
A. ÜZLETI TEVÉKENYSÉGEKBŐL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ FORGALOM					
I. Üzleti tevékenységből megvalósult készpénzbevétel (1-3)	3001	26.001	52.086	69.710	97.258
1. . Értékesítés és beérkezett előlegek	3002	25.891	51.746	69.000	96.288
2. Üzleti tevékenységekből származó kamatok	3003	20	40	60	70
3. Rendes tevékenységből származó egyéb bevételek	3004	90	300	650	900
II. Üzleti tevékenységből származó készpénzkiadások (1 - 5)	3005	23.026	49.074	67.757	91.540
1.Beszállítók kifizetése és előlegei	3006	9.779	23.404	28.074	39.269
2. Bérek, bérek költségei és egyéb személyi költségek	3007	11.095	22.953	34.112	46.520
3. Kamat fizetések	3008	2	7	11	1
4. Nyereségadó	3009	150	210	560	750
5. Egyéb közköltségek kifizetése	3010	2.000	2.500	5.000	5.000
III. Üzleti tevékenységgel megvalósított nettó készpénzbevétel (I-II)	3011	2.975	3.012	1.953	5.718
IV. Üzleti tevékenységgel megvalósított nettó készpénzkifizetés (II-I)	3012				
B. BERUHÁZÁSBÓL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ FORGALOM					
I. Befektetésekből eredő készpénzbevétel (1 - 5)	3013	25	48	69	75

1. Részvények és üzletrészek eladása (nettó bevétel)	3014				
2. Szellemi javak, ingatlan, berendezések, felszerelések és biológiai eszközök eladása	3015	5	8	9	5
3. Egyéb pénzügyi kihelyezések (nettó bevétel)	3016				
4. Beruházásból származó kamatok	3017	20	40	60	70
5. Kapott osztalék	3018				
II. Beruházásból származó készpénzfizetések (1 - 3)	3019	500	800	1.200	1.500
1. Részvény és üzletrészek vásárlása (nettó bevétel)	3020				
2. Szellemi javak, ingatlanok, eszközök, felszerelések és biológiai eszközök vásárlása	3021	500	800	1.200	1.500
3. Egyéb pénzügyi kihelyezések (nettó költség)	3022				
III. Beruházásokból származó nettó bevételek (I-II)	3023				
IV. Beruházásokból származó nettó kiadások (II-I)	3024	475	752	1.131	1.425
V. FINANSZÍROZÁSBÓL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ FORGALOM					
I. Finanszírozásból származó készpénz bevétel (1 - 5)	3025				
1. Alapeszközök növelése	3026				
2. Hosszú- és rövidlejáratú kölcsönök (nettó bevétel)	3027				
3. Rövidlejáratú hitelek (nettó bevétel)	3028				
4. Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	3029				
5. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	3030				
II. Finanszírozásból eredő költségek (1 - 6)	3031				3.500
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				
6. Kifizetett osztalék	3037				3.500
III. Finanszírozásból származó nettó készpénzbevétel (I-II)	3038				
IV. Finanszírozásból származó nettó készpénz kifizetés (II-I)	3039				3.500
G. . ÖSSZES KÉSZPÉNZ BEVÉTEL (3001 + 3013 + 3025)	3040	26.026	52.134	69.779	97.333
D. . ÖSSZES KÉSZPÉNZ kifizetés (3005 + 3019 + 3031)	3041	23.526	49.874	68.957	96.540
GY. NETTÓ KÉSZPÉNZ BEVÉTEL (3040 – 3041)	3042	2.500	2.260	822	793
E. NETTÓ KÉSZPÉNZ KIFIZETÉS(3041 – 3040)	3043				
Z. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI PERIÓDUS ELEJÉN	3044	4.500	4.500	4.500	4.500
ZS. KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMÍTÁSBÓL SZÁRMAZÓ POZITÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉG	3045				
I. KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMÍTÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ NEGATÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉG	3046				
A. ÜZLETI TEVÉKENYSÉGEKBŐL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ FORGALOM	3047	7.000	6.760	5.322	5.293

Készpénz forgalom 2020-ban is a 2020-ra vonatkozó mérleg és eredménykimutatás szerint tervezett, figyelembe véve a 2019-es elmúlt készpénzforgalmat. A legjelentősebb beáramlás az áruk és szolgáltatások értékesítéséből, valamint a beszállítóknak történő kifizetésekből várható.

4.2. Tervezett bevételek és kiadások kimutatása

2-es táblázat

Összbevételek

dinárban

Kontó/kontó csoport	Szolgáltatásból származó jövedelem neve	Terv 2019. év	Becslés 2019. év	Terv 2020. év	Index		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
604	Áru értékesítési bevételek	26.000.000,00	25.500.000,00	27.000.000,00	98,08	103,85	105,88
614	Hazai piacon értékesített áru utáni jövedelem	71.500.000,00	69.000.000,00	71.600.000,00	96,50	100,14	103,77
614020	Hazai piacon való termékek értékesítése nagykerben (sírhelyek értékesítése)	8.500.000,00	8.000.000,00	8.100.000,00	94,12	95,29	101,25
614210	Hazai piacon való szolgáltatások bevétele 10% (kommunális szolgáltatások)	60.000.000,00	58.000.000,00	60.500.000,00	96,67	100,83	104,31
614220	Egyéb szolgáltatások	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	100,00	100,00	100,00
640	Prémiumok, szubvenciók, adományok, kompenzációk és adók visszakövetelés általi bevételek	684.260,30	634.242,78	484.260,30	92,69	70,77	76,35
64010	Támogatásból származó jövedelem - közmunkák	484.260,30	434.242,78	484.260,30	89,67	100,00	111,52
64030	Adományok	200.000,00	200.000,00	-	100,00	-	-
650	Bérlet	53.000,00	48.000,00	53.000,00	90,57	100,00	110,42
662	Kamathozadék kockázatok	2.000,00	70.000,00	70.000,00	3500,00	3500,00	100,00
663	Árfolyam-különbségek	1.000,00	1.936,11	1.000,00	193,61	100,00	51,65
674	Anyagfelesleg	10.000,00					
673	Anyagok eladásából származó nyereségek	20.000,00	780,00	5.000,00	3,90	25,00	641,03
679	Egyéb más bevételek	50.000,00	20.000,00	30.000,00	40,00	60,00	150,00
685	A követelések egyeztetéséből származó bevételek	90.000,00					
692	Korábbi évek elírások bevétele	63.000,00					
	ÖSSZBEVÉTELEK:	98.473.260,30	95.274.958,89	99.243.260,30	96,75	100,78	104,17

Az összes bevétel táblázatában a 2019. évi becsült értékek és a 2019. évi tervezett értékek eltérése, valamint a 2020-ban tervezett értékek eltérése a 2019. évi becsült megvalósítási értéktől a következő pozíciókban található:

Kto 604 Áru értékesítési bevételek – 2020-ban az ilyen típusú bevételeket a tervek szerint 5,88% -kal növekednek a 2019-re becsült teljesítéshez viszonyítva, mivel a temetkezési felszereléseket a vállalat piaci tevékenységeinek részeként a reklámba és a propagandába befektetett pénzeszközök miatt értékesítik, így több a vevő, aki megvásárolják a temetkezési felszerelést a vállaltól. 2019-ben az áruk értékesítéséből származó becsült teljesítés valamivel alacsonyabb, mint a terv, 1,92% -kal, mivel a temetkezési felszerelések értékesítési nagysága a specializált áruházakban kevesebb a tervhez viszonyítva, valamint az olcsóbb temetkezési eszközök értékesítése miatt, mivel a szegényebb társadalmi helyzetben lévő személyek eltemetésének száma megnövekedett.

Kto 614 Hazai piacon értékesített árú utáni jövedelem – 2020-ban 3,77% -os növekedést tervezett a 2019-es becsült megvalósításhoz viszonyítva. 2019-ben a számlán szereplő összeg 3,5% -kal alacsonyabb a tervezettnél. Ez kto analitikailag következőkből áll:

1. *Kto 614020 Hazai piacon való termékek értékesítése nagykerben (sírhelyek értékesítése)* - 2020-ban 1,25% -os növekedést tervezett a 2019. évi becsült megvalósításhoz viszonyítva. 2019-ben a terv 5,88% -kal maradt el a tervezettől, mivel kevesebb sír lett értékesítve a tervezettnél. Ennek alapján tervezett a bevételek növekedését, mivel jelenleg nincs elegendő temetkezési hely a temetőben, és a polgárok jövőben új sírok vásárlására lesznek kényszerítve, az általános sírok helyett. 2020-ban az elhagyott sírok aukciója tervezett lebonyolítása, amelyet még tíz évvel ezelőtt nem hajtottak végre, így ennek alapján 2020-ban várható jelentős bevétel-növekedés.

2. *Kto 614210 Hazai piacon való szolgáltatások bevétele 10% (kommunális szolgáltatások)* - 2020-ban a tervek szerint 4,31% -kal növekszik a 2019-es becsült megvalósításhoz viszonyítva. A becsült 2019-es megvalósítás 3,33% -kal kevesebb a tervezettnél. Ezek a szolgáltatások az előző évekhez képest állandó enyhe növekedési tendenciát mutatnak, és reális azt feltételezni, hogy a bevételek ezen az alapon valamivel magasabbak lesznek 2019-ben. A vállalat fokozott intézkedést fog végrehajtani, amelyben értesítést küld a sírhelyek kötelező vagy kiterjesztett használatáért járó díj lejártáról, amelynek alapján 2020-ban magasabb bevételeket terveznek.

3. *Kto 614220 Egyéb szolgáltatások* - 2020-ban ezeket a bevételeket a 2019-re becsült teljesítménnyel megegyező szintre tervezett. 2019-ben a Tervhez képest becslések szerint ezeket a bevételeket a tervezett összegben fogjuk teljesíteni.

Kto 64010 Támogatásból származó jövedelem - közmunkák – 2020-ban a tervezett összeg 23,65% -kal alacsonyabb, mint a becsült megvalósítás, mivel a közmunkák támogatása kivételével más támogatást nem tervezett.

1. *Kto 64010 Támogatásból származó jövedelem - közmunkák* - 2019-ben 10,33% -kal kevesebbel valósultak meg a temetkezési iparban dolgozni hajlandó személyek megtalálásának nehézségei, ezért nem teljesítették teljes mértékben a közbeszerzési szerződést. Az ezen alapuló bevételek 2020-ban az előrejelzések szerint megegyeznek a 2019-re tervezett összeggel.

2. *Kto 64030 Adományok* – 2019-ben a tervezett összeget teljes mértékben teljesített a horvát és magyar nyelvű fordításoknak a KKV honlapján történő horvát és magyar nyelvű fordítások elhelyezésére vonatkozó megállapodása alapján. 2020-ban nem tervezett, hogy a társaság adományokat fog kapni.

Kto 650 Bérlet – 2020-ban a becsült 2019-es megvalósításhoz közeli összeg tervezett. A 2019-es becsült megvalósítás a tervhez viszonyítva 9,43% -kal alacsonyabb, mivel az összeg ideiglenesen tervezett, és nominálisan az eltérés 5.000,00 RSD. Ez a tétel az üzleti helyiségek bérleti jövedelmét mutatja.

Kto 662 Kamathozadék kockázatok – 2020-ban ezeket a bevételeket a 2019-re becsült megvalósítás szintjén tervezték. 2019-ben ez a bevétel 3.400% -kal magasabb volt, mint a Terv, vagyis abszolút értékben 68 000,00 dinárt tett ki, mivel a vállalat az év során szerződést kötött egy kereskedelmi bankkal a többlet likvid eszközök letétbe helyezéséről, amely alapján a bevétel keletkezett.

Kto 663 Árfolyam-különbségek – 2020-ban is a 2019-es szinten tervezett. 2019-ben a megvalósítás 93,61% -kal, vagyis 936,11 dinárral haladta meg a terv nominális értékét. Pontosan nem lehet ilyen típusú jövedelmet megtervezni, mert ez egyrészt a külföldi üzleti utak számától, másrészt az árfolyam ingadozásától függ. A terv kidolgozásának idején mindkét tényező ismeretlen.

Kto 673 Anyagok eladásából származó nyereségek – 2020-ban 5000 000 dinárt tervezett, ami 541,03% -kal meghaladja a 2019-re becsült megvalósítást. 2019-ben ezeket a bevételeket a tervezett 96,10% -kal kevesebbel

teljesültek, azaz 780,00 RSD összegben. Ezekbe a bevételekbe beletartozik a hulladékpapír, műanyag és egyéb anyagok újrahasznosító központnak történő eladásából származó bevétel, és pontos tervezésük nem lehetséges.

Kto 674 Anyagfelesleg – ezt a kto a tervek szerint 10 000,00 RSD teszi ki, de 2019-ben még nem valósult meg, és 2020-ban az ilyen típusú bevételt nem tervezett.

