

A közzállalatokról szóló törvény 59. szakaszának 7. bekezdése (az SZK Hivatalos Közlönyének 15/16 száma) és Szabadka város alapszabályának 33. szakasz 1. bekezdés 8) pontja (Szabadka Község Hivatalos Lapjának 26/08 és 27/08-jav. és Szabadka Város Hivatalos Lapjának 46/11 és 15/13 száma) alapján

Szabadka Város Képviselő-testülete a 2019..... megtartott ülésén meghozta az alábbi

HATÁROZATOT

a Temetkezési Kommunális Közzállalat Szabadka 2019. évi működési tervének jóváhagyásáról

I.

Jóváhagyjuk a Temetkezési Kommunális Közzállalat Szabadka 2019. évi működési tervét, melyet a Temetkezési Kommunális Közzállalat felügyelőbizottsága 2019. január 11-én fogadott el.

II.

A jelen határozat megjelenik Szabadka Város Hivatalos Lapjában.

Indokolás

Jogalap: A közzállalatokról szóló törvény 59. szakaszának 7. bekezdése (az SZK Hivatalos Közlönyének 15/16 száma), melynek értelmében a működési terv akkor tekintendő meghozottnak, ha azt az önkormányzat illetékes szerve jóváhagyta, és Szabadka város alapszabályának 33. szakasz 1. bekezdés 8. pontja (Szabadka Község Hivatalos Lapjának 26/08 és 27/08-jav. és Szabadka Város Hivatalos Lapjának 46/11 és 15/13 száma) amely szerint a városi képviselő-testület, a törvénnyel összhangban szolgáltatokat, közzállalatokat, intézményeket és szervezeteket alapít, és felügyeletet gyakorol azok működése felett.

A meghozatal indokai: A közzállalatokról szóló törvény előírja, hogy a működési tervnek tartalmaznia kell: a tervezett bevételi forrásokat és a költségeket rendeltetés szerint; a tervezett beszerzéseket, a beruházási tervet, a nyereség elosztásának illetve a veszteségek fedezésének tervezett módját; a termékek és szolgáltatások árpolitikájának, foglalkoztatási és bérszabályozásának átfogó áttekintéséhez szükséges elemeket; a bér és foglalkoztatási tervet, és a segélyekre, sporttevékenységekre, propagandára és reprezentációra szánt eszközök felhasználásának kritériumait.

A közhasznú tevékenységet folytató közzállalatok és más szervezeti formák 2019. évre szóló működési tervei illetve a 2019 – 2021. időszakra szóló három éves terveik elemeinek meghatározásáról szóló kormányrendelet (az SZK Hivatalos Közlönyének 86/2018) közelebbről meghatározza a működési tervek elemeit. Az elemeket a tervek kidolgozásának irányelvei tartalmazzák, melyek a kormányrendelet részét képezik.

Az utasítás többek között előírja, hogy a működési tervben az alábbi elemeket kell ismertetni: Általános adatok; A 2018. évi gazdálkodás elemzése; Célok és a 2019. évre illetve a 2019-2021. időszakra tervezett aktivitások; Tervezett bevételi források és a kiadások rendeltetések szerint; A nyereség elosztásának illetve a veszteség fedezésének tervezett módja; Bér- és foglalkoztatási terv; Hiteltartozások; Tervezett beszerzések; Beruházási terv és a Pénzeszközök külön célú felhasználásának kritériumai. Az irányelvek többek között az alábbiakat is definiálják:

- a működési tervek kidolgozásakor a kormány gazdasági és pénzügyi politikájának céljaiból és irányelveiből kell kiindulni

- a működési tervekben be kell tartani a stratégiai dokumentumokat, területi terveket, törvényeket, jogszabályokat és belső okiratokat, melyeket a közzállalat ügyvitelében alkalmaz,
- meg kell indokolni a hosszú távú és középtávú üzleti stratégiát és fejlesztési tervet,
- ismertetni kell a vállalat szervezeti felépítését, az ügyvezető igazgatók nevét, az igazgatók és a felügyelőbizottság elnökének és tagjainak neve mellett pedig fel kell tüntetni a kinevezésük dátumát és a határozat számát is,
- elemzést kell készíteni a 2018-as üzleti évről,
- bemutatni a célokat és a tervezett tevékenységeket a 2019. évre illetve a 2019 - -2021. időszakra,
- részletesen megindokolni a tervezett bevételek és kiadások szerkezetét; a bevételeket az árakról szóló hatályos rendeletnek megfelelően kell tervezni;
- bemutatni a költségvetésből származó bevételek összegét és folyósításuk ütemét,
- a következő helyredekben tervezett eszközöket: szolgálati utak, a megbízási szerződések, felhasználási szerződések, az ideiglenes és időszakos munkaszerződések munkadíjai, és a természetes

személyeknek egyéb szerződések alapján fizetett munkadíjai, valamint a szakmai továbbképzésekre és hasonló célra szolgáló eszközök legfeljebb a 2018. évre tervezett összeg mértékéig tervezhetők, teljesíthetőségük előzetes vizsgálatával,

- a 2018. év becsült nyereségének elosztását a Szerb Köztársaság illetve az önkormányzati egység költségvetéséről szóló okiratnak megfelelően kell tervezni (a Szabadka város 2019. évi költségvetéséről szóló rendelet előírja, hogy a Szabadka város által alapított közvállalatok és közművállalatok legkésőbb a folyó költségvetési év november 30-áig kötelesek a 2018. évi zárszámadás szerinti nyereségük 70%-át az önkormányzat költségvetésébe befizetni. Ismertetni kell, milyen módon lett felhasználva a 2014., 2015. és 2016. évi nyereség,
- bemutatni a dolgozók összetételét és a foglalkoztatás ütemét,
- a szabad és megüresedett állásokat kizárólag az e területet szabályozó, hatályos törvényeknek és jogszabályoknak megfelelően lehet betölteni (a közszolgálati dolgozók létszámkorlátozásának módjáról szóló törvény, a költségvetési rendszerről szóló törvény, az új munkaerő költségvetési szervek általi foglalkoztatásának és kiegészítő munkára való alkalmazásának jóváhagyására vonatkozó kormányrendelet, Szabadka város rendelete, amellyel megszabja az önkormányzati rendszer szervezeti formáiban alkalmazottak maximális létszámát),
- a bérekre szolgáló eszközöket az e területet szabályozó hatályos törvényeknek és jogszabályoknak megfelelően kell tervezni és kimutatni azt az összeget, ami a Szerb Köztársaság költségvetésébe lesz befizetve (a közszektorban dolgozók maximális munkabérének megszabásáról szóló törvény, a közszférában dolgozók bérének illetve keresetének és más állandó járandóságainak elszámolási alapja ideiglenes szabályozásáról szóló törvény, a minimálbér mértékéről szóló rendelet a 2019. évre, stb.),
- a felügyelőbizottság/községi elnökség elnökének és tagjainak kizárólag az e területet szabályozó törvényekkel és jogszabályokkal összhangban kell megtervezni (a Szabadka város által alapított közvállalatok és közművállalatok felügyelőbizottsági elnökei és tagjai tiszteletdíja mértékének meghatározásáról szóló határozat összhangban van a Szerb Köztársaság Kormányának a közvállalatok felügyelőbizottságában végzett munkáért járó tiszteletdíjak megszabásának kritériumairól és mércéiről szóló rendeletével),
- bemutatni a javakra, munkákra és szolgáltatásokra a 2019. évre előirányzott pénzeszközöket, részletesen megindokolni a tervezett beszerzéseket, ésszerűen tervezni a szolgálati járművek vásárlását és azt megindokolni,
- ismertetni a beruházási tervet és a beruházások ütemét és megindokolni a megkezdett, illetve tervezett de meg nem valósított beruházásokat az előző három évre,
- a külön célokra (szponzorálásra, adományokra, jótékonyosságra, sporttevékenységre, reprezentációra, reklámra és propagandára) szolgáló eszközök legfeljebb a 2018. évre tervezett összegig tervezhetők, de előzetesen meg kell vizsgálni a további ésszerűsítés lehetőségét, és részletesen megindokolni a külön célokra szolgáló eszközöket,
- azok a közvállalatok, melyek működési költségeiket (a béreket, anyagi költségeket, stb.) költségvetési eszközökből fedezik, továbbá azok a közvállalatok, melyek a legutóbb közzétett pénzügyi jelentés szerint veszteségesen gazdálkodtak, szponzorálásra és adományokra nem tervezhetnek eszközöket.

A szabadkai Temetkezési KKV felügyelőbizottsága a 2019. január 11-én megtartott ülésén elfogadta a vállalat 2019. évi működési tervét, és azt a városi képviselő-testület elé terjesztette jóváhagyásra.

Javasoljuk a képviselő-testületnek a működési terv jóváhagyását, a jelen határozat mellékleteként közölt anyag szerint.

Végrehajtó: a Temetkezési Kommunális Közvállalat Szabadka

A végrehajtáshoz szükséges pénzeszközök forrása: A jelen határozat végrehajtásához nem kell pénzt biztosítani Szabadka város költségvetésében.

J E G Y Z Ó K Ö N Y V I K I V O N A T

a Temetkezési Kommunális Közvállalat Szabadka 2019. január 11-én 9 órai kezdettel a vállalat székhelyén, a Fasizmus áldozatainak tere 1. szám alatt megtartott 18. üléséről.

SZÜKSÉGTELEN KIHAGYVA

3. pont: **A Temetkezési Kommunális Közvállalat Szabadka 2019. évi működési tervének megvitatása és elfogadása**

II.

- a felügyelőbizottság egyhangúlag meghozta az alábbi

D Ö N T É S T

Elfogadjuk a Temetkezési Kommunális Közvállalat Szabadka 2019. évi működési tervét annak egészében, módosítások és kiegészítések nélkül.

A Temetkezési Kommunális közvállalat Szabadka 1. bekezdésben foglalt 2019. évi működési terve a jelen döntés részét képezi és annak mellékletében található.

SZÜKSÉGTELEN KIHAGYVA

Ügyvezető titkár

A felügyelőbizottság elnöke

Dragana Aradski

Dragana Jerković Škorić okl. közgazdász

A kivonat hitelességét tanúsítja:

Vesna Prčić okl. jogász
a Temetkezési Kommunális Közvállalat Szabadka igazgatója

Szám: 41

Dátum: 2019. január 10.

**POGREBNO
KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT
SZABADKA
2019. 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

Szabadka, 2019. év január hónap

TARTALOM

	Oldal
1. ÁLTALÁNOS ADATOK	2
2. A 2018. ÉVI TEVÉKENYSÉG ELEMZÉSE	6
3. A 2019. ÉVI CÉLOK ÉS TERVEZET AKTIVITÁSOK	26
4. A TERVEZETT BEVÉTELEK FORRÁSAI ÉS KIADÁSOK FELSOROLÁSA BEOROLÁSUK SZERINT	31
5. A NYERESÉG TERVEZETT ELOSZTÁSA, ILLETVE A VESZTESÉGEK TERVEZETT FEDEZÉSE	66
6. KERESETPOLITIKA ÉS FOGLALKOZTATÁS TERVE	67
7. ADÓSSÁGTEHER	78
8. TERVEZETT BESZERZÉSEK	79
9. BERUHÁZÁSI TERV	84
10. KÜLÖN ESZKÖZÖK HASZNÁLATÁNAK FELTÉTELEI	86

I ÁLTALÁNOS ADATOK

1.1 Státusz, jogi forma és a vállalat tevékenysége

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

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

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

A Szabadkai Pogrebno Temetkezési KKV jogi formája közvállalat.