Kto 679 Egyéb mns bevételek – 2020-ban 50% -kal többet tervezett, mint a 2019-re becsült megvalósítás. Ezek a vállalat rendkívüli jövedelmét jelentik, és nem lehet pontosan megtervezni, ezért 2019-ben teljesültek 60% -kal alacsonyabb, mint a tervezett. Ezek a költségek magukban foglalják, de nem kizárólagosan, a vevőkövetelések kényszerített beszédésének költségeit.

Kto 685 A követelések egyeztetéséből származó bevételek és Kto 692 Korábbi évek elírások bevétele Ezeket a 2019. évi tervben a szabadkai „Pogebno” KKV 2019. évi üzleti programjának első módosítása keretében tervezett, mert a terv elkészítésekor a tervezett összegeket ezekre a számlákra tette közzé, de az év folyamán a számla más pozícióira lett átcsoportosítva

Összbevételek – 2020-ban a tervezett tevékenységek miatt 4,17% -kal meghaladja a 2019-re becsült teljesítést, amelyet a bevétel 2020-ig történő növelése érdekében lesz végrehajtva. 2019-ben az összes bevétel 3,25% -kal alacsonyabb volt, mint a terv, enyhe eltérés.

3. táblázat

Összkiadások

dinárban

Kto/ Kto csoport	Költségnem (kiadások)	Terv 2019.	Becsles2019.	Terv 2020.	Index		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
630	Árukészlet értékelése	300.000,00	18.848,85	1.800.000,00	6,28	600,00	9.549,65
631	Árukészlet értékcsökkentése	2.000.000,00	2.000.000,00	-	100,00	-	-
501	Az eladott árú beszerzési költségei	15.000.000,00	14.400.000,00	14.420.000,00	96,00	96,13	100,14
511	Kidolgozási anyag költségei	2.200.000,00	900.000,00	1.500.000,00	40,91	68,18	166,67
512	Egyéb anyagköltségek	4.100.000,00	4.100.000,00	4.960.000,00	100,00	120,98	120,98
513	Üzem-és fűtőanyag költségek	4.250.000,00	4.250.000,00	4.050.000,00	100,00	95,29	95,29
520	Bruttó bérköltségek	25.314.000,00	23.216.108,75	31.314.892,00	91,71	123,71	134,88
521	Járulékok költségei a munkáltató terhére	4.531.212,00	3.981.562,63	5.560.368,00	87,87	122,71	139,65
522	Szerzői tiszteletdíjak és megbízási szerződések költségei	148.000,00	123.417,72	148.000,00	83,39	100,00	119,92
524	Átmeneti szerződések költségei	5.884.538,50	3.430.779,19	3.308.943,50	58,30	56,23	96,45
52400	Átmeneti szerződések költségei -közmmunkálatok	5.463.400,00	3.045.530,71	2.887.805,00	55,74	52,86	94,82

52401	Közmunka költségei	421.138,50	385.248,48	421.138,50	91,48	100,00	109,32
526	Az igazgató- és felügyelő bizottság térítmenyköltségei	1.681.224,00	1.349.799,16	1.681.224,00	80,29	100,00	124,55
529	Egyéb személyi költségek	4.489.346,63	2.855.878,54	4.506.121,95	63,61	100,37	157,78
52903	Jubiláris díjak	345.000,00	345.000,00	700.000,00	100,00	202,90	202,90
52920	Nyugdíj végkielégítés	350.000,00					
52921	Egyéb személyi költségek	120.000,00	120.000,00	120.000,00	100,00	100,00	100,00
52930	Segély	1.490.000,00	1.277.222,10	1.490.000,00	85,72	100,00	116,66
52940	Segély a munkavállalók és családjaik számára halál és betegség esetén	400.000,00		400.000,00		100,00	
52950	A hivatalos utazás, a napidíj, az utazási költségek, az éjszakai tartózkodás költségeinek megtérítése	371.000,00	281.221,75	371.000,00	75,80	100,00	131,92
52960	A munkavállalók szállítási szolgáltatások költségei	1.368.224,68	801.440,39	1.380.000,00	58,58	100,86	172,19
529601	Közlekedési költségek megtérítése - közmunkák	45.121,95	30.994,30	45.121,95	68,69	100,00	145,58
530	Termelő szolgáltatások költségei	1.000.000,00	1.000.000,00	1.022.000,00	100,00	102,20	102,20
531	Szállítási szolgáltatás költségei	720.000,00	650.000,00	930.000,00	90,28	129,17	143,08
532	Karbantartó szolgáltatás költségei	8.400.000,00	7.500.000,00	11.570.000,00	89,29	137,74	154,27
533	Bérleti költségek	130.000,00	28.748,80	60.000,00	22,11	46,15	208,70
535	Reklám és propaganda költségek	500.000,00	500.000,00	500.000,00	100,00	100,00	100,00
539	Egyéb szolgáltatások költségei	4.400.000,00	4.200.000,00	4.500.000,00	95,45	102,27	107,14
540	Amortizációs költségek	2.800.000,00	2.800.000,00	2.700.000,00	100,00	96,43	96,43
545	Tartalék költségek	63.434,52	63.434,52	64.000,00	100,00	100,89	100,89
549	Bíróági tartalék költségek	1.500.000,00		1.500.000,00		100,00	
550	Nem termelő szolgáltatások költségei	6.550.000,00	5.000.000,00	4.323.000,00	76,34	66,00	86,46
551	Reprezentációs költségek	160.000,00	160.000,00	160.000,00	100,00	100,00	100,00

552	Biztosítási prémiumok költségei	450.000,00	350.000,00	360.000,00	77,78	80,00	102,86
553	Fizetésforgalmi költségek	400.000,00	370.000,00	370.000,00	92,50	92,50	100,00
554	Tagsági díjak költségei	47.000,00	27.000,00	27.000,00	57,45	57,45	100,00
555	Adóköltések	270.000,00	260.000,00	310.000,00	96,30	114,81	119,23
556	Járulékok költségei	47.000,00	46.644,00	43.000,00	99,24	91,49	92,19
55600	Keresetek kamarai járulékok utáni költségei	47.000,00	46.644,00	43.000,00	99,24	91,49	92,19
559	Egyéb nem anyagi költségek	950.000,00	1.394.725,36	430.000,00	146,81	45,26	30,83
55900	Reklámköltségek a sajtóban és más médiában	230.000,00	230.000,00	330.000,00	100,00	143,48	143,48
55901	Egyéb nem vagyoni költségek - befizetés a költségvetésbe	600.000,00	1.084.725,36		180,79		
55910	Díjak (közigazgatási, bírósági, nyilvántartási) - a társasági díj	120.000,00	80.000,00	100.000,00	66,67	83,33	125,00
562	Kamatköltségek	15.000,00	150,00	1.000,00	1,00	6,67	666,67
579	Egyéb nem működési költségek	300.000,00	160.000,00	365.000,00	53,33	121,67	228,13
	ÖSSZESEN	98.000.755,65	85.099.399,82	98.884.549,45	86,84	100,90	116,20

A táblázatban a összkidadások alatt kimutatott 2019. évi becsült értékekben eltérés jelentkezett a 2019. évre tervezett értékekhez viszonyítva, valamint a 2020. évre tervezett értékeknél is eltérés jelentkezett a 2019. évi becsült értékekhez viszonyítva, éspedig a következő tételek esetében:

Kto 630 Árukészlet értékemelése – ezen számlá 2020-ban 1800 000,00 dinár összeg tervezett, mivel 37 új sírhely fog épülni több mint 2019-ben, ami növeli a késztermékek készletét. 2019-ben kevesebb új sírhely épült a tervezettnél, mivel kevesebb alkalmazott volt, mint a tervek, valamint a kőműves munkavállalók át lettek helyezve a temetkezési szertartásokra. A késztermék-készletek értékének növekedése az újonnan épített virágedényekre vonatkozik

Kto 631 Árukészlet értékcsökkentése – a becsült megvalósítás a 2019-es terv szintjén van, míg 2020-ban nem áll szándékában csökkenteni a készletek értékét, mivel a terv 40 új sírok építését foglalja magában.

Kto 501 Az eladott árú beszerzési költségei 2020-ban várhatóan ezek a költségek 2019-re teljesülnek, tehát a tervek szerint csak 0,14% -kal növekednek. 2019-ben ezek a kiadások 4% -kal voltak alacsonyabbak a tervezettnél, az olcsóbb temetkezési eszközök számának növekedése miatt, a temetkezési szolgáltatások számának növekedése a társadalmi rászórulók esetében.

Kto 511 Kidolgozási anyag költségei – 2020-ban ezek a költségek a tervek szerint 66,67% -kal magasabbak lesznek, mint a 2019-re becsült megvalósítás, mivel a tervek szerint az utóbbi évhez képest több építkezésre kerül sor. 2019-ben, a vállalat temetkezési tevékenységének nagy részének köszönhetően, a kőműves munkavállalókat áthelyezték a temetési szertartásokra, és a temetőben a kőműves munkákat a tervezett terjedelemben nem valósultak meg, aminek eredményeként a gyártási anyagok felhasználása 59,09% -kal alacsonyabb volt a tervhez viszonyítva.

Kto 512 Egyéb anyagköltségek – 2020-ban ezeket a költségeket 20,98% -kal kell növelni a vállalatnak a temetőn belüli létesítmények jelenlegi karbantartási és felújítási terjedelmének növelésére irányuló terve, valamint a temetőbe történő beruházások tervezett növekedése miatt a vállalat vezetése számára. Ez megnöveli a létesítmények karbantartásához használt anyagfelhasználást. E költségek 2019-ben a becsült megvalósítása tervszintű.

Kto 513 Üzem-és fűtőanyag költségek – 2020-ban a költségeket 4,71% -kal csökkennek a 2019-es becsült megvalósításhoz viszonyítva, mivel a vállalat időközben új gépjárműveket vásárolt, amelyek alacsonyabb üzemanyag-fogyasztásúak, mint a régi járművek, és ésszerűen várhatóan megtakarítják a költségeket, az az üzemanyagot. 2019-ben az energiafogyasztás a tervezett szinten volt.

Kto 520 Bruttó bérköltségek – 2020-ban a béreket 34,88% -kal meghaladják a 2019. évi tervben tervezettekkel, ugyanannyi alkalmazott számára, mindezt a fizetések, azaz a bérek kiszámításának és kifizetésének alapjainak ideiglenes szabályozásáról szóló törvény megszüntetéséről szóló törvénynek megfelelően a közpénzek használatától származó egyéb állandó bevételek (A Szerb Köztársaság Hivatalos Közlöny, 86/2019 sz.), a Szerb Köztársaság területén működő közüzemi társaságokra vonatkozó, 2019. december 11-én aláírt különleges kollektív szerződés III. melléklete és a minimális árösszegekről szóló határozat (A Szerb Köztársaság Hivatalos Közlöny, 65/2019) és a, szabadkai „Pogrebno”KKV munkáltatójával, 2017. szeptember 06-i 12/4 sz. kollektív szerződés. és a szabadkai „Pogrebno”KKV munkáltatójával kötött kollektív szerződés melléklete, 2018. április 10-én. Ezeknek a költségeknek a becsült megvalósítása 2019-ben 8,29% -kal kevesebb a tervezettnél, mivel a vállalatnál az év során a tervekhez képest kevesebb a teljes munkaidővel alkalmazottat foglalkoztatása (két megüresedett állás vagy négy végrehajtottal kevesebb).

Kto 521 Járulékok költségei a munkáltató terhére – 2020-ban a terv 39,65% -kal magasabb, mint a 2019. évi terv. A 2019-re becsült megvalósítás 12,13% -kal alacsonyabb, mint a terv, ugyanazon okok miatt, mint a Kto 520 bér- és fizetési költségek (BruttóI).

Kto 522 Szerzői tiszteletdíjak és megbízási szerződések költségei – 2020-ban A 2019-es tervvel megegyező szintre tervezett. 2019-ben a becsült megvalósítás 16,61% -kal alacsonyabb volt a Tervnél, mivel nem volt szükség munkavállalói szerződés alapján személyt felvenni a tervezett teljes összegbe.

Kto 524 Átmeneti szerződések költségei – 2020-ban a tervek szerint a források 3,55% -kal kevesebbek, mint a 2019. évi becslés, és 43,77% -kal kevesebbek, mint a 2019. évi terv. A 2019-es megvalósítás 41,70% -kal csökkent a Tervhez képest. A tervezett és realizált bevételek mozgásának okai, a következő számlák alapján, éspedig:

1. *Átmeneti szerződések költségei -közmunkálatok* – ahol a 2020-ra szóló terv 5,18% -kal alacsonyabb, mint a 2019. évi terv, míg a 2019-es megvalósítás 44,26% -kal alacsonyabb, mint a tervezett, mivel a nehézségek miatt késik a személyek ezen munkakörökbe történő bevonása; a temetési üzletben dolgozni hajlandó jelöltek megtalálásakor, felkeresésére.

2. *Közmunka költségei* – A terveket ugyanolyan összegben tervezték, mint a 2019-as terv esetében. A 2019-es megvalósítás a tervhez képest 8,52% -kal csökkent, mivel nehézségekbe ütközött a temetkezési tevékenységben részt vevő jelöltek megtalálása, ezért a szerződéses összeget nem sikerült teljes mértékben teljesíteni.