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

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

9630 Temetkezési és 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. Vízión és küldetés

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

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

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

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

- A Szerb Köztársaság Alkotmánya (A Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye 98/2006),
- A közvállalatokról szóló törvény (A SZK Hiv. Közlönyének 15/2016 sz.),
- A Gazdasági társaságokról szóló törvény (A SZK Hiv. Közlönyének 36/2011, 99/2011, 83/2014 –egyéb törvények és az 5/2015 sz.) sz.),
- A munkatörvény (A SZK Hiv. Közlönyének 24/2005...75/2014, és 13/2017 ABH)
- A költségvetési rendszerről szóló törvény (A SZK Hiv. Közlönyének 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013, 108/2013, 142/2014, 68/2015, 103/2015, 99/2016 és 13/2017 sz.)
- A Kommunális tevékenységek ellátásáról szóló törvény (A SZK Hiv. Közlönyének 88/2011 és 104/2016 sz.),

- A Temetésről és temetőkről szóló törvény (A Szerb Szocialista Köztársaság Hiv. Közlönyének 20/1977, 24/1985 és 6/1989 sz., valamint a A SZK Hiv. Közlönyének 53/1993, 67/1993, 48/1994 és 101/2005, 120/2012 sz. – Alkotmánybíróság Határozata, 84/2013 sz. – Alkotmánybíróság Határozata)
- Költségvetési eszközök felhasználói részéről folyósított fizetések, illetve keresetek és egyéb állandó jövedelmek elszámolási alapjainak ideiglenes szabályozásáról szóló törvény (Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye 116/2015. szám),
- A közsférában foglalkoztatottak létszámkorlátozásáról szóló törvény (Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye 68/2016. És 84/2016 szám – Alkotmánybíróság határozata),
- Szerb Köztársaság 2018. évi költségvetéséről szóló törvénye («Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye» 113/2017. szám)
- A közvállalatokban való bérek kifizetéséről és annak ellenőrzéséről szóló rendelet (Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye 27/2014 szám)
- A temetkezésről és temetőkről szóló határozat (Szabadka Város Hivatalos Lapja, 16/2016. és 44/2016 szám), illetve sok más egyéb szabályzat, amelyek rendezik a gazdasági társaságok működését, illetve azok tevékenységét,
- Szabadka Város önkormányzatában a 2017. évben határozatlan időre alkalmazottak maximális létszámáról szóló határozat (Szabadka Város Hivatalos Lapja, 30/2017. szám),
- 05 sz. 110-10701/2018 számú 2018.11.08-i Kormányhatározat, a 2019. évi tevékenységi program kidolgozására vonatkozó Iránymutatásaival, illetve három éves tevékenységi programok 2019-2021 időszakra, Vállalata beelső szabályzatai:
- a Szabadkai Pogrebno KKV Tevékenységi körök rendszerbe foglalásáról szóló szabályzat, keltezése 2016.03.02. 12/1 iktatószám alatt,
- a Szabadkai Pogrebno KKV Pénztári tevékenység szabályzat, keltezése 2016.09.28. 12/6 iktatószám alatt,
- Kollektív szerződés a Szerbia területén kommunális tevékenységgel foglalkozó közvállalatok részére (SZK. 27/2015, 36/2017 – I módosítás 5/2018 – II módosítás.
- Kollektív szerződés a Szabadkai Pogrebno KKV munkáltatóval keltezése 2018.09.06. 12/4 iktatószám alatt, és annak 2018.04.10-i 12/2 sz. 1. módosítása

1.4. Hosszú- és középtávú üzleti stratégia terve és fejlesztése

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

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

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

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

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

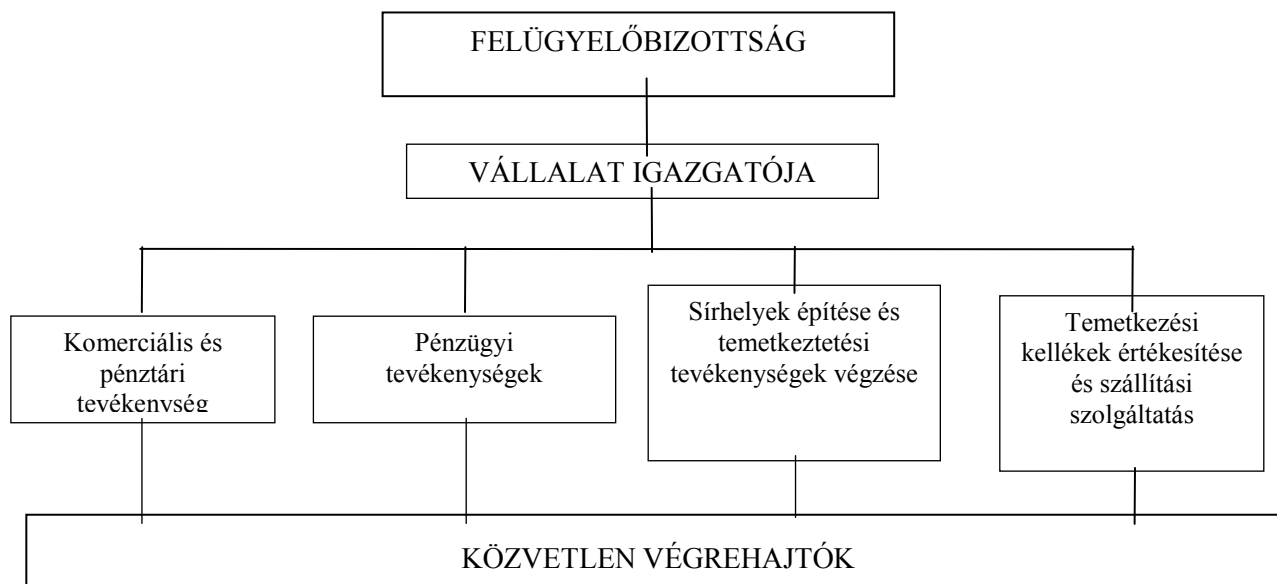
A Szabadkai Pogrebno KKV fent említett alapstratégiájával összefüggésben a temetőkben használt berendezések korszerűsítése és modernizálása, valamint a gazdálkodás szintjének emelése, amelyet a vállalat vezetése biztosít. Emellett jelentős erőfeszítések irányulnak arra is, hogy javítsák a társaság által a polgárok, mind a közösségi, mind pedig a piaci szereplők számára nyújtott szolgáltatásokat.

1.5. A vállalat szerkezeti felépítésének grafikai ábrázolása

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

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

A Szabadkai Pogrebno KKV 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 A 2018. ÉVI GAZDÁLOKDÁS ELEMZÉSE

2.1. A fizikai aktivitások becslése

Hogy az 1 sz. táblázatban minnél jobban lehessen áttekinteni az aktivitásokat, amelyeket végzi a vállalat, be van mutatva a 2017. megvalósított fizikai aktivitás, illetve a 2018. tervezett fizikai aktivitást és a 2018. becsült mennyiségi/fizikai aktivitás terjedelmét. Szintén bemutatásra kerül a 2018. megvalósítási becslés, a 2017-ben megvalósított aktivitással és a 2018. terv

- Mennyiségi mutatók – termékek és szolgáltatás 2018-ben

1. sz. táblázat.

(mértékegység szerint)

Sor szám	A szolgáltatási termék megnevezése	Mértékegység	Megvalósítv a 2017	Terv 2018	Becslys 2018	Index (%-ban)	
						6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	sírgödör kiásása	eset	491	500	507	103	101
2.	Sírbolt megnyitása	eset	938	1.100	1.084	116	99
3.	exhumálás	eset	54	35	63	117	180
4.	sírbolt építése	darab	14	36	12	86	33
5.	halottasház használata	eset	1.028	1.250	1.271	124	102
6.	hűtőkamra	eset	1.135	1.110	1.009	89	91
7.	sírbolt díja	eset	1.546	1.390	1.629	105	117
8.	sírgödör díja	eset	1.090	1.050	1.156	106	110
9.	szertartási szolgáltatás	eset	1.428	1.450	1.422	100	98
10.	kegyeleti kellékek eladása	eset	829	900	846	102	94
11.	szállítási szolgáltatás	eset	1.236	1.350	1.250	101	93

A 2018. évre becsült megvalósítható mennyiségi/fizikai mutatóknál jelentősebb eltérés a Tervhez - a sírboltok kiépítésénél jelentkezik, ahol a becslys 67%-kal kevesebb mint a tervezett. A csökkentés annak az eredménye, hogy a vállalatnak vannak sírboltok, amelyeket előző években épített ki és mivel nem értékesítette őket, nincs szükség újabbakat kiépíteni összhangban a tervezettel.

A 2018-as Tervhez viszonyított becsült megvalósítás 8% -kal alacsonyabb a hűtőkamra szolgáltatásban, mivel a kórházi hűtőkamrából temettek nagyobb számú elhunyt személyt temetnek el, és ilyenkor e szolgáltatást nem végezzük.

A temetkezési eszközök értékesítése 6% -kal csökkentett a Tervhez képest, mivel a temetkezési eszközök boltjában kevesebben vásároltak temetkezési eszközöket

Jelentősebb pozitív eltérés a 2018-as Tervhez viszonyítva az exhumálásnál jelentkezik, ahol 80%-al többet teljesítettünk a Tervhez viszonyítva, mivel át lettek telepítve a földi maradványok, mert a Kéri temetőben több parcella is fel lett számolva. Tervhez viszonyítva jobb megfizetés is volt, a sírhazak térítményénél 17%-al, a sírgödörög esetében pedig 10%-al, annak köszönhetően, hogy időben ki lettek értesítve a a felhasználók a használati jog meghosszabítására, és a lakóság rendszeresen fizeti a tártítményt.

Ki kell emelni, hogy a szolgáltatások többségénél nem lehet ráhatni, illetve pontosan előrelátni, mivel bizonytalan eseten alapulnak, mint az elhalálozás

2.2. Állapot mérleg, eredmény mérlek és készpénz forgalma

Állapot mérleg

1. melléklet

ÁLLAPOT MÉRLEG 31.12.2018.