Kto 526 Az igazgató- és felügyelő bizottság térítmenyköltségei (Kto 5260) – 2020-ban a 2019-re eső szintre, vagyis a 2019-re becsült teljesítés 24,55% -kal meghaladja a terveket, összhangban a bérek kiszámításának és kifizetésének alapjainak ideiglenes szabályozásáról szóló törvény megszüntetésével, azaz a közpénzek használati által fizetett bérek és egyéb állandó juttatások („RS Hivatalos Közlöny”, 86/2019. szám). A becsült megvalósítás 19,71% -kal alacsonyabb a 2019. évi tervhez viszonyítva, mivel ezek tartalmazzák az adókat és a jövedelemtámogatásokat is abban az esetben, ha a Felügyelő Bizottság tagja nincs munkaviszonyban. A Felügyelő Bizottság két tagját alkalmazták 2019-ben.

Kto 529 Egyéb személyi költségek – Ezek a költségek magukban foglalják: jubileumi díjakat, nyugdíjazási végkielégítést, egyéb juttatásokat a munkavállalók és más személyek számára, egyetemleges támogatást, segítségnyújtást az alkalmazotknak és a munkavállaló családjának halál és betegség esetén, utazási költségeket utazási költségekhez, a munkavállalók szállítási költségeit és a költségek megtérítését szállítás - közmunkák. 2020-ban ezek a költségek az előrejelzések szerint 0,37% -kal magasabbak, mint 2019-ben, ami megközelítőleg azonos szintű, és 57,78% -kal magasabb, mint a 2019. évi becsült megvalósítás. Ezeket a kiadásokat az alábbiakban részletesebben ismertetjük az 5. melléklethez fűzött megjegyzésben.

Kto 530 Termelő szolgáltatások költségei – 2019-ben ezeknek a költségeknek a becsült megvalósítása a tervezett mennyiségen lesz belül, és 2020-ban a tervezetthez képest enyhe, 2,2% -os növekedést tervezett, és a 2019-re történő megvalósításhoz.

Kto 531 Szállítási szolgáltatás költségei – 2020-ban ezeket a költségeket a tervek szerint 43,08% -kal növekednek a 2019-re becsült megvalósításhoz viszonyítva, mert 2019 decemberében a vállalat bevezette az optikai internetet, amely 2020-ban növeli az internet-kapcsolat költségeit. 2019-ben ezeknek a költségeknek a becsült megvalósítása 9,72% -kal alacsonyabb a tervezettnél, mivel a vezetékes és a mobiltelefon-szolgáltatások költségeit az alap összegben tervezték.

Kto 532 Karbantartó szolgáltatás költségei - 2020-ban ezeket a költségeket a tervek szerint 54,27% -kal növekednek a 2019-re becsült megvalósításhoz viszonyítva. A 2019. évi tervhez viszonyítva 37,74% -os növekedés tervezett: a fűnyírás költségei 1,000 000,00 RSD, gépjárművek szervizelésének költségei 30 000,00 RSD, az állóeszközök fenntartásának költségei 300 000,00 RSD, költségek a szemetes sorompók tisztítása 170 000,00 RSD-re, valamint a tervek szerint a kiállítási hely bádogtetője is kicserélésre kerül a vállalat üzlethelyiségében és a Zentai temetőben található raktárcsarnokban, 1 400 000,00 RSD összegben. 2019-ben a becsült megvalósítás 10,71% -kal kevesebb, mint a terv, mivel a fűtés és az állóeszközök fenntartásának költségeit nem sikerült teljes mértékben teljesíteni, mert az év folyamán nem volt rá szükség a tervezett mértékben.

Kto 533 Bérleti költségek – 2020-ban ezek a költségek a tervek szerint 53,85% -kal csökkennek a 2019. évi tervhez viszonyítva. Ezek a temetőkben használt vízkészülékek bérleti költségeire vonatkoznak olyan lakóépületekben, ahol nincs megfelelő ivóvíz. 2019-ben a becsült megvalósítás 77,89% -kal alacsonyabb, mint az tervezett.

Kto535 Reklám és propaganda költségek – a 2020-as tervhez hasonlóan tervezett. 2019-ban a becsült megvalósítás összhangban van a tervvel

Kto 539 Egyéb szolgáltatások költségei – 2020-ban a terv 2,27% -kal magasabb, mint a 2019. évi terv. 2019-ben a becsült megvalósítás 4,55% -kal alacsonyabb, mint az tervezett. Ezeknek a költségeknek az összegét elsősorban azok a költségek határozzák meg, amelyek más temetkezési társaságok által nyújtott temetkezési szolgáltatások nyújtásával járnak társadalmi nehezebb sorsú temetkezési esetekben, amikor ezeket a költségeket a vállalkozás újra számlázza, ami eltérést eredményez a terv és a megvalósítás között. A 2020-ban megnövekedett járművek száma miatt a műszaki ellenőrzés költségei növekedni fognak.

Kto 540 Amortizációs költségek – 2020-as tervben 3,57% -kal kevesebb tervezett, mint a 2019-as Tervben, mivel az állóeszközök és berendezések beszerzése kisebb, mint az előző évben. 2019-ben ezeket a költségeket a tervezett összegben teljesítették.

Kto 545 Tartalék költségek – A 2020-ra tervezett összeg megegyezik a 2019-ben becsült megvalósítással, mivel a teljes munkaidőben foglalkoztatottak száma megegyezik a 2018.12.31-es számmal.

2019-ben a becsült megvalósítás megfelel a Tervetthez. Ezek a költségek a alkalmazottak számára a törvény által előírt kötelező rendelkezésekhez kapcsolatosak.

Kto 549 Bírósági tartalék költségek –2020-ban tartalékolt a peres eljárások, amelyek megkezdésével rendeződik az üzlethelyiségek megvásárlásának kérdése, amelyekre az előleg megfizetése megtörtént, és amelyekre az üzlethelyiség felhasználója nem fizette meg a bérleti díjat a megállapodás szerinti összegben. Annak ellenére, hogy 2019-ben tervezett megindítani, még nem lett végre hajtva, és 2019-ben ezek a költségek nem valósultak meg.

Kto 550 Nem termelő szolgáltatások költségei – 2020-ban a terv 13,54% -kal csökken a 2019-es becsült megvalósításhoz képest, mivel 2020-ban nem tervezettek tervezési szolgáltatásokat. 2019-ben a becsült megvalósítás várhatóan 23,66% -kal kevesebb lesz, mint a tervezett, mivel a közbeszerzési eljárások révén beszerzett bizonyos számú szolgáltatásnál a becsült értéknél jóval alacsonyabb árat értek el, és ezen felül a tervezési beszerzési eljárás a Bajai temető bővítésére vonatkozó építési engedély projektjét az év során nem lett elindítva, mert a feltételek nem teljesültek.

Kto 551 Reprezentációs költségek – 2020-ban a becsült megvalósítás és a 2019. évi terv szintjén tervezett. 2019-ben a becsült megvalósítás a tervezett összegben valósult meg.

Kto 552 Biztosítási prémiumok költségei – 2020-ban a költségeket 2,86% -kal növelik a 2019-es becsült megvalósításhoz viszonyítva, mivel 2019. december végén új gépjármű lett megvásárolva, amelyre Casco biztosítás kötöttet, ami befolyásolja a biztosítási költségek növekedését 2020-ban. A 2019. évi becsült megvalósítás 22,22% -

kal alacsonyabb, mint a 2019. évi terv, mivel az ingatlan- és személybiztosítási szolgáltatások beszerzése során az ilyen típusú szolgáltatások esetében alacsonyabb árat értek el a becslőthez viszonyítva.

Kto 553 Fizetésforgalmi költségek – 2020-ban ezeket a költségeket a 2019. évi terv szintjén tervezték. A becsült 2019-es megvalósítás 7,50% -kal alacsonyabb, mint a 2019. évi terv. Ezek a költségek a banki ügyletek számától függenek, és ezeket a költségeket az üzlet nem befolyásolhatja.

Kto 554 Tagsági díjak költségei - 2020-ban A 2019-re becsült megvalósítás szintjén tervezett. A 2019. évi tervhez viszonyítva a becsült megvalósítás 42,55% -kal alacsonyabb.

Kto 555 Adóköltések – 2020-ban a tervek szerint 19,23% -kal magasabbak lesznek, mint a 2019-re becsült megvalósítás. 2019-ben ezeknek a költségeknek a becsült megvalósítása 3,70% -kal alacsonyabb a tervezettnél.

Kto 556 Járulékok költségei – 2020-ra tervezett összeg, amely 7,81% -kal alacsonyabb, mint a 2019. évi becsült megvalósítás, és a Szerb Kereskedelmi Kamara tagsági díjait teszi ki. 2019-ben a becsült megvalósítás összhangban van a tervvel, azaz csak 0,76% -kal alacsonyabb.

Kto 559 Egyéb nem anyagi költségek – A 2020-ra vonatkozó terv 69,17% -kal alacsonyabb, mint a 2019-re becsült megvalósítás, mivel a fizetések egy részének a költségvetésbe történő befizetésére vonatkozó kötelezettség a fizetések, azaz a fizetések kiszámításának és kifizetésének alapjainak ideiglenes szabályozásáról szóló törvény megszűnéséről szóló törvény alapján egyéb állandó juttatások a közpénzek használói számára („RS Hivatalos Közlöny”, 86/2019 sz.). Mivel vannak a sajtóhirdetési költségei, amelyeket valamivel magasabb összegben kell megtervezni, mint a 2019-re becsült megvalósítás, mivel ezek a költségek várhatóan növekedni fognak, mivel az elhunyt személyeknek az elektronikus médiában közzéteendő hirdetése száma várhatóan növekszik az polgárok számára napi szinten.

Kto 562 Kamatköltségek – 2020-ban ezeket a kiadásokat 93,33% -kal kevesebben tervezett, mint a 2019. évi terv. 2019-ben a megvalósítási becslés a tervhez képest 99% -kal alacsonyabb.

Kto 579 Egyéb nem működési költségek – 2020-ban az előrejelzések szerint 21,67% -kal növekednek a 2019. évi tervhez viszonyítva. 2019-ben a becsült megvalósítás 46,67% -kal alacsonyabb a tervezettnél. Az ilyen típusú költségeken belül a kőfaragási szolgáltatások költségeit szintén tervezett felhasználni azokban az esetekben, amikor a temetőben található emlékműveket a temetkezési szolgálatot végző alkalmazottak okozták, és akkor kerülnek felhasználásra, amikor szükség van az okozott kár elhárítására.

Összkiadások – 2020-ban a 2019-es tervhez viszonyítva 0,90% -kal, vagyis a 2019-re becsült megvalósításhoz viszonyítva 16,20%-os növekedést terveznek. 2019-ben az összes kiadás becsült megvalósítása 13,16% -kal alacsonyabb a tervezettnél.

4.3. Termelés – szolgáltatások mértéke 2020-ban

A 4-es táblázatban bemutatásra kerül a Termelés – szolgáltatások mértéke 2020.

Termelés – szolgáltatások mértéke 2020.

4-es táblázat
(mértékegység)

S.sz.	A szolgáltatási termék megnevezése	Értékegység	Tervezett megvalósítás 2019.év	Terv 2020. év	Index (%)
1	2	3	4	5	6
1.	Sírgödör kiásása	eset	536	565	105
2.	Sírbolt megnyitása	eset	1.068	1.120	105
3.	Exhumálás	eset	39	41	105
4.	Sírbolt építése	darab	3	40	1.333
5.	Négy helyes úrnasír kiépítése	darab	-	90	-
6.	Halottasház használata	eset	1.269	1.330	105
7.	Hűtőkamra	eset	1.159	1.220	105
8.	Sírbolt utáni térítmény	eset	1.697	1.780	105
9.	Sírhely utáni térítmény	eset	1.180	1.280	108
10.	Szertartási szolgáltatás	eset	1.772	1.860	105
11.	Kegyeleti kellékek eladása	eset	921	980	106
12.	Szállítási szolgáltatás	eset	1.337	1.390	104

2020-ban a a termelés – szolgáltatások nagysága a tervek szerint nagyobb lesz, mint a 2019-re becsült megvalósítás, figyelembe véve az egyes szolgáltatások és termékek várható mozgását az egyes szolgáltatások és terméken belül.

- **Sírgödör kiásása** – A megvalósítást 2020-ban 5% -kal, azaz abszolút értékben növelszik. 29 sírgödörrel több tervezett, mint a 2019-re becsült megvalósítás.

- **Sírbolt megnyitása** – A tervek szerint 5% -kal fog növekedni, azaz 52 sírbolt megnyitás esettel haladja meg a 2019-re becsült megvalósítást..

A sírgödörök és sírboltok tervezett számának megvalósítását közvetlenül befolyásolja a temetkezések számának becsült növekedése 2020-ra.

- **Exhumálás** – A tervek szerint 5% -kal, azaz 2 exhumációs esettel fog növekedni 2020-ban, a 2019-re becsült megvalósításhoz viszonyítva. A növekedést azért tervezett, mert az elmúlt években az ilyen típusú szolgáltatások nagysága folyamatosan növekedett, azaz a polgárok szélesebb körben tették át szeretteik maradványait a sírgödörből a sírboltba.