000 dinárban

Számla- csoport, számla	HELYREND	EAF	Terv 2018.12.31.	Becslés 2018.12.31.
1	2	3	4	5
	AKTÍVA (FORRÁS)			
0	A. JEGYZETT, DE NEM BEFIZETETT TŐKE	0001		
	B. ÁLLANDÓ TŐKE (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	49.066	53.327
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, szoftverés 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, BERENDEZÉSEKÉS FELSZERELÉSEK (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0 017+0018)	0010	48.866	53.142
020,021 és részben 029	1. Telek	0011	30.000	30.000

022 és részben 029	2.Épületek	0012	5.144	5.142
023 és részben 029	3.Berendezések és felszerelések	0013	13.400	17.900
024 és részben 029	4.Beruházási ingatlanok	0014		
025 és részben 029	5.Egyéb ingatlanok, berendezések és felszerelések	0015	108	100
026 és részben 029	6.Ingatlanok, berendezések és felszerelések előkészítés alatt	0016	214	
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 039	3.Biológiai eszközök előkészületben	0022		
038 és részben 039	4. Biológiai eszközökre adott előleg	0023		
04.kivéve 047	IV. HOSSZÚLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0 031+0032+0033)	0024	200	185

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,rész ben 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	200	185
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	300	220
	G.FORGÓESZKÖZÖK (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0 068+0069+0070)	0043	25.896	24.378
1. Osztály	I.RAKTÁRKÉSZLET (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	19.960	17.750
10	1.Anyagok, pótalkatrészek, szerszámok és fogyóeszközök	0045	1.500	1.370
11	2.Félkész termékek és szolgáltatások	0046		
12	3.Késztermékek	0047	18.000	16.000
13	4.Árú	0048	380	300
14	5.Értékesítésre szánt alapeszközök	0049		
15	6.Készletre és szolgáltatásokra adott előleg	0050	80	80
	II. ELADÁSBÓL EREDŐ KÖVETELÉSEK (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0 058)	0051	3.000	3.000
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	3.000	3.000
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	50	348
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	2.770	3.200
27	VIII.HOZZÁADOTT ÉRTÉKADÓ	0069	30	30
28 kivéve 288	IX. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS KÖNYVELESE	0070	86	50
	D. ESZKÖZÖK (AKTÍVA) ÖSSZESEN=VÁLLALATI VAGYON (0001+0002+0042+0043)	0071	75.262	77.925
88	Gy. Mérlegen kívüli eszközök (Aktíva)	0072	12.000	11.500
	FORRÁSOK (PASSZÍVA)			
	A.TŐKE(0402+0411- 0412+0413+0414+0415- 0416+0417+0420-0421)≥0=(0071-0424- 0441-0442)	0401	66.609	68.649
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.Árszó	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	178
330	V. IMMATERIÁLIS VAGYON, INGATLAN, BERENDEZÉS ÉS FELSZERELÉS ALAPÚ REVALORIZÁCIÓS TARTALÉKOK	0414		

33 kivéve 330	VI. ÉRTÉKPAÍROKBÓL ÉS AZ ÖSSZEREDMÉNY EGYÉB KOMPONENSEIBŐL EREDŐ MEGFIZETETLEN NYERESÉGEK (a 33. számlacsoport követelési egyenlege, a 330-as kivételével)	0415		
33 kivéve 330	VII. ÉRTÉKPAÍROKBÓL ÉS AZ ÖSSZEREDMÉNY EGYÉB KOMPONENSEIBŐL EREDŐ MEGFIZETETLEN NYERESÉGEK VESZTESÉGEK (a 33. számlacsoport tartozási egyenlege, a 330-as kivételével)	0416		
34	VIII.FELOSZTATLAN NYERESÉG (0418+0419)	0417	61.345	63.387
340	1.Előző években felosztatlan nyereség	0418	60.000	62.000
341	2.Folyó évi felosztatlan nyereség	0419	1.345	1.387
	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	400	440
40	X. HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOK (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	400	440
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	0429	400	440

	eszközök			
405	5.Bírósági költs. tartalékolt eszközök	0430		
402 és 409	6.Egyéb célzatú tartalékok	0431		
41	II. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0 439+0440)	0432		
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+0 451+0459+0460+0461+0462)	0442	8.253	8.836
42	I. RÖVIDLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		1.470
420	1.Holding és függő jogi személyektől való rövidlejáratú hitelek	0444		
421	2.Rövidlejáratú hitelek a többi kapcsolt jogi személytől	0445		
422	3.Hazai rövidlejáratú hitelek és kölcsönök	0446		
423	4.Külföldi rövidlejáratú hitelek és	0447		

	kölcsönök			
427	5.Eladásra szánt alapeszközök és a beszüntetett üzleti tevékenység utáni kötelezettségek	0448		
424,425, 426 és 429	6.Egyéb rövidtávú pénzügyi kötelezettségek	0449		1.470
430	II. FELVETT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS KAUCIÓK	0450	200	300
43 kivéve 430	III. TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0 458)	0451	4.886	4.321
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	4.886	4.321
436	6.Külföldi beszállítók	0457		
439	7.Egyéb, tevékenységgel kapcsolatos kötelezettségek	0458		
44,45 és 46	IV. EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0459	2.200	2.000
47	V.HOZZÁADOTT ÉRTÉKTÖBBLETADÓBÓL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK	0460	730	500
48	VILEGYÉB ADÓ-, JÁRULÉK- ÉS MÁS ILLETÉK KÖTELEZETTSÉGEK	0461	237	245
49 kivéve 498	VII. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS KÖNYVELÉSE	0462		
	D. TÖRZSTŐKÉT MEGHALADÓ VESZTESÉG (0412+0416+0421-0420- 0417-0415-0414-0413-0411- 0402)≥0=(0441+0424+0442-0071)≥0	0463		
	GY. ÖSSZES FORRÁS (PASSZÍVA) (0424+0442+0441+0401- 0463)≥0	0464	75.262	77.925

89	E. MÉRLEGEN KÍVÜLI FORRÁS (PASSZÍVA)	0465	12.000	11.500
-----------	---	------	--------	--------

A 2018-as Becslél teljesítése 4%-al magasabb a 2018-as Tervhez viszonyítva, mivel a vállalat ingatlanjainak értéke növekedett a Tervhez viszonyítva, annak függvényében, hogy felhasználásra kerültek a felszerelések, illetve fel lett építve a egy beálló a Kéri temetőben.

Megállapítható, hogy a vállalat, nem csak, hogy teljesíti a tervezett értékeket, az összvagyonán belül, hanem növekedett a vagyonának az értéke is, ami egy pozitív tendecia a működésében és a vállalat tőkéjének növekedését tükrözi.

EREDMÉNY MÉRLEG 2018.01.01 – 12.31. közötti időszakban

000 dinárban

Számla- csoport, számla	HELYREND	EAF	Terv 2018.12.31.	Becslés 2018.12.31.
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	91.200	84.488
60	I. ÁRÚÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	26.000	22.500
600	1.Hazai piacon eladásból szerzett jövedelemek a holding és függő jogi személyektől	1003		
601	2. Külföldi piacon eladásból szerzett jövedelemek a holding és függő jogi személyektől	1004		
602	3. Külföldi piacon eladásból szerzett jövedelemek egyéb kapcsolt jogi személyektől	1005		
603	4. Külföldi piacon eladásból szerzett jövedelemek egyéb kapcsolt jogi személyektől	1006		
604	5. Hazai piacon eladásból szerzett jövedelemek	1007	26.000	22.500
605	6. Külföldi piacon eladásból szerzett jövedelemek	1008		
61	II. TERMÉKEK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL MEGVALÓSÍTOTT JÖVEDELEM (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	65.000	61.800
610	1. Hazai piacon eladásból szerzett jövedelemek 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	65.000	61.800
615	6. Hazai piacon eladásból szerzett jövedelmek	1015		
64	III.OSZTALÉKBÓL, SZUBVENCIÓKBÓL, ADOMÁNYOKBÓL, STB., SZERZETT JÖVEDELMEK	1016	140	135
65	IV.EGYÉB ÜZLETI BEVÉTELEK	1017	60	53
	RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KIADÁSOK			
50 - 55,62 és 63	B.ÜZLETI KIADÁSOK (1019-1020- 1021+1022+1023+1024+1025+1026+10 27+1028+1029)≥0	1018	89.573	82.726
50	I.ÉRTÉKESÍTETT ÁRÚ BESZERZÉSI ÁRA	1019	13.000	14.000
62	II.AKTIVÁLT EREDMÉNYEKBŐL ÉS AZ ÁRÚBÓL EREDŐ BEVÉTELEK	1020		93
630	III.FÉLKÉSZ- ÉS KÉSZÁRÚ RAKTÁRKÉSZLETE, ÉS A BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKÉNEK MEGNÖVEELÉSE	1021		
631	IV. FÉLKÉSZ- ÉS KÉSZÁRÚ RAKTÁRKÉSZLETE, ÉS A BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKÉNEK CSÖKKENTÉSE	1022	2.000	1.600
51 kiv. 513	V. ANYAGKÖLTSÉGEK	1023	5.500	5.200
513	VI.ÜZEMANYAG ÉS ENERGIA KÖLTSÉGEK	1024	4.050	4.000
52	VII.KERESETEK, KERESETI TÉRÍTMÉNYEK ÉS EGYÉB	1025	40.621	34.931

	SZEMÉLYI KIADÁSOK			
53	VIII.TERMELESI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1026	15.695	14.200
540	IX.AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1027	2.500	2.500
541 - 549	IX.AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1028	150	150
55	XI.IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1029	6.057	6.238
	V. ÜZLETI NYERESÉG (1001-1018)≥0	1030	1.627	1.762
	G. ÜZLETI VESZTESÉG	1031		
66	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1033+1038+1039)	1032	15	
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	15	
663 és 664	III. ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉGEK ÉS A DEVÍZA KLAUZULA POZITÍV EFEKTUSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1039		
56	GY. KIADÁSOK (1041+1046+1047)	1040	20	15
56 kivéve 562,563 és 564	I. KAPCSOLT JOGI SZEMÉLYEKKEK VALÓ VISZONYBÓL EREDŐ, ÉS MÁS PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1042+1043+1044+1045)	1041	0	0
560	1. Pénzügyi kiadások a holding és függő jogi személyekkel való viszonyból eredő	1042		

	kiadások			
561	2. Pénzügyi kiadások egyéb kapcsolt jogi személyekkelvaló viszonyból eredő kiadások	1043		
565	3. Társult jogi személyek és a közös vállalkozások vesztesége lefedéséhez hozzájáruló kiadások	1044		
566 és 569	4.Egyéb pénzügyi kiadások	1045		
562	II.KAMATKÖLTSÉGEK (HARMADIK SZEMÉLY FELÉ)	1046	20	15
563-564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBBSÉGEK ÉS A DEVÍZA KLAUZULA NEGATÍV EFEKTUSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1047		
	E. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ NYERESÉG (1032-1040)	1048		
	ZS. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ VESZTESGSÉG (1040-1032)	1049	5	15
683és 685	Z. EGYÉB VAGYON ÉRTÉKÉNEK, A NYERESÉGMÉRLEGBEN VALÓS MÓDON KIMUTATOTT KIIGAZÍTÁSÁBÓL EREDŐ BEVÉTELEK	1050		
583 és 585	I. EGYÉB VAGYON ÉRTÉKÉNEK A VALÓS MÓDON KIMUTATOTT KIIGAZÍTÁSÁBÓL EREDŐ VESZTESÉG	1051		
67 és 68,kivéve 683 és 685	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1052	160	86
57 és 58, kivéve 583 és 585	K. EGYÉB KIADÁSOK	1053	200	200
	I. RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1030-1031+1048- 1049+1050-1051+1052- 1053)1051+1052-1053)	1054	1.582	1.633

	LY. RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTIVESZTESEG (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		2
	NY. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1054-1055+1056-1057)	1058	1.582	1.632
	O. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1055-1054+1057-1056)	1059		
	P. NYERESÉGADÓ			
721	I. AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSA	1060	237	245
(részben 722)	II. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓKIADÁSA	1061		
(részben 722)	III. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓBEVÉTELE	1062		
723	R.MUNKAADÓ RÉSZÉRE KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELMEK	1063		
	S. NETTÓ NYERESÉG (1058-1059- 1060-1061+1062)	1064	1.345	1.387
	T. NETTÓ VESZTESÉG (1059- 1058+1060+1061-1062)	1065		
	I.KISEBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1066		
	II.TÖBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1067		

	III.RÉSZVÉNY NYERESÉGHOZADÉKA	1068		
	IV. NETTÓ VESZTESÉG AMELY A TÖBBSÉGI TULAJDONOST ILLET	1069		
	V. RÉSZVÉNYENKÉNTI NYERESÉG			
	1. Részvényenkénti nyereség	1070		
	2. Egy részvényre jutó csökkentett (felhígított) eredmény	1071		

2018-ban a vállalat sokkal kevesebb sírhelyet épített a Tervhez viszonyítva, ami azt eredményezte, hogy csökkentek a készleten levő termékek, illetve a megvalósított nyereségre, amely 4%-al magasabb a Tervhez viszonyítva. Főbb eltérések a tervezett 2018-as eredménymérleg és a becslés között:

Bevételek

- *EAF 1014* Hazai piacon eladásból szerzett jövedelmek – amelyen belül a becsült teljesítés 3.200 ezer dinarral kevesebb, mert kevesebb sírhely lett értékesítve a Tervhez viszonyítva.

Kiadások

- *EAF 1025 Keresetek, kereseti térítések és egyéb személyi kiadások költségei*, amelyek a 52-es kontón vannak 5.690 ezer dinárral kevesebbet tesznek ki. Az oka, hogy alkalmazottak össz száma kevesebb mint a tervezett, mivel megüresedett egy jogi tanácsadó és egy segédmunkás munkahelye, aki teljesítette a nyugdíjazási korhatárt, aminek a függvényében a kifizetett bérek, nettó, bruttó I és bruttó II, arányosan kevesebbek a Tervhez viszonyítva. Kevesebb a kifizetett összeg a Ideiglenes és és alkalmi szerződésük esetében is, mivel nehezen találhatók azon személyek akik temetkezési tevékenységi körben dolgoznának.

- *EAF 1026 Termelői szolgáltatások költségei* amelyek a 53-es kontón vannak 1.495 ezer dinárral kevesebbet tesznek ki. Ezen kiadásokon belül nem teljesültek teljes egészében a szállítási költségek, amelyek belül a vezetékes és mobil telefon szolgáltatások is bele vannak foglalva, mivel magasabb összeg volt terveben, mert nem lehet pontosan előrelátni e kiadásokat. Alacsonyabb az ivóvíz gép bérlete is a Palicsi temetőben, amelyben nem található ivóvíz. A tervezett becslés azért volt kevesebb, mert nem lehet pontosan előrelátni 2019-és bérletidíjat. A Tervhez viszonyítva az egyéb szolgáltatások kiadásai is alacsonyabbak a tervezett becsléshez viszonyítva, mert ezeke általában tervezzük, mivel olyan szolgáltatásokról van szó amelyeket más temetkezési vállaltok végeznek, szociális esetekben, illetve a gyászjelentések hirdetése a nyomtatott médiában.

**KÉSZPÉNZ FORGALOMRÓL
SZÓLÓ JELENTÉS**

1b melléklet

KÉSZPÉNZ FORGALOMRÓL SZÓLÓ JELENTÉS

2018.01.01 – 2018.12.31. közötti időszakra

000 dinár

HELYREND	EAF	ÖSSZEG	
		Terv 2018.	Becslés 2018.
1	2	3	4
A. ÜZLETI TEVÉKENYSÉGEKBŐL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ FORGALOM			
I. Üzleti tevékenységből befolyt készpénz (1 - 3)	3001	86.058	83.451
1. Értékesített és beérkezett előlegek	3002	85.058	83.100
2. Üzleti tevékenységekből származó kamatok	3003		1
3. Rendes tevékenységből származó egyéb bevételek	3004	1.000	350
II. ÜZLETI TEVÉKENYSÉGEKBŐL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ KIADÁSOK (1 - 5)	3005	81.878	78.977
1. Beszállítók kifizetése és előlegei	3006	35.000	37.261
2. Bérek, bérek költségei és egyéb személyi költségek	3007	40.621	34.931
3. Kamatok fizetése	3008	20	15
4. Nyereségadó	3009	237	570
5. Egyéb közköltségek kifizetése	3010	6.000	6.200
III. ÜZLETI TEVÉKENYSÉGBŐL BEFOLYT NETTÓ KÉSZPÉNZ (I-II)	3011	4.180	4.474
IV. ÜZLETI TEVÉKENYSÉGBŐL KIFIZETETT NETTÓ KÉSZPÉNZ (II-I)	3012		
B. BERUHÁZÁSI AKTIVITÁSOK KÉSZPÉNZ FORGALMA			

I.ÜZLETI TEVÉKENYSÉGBŐL BEFOLYT NETTÓ KÉSZPÉNZ (1 - 5)	3013	45	6
1. Részvények és üzletrészek eladása (nettó bevétel)	3014		
2. Szellemi (immaterijális) javak, ingatlan, berendezések, felszerelések és biológiai eszközök eladása	3015	30	6
3. Egyéb pénzügyi kihelyezések (nettó bevétel)	3016		
4. Beruházásból származó kamatok	3017	15	
5. Kifizetett osztalék	3018		
II. BERUHÁZÁSBÓL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ KIADÁSOK(1-3)	3019	2.900	2.800
1. Részvény és üzletrész vásárlása (nettó költség)	3020		
2. Szellemi javak, ingatlan, berendezések, felszerelések és biológiai eszközök vásárlása	3021	2.900	2.800
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	2.855	2.794
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	3.355	3.280
1. Saját részvények és részesedések	3032		

felvásárlása			
2. Hosszúlejáratú hitelek (kihelyezések)	3033		
3. Rövidlejáratú hitelek (kihelyezések)	3034		
4. Egyéb kötelezettségek (kihelyezések)	3035		
5. Pénzügyi lízing	3036	475	480
6. Kifizetett osztalék	3037	2.880	2.800
III. FINANSZÍROZÁSBÓL SZÁRMAZÓ NETTÓ KÖLTSÉGEK (I-II)	3038		
IV. FINANSZÍROZÁSBÓL SZÁRMAZÓ NETTÓ KÖLTSÉGEK(I-II)	3039	3.355	3.280
G. ÖSSZES KÉSZPÉNZ BEVÉTEL (3001+3013+3025)	3040	86.103	83.457
D. ÖSSZES KÉSZPÉNZ KÖLTSÉG (3005+3019+3031)	3041	88.133	85.057
GY. NETTÓ KÉSZPÉNZ BEVÉTEL(3040-3041)	3042		
E. NETTÓ KÉSZPÉNZ KÖLTSÉG (3041-3040)	3043	2.030	1.600
Z. AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK ELŐTT	3044	4.800	4.800
ZS.KÉSZPÉNZBEFIZETÉS AZ ÉV ELEJÉN	3045		
I. NEGATÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉG KÉSZPÉNZÁTSZÁMÍTÁS	3046		
J.KÉSZPÉNZBEFIZETÉS AZ ÉV VÉGÉN (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	2.770	3.200

A becslések szerint a készpénz realizálása az év végén a 2018-as a cash flow kimutatásban 16% -kal magasabb lesz, mint a Tervben. Ezen készpénzmennyiség növekedése, az év végén, annak az eredménye, hogy az év során kevesebb kiadás volt, mivel a sírok építéséhez szükséges építési anyagok beszerzési költségei alacsonyabbak voltak, illetve a vállalat kevesebb sírhelyet épített a 2018-as Tervhez viszonyítva.

2.3. Megvalósított tevékenységi mutatók elemzése

2 melléklet

Megvalósított tevékenységi mutatók elemzése

000 dinárban

Üzleti bevételek	2016.év	2017. év	2018. év	2019. év
Terv	80.160	90.560	91.200	87.393
Megvalósítás	83.272	86.226	84.488	-
Terv / Megvalósítás (%)	104	95	93	-

000 dinárban

Üzleti kiadások	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év
Terv	78.957	88.823	89.573	85.821
Megvalósítás	73.103	84.504	82.726	-
Terv / Megvalósítás (%)	93	95	92	-

000 dinárban

Összbevételek	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év
Terv	80.265	90.721	91.375	87.564
Megvalósítás	83.769	86.550	84.668	-
Terv / Megvalósítás (%)	104	95	93	-

000 dinárban

Összkiadások	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év
Terv	79.257	88.923	89.793	86.016
Megvalósítás	73.673	85.169	83.036	-
Terv / Megvalósítás (%)	93	96	92	-

000 dinárban

Üzleti eredmény	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év
Terv	1.203	1.733	1.627	1.572
Megvalósítás	10.169	1.722	1.762	-
Terv / Megvalósítás (%)	845	99	108	-

000 dinárban

Nettó eredmény	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év
Terv	857	1.528	1.345	1.316
Megvalósítás	9.546	1.258	1.387	-
Terv / Megvalósítás (%)	1.114	82	103	-

Alkalmazottak száma 31.12. napon.	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év
Terv	34	34	32	32
Megvalósítás	32	30	30	-
Terv / Megvalósítás	2	4	2	-

dinárban

Nettó Havi kereset	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év
Terv	42.820,07	42.908,68	43.664,70	45.951,74
Megvalósítás	42.215,60	40.917,52	43.649,58	-
Terv / Megvalósítás (%)	99	99	95	-

Ráció elemzés	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év
EBITDA	2.834	3.879	4.146	3.762
Fizetőképesség	3,80	3,10	2,76	3,97
Tartozás / tőke	0,15	0,14	0,14	0,13
Nyereség bruttó árrése	0,12	0,02	0,02	0,02
Gazdaságosság	1,14	1,02	1,02	1,02
Produktivitás	0,41	0,42	0,41	0,48

A megfigyelt időszakban a vállalatnak nagyon jó mutatói voltak a likviditás és a gazdaság szempontjából. Az értékek a referenciaérték felett vannak. A bérköltségek és egyéb személyi jellegű ráfordítások aránya a termelékenység által képviselt összes bevétel szerkezetében 48% -os.

A termelékenység a bruttó bérek és a személyes költségek (bérköltségek, bérkompenzációk és egyéb személyi jellegű ráfordítások) / teljes jövedelem aránya (összes jövedelemkategória összege az eredménykimutatásból).

2.4. A tervezett mutatók eltérésének okai

Üzleti bevételek, amelyek a vállalat alaptevékenységi bevételeit alkotják 2018- ben 7%- kal kevesebbak az előző évi tervhez képest, mivel kisebb mértékben építkeztek új sírboltok (végtermékek készletének csökkentése). A vállalat a folyó évben nem épített ki tervezett számban sírboltokat, mert készleten van elegendő kiépített új sírbolt a kereslet kielégítésére és 2018-ban csökkent eladási keret a 2017-hoz viszonyítva.

Üzleti kiadások, olyan kiadások, amelyek a Vállalat üzleti tevékenységeinek a következményei, azaz anyagok, munkaeszközök és munkaerő felhasználását képezik, azzal a céllal, hogy a Vállalat végezhesse tevékenységét, amiért alapították is. 2018-as megvalósított üzleti kiadások 8%- kal kevesebbak a tervhez viszonyítva, az okból, hogy a Vállalat kevesebb anyagot és munkaeszközt használt fel a tervhez képest. Kevesebb kiadást a szolgáltatások növekedése okozta, ami miatt nem lehetett foglalkoztatni az alkalmazottakat a temetők rendezésére, amennyire az szerepelt a tervben. Továbbá az üzleti kiadások csökkentek, azon okból is mert kevesebb alkalmazott volt, mint ahogyan az tervezve volt.