- **Sírbolt építése** – 2020-ban a tervek szerint 37 új sír építéssel lesz több, mint 2019-ben, azaz a 2020-ra vonatkozó terv 1,233% -kal magasabb, mint a 2019-re becsült megvalósítás. Az új sírok építési volumenének növelése 2020-ban történik annak érdekében, hogy az új sírok állománya elfogadható szinten maradjon, és elegendő számú új sírok álljon rendelkezésre a polgárok igényeinek kielégítésére.

- **Négyhelyes úrnasír kiépítése** – bár 2019-ben nem valósult meg. A tervek szerint 2020-ban 90 parter kazetta készül.

- **Halottasház használata** – A 2020-ra vonatkozó terv 5% -kal haladja meg a 2019-re becsült megvalósítást, azaz abszolút értelemben a növekedés 61 halottasház használati esetet jelent. A halottasház használati eseteinek

növekedését tervezett azon polgárok számának várható növekedése alapján, akik a szolgáltatást a vállalatban belül fogják használni.

- **Hűtőkamra** – A 2019-re becsült megvalósításhoz képest 5% -os növekedést tervezett, azaz abszolút értékben a növekedés 61 eset. A temetések számának becsült növekedése, valamint a vállalatban belüli temetkezési szolgáltatások igénybevételére tett erőfeszítések miatt, nem pedig az ilyen típusú szolgáltatások más szolgáltatóival szemben, indokolt az ilyen típusú szolgáltatások mennyiségének növekedését megtervezni.

- **Sírbolt utáni térítmény** – A sírok díjainak megvalósítását a tervek szerint növelik, mivel ez a fizikai mutató az előző évekhez képest emelkedő tendenciát mutat. E szolgáltatás tervezett nagysága 5% -kal haladja meg a 2019-re becsült megvalósítást, azaz abszolút értelemben a terv 83 esettel magasabb.

- **Sírhely utáni térítmény** – A tervezett növekedés 8%, azaz abszolút értékben 100 esetre vonatkozik 2020-ban, a 2019-re becsült megvalósításhoz viszonyítva. A vállalat 2020-ban fokozott intézkedést fog tenni a sírhelyek kötelező vagy kiterjesztett használatáért járó díj lejártáról szóló értesítés elküldése miatt, mivel a polgárok még nem tudják ezen a kötelezettségüket, és sokan nem fizetik meg kötelezettségüket az előírt határidőn belül.

- **Szertartási szolgáltatás** – A tervek szerint 2020-ra 7% -kal, vagyis 88 esetben több szertartással növekedik a 2019-re becsült megvalósításhoz viszonyítva. A növekedést azért tervezett, mert ezen szolgáltatások száma az elmúlt években folyamatosan növekvő tendenciát mutatott, és ezt a tendenciát is várhatjuk 2020-ban.

- **Kegyeleti kellékek eladása** – 2020-ban több mint 6% -ot tervezett, azaz abszolút értékben. 59 temetkezési eszköz értékesítése tervezett a 2019-re becsült megvalósításhoz viszonyítva. Mivel a temetkezési eszközök értékesítése évről évre a vállalat piaci tevékenységein belül zajlik, jelentős erőfeszítések lettek megtéve annak érdekében, hogy a lehető legtöbb polgárt vegyék meg a temetkezési felszereléseket a vállalatnál, nem pedig a piacon ezeket a szolgáltatásokat nyújtó cégeknél, mindezt a nyújtott szolgáltatások emelésével, magasabb szintre, valamint a vállalat által az írásbeli és elektronikus médiában nyújtott hirdetési szolgáltatások marketingtevékenysége révén.

- **Szállítási szolgáltatás** – 2020-ban a 2019-re becsült megvalósításhoz viszonyítva a szállítási szolgáltatást a tervek szerint 4% -kal növekedett, ami 53 esetben növeli a szállítások számát. A szállítási szolgáltatás függ az emberek számától, akik úgy döntenek, hogy a vállalat e szolgáltatását veszi igénybe, valamint a halálesetek számától, amelyek mind megnehezítik az ilyen típusú szolgáltatások körének pontos megtervezését. A becslések szerint számuk növekedni fog a következő időszakban, összhangban a fenti szolgáltatások nagyságával várható növekedésével, különös tekintettel az ilyen típusú szolgáltatások előző időszakban tapasztalt erőteljes növekedésére, ahol a 2018-as teljes szállítások száma 2017-hez képest 6% -kal nőtt, míg 2017-ben 18% -kal nőtt 2016-hoz képest.

4.4. Elemek a termékek és szolgáltatások árának átfogó áttekintéséhez

A vállalat bevételei az érvényes temetkezési árjegyzék alapján erednek, amelyet a Közgyűlés Szabadka városa 2014. szeptember 25-én tartott 24. ülésén I-00-38-33 / 2014 sz. alatt hozott meg.

A temetkezési szolgáltatások árlistája - temetkezési szolgáltatások és a temető karbantartása a következő típusú szolgáltatásokat tartalmazza: temetkezési helyek előkészítése, ösvények építése és karbantartása, temetők karbantartása, halott emberek szállítása és elhelyezése, halottak temetése és hamvasztása, temetési szertartások, halotti maradványok exhumálása. Az egyes szolgáltatási típusokon belül részletesen ismertetik azokat az alszolgáltatásokat, amelyekre vonatkoznak az árak.

A tervezési év folyamán a vállalat folyamatosan elemzi a temetkezési szolgáltatások költségeinek elemeit és az azt érintő költségeket, amelyek alapján szükség esetén az alapító kérelmet nyújt be az pillanatnyilag érvényes árjegyzék korrekciójára

4.5. A költségvetésből származó bevételek összege és dinamikája

2019 folyamán a szabadkai "Pogrebno" KKV 200.000,00 dinárt kapott pénzeszközt a szabadkai "Pogrebno" KKV közcélú portál portáljának felépítéséhez, magyar és horvát nyelven, a "Weboldal felállítása" című projekt finanszírozási megállapodásának megfelelően, magyarul és horvátul szám: II-401-729 / 2019 sz., 2019. június 18-án. A támogatási alapokat teljes mértékben a támogatások tervezett dinamikájával és felhasználásának céljával lett megvalósítva, ahogyan azt a Szabadka Város költségvetésének a szabadkai "Pogrebno" KKV 2019. évi költségvetésének felhasználására vonatkozó külön programja tervezi. A Szabadka város költségvetéséből 2020-ig nem tervez támogatást.

A 2019-es költségvetésből származó egyéb bevételeken belül 484.260,30 összegre számíthatunk - pénzeszközöket - a közmunka végrehajtására vonatkozó előirányzatokról szóló, 2019. évi II-401-845 / 2019 sz. határozat alapján, 2019. július 8. MegvalósításA 434.242,78 volt. A megvalósítás kevesebb, mint a tervezett, mert problémát okoztak a temetőekben dolgozni hajlandó személyek megtalálása, ezért kevesebb munkanapot és a közmunkákban átmenetileg végzett munka kompenzációjának teljes összegét fizették ki.

4. melléklet

SZUBVENCÍÓK ÉS KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

dinárban

01.01-12.31.2019.године					
Bevételek	Tervezett	Átcsoportosítva a költségvetésből	Teljesítve (Becslés)	Fennmaradt	Az előző években el nem költött pénzeszközeinek összege (az előzőekhez képest)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Szubvenciók	200.000,00	200.000,00	200.000,00		
Egyéb költségvetési bevételek *	484.260,30	434.242,78	434.242,78		
ÖSSZESEN	684.260,30	634.242,78	634.242,78		

dinárban

Terv 2020.01.01-12.31.				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Szubvenciók				
Egyéb költségvetési bevételek *		142.096,12	342.164,18	484.260,30
ÖSSZESEN		142.096,12	342.164,18	484.260,30

* A költségvetés egyéb bevételei nem támogatásokból származó bevételek (pl. A költségvetésből származó források elosztása közfelhívás alapján, pályázatok stb.).

ALKAMAZOTTAK KÖLTSÉGEI

dinárban

S.sz.	Alkalmazottak költségei	Terv 2019.01.01- 12.31	Becslés .2019.01.01- 12.31.	Terv 2020.01.01- 31.03.	Terv 2020.01.01- 30.06.	Terv 2020.01.01- 30.09.	Terv 2020.01.01- 12.31.
1.	A kereset NETTÓ tömege (alkalmazottat terhelő adókat és járulékokat tartalmazó kereset)	18.408.673,00	16.772.203,95	5.601.845,00	11.212.304,00	16.779.692,00	22.363.591,00
2.	A kereset BRUTTÓ 1 tömege (alkalmazottat terhelő adókat és járulékokat tartalmazó kereset)	25.314.000,00	23.216.108,75	7.844.340,00	15.700.968,00	23.496.153,00	31.314.892,00
3.	A kereset BRUTTÓ 2 tömege (munkáltatót terhelő adókat és járulékokat tartalmazó kereset)	29.845.212,00	27.197.671,38	9.237.110,00	18.488.616,00	27.668.142,00	36.875.260,00
4.	Alkalmazottak létszáma, nyilvántartás szerint – ÖSSZESEN*	32	28	32	32	32	32
4.1.	- határozatlan idejű munkaviszony	31	27	31	31	31	31
4.2.	- határozott idejű munkaviszony	1	1	1	1	1	1
5	Megbízási szerződés utáni díjazás	148.000,00	123.417,72	148.000,00	148.000,00	148.000,00	148.000,00
6	Megbízási szerződés alapján díjazottak száma	1	1	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	3.045.530,71	721.951,00	1.443.903,00	2.165.854,00	2.887.805,00
10	Időszakos és időnkénti mv. szerződés alapján díjazott foglalkoztatottak száma - összesen	90	57	12	24	36	48
10a	Időszakos és időnkénti mv. szerződés alapján díjazott foglalkoztatottak száma – összesen - havonta	8	5	4	4	4	4
11	Természetes személyek díjazása egyéb szerződések alapján						
12	Egyéb szerződés alapjándíjazottak száma						
13	Közgyűlési tagok díjazása						
14	Közgyűlési tagok száma						
15	Igazgatóbizottság tagjainak díja	1.681.224,00	1.349.799,16	420.306,00	840.612,00	1.260.918,00	1.681.224,00
16	Igazgatóbizottság tagjainak száma	3	3	3	3	3	3
17	Audit bizottság tagjainak díja						
18	Audit bizottság tagjainak száma *						
19	Alkalmazottak szállítása a munkahelyre és vissza	1.380.000,00	801.440,39	345.000,00	690.000,00	1.035.000,00	1.380.000,00
20	Napidíjak az üzleti úton	100.000,00	97.948,42	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
21	Költségtérítés az üzleti úton	271.000,00	183.273,33	67.750,00	135.500,00	203.250,00	271.000,00
22	Végkielégítés nyugdíjazáskor	350.000,00					
23	Racionalizált végkielégítés	1					

24	Jubileumi díjak	345.000,00	345.000,00			700.000,00	700.000,00
25	Kedvezményezettek száma	2	2			4	4
26	Elszállásolás és étkeztetés terepen						
27	A munkavállalók és a munkavállalók családtagjainak támogatása	400.000,00		100.000,00	200.000,00	300.000,00	400.000,00
27a	Szolidáris segély az alkalmazottak részére a hátrányos anyagi helyzet enyhítésére összhangban a kollektív szerződéssel	1.490.000,00	1.277.222,10		745.000,00		1.490.000,00
28	Ösztöndíjak						
29	Egyéb költségtérítések az alkalmazottak és más természetes személyek részére	120.000,00	120.000,00	30.000,00	60.000,00	90.000,00	120.000,00

* jelentési utolsó napjának elkészítésének alkalmazottak/tagog 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 2019-ben:

1. – 4. A táblázatban szereplő alkalmazottak költségei az 1-es rendszámtól az 4-ös rendszámig a tervezett értékek keretein belül vannak. A személyzeti nyilvántartásban az alkalmazottak teljes száma alacsonyabb a tervhez viszonyítva, mivel az megüresedést egy jogi szaktanácsadó, valamint a segélymunkás, aki az öregségi nyugdíj feltételeit teljesítette. A nettó, bruttó 1 és bruttó 2 jövedelem összege arányosan alacsonyabb a 2019-es tervnél.
5. - 6. 2019-ben Megbízási szerződés alapján egy személy volt angazsálva, az információs alrendszerek frissítésére. A kapcsolódó adókkal és járulékokkal fizetett díjazás összege a tervezett 2019-es összegben belül van.
9. Az ideiglenes munkaszerződés alapján kifizetett járulékok összege alacsonyabb, mert késet az ilyen munkahelyeken való alkalmazás, mivel a temetkezési tevékenységet végzőket nehéz találni.
- 10a. Időszakos és időnkénti mv. szerződés alapján díjazott foglalkoztatottak száma – összesen - havonta – Tervezett szám 8 (nyolc) teljesítve viszont 5 (öt).
17. A Felügyelő Bizottság tagjainak kifizetett térítmény összege a tervezettnél alacsonyabb, mivel a felügyelő bizottság három tagjának egyike nincs munkaviszonyban, és e miatt az egészségbiztosításért, a személyi jövedelemadóért és a PIO-nak járó hozzájárulások összege alacsonyabb a tervnél. A tervezett összeg két munkaviszony nélkülire és egy munkaviszonyban valóra tervezett.
19. Az alkalmazottak szállítása a munkahelyre és vissza költségei tervezettnél alacsonyabbak, kevesebb alkalmazott, az éves szabadság használata és a 30 napig tartó betegszabadság okán.
21. Költségtérítés az üzleti úton megtérítését a tervezett összegben belül lettek kifizetve. Az üzleti úton felmerülő költségek visszatérítése főleg az autópályadíjak költsége, amelyeket az alkalmazottak hajtanak végre, amikor Újvidékre szállítják a Törvényszéki Intézetbe, ahonnan ugyanazon a napon visszatérnek, és ezen költségek elkérülhetetlenek.
22. Végkielégítés nyugdíjazáskor nem lett kifizetve 2019-ben, mivel egy alkalmazott sem teljesítette a törvényes feltételeket.
26. A munkavállalók és a munkavállalók családtagjainak támogatása nem lett kifizetve 2019-ben, mivel nem volt kérvényező.
- 26 a. Szolidáris segély az alkalmazottak részére a hátrányos anyagi helyzet enyhítésére tervezettnél kevesebb lett kifizetve, mert 32 alkalmazott számára let tervezve, de 29 alkalmazott számára let teljesítve, a Szerb Köztársaság területén a kommunális szolgáltatások területén működő közvállalkozásokra vonatkozó különleges kollektív szerződés II. mellékletével összhangban
28. A munkavállalók és más természetes személyek egyéb költségtérítései a tervvel összhangban valósultak meg.