Összbevételek valamennyivel kevesebbek a tervhez képest és még hozzá 7%- kal, erre általában az üzleti bevételek csökkenése hatott ki, ahogy az fent említve van.

Összkiadások 8%-kal kevesebbak 2018-ban a 2018-es Tervhez viszonyítva, mivel csökkentek az üzleti kiadások.

Üzleti eredmények 10%-kal kevesebbak a 2018-es Tervhez viszonyítva, mert nem teljesültek az tervezettek alapján az összebevételek és összkiadások.

Нето резултат представља добит предузећа након умањења бруто добити за износ пореза на добит и у основи је најзначајнији показатељ успешности пословања предузећа. У 2018. години нето резултат је за 4% већи у односу на Тerv што не представља значајно одступање од Тervских величина.

Nettó eredmény a Vállalat nyereségét képezi, miután a bruttó nyereségből ki lesz vonva a nyereségadó és alapján a Vállalat sikeres gazdálkodásának a legfontosabb mutatója. 2018-ban a nettó eredmény 4%-kal magasabb a tervhez viszonyítva, ami nem lényeges növekedést tesz ki.

Alkalmazottak teljes száma 2018-ban kettővel kevesebb a 2018-as Tervhez viszonyítva. A jogi szakmunkatárs és segédmunkás munkahelye teljes éven keresztül volt megüresedve, a nagy munkaerő áramlása miatt.

Átlag nettó kereset 2018-ban 5%-kal kevesebb a 2018-as tervhez viszonyítva. A csökkentés azért lett, mivel az életkori összetétel kedvezőbb a 2017-es évhez képest, azaz az alkalmazottak átlagéletkorának csökkenése, illetve a holt munka csökkenése a nettó kereseten belül.

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

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

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

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

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

III CÉLKITŰZÉSEK ÉS 2019 ÉVRE TERVEZETT AKTIVITÁSOK

3.1. Célok a 2019-es évben

A vállalat célja 2019-ben:

- 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 hálótásház 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 vállalatban belül.
2. befektetés a járművekben és berendezésekben a polgárok számára nyújtott szolgáltatások minőségének javítása érdekében.
3. az információs rendszer fejlesztése, az elért eredmények optimalizálása és nyomon követése függvényében.
4. a vállalat irányítási rendszerének javítása.
5. pénzügyi irányítás és ellenőrzés 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 Pogrebnó 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 félé piacutatást figyelembe véve, hogy az eredmények nagyon nehezen elérhetőek, az esetleges összehasonlítások más városokkal és az önkormányzatokkal viszont tárgyaltalan. 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 emberek elégedettsége a nyújtott szolgáltatások iránt, amely tükrözi a nyújtott szolgáltatások folyamatos növekedést és a bevételek növekedését a piaci tevékenységekben 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 Pogrebnó KKV-t. Közművelődési tevékenységekről szóló törvény („SzK Hiv. Közlönye 88/2011 és 104/2016 sz) alapján az összes kereskedelmi vállalat végezheti a piacon az alábbi közművelődési tevékenységet: halotti maradványok átvétele és szállítása az elhalálozást követő helyről, vagy arról a helyről, ahol az elhunyt személy tartózkodott (lakás, egészségügyi klinika, a törvényszéki orvostani intézet és patológia, szociális intézmény és egyéb helyeken) és külön jogszabállyal megjelölt helyre való szállítást (patológia, törvényszéki orvostan, temető, krematórium, repülőtér, kápolnák), temetések és búcsúzkodás szervezése a szállítás és temetéshez szükséges dokumentáció beszerzésével, hűtőházban való holttestek megvigyázása és az elhunytat temetésre való felkészítés.

3.4. Üzleti kockázatok

A Szabadkai Pogrebno KKV működésében számos különböző kockázatot azonosíthatunk. Ezeket a kockázatokat két alapvető csoportra lehet osztani, inherensre és reziduálisra. Inherensek azok amelyek azonosíthatóak és amelyekre a vállalat bizonyos intézkedéseket használhat azok csökkentésére és megszüntetésére, 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 2019-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 találhatók:

- 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 2019. évre tervezett mutatók

2a melléklet

2019. évre tervezett mutatók

000 dinárban

Üzleti bevételek	2019. év
Terv	87.393

000 dinárban

Üzleti kiadások	2019. év
Terv	85.821

000 dinárban

Összbevételek	2019. év
Terv	87.564

000 dinárban

Összkiadások	2019. év
Terv	86.016

000 dinárban

Üzleti eredmények	2019. év
Terv	1.572

000 dinárban

Nettó eredmény	2019. év
Terv	1.316

Alkalmazottak száma 31.12. napon	2019. év
Terv	32

Nettó Havi kereset	2019. év
Terv	45.951,74

Ráció elemzés	2019. év
EBITDA	3.762
Fizetőképesség	3,97
Tartozás / tőke	0,13
Nyereség bruttó árrése	0,02
Gazdaságosság	1,02
Produktivitás	0,48

Üzleti bevételek 2019-ben valamivel nagyobbak a tervezettnél, mint a 2018-as becslésnél, az az3% -kal, míg az üzleti kiadások 4% -kal magasabbak.

Az összbevétel és összkiadás tekintetében az összeg 3% -kal magasabb az üzleti bevételeknél, a kiadások pedig 4% -kal a becsült megvalósításhoz képest 2018-ban, mivel ezeknek az összegeknek a növekedési trendje az elmúlt években is jelen volt. A nettó eredmény a 2018-as megvalósítási becsléséhez viszonyítva kevesebbel tervezett, mivel a z összkiadások gyorsabb növekedése várható az összbevételhez viszonyítva, továbbá a szolgáltatások és áruk értékének növekedése miatt 2018 végén és 2019 elején.

Az alkalmazottak száma a 2019-as Tervben azonos a 2018-as Tervben foglaltakkal.

A 2019-es átlagos nettó fizetést a bérek kiszámításának és kifizetésének alapjául szolgáló ideiglenes szabályozásról, azaz a közpénzek felhasználásával fizetett bérek és egyéb állandó jövedelemről szóló törvény ideiglenes szabályozásáról szóló törvény szerint tervezik növelni (a Szerb Köztársaság Hivatalos Lapja, 116/2014 és 95/2018).

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

Vállalatirányítás fontos szegmense a piaci műveletek minden gazdaságban, nemcsak a fejlett, hanem aa 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 érni a vállalatirányítás hatékony alkalmazását a vállalatban. Vállalatirányítás fejleszti a vállalat stratégiai irányítását, jelentősen csökkenti a finanszírozási költségeket és fejleszti a kockázatok kezelését, amelyeknek ki vannak téve az összes 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 2019.12.31-vel

000 dinár

Számlac soport, számla	HELYREND	EAF	Terv 2019.03.31.	Terv 2019.06.30.	Terv 2019.09.30.	Terv 2019.12.31.
1	2	3	4	5	6	7
	AKTÍVA					
0	A. NEM BEFIZETETT, JEGYZETT TŐKE	0001				
	B. TÖRZSTŐKE(0003+0010+0019+0024+00 34)	0002	49.002	48.759	48.358	47.455
1	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (VAGYON) (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003				
010 és részben 019	1.Fejlesztési beruházás	0004				
011,012 és részben	2.Koncessziók, patentok, licencek, áru és szolgáltatási márka, szoftver és egyéb jogok	0005				

019						
013 és részben 019	3. Goodwill	0006				
014 és részben 019	4. Egyéb immateriális (szellemi) javak	0007				
015 és részben 019	5. Immateriális (szellemi) javak előkészületben	0008				
016 és részben 019	6. Előlegek az immateriális vagyónra	0009				
2	II. INGATLANOK, BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉS (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+ 0018)	0010	48.822	48.585	48.190	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	13.602	13.400	13.100	12.200
024 és részben 029	4. Beruházási ingatlanok	0014				

025 és részben 029	5.Egyéb ingatlanok, berendezések és felszerelések	0015	80	85	90	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+028+0029+0030+003 1+0032+0033)	0024	180	174	168	160

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,rész ben 044 és részben 049	4.Hosszúlejáratú kihelyezések holding és függő jogi személyeknél	0028				
Részben 043,rész ben 044 és részben 049	5. Hosszúlejáratú kihelyezések egyéb kapcsolt jogi személyeknél	0029				
Részben 045 ésrészbe n 049	6. Hazai hosszúlejáratú kihelyezések	0030				
Részben 045 és részben 049	7. Külföldi hosszúlejáratú kihelyezések	0031				
046 és részben 049	8. Lejárat határidejéig tartott értékpapírok	0032				

048 és részben 049	9.Egyéb hosszúlejárátú kihelyezések	0033	180	174	168	160
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	220	220	220	220
	G. FORGÓTŐKE (0044+0051+0059+0060+0061+0062+00	0043	24.975	26.667	27.462	27.643

	68+0069+0070)					
1 Osztály	I. (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	17.413	18.957	19.756	19.508
10	1.Anyag, tartalék alkatrészek, szerszámok és fogyóeszközök	0045	1.350	1.760	2.380	1.390
11	2.Félkésztermékek, befejezetlen szolgáltatások	0046				
12	3.Késztermékek	0047	15.700	16.800	17.000	17.700
13	4.Árú	0048	330	356	300	320
14	5.Eladásra szánt állandó eszközök	0049				
15	6.Tartalékokra és szolgáltatásokra kifizetett előlegek	0050	33	41	76	98
	II. ÉRTÉKESÍTETT ÁRÚ IRÁNTI KÖVETELÉS (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	3.200	3.500	3.340	3.790
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	3.200	3.500	3.340	3.790
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	500	550	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	4. Külföldi rövidlejáratú hitelek és kölcsönök	0066				

239						
234, 235, 238 és részben 239	5. Egyéb rövidlejáratú hitelek és kölcsönök	0067				
24	VII. KÉSZPÉNZNEK MEGFELELŐ ÉRTÉKÉS KÉSZPÉNZ	0068	3.800	3.600	3.800	3.900
27	VIII. HOZZÁADOTT ÉRTÉKADÓ	0069	32			30
28 kivéve 288	IX. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	0070	30	60	51	35
	D. TELJES VAGYON = VÁLLALATI VAGYON (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	74.197	75.646	76.040	75.318
88	B. MÉRLEGEN KÍVÜLI VAGYON	0072	11.100	10.800	10.500	11.000
	PASSZÍVA					
	A. TŐKE (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	66.057	65.622	65.450	66.708
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. Ársió	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	180
330	V. IMMATERIJÁLIS VAGYON, INGATLANOK, BERENDEZÉSEK ÉS FELSZERELÉSEK REVALORIZÁT ÉRTÉKE ALAPJÁN REVALORIZÁLT TARTALÉKOK	0414				
33 kivéve 330	VI. ÉRTÉKPAPÍROKBÓL ÉS A TÖBBI ÖSSZES EREDMÉNY ÖSSZETEVŐJÉBŐL EREDŐ, MEGVALÓSÍTATLAN NYERESÉG (a 33. számla csoport követelési szaldója, a 330-as kivételével)	0415				
33 kivéve 330	VII. ÉRTÉKPAPÍROKBÓL ÉS A TÖBBI ÖSSZES EREDMÉNY ÖSSZETEVŐJÉBŐL EREDŐ, MEGVALÓSÍTATLAN VESZTESÉG (a 33. számla csoport követelési szaldója, a 330-as kivételével)	0416				

34	VIII. FELOSZTATLAN NYERESÉG (0418 + 0419)	0417	60.795	60.360	60.188	61.444
340	1. Előző években felosztatlan nyereség	0418	59.100	59.000	58.500	60.128
341	2. Folyó évben felosztatlan nyereség	0419	1.695	1.360	1.688	1.316
	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	1.650	1.650	3.000	1.650
40	H. HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁS (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	1.650	1.650	3.000	1.650
400	1. Garanciális költségek tartalékai	0426				
401	2. Természeti javak megújítási költségeire tartalékololt eszközök	0427				
403	3. Átszervezési költségek tartalékai	0428				
404	4. Foglalkoztatottak kereset térítésére és egyéb kedvezményekre tartalékolt eszközök	0429	150	150	1.500	150
405	5. Tartalékok a bírósági perköltségekre	0430	1.500	1.500	1.500	1.500
402 és	6. Egyéb hosszúlejárati tartalékok	0431				

409						
41	II. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432				
410	1. Tőkésíthető kötelezettségek	0433				
411	2. Holding és függő jogi személyek iránti kötelezettségek	0434				
412	3. Kötelezettségek a többi kapcsolt jogi személyek iránt	0435				
413	4. Egy évet meghaladó lejáratú részvénykibocsátásra tartalékolt eszközök	0436				
414	5. Hazai hosszúlejáratú hitelek és kölcsönök	0437				
415	6. Külföldi hosszúlejáratú hitelek és kölcsönök	0438				
416	7. Pénzügyi lízing alapú kötelezettségek	0439				
419	8. Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	0440				
498	V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK	0441				
42- 49 (kivéve 498)	G. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	6.490	8.374	7.590	6.960
42	I. RÖVIDLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGET (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	1.472	1.104	735	

420	1. Holding és függő jogi személyektől kapott rövidlejáratú hitelek	0444				
421	2. Rövidlejáratú hitelek a többi kapcsolt jogi személyektől	0445				
422	3. Hazai rövidlejáratú hitelek és kölcsönök	0446				
423	4. Külföldi rövidlejáratú hitelek és kölcsönök	0447				
427	5. Eladásra szánt alapeszközök és a beszüntetett üzleti tevékenység utáni kötelezettségek	0448				
424, 425, 426 és 429	6. Egyéb rövidlejáratú pénzügyi kötelezettségek	0449	1.472	1.104	735	
430	II. FELVETT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS KAUCIÓK	0450	307	307	307	
43 kivéve4 30	III. TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	2.000	4.300	3.700	3.928
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	2.000	4.300	3.700	3.928

436	6. Külföldi beszállítók	0457				
439	7. Tevékenységből eredő egyéb kötelezettségek	0458				
44, 45 és 46	IV. EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0459	2.200	2.100	2.200	2.300
47	V. HOZZÁADOTT ÉRTÉKADÓ KÖTELEZETTSÉGEK	0460	212	323	350	500
48	VI. EGYÉB ADÓ-, JÁRULÉK- ÉS ILLETÉKFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉGEK	0461	299	240	298	232
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	74.197	75.646	76.040	75.318
89	E. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVA (Forrás)	0465	11.100	10.800	10.500	11.000

A 2019-es mérleg tükrözi a vállalat tervezett eszközeit és forrásait 2019-ben. A vállalat nem tervezett jelentősebb eltérést az vagyonával kapcsolatban, az előző évekhez viszonyítva, így a Terv tükrözi a vállalat vagyonának valós állapotát.

EREDMÉNY MÉRLEG 2019.01.01 – 12.31. közötti időszakra

000 dinár

Számlacsoport, számla	HELYREND	EAF	ИЗНОС			
			Terv 2019.01.01- 03.31.	Terv 2019.01.01. 06.30.	Terv 2019.01.01-09.30.	Terv 2019.01.01-12.31.
1	2	3	4	5	6	7
	RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK					
60 – 65-ig, kivéve 62 és 63	A.ÜZLETI BEVÉTELEK ИПЭСХОДЭС (1002+1009+1016+1017)	1001	22.613	44.073	64.133	87.393
60	I. ÁRÚÉRTÉKESÍTÉSSEL MEGVALÓSÍTOTT JÖVEDELEM (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	5.600	12.000	18.000	23.700
600	1. Problémás és függő hazai jogi személyeknek a hazai piacon történt eladásból megvalósított jövedelem	1003				
601	2. Holding és függő jogi személyeknek külföldi piacon értékesített áru utáni jövedelem	1004				
602	3.Egyéb kapcsolt jogi személyeknek hazai piacon értékesített áru utáni jövedelem	1005				

603	4. Egyéb kapcsolt jogi személyeknek külföldi piacon értékesített árú utáni jövedelem	1006				
604	5. Hazai piacon értékesített árú utáni jövedelem	1007	5.600	12.000	18.000	23.700
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	32.000	46.000	63.500
610	1. Holding és függő jogi személyeknek hazai piacon értékesített árú és szolgáltatások utáni jövedelem	1010				
611	2. Holding és függő jogi személyeknek külföldi piacon értékesített árú és szolgáltatások utáni jövedelem	1011				
612	3. Egyéb kapcsolt jogi személyeknek hazai piacon értékesített árú és szolgáltatások utáni jövedelem	1012				
613	4. Egyéb kapcsolt jogi személyeknek külföldi piacon értékesített árú és szolgáltatások utáni jövedelem	1013				
614	5. Hazai piacon értékesített árú utáni jövedelem	1014	17.000	32.000	46.000	63.500
615	6. Külföldi piacon értékesített árú és szolgáltatások utáni jövedelem	1015				
64	III. PRÉMIUMOK, SZUBVENCÍÓK, TÁMOGATÁSOK, ADOMÁNYOK, STB.	1016		47	93	140

65	IV.EGYÉB ÜZLETI BEVÉTELEK	1017	13	26	40	53
	RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KIADÁSOK					
50 - 55,62 és 63	B. ÜZLETI KIADÁSOK (1019- 1020- 1021+1022+1023+1024+1025+1026+10 27+1028+1029)≥0	1018	20.603	42.444	62.111	85.821
50	I. ÉRTÉKESÍTETT ÁRÚ BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1019	3.500	7.600	11.000	14.000
62	II. EREDMÉNY ÉS AZ ÁRÚ AKTIVÁLÁSÁVAL SZERZETT JÖVEDELEM	1020				
630	III. FÉLKÉSZ- ÉS KÉSZÁRÚ RAKTÁRKÉSZLETE, ÉS A BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKÉNEK CSÖKKENÉSE	1021		1.000	2.200	3.000
631	IV.FÉLKÉSZÁRÚ ÉS KÉSZÁRÚ RAKTÁRKÉSZLETE ÉRTÉKÉNEK CSÖKKENTÉSE	1022				
51 kivéve 513	V. ANYAGKÖLTSÉG	1023	1.000	2.500	4.300	5.900
513	VI.ÜZEMANYAG ÉS ENERGIA KÖLTSÉGEK	1024	1.300	2.000	3.200	4.100
52	VII.KERESETEK, KERESETI TÉRÍTÉSEK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KIADÁSOK KÖLTSÉGEI	1025	10.573	20.044	29.911	41.734
53	VIII. TERMELOI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1026	2.000	6.800	10.000	13.950

540	IX.AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1027	630	1.200	1.700	2.200
541 - 549	X.HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁS KÖLTSÉGEI	1028				1.650
55	XI.IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1029	1.600	3.300	4.200	5.287
	V. ÜZLETI NYERESÉG (1001- 1018)≥0	1030	2.010	1.629	2.022	1.572
	G. ÜZLETI VESZTESÉG (1001- 1018)≥0	1031				
66	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1033+1038+1039)	1032			1	1
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.Остальные финансовые результаты	1037				
662	II. KAMATHOZADÉK JÖVEDELMEI (HARMADIK SZEMÉLYTŐL)	1038			1	1
663 és 664	III. ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉGEK ÉS A DEVÍZA KLAUZULA POZITÍV EFEKTUSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1039				

56	GY. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1041+1046+1047)	1040	4	9	12	15
56, kivéve 562,563 és 564	I. KAPCSOLT JOGI SZEMÉLYEKSEL VALÓ VISZONYBÓL EREDŐ ÉS MÁ 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 FELE)	1046	4	9	12	15
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉGEK ÉS A DEVÍZA KLAUZULA NEGATÍV EFEKTUSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK FELE)	1047				
	E. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ NYERESÉG (1032-1040)	1048				
	ZS. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ VESZTESÉG (1040-1032)	1049	4	9	11	14

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	38	80	105	170
57 és 58, kivéve 583 és 585	K. EGYÉB KIADÁSOK	1053	50	100	130	180
	L.RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTINYERESÉG (1030-1031+1048-1049+1050- 1051+1052-1053)	1054	1.994	1.600	1.986	1.548
	LY.RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1031-1030+1049- 1048+1051-1050+1053-1052)	1055				
69-59	M.MEGSZÚNÓ TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NETTÓ NYERESÉG, A SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA, ÉS AZ	1056				

	ELŐZŐ IDŐSZAKBAN ELKÖVETETT HIBÁK KIJAVÍTÁSA					
59-69	N.MEGSZÚNÓ TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NETTÓ VESZTESÉG, A SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA, ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKBAN ELKÖVETETT HIBÁK KIJAVÍTÁSA	1057				
	NY.ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1054-1055+1056-1057)	1058	1.994	1.600	1.986	1.548
	O. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1055-1054+1057-1056)	1059				
	P. NYERESÉGADÓ					
721	I.AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSA	1060	299	240	298	232
Rész ben 722	II. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓKIADÁSA	1061				
Rész ben 722	III. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓBEVÉTELEI	1062				
723	R. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓKIADÁSA	1063				
	S. NETTÓ NYERESÉG (1058- 1059-1060-1061+1062)	1064	1.695	1.360	1.688	1.316
	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				

Az eredmény mérleg a vállalat 2019-re tervezett bevételei és kiadásai alapján tervezett, pozitív eredményeket elérve mind negyedévenként, mind a tervezett év végén, mindez összhangban a vállalat korábbi üzleti évek óta tartó pozitív üzleti trendjével.