Az Alkalmazottak költségeik tervezése 2020-ra

- 1.-3. A tervezett bruttó 1 fizetés tartalmazza a munkából származó jövedelmet, munkaévek utáni térítményt, plusz egy év szolgálat; a munkaszüneti napokon és ünnepi munkát; túlóra kompenzációja; étkezési díjat; az igénybevétel megtérítését, amelyet a bérek kiszámításának és fizetésének, azaz a közpénzek használóinak bére és egyéb tartós javadalmazása kiszámításának és kifizetésének alapjairól szóló ideiglenes szabályozásról szóló törvénynek megfelelően terveznek („SzK Hivatalos Közlöny”, 86/2019. szám); Döntések a 2020 januári és december közötti időszakra vonatkoztatott, 172,54 RSD óránkénti minimális munkavégzési ár összegéről, az adók és járulékok nélkül (SzK Hivatalos Közlöny, 65/2019); Különleges kollektív szerződés a Szerb Köztársaság területén a közművekről (a Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönyének száma 27/2015, 36/2017 - I. melléklet és 5/2018 - II. Melléklet); Kollektív szerződés a „Pogrebno” Szabadka közüzemi társaság munkáltatójával, 2017. szeptember 6. és a „Pogrebno” közmű társaság munkáltatójával kötött kollektív szerződés melléklete, Szabadka, 2018. április 10, 12/2. évben. A regressziós kompenzáció összege a Szerb Köztársaságban alkalmazottanként fizetett átlagos fizetés 75% - ának felel meg, a statisztikákért felelős köztársasági hatóság legutóbbi, közzétett adatai szerint, az előző évre vonatkozóan. Az így meghatározott éves lehívási összeget 33 000,00 rögzített összeggel növelték, adók és járulékok nélkül, a Szerb Köztársaság területén a 2019. december 11-én aláírt közüzemi kollektív szerződés III. Mellékletének rendelkezései alapján.
4. Alkalmazottak száma a 2019-es terv szintjén van.
5. A Felügyelő Bizottság tagjainak térítményét azonos szinten tervezzük mint 2019-re.
9. Az ideiglenes és alkalmi munkákra vonatkozó szerződés szerinti térítmények összegét havi 4 foglalkoztatott számára tervezett.
- A temetési üzletágban dolgozni hajlandó személyek megtalálásának nehézségei miatt, valamint a vállalatban való hosszabb vállalkozásuk miatt kisebb számú végrehajtó szerepel a tervekben.

- 17.** A Felügyelő Bizottság tagjainak térítménye ugyanabban az összegben tervezett, mint 2019-ben, két tag és a Felügyelő Bizottság elnöke számára, és összhangban a bérek kiszámításának és kifizetésének alapjainak, azaz a közpénzek használóinak bére és egyéb állandó díjazása alapjának ideiglenes szabályozásáról szóló törvény megszüntetésével (« SzK Hivatalos Közlöny », 86/2019. sz).
- 19.** Az alkalmazottak munkába szállítása a 2019-es évhez hasonlóan, a valós igényeknek megfelelően tervezett.
- 20.** A tervezett napidíjak a hivatalos úton ugyanazon szinten tervezzük mint a 2019-es évre.
- 22.** A nyugdíj végkielégítésére előírányzott összeget nem tervezett, mivel 2020-ban nincs olyan alkalmazott, aki jogosult nyugdíjra.
- 23.** Jubileumi díjak a tervek szerint négy alkalmazott van: 3 olyan alkalmazott, aki 10 éves folyamatos munkatapasztalattal rendelkezik a munkáltatóval - 1 átlagbér; 1 alkalmazott, aki 20 év folyamatos munkatapasztalattal rendelkezik a munkáltatóval - 2 átlagos fizetés, mind a szabadkai „Pogrebno” KKV munkáltatójával kötött 12/4 sz. kollektív szerződésnek megfelelően, 2017. szeptember 6.
- 26.** Segély a munkavállalóknak és a munkavállalók családjainak ugyan azon szinten tervezett mint 2019-ben.
- 26 a.** Szolidaritási segítség a munkavállalók számára a kedvezőtlen anyagi helyzet mérséklése érdekében A tervek szerint a munkavállalókra jutó adók és járulékok összege évente 41 800,00 dinár lesz, a Szerb Köztársaság területén működő közhasznú vállalkozásokra vonatkozó különleges kollektív szerződés II. 2017. december és belső reneletek alapján.
- 28.** A munkavállalók és más természetes személyek egyéb költségelőnyeit ugyanolyan mértékben tervezettek, mint 2019-ben

V TERVEZETT NYERESÉG ELOSZTÁSA, ILLETVE A TERVEZETT VESZTESÉGEK FEDEZETE

Tekintettel, hogy 2019. év végén várható nyereség, a tervezett nyereségelosztás összhangban lesz a Szerb Köztársaság 2020. évi költségvetéséről szóló törvénnyel (Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye 84/2019 sz.), rendelet alapján, amely meghatározza az éves üzleti program elemeit a 2020-ra, azaz a hároméves üzleti programot a 2020-2022 közötti időszakra, az általános érdekű tevékenységet folytató állami vállalkozások és egyéb szervezeti formákra ("SzK Hivatalos Közlöny", 74/2019. szám), amely alapján elfogadott a 2020-ra szóló éves üzleti programok elkészítésére vonatkozó iránymutatás, illetve a Szabadka Város 2020. Költségvetési Határozat, amely alapjára a közzállalatok a részarányos nyereségük 70%-át a 2019. Záróegyenleggel összhangban, be kell hogy fizessék a Szabadka Város költségvetésébe.

A 2019-es nettó nyereség szintjének és 2020-as eloszlásának meghatározása a következő:

5. táblázat

S.sz.	Leírás	Összeg
1.	Össbevételek	95.274.958,89
2.	Összkiadások	85.099.399,82
3.	Nyeresség (1 – 2)	10.175.559,07
4.	Nyerességi adó 15%	1.526.333,86
5.	Nettó nyereség	8.649.225,21
6.	- 70% alapító részére	6.054.457,65
7.	- 30% a vállalat működésére - befektetések	2.594.767,56

A táblázat a 2019-es becsült eredménykimutatás alapján vannak kimutatva az adatok. A vállalat a nyereség egy részét beruházásokra szánja, elsősorban az urnák, rosariumok, a Setaerdei temetőben, a Bajai és a Kéri temetőben található parterkazetták emelésére és rendezésére, valamint az első parkosított temető építésére vonatkozó előkészítő munkákra a Bajai temető bővített részén.

A korábbi években realizált nyereség a következőképpen lett felhaszálva

1. 2014-ben a nettó nyereséget 8,220,119,51 RSD összegben realizáltodott, ebből 50% -ot, vagy is RSD 4,110,059,76-ot alapítónak fizette be Szabadka városának számlájára, míg a fennmaradó 50% -ot és 4.110.059,76-ot, 2015-ben a cég üzleti tevékenységére használta fel, és ebből a sírok építését végezte.

2. 2015-ben a nettó nyereség 682,707,99 dinár volt, amelyből 50% és 341.354,00 dinárt fizetett ki Szabadka városának számlájára, mint alapítójának, míg a fennmaradó 50% és 341,353,99 dinárt a cég üzleti tevékenységére használta - befektetésekre 2016-ban, és e forrásokat részben a Kéri temető igényeinek megfelelő digitális csengőhangok megvásárlására és telepítésére, valamint a Bajai temetőben lévő helyi beton utak építésére fordította, mivel a beruházás értéke meghaladja a fennmaradó nyereség részét.

3. 2016-ban 9 546 615,19 dinár nettó nyereség lett megvalósítva, amelyből 70% -ot vagy is 6 682 630,63 dinárt fizetett be Szabadka városának számlájára, mint alapítójának, a fennmaradó 30% -ot és 2,863,984,56 dinárt a vállalat üzleti tevékenységeire használta – befektetésként 2017-ben. A pénzeszközöket egy VW hűtőberendezéssel rendelkező gépkocsi megvásárlására költött, az elhunyt szállítására szolgáló gépjárműt, amelynek értéke meghaladja a vállalatra jutó nyereséget, és a különbséget a társaság saját forrásaiból fedezte.

4. 2017-ben a nettó nyereség 1,258,072,37 dinárt ért el, ebből 70% és 880.650,66 dinár került kifizetésre Szabadka városának számlájára, mint alapítónak, míg a fennmaradó 30% és 377,421,71 dinár került felhasználásra. a

beruházások finanszírozása 2018-ban. Új tehergépjármű megvásárlása - teherautó, és a realizált nyereség feletti értékének egy része a társaság saját forrásaiból fedezte.

5. 2018-ban 2.346.707,43 dinár nettó nyereséget értünk el, ebből 70% -ot az az 1.642.695,20 dinár be lett fizetve a Szabadka város alapítójának számlájára, a fennmaradó 30% -ot, az az 704.012,23 RSD-t 2019-ben a beruházások finanszírozására lett felhasználva. Új WV Up teherautót lett beszerezve, és a nyereség feletti érték egy részét a vállalat saját forrásaiból finanszírozták.

VI BÉREK ÉS FOGLÁLKOZTATÁSOK TERVEZET

6.1. Alkalmazottak összetétele osztályokként / működési egységek szerint

6. melléklet

Alkalmazottak összetétele osztályokként / működési egységek szerint 2019.12.31-én

Sorszám	Részleg/ Szervezeti egység	Број систематизованих радних места	Végrehajtók száma	ASzem. Nyilvántartás alapján	Határozatlan időre alkalmazottak száma	Határozott időre alkalmazottak száma
1	Értékesítési és pénztári tevékenység	3	3	3	3	-
2	Pénzügyi tevékenység	4	4	4	4	-
3	Kriptaépítés Temetési szolgáltatás	6	20	17	17	-
4	Temetkezési kellékek értékesítése és szállítási szolgáltatás	3	4	4	3	1
ÖSSZESEN:		16	31	28	27	1

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

7. melléklet

Végzettségi összetétel					
Sorszám	Leírás	Alkalmazottak		Felügyelő bizottság / Közgyűlés	
		2019.12.31. napi állás	2020.12.31. napi állás	2019.12.31. napi állás	2020.12.31. napi állás
1	Egyetemi végzettséggel rendelkező	3	3	2	2
2	Főiskolai végzettséggel rendelkező	2	2	1	1
3	Magas szak-képzettséggel rendelkező	-	-		
4	Közép-iskolai végzettséggel rendelkező	5	6		
5	Szak-képzettséggel rendelkező	10	12		
6	Félszak-képzettséggel rendelkező	8	9		
7	Szakképzetlen	-	-		
ÖSSZESEN		28	32	3	3

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

Életkori összetétel

Sorszám	Leírás	Alkalmazottak száma 2019.12.31.	Alkalmazottak száma 2020.12.31.
1	30 évig	3	2
2	30 – 40-ig	3	7
3	40 – 50-ig	12	12
4	50 - 60-ig	9	10
5	60 felett	1	1
ÖSSZESEN		28	32
Átlag életkor		45,11	44,09