KÉSZPÉNZ FORGALOMRÓL SZÓLÓ JELENTÉS
2019.01.01 – 2018.12.31. közötti időszakra

000 dinár

HELYREND	EAF	ÖSSZEG			
		Terv 2019.01.01-03.31.	Terv 2019.01.01-06.30.	Terv 2019.01.01-09.30.	Terv 2019.01.01-12.31.
1	2	3	4	5	6
A. ÜZLETI TEVÉKENYSÉGEKBŐL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ FORGALOM					
I. Üzleti tevékenységből megvalósult készpénzbevétel (1-3)	3001	22.322	49.334	70.178	96.676
1. . Értékesítés és beérkezett előlegek	3002	22.222	49.134	69.878	96.293
2. Üzleti tevékenységekből származó kamatok	3003				3
3. Rendes tevékenységből származó egyéb bevételek	3004	100	200	300	380
II. Üzleti tevékenységből származó készpénzkiadások (1 - 5)	3005	20.825	47.138	66.482	90.549
1.Beszállítók kifizetése és előlegei	3006	8.100	24.377	31.000	43.050
2. Bérek, bérek költségei és egyéb személyi költségek	3007	10.573	20.044	29.911	41.734
3. Kamat fizetések	3008	2	7	11	15
4. Nyereségadó	3009	150	210	560	750

5. Egyéb közöltségek kifizetése	3010	2.000	2.500	5.000	5.000
III. Üzleti tevékenységgel megvalósított nettó készpénzbevétel (I-II)	3011	1.497	2.196	3.696	6.127
IV. Üzleti tevékenységgel megvalósított nettó készpénzkifizetés (II-I)	3012				
B. BERUHÁZÁSBÓL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ FORGALOM					
I. Befektetésekből eredő készpénzbevétel (1 - 5)	3013	5	8	10	31
1. Részvények és üzletrészek eladása (nettó bevétel)	3014				
2. Szellemi javak, ingatlan, berendezések, felszerelések és biológiai eszközök eladása	3015	5	8	9	30
3. Egyéb pénzügyi kihelyezések (nettó bevétel)	3016				
4. Beruházásból származó kamatok	3017			1	1
5. Kapott osztalék	3018				
II. Beruházásból származó készpénzfizetések (1 - 3)	3019	500	1.000	1.500	3.000
1. Részvény és üzletrészek vásárlása (nettó bevétel)	3020				
2. Szellemi javak, ingatlanok, eszközök, felszerelések és biológiai eszközök vásárlása	3021	500	1.000	1.500	3.000
3. Egyéb pénzügyi kihelyezések (nettó költség)	3022				

III. Beruházásokból származó nettó bevételek (I-II)	3023				
IV. Beruházásokból származó nettó kiadások (II-I)	3024	495	992	1.490	2.969
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	402	804	1.606	2.458
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	402	804	1.206	1.474
6. Kifizetett osztalék	3037			400	984
III. Finanszírozásból származó nettó készpénzbevétel (I-II)	3038				

IV. Finanszírozásból származó nettó készpénz kifizetés (II-I)	3039	402	804	1.606	2.458
G. . ÖSSZES KÉSZPÉNZ BEVÉTEL (3001 + 3013 + 3025)	3040	22.327	49.342	70.188	96.707
D. . ÖSSZES KÉSZPÉNZ kifizetés (3005 + 3019 + 3031)	3041	21.727	48.942	69.588	96.007
GY. NETTÓ KÉSZPÉNZ BEVÉTEL (3040 – 3041)	3042	600	400	600	700
E. NETTÓ KÉSZPÉNZ KIFIZETÉS(3041 – 3040)	3043				
Z. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI PERIÓDUS ELEJÉN	3044	3.200	3.200	3.200	3.200
ZS. KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMÍTÁSBÓL SZÁRMAZÓ POZITÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉG	3045				
I. KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMÍTÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ NEGATÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉG	3046				
A. ÜZLETI TEVÉKENYSÉGEKBŐL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ FORGALOM		3.800	3.600	3.800	3.900

A 2019-es készpénzforgalom a 2019-es mérleg és a nyereségkimutatás szerint tervezett, figyelembe véve az elmúlt 2018-as készpénzforgalmat. A legjelentősebb bevétel az áruk és szolgáltatások értékesítéséből származó bevételek, valamint a kiadások a beszállítóknak történő kifizetései alapján.

4.2. Tervezett bevételek és kiadások kimutatása

2-es táblázat

Összbevételek

dinárban

Kontó/ kontó csoport	Szolgáltatásból származó jövedelem neve	Terv 2018. év	Becslys 2018. év	Terv 2019. év	Index		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
604	Áru értékesítési bevételek	26.000.000,00	22.500.000,00	23.700.000,00	86,54	91,15	105,33
614	Késztermék értékesítési bevételek	65.000.000,00	61.800.000,00	63.500.000,00	95,08	97,69	102,75
614020	Komunális szolgáltatások	9.000.000,00	8.000.000,00	8.500.000,00	88,89	94,44	106,25
614210	Egyébb szolgáltatások	53.000.000,00	51.000.000,00	52.000.000,00	96,23	98,11	101,96
614220	Szubvenciók - közmunka	3.000.000,00	2.800.000,00	3.000.000,00	93,33	100,00	107,14
621	Bevételek a termékek és szolgáltatások aktiválásáért és a saját igényeit kielégítő szolgáltatások	-	93.352,94	-	-	-	-
640		140.000,00	134.870,84	140.000,00	96,34	100,00	103,80
64010	Szubvenciók - közmunka	140.000,00	134.870,84	140.000,00	96,34	100,00	103,80
650	Bérlet	60.000,00	52.824,00	53.000,00	88,04	88,33	100,33
662	Kamathozadék kockázatok	15.000,00	495,00	1.000,00	3,30	6,67	202,02
670	Kellékek eladásából származó nyereségek	20.000,00	5.000,00	20.000,00	25,00	100,00	400,00
673	Anyagok eladásából származó nyereségek	10.000,00	1.000,00	10.000,00	10,00	100,00	1000,00
675	Leírt követelések megfizettetése	30.000,00	-	50.000,00	-	166,67	-
679	Egyéb mns bevételek	100.000,00	80.000,00	90.000,00	80,00	90,00	112,50
	ÖSSZBEVÉTELEK:	91.375.000,00	84.667.542,78	87.564.000,00	92,66	95,83	103,42

A táblázatban a összbevétel alatt kimutatott 2018. évi becsült értékekben eltérés jelentkezett a 2018. évre tervezett értékekhez viszonyítva, valamint a 2019. évre tervezett értékeknel is eltérés jelentkezett a 2018. évi becsült értékekhez viszonyítva, és pedig a következő tételek esetében:

Áruértékesítésből eredő bevételek (604 kto) – 2019-ben az ilyen típusú bevételek növekedését a becslések szerint 2018-ban 5,33%-al többre tervezik, figyelembe véve a halálesetek számának növekedését, valamint a reklámba és

propagandába befektetett pénzeszközöket a vállalat piaci tevékenységének részeként annak érdekében, hogy nagyobb mennyiséget hozzanak azokra a kontókra, amelyek potenciális temetkezési eszközöket vásárolnak a vállalatnál. 2018-ban az áruk értékesítése 13,46% -kal volt alacsonyabb a tervhez képest, mivel a szaküzletben elhelyezett temetkezési felszerelés értékesítése kisebb volt.

Késztermék értékesítési bevételek (614) – 2019-ben 2,75% -os növekedést tervezett a becsült megvalósításhoz képest 2018-ban. 2018-ban ez a szám 4,92% -kal alacsonyabb, mint a Tervben. Analitikusan ez a kontó a következőket tartalmazza:

Késztermék értékesítéséből eredő bevételek (kontó 614020) – 2019-es évben a teljesített bevétel 6,25% kevesebb a tervhez viszonyítva és az új sírboltok értékesítésére vonatkozik és nem lehet reálisan felbecsülni, mert a elsősorban a kiszámíthatatlan elhalálozásokra alapul illetve a polgárok fizetőképességére. A 2018. 13% növekedés tervezett a 2017. évi tervhez viszonyítva. A növekedést két oknál fogva is várható, mint első az aktív temetőben levő temetkezési helyek elégtelen száma, mint második pedig a temetések számának állandó növekedési tendenciája éves szinten, amit alátámasztanak a statisztikai adatok is és erre rámutat a Szerb Köztársaságban az utóbbi 10 évben való átlagos életkor csökkenése is.

Kommunális szolgáltatások (614210 kto) 2019-as a Tervek szerint 2019-ben várhatóan 1,96% -os növekedés várható. A becsült megvalósítás 2018-ban 3,77% -kal alacsonyabb a tervnél. 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.

Subvenciók - közmunka (614220 kto) - 2019-as Tervben a bevételt 7,24% -kal növekedik a 2018-as becsült megvalósításhoz képest és a terv 2018-as szintjén. 2018-ban a tervhez képest a bevételek 6,67% -kal csökkentek.

Bevételek a termékek és szolgáltatások aktiválásáért és a saját igényeit kielégítő szolgáltatások (621 kto) - 2018-as Tervben ez a bevétel nem volt tervezett, mert nem volt bizonyos, hogy a Kéri temetői hálótírház előtt álló beálló építési munkálatok 2018 végéig befejeződnek-e. A 026 csoport csoportszámlájából származó bevételek átutalását ezen a számlán hajtották végre, a mérlegből készülő ingatlanok, gépek és berendezések a 2018-as beruházások terhére.

Subvenciók (64010 kto) – 2019-ben a tervezett összeg 3,8% -kal magasabb, mint a becsült megvalósítás, mivel az a 2018-as Tervvel azonos összeg. A 2018-as közmunkák 3,66% -kal csökkentek a tervhez képest, mivel nem lehetett megtervezni, hogy a vállalat pontosan milyen mekkora összeget fog kapni e jogcímen.

Bérlet (650 kto) – 2019-ben a 2018-as becsült megvalósításhoz közelített összeg tervezett. A tervhez képest 2018-ban a becsült megvalósítás 11,96% -kal alacsonyabb, mivel az összeget átlagosan tervezett és névértékben az eltérés 7 176,00 dinár.

Kamat hozadék (662 kto) – 2019-ben ezek a bevételek 1.000,00 RSD névértékben, vagyis 102,02% -kal nagyobbak, mint a 2018-as becsült megvalósítás. 2018-ban ez a jövedelem 96,70% -kal volt alacsonyabb a tervnél, mivel a Szerb Nemzeti Bank referencia-kamatlábának csökkentése által okozott kedvezőtlen szerződéses feltételek következtében a kereskedelmi banknál elhelyezett többlet letétbe helyezése megszűnt.

Ing. hely. és kellékek eladásából származó nyereség (670 kto) – 2019-ben ezen alapon a bevételek növekedése a 2018-as becsült megvalósításhoz képest 300% -ra, azaz a 2018-ra tervezett szintre emelkedik. A 2018-as megvalósítás 75% -kal alacsonyabb a tervnél, mivel az összes kellékek eladását a tervek szerint nem lett teljesítve.

Anyagok eladásából származó nyereségek (673 kto) – 2019-ben 10 000,00 dinárt tervezett, ami a 2018-as Terv szintjén van. 2018-ban ezek a bevételek 900% -kal voltak alacsonyabbak, mint a tervezett, azaz 1 000,00 EUR. Ezek a bevételek magukban foglalják a hulladékpapír, műanyag és egyéb anyagok eladásából származó bevételeket az újrafeldolgozó központba, és pontos tervezésük nem lehetséges.

Egyéb rendkívüli bevételek (679 kto) – 2019-ben 12,5% -kal többlet tervezett, mint a 2018-as becsült megvalósítás. Ezek a vállalat rendkívüli jövedelmét képviselik, és nem lehet pontosan megtervezni, így azok 2018-ban történő megvalósítása 20% -kal alacsonyabb a tervezettnél, és bevételeket tartalmaz a követelések megfizetetését a végrehajtó által.

Összbevételek – 2019-ben 3,42% -kal többlet tervezett, mint az előző évi becsült realizáció, mivel ésszerűen várható az összes bevétel enyhe növekedése. 2018-ban a teljes bevétel 7,34% -kal csökkent a 2018-as tervhez képest.