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

Nemek szerinti összetétel

Sorszám	Leírás	Alkamazottak		Felügyelő bizottság / Községülés	
		2019.12.31. napi állás	2020.12.31. napi állás	2019.12.31. napi állás	2020.12.31. napi állás
1	Férfi	19	23	1	1
2	Nő	9	9	2	2
ÖSSZESEN		28	32	3	3

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

Munkaviszonyban való kimutatás

Sorszám	Leírás	Alkalmazottak száma 2019.12.31.	Alkalmazottak száma 2020.12.31..
1	5 évig	2	2
2	5 - 10-ig	5	9
3	10 - 15-ig	5	5
4	15 - 20-ig	2	2
5	20 - 25-ig	7	7
6	25 - 30-ig	1	1
7	30 - 35-ig	5	5
8	35 felett	1	1
ÖSSZESEN		28	32

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

6.3. Szabad és megüresedet munkahelye és külön foglalkoztatás

S.sz.	Távozás alapja/alkalmazottak felvétele	Alkalmazottak száma		S.sz.	Távozás alapja/alkalmazottak felvétele	Alkalmazottak száma
	2019.12.31. napi állás *	28			2019.06.30. napi állás	32
	Alkalmazottak távozása 2019.01.01-09.30. Időszakban				Alkalmazottak távozása 2020.09.07.01-09.30. időszakban	
1				1		
2				2		
3				3		
4				4		
	Alkalmazottak felvétele 2020.01.01-03.31. időszakban	4			Alkalmazottak felvétele 2020.07.01-09.30. időszakban	
1	<i>Megüresedet munkahely feltöltése előzetes jóváhagyással</i>	4		1		
2				2		
	2020.03.31. napi állás	32			2020.09.30. napi állás	32

S.sz.	Távozás alapja/alkalmazottak felvétele	Alkamazottak száma		S.sz.	Távozás alapja/alkalmazottak felvétele	Alkamazottak száma
	2020.03.31. napi állás	32			2020.09.30. napi állás	32
	Alkalmazottak távozása 2020.04.01-06.30. időszakban				Alkalmazottak távozása 2020.10.01-12.31. időszakban	
1				1		
2				2		
3				3		
4				4		
	Alkalmazottak felvétele 2020.04.01-06.30. időszakban				Alkalmazottak felvétele 2020.10.01-12.31. időszakban	
1				1		
2				2		
	2020.06.30. napi állás	32			2020.12.31. napi állás	32

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

A megüresedett állások betöltése (jogi ügyekben részt vevő szakértő, valamint a temetőben segédmunkás állás - három végrehajtó állás) 2020 első negyedévében a tervek szerint kerül sor a közszektorban dolgozók maximális létszámának meghatározására szolgáló módszerről szóló törvénynek (a SzK Hivatalos közlöny 68/2015, 81/2016-AB határozat és 95/2020), valamint az új foglalkoztatáshoz és a közpénzek használóival történő további munkavállaláshoz való hozzájárulás megszerzésének eljárásáról szóló rendelet („A SzKHivatalos Közlöny”, 113/2013, 21 / 2014, 66/2014, 118/2014, 22/2015 és 59/2015).

HÓNAP	TERVEZETT BÉRTÖMEG A 2019. ÜZLETI TERV ALAPJÁN	KIFIZETETT BÉRTÖMEG 2019.	ALKAMAZOTTAK ÖSSZSZÁMA	
			A 2019. ÜZLETI TERV	A 2019. ÜZLETI TERV
Január	2.109.500,00	1.838.779,66	32	26
Február	2.109.500,00	1.863.413,76	32	28
Március	2.109.500,00	1.909.579,61	32	29
Április	2.109.500,00	1.986.779,52	32	26
Május	2.109.500,00	1.909.779,42	32	27
Június	2.109.500,00	1.909.499,48	32	28
Július	2.109.500,00	1.989.499,43	32	29
Augusztus	2.109.500,00	1.994.779,66	32	29
Szeptember	2.109.500,00	1.953.499,47	32	28
Október	2.109.500,00	1.953.499,58	32	28
November	2.109.500,00	1.953.499,58	32	28
December	2.109.500,00	1.953.499,58	32	28
ÖSSZESEN	25.314.000,00	23.216.108,75	384	334

6.4. Keresetek kifizetésére szolgáló eszközök

9.
melléklet

Kifizetett kereset tömege, alkalmazottak száma, havi kereset havi lebontásban 2019. *- Bruttó 1

dinárban

Fizetések	ÖSSZESEN			RÉGI ALKALMAZOTTAK**			ÚJ ALKALMAZOTTAK			VÁLLALATI VEZETÉS		
	Alkalmazottak száma	Bértömeg	Havi kereset	Alkalmazottak száma	Bértömeg	Havi kereset	Alkalmazottak száma	Bértömeg	Havi kereset	Alkalmazottak száma	Bértömeg	Havi kereset
I	26	1.838.779,66	70.722,29	25	1.683.999,70	67.359,99				1	154.779,96	154.779,96
II	28	1.863.413,76	66.550,49	27	1.708.633,83	63.282,73				1	154.779,93	154.779,93
III	29	1.909.579,61	65.847,57	28	1.754.799,67	62.671,42				1	154.779,94	154.779,94
IV	26	1.986.779,52	76.414,60	25	1.831.999,52	73.279,98				1	154.780,00	154.780,00
V	27	1.909.779,42	70.732,57	26	1.754.999,43	67.499,98				1	154.779,99	154.779,99
VI	28	1.909.499,48	68.196,41	27	1.754.719,52	64.989,61				1	154.779,96	154.779,96
VII	29	1.989.499,43	68.603,43	28	1.834.719,45	65.525,69				1	154.779,98	154.779,98
VIII	29	1.994.779,66	68.785,51	28	1.839.999,67	65.714,27				1	154.779,99	154.779,99
IX	28	1.953.499,47	69.767,84	27	1.798.719,53	66.619,24				1	154.779,94	154.779,94
X	28	1.953.499,58	69.767,84	27	1.798.719,60	66.619,24				1	154.779,98	154.779,98
XI	28	1.953.499,58	69.767,84	27	1.798.719,60	66.619,24				1	154.779,98	154.779,98
XII	28	1.953.499,58	69.767,84	27	1.798.719,60	66.619,24				1	154.779,98	154.779,98
ÖSSZESEN	334	23.216.108,75	834.924,24	322	21.358.749,12	796.800,65				12	1.857.359,63	1.857.359,63
ÁTLAG	27,83	1.934.675,73	69.577,02	26,83	1.779.895,76	66.400,05				1	154.779,97	154.779,97

*kifizetés az év végéi becsléssel

**régi alkalmazottak 2019. évben azok az alkalmazottak akik munkaviszonyban voltak előző év decemberében.

Kifizetett kereset tömege, alkalmazottak száma, havi kereset havi lebontásban 2020. évre - Bruttó 1

dinárban

Fizetések	ÖSSZESEN			RÉGI ALAKALMAZOTTAK*			ÚJ ALKALMAZOTTAK			VÁLLALATI VEZETÉS		
	Alkalmazottak száma	Bértömeg	Havi kereset	Alkalmazottak száma	Bértömeg	Havi kereset	Alkalmazottak száma	Bértömeg	Havi kereset	Alkalmazottak száma	Bértömeg	Havi kereset
I	32	2.635.261,00	82.351,91	31	2.460.295,00	79.364,35				1	174.966,00	174.966,00
II	32	2.610.684,00	81.583,88	31	2.434.968,00	78.547,35				1	175.716,00	175.716,00
III	32	2.598.395,00	81.199,84	31	2.422.429,00	78.142,87				1	175.966,00	175.966,00
IV	32	2.647.549,00	82.735,91	31	2.472.583,00	79.760,74				1	174.966,00	174.966,00
V	32	2.610.684,00	81.583,88	31	2.434.718,00	78.539,29				1	175.966,00	175.966,00
VI	32	2.598.395,00	81.199,84	31	2.422.429,00	78.142,87				1	175.966,00	175.966,00
VII	32	2.598.395,00	81.199,84	31	2.422.429,00	78.142,87				1	175.966,00	175.966,00
VIII	32	2.598.395,00	81.199,84	31	2.422.429,00	78.142,87				1	175.966,00	175.966,00
IX	32	2.598.395,00	81.199,84	31	2.422.429,00	78.142,87				1	175.966,00	175.966,00
X	32	2.598.395,00	81.199,84	31	2.422.429,00	78.142,87				1	175.966,00	175.966,00
XI	32	2.610.684,00	81.583,88	31	2.434.968,00	78.547,35				1	175.716,00	175.716,00
XII	32	2.609.660,00	81.551,88	31	2.433.944,00	78.514,32				1	175.716,00	175.716,00
ÖSSZESEN	384	31.314.892,00	978.590,38	372	29.206.050,00	942.130,65				12	2.108.842,00	2.108.842,00
ÁTLAG	32	2.609.574,33	81.549,20	31	2.433.837,50	78.510,89				1	175.736,83	175.736,83

*régii alkalmazottak 2020. évben azok az alkalmazottak akik munkaviszonyban voltak előző év decemberében.

Kifizetett kereset tömege, alkalmazottak száma, havi kereset havi lebontásban 2020. évre - Bruttó 2

dinárban

Fizetések	ÖSSZESEN			RÉGI ALAKALMAZOTTAK*			ÚJ ALKALMAZOTTAK			VÁLLALATI VEZETÉS		
	Alkalmazottak száma	Bértömeg	Havi kereset	Alkalmazottak száma	Bértömeg	Havi kereset	Alkalmazottak száma	Bértömeg	Havi kereset	Alkalmazottak száma	Bértömeg	Havi kereset
I	32	3.103.030,00	96.969,69	31	2.898.057,33	93.485,72				1	204.972,67	205.851,00
II	32	3.074.238,00	96.069,94	31	2.868.386,71	92.528,60				1	205.851,29	205.851,00
III	32	3.059.842,00	95.620,06	31	2.853.697,83	92.054,77				1	206.144,17	205.851,00
IV	32	3.117.426,00	97.419,56	31	2.912.453,33	93.950,11				1	204.972,67	205.851,00
V	32	3.074.238,00	96.069,94	31	2.868.093,83	92.519,16				1	206.144,17	205.851,00
VI	32	3.059.842,00	95.620,06	31	2.853.697,83	92.054,77				1	206.144,17	205.851,00
VII	32	3.059.842,00	95.620,06	31	2.853.697,83	92.054,77				1	206.144,17	205.851,00
VIII	32	3.059.842,00	95.620,06	31	2.853.697,83	92.054,77				1	206.144,17	205.851,00
IX	32	3.059.842,00	95.620,06	31	2.853.697,83	92.054,77				1	206.144,17	205.851,00
X	32	3.059.842,00	95.620,06	31	2.853.697,83	92.054,77				1	206.144,17	205.851,00
XI	32	3.074.238,00	96.069,94	31	2.868.386,71	92.528,60				1	205.851,29	205.851,00
XII	32	3.073.038,00	96.032,44	31	2.867.186,71	92.489,89				1	205.851,29	205.851,00
ÖSSZESEN	384	36.875.260,00	1.152.351,88	372	34.404.751,60	1.109.830,70				12	2.470.508,40	2.470.212,00
ÁTLAG	32	3.072.938,33	96.029,32	31	2.867.062,63	92.485,89				1	205.875,70	205.851,00

*régi alkalmazottak 2020. évben azok az alkalmazottak akik munkaviszonyban voltak előző év decemberében.

SzK költségvetésébe befizetésre kerülő összeg

9a melléklet

ELSZÁMOLÁSI ÉS FIZETÉSI TERV ÉS KÖLTSÉGVETÉSBE VALÓ BEFIZETÉSI TERV 2020-ra

dinárban

Hónap	2019. kifizetett Bruttó 2	Költségvetésébe befizetésre kerülő összeg 2019.	Tervezett Bruttó2 2020. törvény alkalmazása előtt	Tervezett Bruttó2 2020. törvény alkalmazását követően	Költségvetésébe befizetésre kerülő összeg tervezete 2020.
	1	2	3	4	(3-4)
I	2.236.094,22	78.076,85	3.103.030,00	3.103.030,00	
II	2.270.791,58	83.915,39	3.074.238,00	3.074.238,00	
III	2.329.521,75	88.562,23	3.059.842,00	3.059.842,00	
IV	2.410.091,64	78.692,44	3.117.426,00	3.117.426,00	
V	2.320.139,79	78.946,23	3.074.238,00	3.074.238,00	
VI	2.333.468,63	92.602,97	3.059.842,00	3.059.842,00	
VII	2.427.784,75	93.199,16	3.059.842,00	3.059.842,00	
VIII	2.424.300,10	83.528,71	3.059.842,00	3.059.842,00	
IX	2.380.728,46	88.316,81	3.059.842,00	3.059.842,00	
X	2.021.583,49	92.657,64	3.059.842,00	3.059.842,00	
XI	2.021.583,49	92.657,64	3.074.238,00	3.074.238,00	
XII	2.021.583,48	92.657,64	3.073.038,00	3.073.038,00	
ÖSSZESEN	27.197.671,38	1.043.813,71	36.875.260,00	36.875.260,00	

** A közpénzek kedvezményezetteinek fizetése, azaz a bérek és egyéb állandó fizetések kiszámításának és kifizetésének alapjainak ideiglenes szabályozásáról szóló törvény megszüntetéséről szóló törvény („SzK Hivatalos Közlöny”, 86/2019. Szám).

Fizetett és tervezett keresetek terjedelme

dinárban

		Kifizetve 2019.		Terv 2020.	
		Bruttó1	Nettó	Bruttó1	Nettó
Vezetés nélküli alkalmazottak	Legalacsonyabb bér	47.473,34	34.808,81	61.616,75	44.723,33
	Legmagasabb bér	98.403,06	70.510,54	107.501,40	76.888,48
Vezetés	Legalacsonyabb bér	154.779,99	110.030,77	175.716,00	124.707,00
	Legmagasabb bér	154.779,99	110.030,77	175.716,00	124.707,00

A kifizetett legmagasabb és legalacsonyabb jövedelem tartalmazzza az összes jövedelmet, amely az alapjövedelem mellett magában foglalja a meleg étkezést, az igénybevételt, a korábbi munkát és a munkajogi törvény egyéb elemeit is.

6.5. Felügyelőbizottság / Közgyűlés térítménye

10. melléklet

Felügyelőbizottság / Közgyűlés térítménye nettó összegben

dinárban

Hónap	Felügyelőbizottság / Közgyűlés - Teljesítve 2019.				Felügyelőbizottság / Közgyűlés - Terv 2020.			
	Teljes összeg	Elnök térítménye	Tag térítménye - munkaviszonyban	Tagok száma	Teljes összeg	Elnök térítménye	Tag térítménye - munkaviszonyban	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	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
II	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
III	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
IV	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
V	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
VI	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
VII	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
VIII	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
IX	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
X	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
XI	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
XII	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
ÖSSZESEN	924.000,00	324.000,00	300.000,00	24	960.000,00	360.000,00	300.000,00	24
ÁTLAG	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2

A Felügyelő Bizottság tagjainak járó díjat növelés nélkül terveztük meg a 2015., 2016., 2017 és 2018. 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 mércéről 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.

Felügyelőbizottság / Közgyűlés térítménye bruttó összegben

dinárban

Hónap	Felügyelőbizottság / Közgyűlés – Teljesítve 2019.						Felügyelőbizottság / Közgyűlés - Terv 2020.					
	Teljes összeg	Elnök térítménye *	Tag térítménye - munkaviszonyban	Tag térítménye - munkaviszonyon kívül	Tagok száma	Költségvetés be való befizetés	Teljes összeg	Elnök térítménye *	Tag térítménye - munkaviszonyban	Tag térítménye - munkaviszonyon kívül	Tagok száma	Költségvetésbe való befizetés
	1+(2*3)	1	2	3	4	5	1+(2*3)	1	2	3	4	5
I	127.766,11	42.721,52	39.556,96	45.487,63	2	4.746,83	140.102,00	55.585,15	39.556,96	44.959,89	2	
II	127.766,11	42.721,52	39.556,96	45.487,63	2	4.746,83	140.102,00	55.585,15	39.556,96	44.959,89	2	
III	134.171,23	49.126,64	39.556,96	45.487,63	2	5.458,51	140.102,00	55.585,15	39.556,96	44.959,89	2	
IV	134.171,23	49.126,64	39.556,96	45.487,63	2	5.458,51	140.102,00	55.585,15	39.556,96	44.959,89	2	
V	128.240,56	49.126,64	39.556,96	39.556,96	2	5.458,51	140.102,00	55.585,15	39.556,96	44.959,89	2	
VI	128.240,56	49.126,64	39.556,96	39.556,96	2	5.458,51	140.102,00	55.585,15	39.556,96	44.959,89	2	
VII	128.240,56	49.126,64	39.556,96	39.556,96	2	5.458,51	140.102,00	55.585,15	39.556,96	44.959,89	2	
VIII	128.240,56	49.126,64	39.556,96	39.556,96	2	5.458,51	140.102,00	55.585,15	39.556,96	44.959,89	2	
IX	128.240,56	49.126,64	39.556,96	39.556,96	2	5.458,51	140.102,00	55.585,15	39.556,96	44.959,89	2	
X	128.240,56	49.126,64	39.556,96	39.556,96	2	5.458,51	140.102,00	55.585,15	39.556,96	44.959,89	2	
XI	128.240,56	49.126,64	39.556,96	39.556,96	2	5.458,51	140.102,00	55.585,15	39.556,96	44.959,89	2	
XII	128.240,56	49.126,64	39.556,96	39.556,96	2	5.458,51	140.102,00	55.585,15	39.556,96	44.959,89	2	
ÖSSZESEN	1.349.799,16	576.709,44	474.683,52	498.406,20	24	64.078,76	1.681.224,00	667.021,80	474.683,52	539.518,68	24	
ÁTLAG	112.483,26	48.059,12	39.556,96	41.533,85	2	5.339,90	140.102,00	55.585,15	39.556,96	44.959,89	2	

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) 2019-ben a Felügyelő Bizottság elnöke díját 10% -os nettó díjjal csökkentettük, 27.000,00 RSD-ra. A 2019. évi törvény alapján a költségvetésbe befizetett összeg 64.078,76 RSD. A Felügyelő Bizottság elnökének kompenzációja a bérek kiszámításának és kifizetésének alapjainak, azaz a közpénzek kedvezményezetteinek bére és egyéb állandó díjazása kiszámításának alapjairól szóló törvény megszűnéséről szóló törvénynek megfelelően (2020. évi közlemény, SzK, 86/2019).

6.6. Az Audit Bizottság munkájáért fizetendő díjak

A Szabadkai Pogrebno KKV nincs audit bizottság, és nincsenek tervei a Bizottság munkájáért térítmenyt fizetni a közvállalkozásokról szóló törvénynek („A Szerb Köztársaság Hivatalos Lapja” 15/2016) szerint.

VII HITELKÖTELEZETTSÉGEK

A Szabadkai Pogrebno KKV az előző években sosem vállalt hitelkötelezettséget és továbbra sem tervez vállalni hitelkötelezettséget a vállalat terhére.

2019-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 2020. évben

13. melléklet

Tervezett pénzügyi eszközök a javak, szolgáltatások és munkálatok beszerzésére

dinárban

Sorszám	HELYREND	Terv 2019.	Terv 2019.	Terv 2020.01.01.- 12.31.	Terv 2020.01.01.- 06.30.	Terv 2020.01.01.- 09.30.	Terv 2020.01.01.- 12.31.
	Javak						
1.	Spec. halottszállító jármű	4.000.000,00	2.543.950,00	-	-	-	-
2.	Építkezési anyag	2.935.000,00	664.000,00	300.000,00	700.000,00	1.200.000,00	1.550.000,00
3.	Üzemanyag	2.600.000,00	2.587.000,00	850.000,00	1.800.000,00	2.400.000,00	2.700.000,00
4.	Gépek és szerszámok	2.500.000,00	1.550.000,00	-	1.000.000,00	1.600.000,00	2.170.000,00
5.	Elektromos energia	1.500.000,00	1.000.000,00	450.000,00	800.000,00	1.000.000,00	1.200.000,00
6.	HTZ felszerelés	1.500.000,00	605.000,00	100.000,00	300.000,00	700.000,00	1.000.000,00
7.	Temetkezési kellékek	820.000,00	-	-	-	400.000,00	820.000,00
8.	Teherszállító	1.310.000,00	1.302.000,00	-	-	-	-

9.	Alkatrészek, gumik és kenő anyagok	600.000,00	600.000,00	150.000,00	300.000,00	500.000,00	700.000,00
	javak összesen:	17.765.000,00	10.851.950,00	1.850.000,00	4.900.000,00	7.800.000,00	10.140.000,00
Szolgáltatások							
1.	Fűkaszálás a temetőkbén	2.800.000,00	2.796.500,00	900.000,00	2.000.000,00	2.900.000,00	3.800.000,00
2.	Tervezési szolgáltatások	2.800.000,00	490.000,00	-	-	-	-
3.	Palicsi, Hajdújárasi és Királyhalmi temetőinek digitalizálása	1.500.000,00	1.354.815,00	-	-	-	-
4.	Gépjárművek és munkagépek szervizelése	1.100.000,00	1.000.000,00	200.000,00	500.000,00	750.000,00	1.400.000,00
5.	A határokon átnyúló és nemzetközi együttműködési projektek dokumentációjának létrehozása	600.000,00	596.000,00	-	-	-	-
6.	A katasztrófakockázat csökkentéséről és a vészhelyzetek kezeléséről szóló szabályzat kidolgozása	700.000,00	363.000,00	-	-	-	-
7.	A szemétszállító rámpák tisztítása	3.990.000,00	3.990.000,00	-	1.500.000,00	3.000.000,00	4.160.000,00
	szolgáltatások összesen::	13.490.000,00	10.590.315,00	1.100.000,00	4.000.000,00	6.650.000,00	9.360.000,00
Munkálatok							
1.	Előzetes építési munkák	1.000.000,00	994.210,00	-	400.000,00	800.000,00	1.022.000,00
2.	Bádogtető és csatorna cseréje	-	-	-	-	700.000,00	1.400.000,00
	munkálatok összesen	1.000.000,00	994.210,00	-	400.000,00	1.500.000,00	2.422.000,00
ÖSSZESEN = JAVAK+SZOLGÁLTATÁSOK+MUNKÁLATOK		32.255.000,00	22.436.475,00	2.950.000,00	9.300.000,00	15.950.000,00	21.922.000,00

8.2. A tervezett beszerzések részletes magyarázata

A javak helyrenden a következő beszerzések tervezettek:

1. Speciális temetkezési jármű – 2019 folyamán, a 2019. évi közbeszerzési tervvel összhangban, egy új, speciális járműv lett beszerezve az elhunytak szállítására. A járművet 2.543.950,00 RSD áron lett megvásárolva ÁFA nélkül, mivel a beszerzési eljárás során alacsonyabb árat sikerült elérni a becsült értékhez viszonyítva.

2. Építőanyag – A tervezett források 1.550.000,00 RSD összegben vannak tervezve ezen tételen. Temetkezési terek, kerítések és utak építésére, épületek javításához szükséges építőanyag. Az építőanyag-beszerezés keretében más típusú építőanyagok is tervezettek: vízvezeték-anyag, fűrészáru, különféle fémcsövek és üveg. Ez az anyag a vállalat üzleti helyiségeinek és a temetők létesítményeinek napi karbantartására is szolgál. A közbeszerzési szerződést 12 hónapos időtartamra és két naptári évre kötött, hogy biztosítva legyen az építőanyag-ellátás folyamatossága a naptári év során, és elkerüljük az építési munkálatok késleltetését az új közbeszerzési eljárás lefolytatásáig. 2019 során a szerződéses megvalósítás lényegesen alacsonyabb volt a tervezettnél, mivel a sírok és a temetők kevésbé épültek, a 2019-es szerződés szerinti kötelezettségvállalások pedig a vállalat valós igényeinek megfelelő összegben valósul meg.

3. Üzemanyag - ezen tételen tervezett pénzeszközök 2.700.000,00 dinár. A tervezett pénzeszközök e célokra elsősorban a motoros üzemanyag becsült fogyasztásának tükröződését jelentik az elhunyt szállítására irányuló, piacorientált tevékenységek elvégzésére, majd az alkalmazottak szállítása a temetési szertartásra és üzemanyag-fogyasztás esetén, amikor a munkát a cég munkatársai végzik. A szerződés 12 hónapra és két naptári évre szól, hogy biztosítsa a vállalat munkájának folytonosságát. A 2019-es szerződésből eredő kötelezettségvállalásokat olyan összegben fogják realizálni, amely megfelel a tényleges üzemanyag-fogyasztásnak a szerződéskötés időszakában, és nem a vállalt kötelezettségek teljes összegében. Az üzemanyag-fogyasztást nem lehet pontosan megtervezni, mivel ez elsősorban a halálesetek számától függ, amelyek közvetlenül befolyásolják a nyújtott szolgáltatások számát.

4. Munkagépek és szerszámok - ezen tételen tervezett pénzeszközök 2.170.000,00 RSD, és azokat pótkocsis motoros kultivátorok, fűnyírók, trimmer kaszáló, pótalkatrészek és kenőanyagok fűnyírókhoz és motoros talajművelők vásárlásához szánják, mindezt temetőkabartartási elvégzése céljából, amelyeket a vállalat megbízásként kap. A szerződés megkötése várhatóan 2020 végéig lesz érvényes.

5. Áramszolgáltatás - ezen tételen tervezett pénzeszközök 1.200.000,00 dinár. A villamos energia pénzügyi eszközeit a 2020-as becsült villamosenergia-fogyasztásnak megfelelően tervezett, mindegyik becslés alapján, amely az előző három év fogyasztásának ellenőrzésével, valamint az ilyen típusú energia árának növekedésével történt. Mivel a cég üzlethelyiségeit villamos energiával melegítik, pénzügyi forrásokat kell biztosítani a következő fűtési szezonra. A szerződést két naptári évre kötik annak érdekében, hogy biztosítsák a villamosenergia-ellátás folyamatosságát az új közbeszerzési szerződés megkötéséig olyan árak esetében, amelyek megvalósítása mindig összhangban van a vállalat tényleges igényeivel, és maximálisan a megállapodás szerinti összeggel.

6. HTZ felszerelés - ezen tételen tervezett pénzeszközök 1.000.000,00 dinár, az alkalmazottak htz felszerelésének beszerzésére (munkaruhák és lábbelik, mint a temetők munkásai és az ünnepi egyenruhák - temetési szertartások elvégzésére). Figyelembe véve azt a tényt, hogy a vállalat rendkívül nem vonzó tevékenységet folytat, valamint alacsony bérek miatt, a munkaerő nagy ingadozása kifejezetten van jelen, azaz a vállalat elhagyásának dinamikája időnként aggasztó. Új munkavállalók felvételekor megfelelő munkaruhát és lábbelit kell biztosítani, és a tervezett pénzeszközöknek ebben a pozícióban elegendőnek kell lennie ahhoz, hogy fedezzék az ilyen típusú áruk valós igényeit, hogy fenntartsák a nyújtott szolgáltatások minőségében elért szintet. A szerződést két naptári évre kötött, és a vállalat valós igényeinek megfelelően, a megállapodás szerinti összegig teljesítik. A 2019-es átruházott kötelezettségek 2020-ban nem lesznek teljes mértékben megvalósítva, mivel a szerződést a valós igények alapján valósulnak meg.

7. A temetkezési felszerelés - ezen tételen tervezett pénzeszközök 820 000,00 dinár, az elhunytak szállítására szolgáló hallotasszekér megvásárlására, valamint a temetőben lévő virágok szállítására. A beszerzést 2019-ben nem lett megvalósítva. A tervek szerint 2020-ban lesz megkötve ez a szerződés, amely 2020 végére fog megvalósulni.

8. Teherszállító jármű – A 2019. évi beszerzési tervvel összhangban a Volkswagen márkanévű UP! 1 302 000 000 dinár áron lett beszerezve, mind a 2019. évi közbeszerzési tervvel összhangban. 2020-ban nem tervezett gépjármű-beszerezés.

9. Járművek alkatrészei, gumiabroncsai és kenőanyagai - ezen tételen tervezett pénzeszközök 700.000,00 dinár, gépjárművek pótalkatrészeinek, gumiabroncsainak és kenőanyagainak megvásárlására tervezett, a garanciaidőn kívül. A szerződés 12 hónapra és két naptári évre kerül megrendezésre annak érdekében, hogy biztosítsa a gépjárművek javításához szükséges pótalkatrészek folyamatos szállítását. A 2019-től kezdődő kötelezettségvállalásokat egymást követően hajtják végre, a szóban forgó áruk tényleges igényeinek megfelelően, a közbeszerzés szerződéses összegének maximális összegéig.

A szolgáltatási pozícióban a következő pénzeszközök tervezettek beszerzésre:

1. Fűnyírás temetőben - ezen tételen tervezett pénzeszközök 3.800.000,00 dinár. Mivel a cég munkatársai a temetkezési szolgáltatások nyújtása és a temetési szertartás nagy része miatt nem rendelkeznek elegendő idővel a fűnyírási feladatok elvégzéséhez, a vállalatnak a végrehajtott közbeszerzési eljárás alapján kényszerül a végrehajtott alkalmazni e a munkakörben. A tervek szerint az ilyen jellegű szolgáltatásokra vonatkozó szerződést 2020 végi érvényességi idővel az előző évekhez hasonlóan kell megkötni. 2019-ben a temetőben a fűnyírási szolgáltatást 2 796 500,00 RSD összegben lett teljesítve.

2. Tervezési szolgáltatások - 2019 folyamán, a 2019. évi közbeszerzési tervvel összhangban, tervezési szolgáltatásokat lettek végrehajtva a Palicsi temetőben található halotti ház építésének megvalósíthatósági tanulmányához, 490.000,00 RSD összegben.

3. A Palicsi, Hajdújársi és Királyhalmi temetők digitalizálása – 2019-ben közbeszerzési eljárás lett végrehajtva 354.815,00 RSD összegben. A beszerzés megvalósítása adatokkal szolgált az elektronikus temetők számára, lehetővé téve a sírhelyek helyszínén, a sírhelyek gyors és egyszerű keresését, valamint a sírhelyről származó elhunytól, a születési és halálévének feltüntetésével, valamint a halálos igazolásokkal, amennyiben léteznek a kért elhunyt számára. Az polgárok számára megengedett a temető digitalizált térképeinek megtekintése.

4. Gépjárművek és gépek szervizelése - ezen tételen az elhunytak szállítására szolgáló piaci szolgáltatások biztosítására használt járművek zökkenőmentes működésének biztosítására 1.400.000,00 dinár összegű pénzügyi eszköz tervezett, temetési szertartások és járművek hivatalos használatra. A vállalaton belül 12 járműt üzemeltett, ebből 3 speciális jármű elhunyt szállítására, 3 személyszállító jármű, 5 rakomány és 1 traktor. Közbeszerzés két tételből tervezett, az egyik a 900.000,00 din értékű, a gépjárművek és a gépkocsik szervizelésére a jótállási időn kívülre, a másik pedig 500.000,00 dinár a járműveknek a jótállási időszakban történő szervizelésére a pótalkatrészek cseréjével A gépjármű-szolgáltatás nyújtásának folyamatosságának biztosítása érdekében a szerződést 12 hónapra és két naptári évre kötik. A 2019-es átruházott kötelezettségek nem teljes összegben realizálódnak, hanem olyan összegig, amely megfelel a vállalat valós igényeinek.

5. A határokon átnyúló és nemzetközi együttműködési projektek dokumentációjának elkészítése - 2019-ben e célokra 596 000,00 dinár lett megvalósítva. A pénzeszközöket tanácsadók felvételére lettek fordítva, mivel a vállalatnak nincs képzett salkalmazotja, aki képes lenne ilyen típusú projekteket elkészíteni, vagyis olyan alkalmazottak, akik pénzügyi jelentéseket nyújthatnak be az elfogadott projektek felhasználásáról. Ilyen projektekre volt szükség ahhoz, hogy a vállalat részt vehessen a pályázaton és igényelhesen az Európai Unió előcsatlakozási alapjaiból származó támogatásokat, valamint az adományozói alapokat. A társaság különösen az Interreg IPA CBC Magyarország-Szerbia határon átnyúló együttműködési versenyen vett részt, melynek neve "Cemeteries as tourist attractions" vagy "Temetők mint turisztikai látnivalók".

A munkálatok pozícióban a következő pénzeszközök tervezettek beszerzésre:

1. Előzetes építési munkálatok – ezen tételen 1.022.000,00 RSD összeg van elkülönítve a sírok építéséhez szolgáló csatornák ásására és a temetők terepi kiegyenlítésére. Mivel a társaság nem rendelkezik a ilyen típusú munka elvégzéséhez szükséges gépekkel, harmadik személyeket be kell vonni azok elvégzéséhez. A szerződést 2020 végéig van megkötni. 2019-ben a közbeszerzési szerződés keretében 994.210,00 RSD lett megvalósítva.

2. Búdogtető és csatorna cseréje - ezen tételen 1.400.000,00 RSD összeg van elkülönítve a vállalat székhelyén található - üzleti helyiségek egy részén - elhasználdott tetők és ereszcsonna cseréjére, valamint a Zentai temetőben lévő csarnokra, amely árukraktárként szolgál, amelyeket a temetkezési felszerelés szaküzletében értékesítenek.

IX BERUHÁZÁSI TERV

2020. évi fejlesztési beruházások terve és ütemezése, illetve 2019-2021. közötti időszakra

A vállalatnak nem voltak tervezett és megvalósított nagyberuházásai 2019-ben, 2020-ban sem tervez nagyberuházásokat.

melléklet 14.

dinárban

S. sz.	Beruházások megnevezése	Projekt finanszírozásának kezdete - év	Projekt megvalósításának éve	Projekt összköltsége	Teljesített 2019.12.31-ig	Beruházások strukturája	Források kenti összegek	2020-as terv				2021-es terv	2022-es terv
								2020.01.01.-03.31.	2020.01.01.-06.30.	2020.01.01.-09.30.	2020.01.01.-12.31.		
1	Spec. halottszállító jármű	2019	2019	4.000	2.544	Saját források							
						Kölcsönök							
						Költségvetési források							
						Egyéb							
						Összesen							
2	Teherszállító	2019	2019	1.310	1.310	Saját források							
						Kölcsönök							
						Költségvetési források							
						Egyéb							
						Összesen							
3	A Palicsi, Hajdújárasi és Királyhalmi temetők digitalizálása	2019	2019	1.500	1.500	Saját források							
						Kölcsönök							
						Költségvetési források							
						Egyéb							
						Összesen							
4	Megvalósíthatósági tanulmány egy halotti ház projektjéhez a Palicsi temetőben	2019	2019	490	490	Saját források							
						Kölcsönök							
						Költségvetési források							
						Egyéb							
						Összesen							
5	A Palicsi temető csatlakozása a vízhálózati rendszerre	2019	2019	250	250	Saját források	250		250	250	250		
						Kölcsönök							
						Költségvetési források							
						Egyéb							
						Összesen							
	Összesen beruházások			7.550	5.699		250		250	250	250		

A fejlesztésztési beruházások terén 2020-ban a Szabadakai Pogebno Temetkezési KKV a következőket teljesítette:

1. 2019-ben a beruházási tervnek megfelelően a vállalat speciálisa temetkezési járművet vásárolt az elhunyt szállítására annak érdekében, hogy megfeleljen a követelményeknek a közüzemi szolgáltatások megkezdésének módjáról és feltételeiről szóló rendeletnek (Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönyének 13/2018. Számú) rendelkezéseivel összhangban. 66/2018 és 51/2019) és lehetséges Felügyelőségi ellenőrzés esetén. Ezt a befektetést 2.544 ezer RSD összegű sajátforrásból lett teljesítve.

2. 2019-ben a beruházási tervnek megfelelően egy „Volkswagen” típusú UP járművet vásároltunk. A járművet a temetőkben található szerszámok és egyéb apró szükségletek szállítása céljából vásároltuk, amelyeket a vállalat vezetősége adtak át a munkavállalók igényei szerint, fűnyírók szállításra szolgálat, valamint a temető körútját a rendszint ellenőrzésére és a kisebb javítások elvégzésére céljából. Jármű beszerzése szükséges volt mivel a Szabadka város területén található temetők nagy egymásköyti távlata miatt. Ezt a befektetést 1.310 ezer RSD összegű sajátforrásból lett teljesítve.

3. 2019-ben, a beruházási tervnek megfelelően, 1.355 ezer RSD értékben lett megvalósítva a Palicsi temető, a Hajdújárasi temető és a Királyhalomi temető digitalizálási szolgáltatását. E szolgáltatás nyújtása lehetővé tette az polgárok számára, hogy az e-temetők térképén keresztül történő hozzáféréssel, lehetővé tegye a sírok egyszerű és gyors keresését az elhunyt személyek által, a sírhelyről készített képpel. Ezt a befektetést 1.355 ezer RSD összegű sajátforrásból lett teljesítve.

4. 2019-ben, a beruházási tervnek megfelelően, a megvalósíthatósági tanulmány szolgáltatása lett kidolgozva a Palicsi temetőben található halottiház projekthez együttműködésben az alapítóval, azzal a céllal, hogy a Palicsi temetőben a polgárok számára nyújtott szolgáltatások szintjét magasabb szintre emeljük. Ezt a befektetést 490 ezer RSD összegű sajátforrásból lett teljesítve.

A fejlesztésztési beruházások terén 2020-ban a Szabadakai Pogebno Temetkezési KKV a következőt tervezi:

5. Tervezett a Palicsi temető csatlakozása a nyilvános vízellátó hálózatra, az újonnan épített víztározó és a meglévő vízellátó rendszer csatlakozására.

X KÜLÖN ESZKÖZÖK HASZNÁLATÁNAK FELTÉTELEI

15. melléklet

KÜLÖN ESZKÖZÖK

dinárban

Sorszám	Helyrend	Terv 2019.	Becslés 2019.	Terv 2020.01.01.- 12.31.	Terv 2020.01.01.- 06.30.	Terv 2020.01.01.- 09.30.	Terv 2020.01.01.- 12.31.
1.	Szponzorálás	-	-	-	-	-	-
2.	Adományok	162.000,00	160.000,00	-	30.000,00	60.000,00	162.000,00
3.	Jótékonyági aktivitások	-	-	-	-	-	-
4.	Sport aktivitások	-	-	-	-	-	-
5.	Reprezentáció	160.000,00	160.000,00	20.000,00	50.000,00	80.000,00	160.000,00
6.	Reklám és propaganda	500.000,00	500.000,00	50.000,00	80.000,00	100.000,00	500.000,00
7.	Egyéb	-	-	-	-	-	-

2020-ra tervezett különleges célú pénzeszközök összege 2019-es szintjén 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.