Összkiadások

dinárban

Конт/группа конт	Költségnem (kiadások)	Terv 2018. év	Becsles 2018. év	Terv 2019. év	Index		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
630	Árukészlet értékemelése	-	-	3.000.000,00	-	-	-
631	Árukészlet értékcsökkentése	2.000.000,00	1.600.000,00	-	80,00	-	-
501	Az eladott áru beszerzési költségei	13.000.000,00	14.000.000,00	14.000.000,00	107,69	107,69	100,00
511	Kidolgozási anyag költségei	2.000.000,00	1.700.000,00	1.800.000,00	85,00	90,00	105,88
512	Egyéb anyagköltségek	3.500.000,00	3.500.000,00	4.100.000,00	100,00	117,14	117,14
513	Üzem-és fűtőanyag költségek	4.050.000,00	4.000.000,00	4.100.000,00	98,77	101,23	102,50
520	Bruttó bérköltségek	24.162.456,00	22.420.477,66	25.314.000,00	92,79	104,77	112,91
521	Járadékok költségei a munkáltató terhére	4.325.080,00	4.013.265,57	4.531.212,00	92,79	104,77	112,91
522	Szerzői tiszteletdíjak és megbízási szerződések költségei	148.000,00	145.000,00	148.000,00	97,97	100,00	102,07
524	Átmeneti szerződések költségei	5.743.400,00	3.905.487,10	5.603.400,00	68,00	97,56	143,48
52400	Átmeneti szerződések költségei -közmunkálatok	5.603.400,00	3.770.616,26	5.463.400,00	67,29	97,50	144,89
52401	Közmunka költségei	140.000,00	134.870,84	140.000,00	96,34	100,00	103,80
526	Az igazgató- és felügyelő bizottság térítmeny költségei	1.681.224,00	1.479.817,29	1.681.224,00	88,02	100,00	113,61
529	Egyéb személyi költségek	4.561.000,00	2.967.100,54	4.456.000,00	65,05	97,70	150,18
52903	Jubiláris díjak	-	-	345.000,00	-	-	-
52920	Nyugdíj végkielégítés	800.000,00	224.289,00	350.000,00	28,04	43,75	156,05
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	1.323.666,54	1.490.000,00	88,84	100,00	112,57

52940	<i>Segély a munkavállalók és családjaik számára halál és betegség esetén</i>	400.000,00	67.145,00	400.000,00	16,79	100,00	595,73
52950	<i>A hivatalos utazás, a napidíj, az utazási költségek, az éjszakai tartózkodás költségeinek megtérítése</i>	371.000,00	370.000,00	371.000,00	99,73	100,00	100,27
52960	<i>A munkavállalók szállítási szolgáltatások költségei</i>	1.380.000,00	850.224,68	1.368.224,68	61,61	99,15	160,93
529601	<i>Közlekedési költségek megtérítése - közmunkák</i>	-	11.775,32	11.775,32	-	-	100,00
530	Termelő szolgáltatások költségei	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	100,00	100,00	100,00
531	Szállítási szolgáltatás költségei	865.000,00	700.000,00	720.000,00	80,92	83,24	102,86
532	Karbantartó szolgáltatás költségei	8.700.000,00	7.500.000,00	7.200.000,00	86,21	82,76	96,00
533	Bérleti költségek	130.000,00	100.000,00	130.000,00	76,92	100,00	130,00
535	Reklám és propaganda költségek	500.000,00	500.000,00	500.000,00	100,00	100,00	100,00
539	Egyéb szolgáltatások költségei	4.500.000,00	4.400.000,00	4.400.000,00	97,78	97,78	100,00
540	Amortizációs költségek	2.500.000,00	2.500.000,00	2.200.000,00	100,00	88,00	88,00
545	Tartalék költségek	150.000,00	150.000,00	150.000,00	100,00	100,00	100,00
549	Bíróági tartalék költségek	-	-	1.500.000,00	-	-	-
550	Nem termelő szolgáltatások költségei	3.000.000,00	3.000.000,00	3.100.000,00	100,00	103,33	103,33
551	Reprezentációs költségek	160.000,00	160.000,00	160.000,00	100,00	100,00	100,00
552	Biztosítási prémiumok költségei	400.000,00	400.000,00	350.000,00	100,00	87,50	87,50
553	Fizetésforgalmi költségek	280.000,00	370.000,00	370.000,00	132,14	132,14	100,00
554	Tagsági díjak költségei	25.000,00	46.000,00	47.000,00	184,00	188,00	102,17
555	Adóköltések	200.000,00	300.000,00	270.000,00	150,00	135,00	90,00
556	Járulékok költségei	42.000,00	42.000,00	40.000,00	100,00	95,24	95,24
55600	<i>Keresetek kamarai járulékok utáni költségei</i>	42.000,00	42.000,00	40.000,00	100,00	95,24	95,24
559	Egyéb nem anyagi költségek	1.950.000,00	1.920.000,00	950.000,00	98,46	48,72	49,48

55900	Reklámköltségek a sajtóban és más médiában	230.000,00	170.000,00	230.000,00	73,91	100,00	135,29
55901	Egyéb nem vagyoni költségek - befizetés a költségvetésbe	1.600.000,00	1.650.000,00	600.000,00	103,13	37,50	36,36
55910	Díjak (közigazgatási, bírósági, nyilvántartási) - a társasági díj	120.000,00	100.000,00	120.000,00	83,33	100,00	120,00
562	Kamatköltségek	20.000,00	15.000,00	15.000,00	75,00	75,00	100,00
563	Negatív árfolyam különbségek	-	145,00	-	-	-	-
579	Egyéb nem működési költségek	200.000,00	200.000,00	180.000,00	100,00	90,00	90,00
592	A korábbi évek hibáinak korrekcióján alapuló költségek	-	1.721,28	-	-	-	-
	ÖSSZESEN	89.793.160,00	83.036.014,44	86.015.836,00	92,47	95,79	103,59

A táblázatban a összkiadások alatt kimutatott 2018. évi becsült értékekben eltérés jelentkezett a 2018. évre tervezett értékekhez viszonyítva, valamint a 2019. évre tervezett értékeknel is eltérés jelentkezett a 2018. évi becsült értékekhez viszonyítva, éspedig a következő tételek esetében:

A késztermék készletek értékének növekedése(630 kto) – ezen kontón 2019-ben 3 000 000,00 dinárt terveznek, mivel a 2018-ashoz képest jelentősen nagyobb számú sír épül, ami a késztermékek állományának növekedését eredményezi.

A késztermék készletek értékének csökkenése (631 kto) – a becsült megvalósítás 20% -kal alacsonyabb a 2018-as tervnél, mivel az új sírok építési volumene kisebb a tervhez képest, vagy a sírok értékesítése, amit a vállalat raktáron volt.

Az eladott árú beszerzési költségei (501 kto) – 2019-ben várható, hogy ezek a költségek megegyeznek a 2018-as szinttel. 2018-ban a tervezetthez viszonyítva 7,69% -kal nőtt a drágább temetkezési eszközök értékesítési volumenének növekedése miatt.

Kidolgozási anyag költségei (511 kto) – 2019-ben ezek a költségek 5,88% -kal magasabbak, mint a 2018-as becsült megvalósítás, mivel a tervek szerint az előző évhez képest nagyobb számú sírhely épül. Ezek a költségek a sírok építéséhez szükséges anyagköltségekhez kapcsolódnak, és 2018-ban 15% -kal csökkentek a 2018-as tervezettnél.

Egyéb anyagköltségek (512 kto) – A költségek növekedése 17,14% -kal magasabb a Terva cégének köszönhetően, hogy növelje a temetőben lévő épületek folyamatos karbantartásának és alkalmazkodásának volumenét, valamint a temetőkezelésre adott beruházások Tervenous növekedését, amelyek számát a vállalkozás vezetése számára adták meg. a Szabadka város temetéseiről és temetőiről szóló határozat hatálybalépése («Szabadka Város hivatalos lapja», 16/2016). Ezen költségek becsült megvalósítása 2018-es Terv szintjén van.

Üzemanyag- és energiaköltségek (513 kto) - 2019-ben a tervek szerint a költségeket 2,5% -kal növelni kell a 2018-as becsült megvalósításhoz képest, mivel mind az üzemanyag, mind a villamos energia ára emelkedett. 2018-ban az energiafogyasztás a tervezett szinten volt, azaz a becsült realizáció 1,23% -kal alacsonyabb volt, mint a 2018-as Tervben.

Bérek és járulékok költségei (bruttó I) (520 kto) - 2019-ben a bérek 4,77% -kal magasabbak, mint a 2018-as terv ugyanannak az alkalmazottnak, mind a bérek kiszámításának és kifizetésének alapjául szolgáló ideiglenes szabályozásról szóló törvény, azaz a fizetések és egyéb állandó jövedelemkódok szerint közpénzek használói («A Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye», 116/2014 és 95/2018). Ezeknek a költségeknek a becsült megvalósítása 2018-ban 7,21% -kal volt alacsonyabb, mint a terv, mivel az év során a vállalatnál kisebb volt a munkavállalók száma a tervhez viszonyítva (két álláshely).

Járulékok költségei a munkáltató terhére (521 kto)– 2018-ban a tervezett becsléshez képest a realizáció 7,21% -kal alacsonyabb volt ugyanezen okok miatt, mint az 520-as kto - bérköltség (bruttó I), és azok növekedése a 2018-as tervhez képest 4,77. %

Szerzői tiszteletdíjak és megbízási szerződések költségei 522– 2019-ben ugyanazon a szinten tervezett, mint a 2018-as tervben. 2018-ban a becsült realizáció 2,03% -kal volt alacsonyabb a Tervnél.

Átmeneti szerződések költségei 524– 2019-re a pénzeszközöket alacsonyabb szinten tervezettek, mint a 2018-as tervbe, mégpedig 2,44% -kal, és 43,48% -kal többet a 2018-as becsült megvalósításhoz képest. 2018-ban a becsült megvalósítás 32% -kal volt alacsonyabb a tervnél, mivel a munkakörbe tartozó személyek munkábaállása késett, mert nehéz volt a temetkeztetésben dolgozni kívánó jelölteket találni.

Az igazgató- és felügyelőbizottság térítmények költségei 5260 – 2019-ben ezeket a költségeket a 2018-as szinthez hasonló szinten tervezettek, azaz 13,61% -kal több, mint a 2018-as becsült megvalósítás. Ezek a költségek 11,98% -kal alacsonyabbak a tervhez képest, mivel ezek magukban foglalják az adók és a bérek járulékos költségeit is, amennyiben a Felügyelő Bizottság tagja nincs munkaviszonyban. Mivel a Felügyelő Bizottság két tagja jelenleg állandó munkaviszonyban van, e költségek realizálása kisebb volt, mint a terv.

Egyéb személyi költségek 529 – ezene költségeken belül: jubileumi díjak, nyugdíjak, egyéb juttatások a munkavállalóknak és más egyéneknek, szolidaritási támogatás, segítség a munkavállalók és családtagok számára halál és betegség esetén, hivatalos utazás költségei, a munkavállalói szállítási költségek és a költségterítés szállítás - közmunkák. 2019-ben ezek a költségek 2,30% -kal alacsonyabbak, mint a 2018-as tervben, amely megközelítőleg azonos szinten van, és 50,18% -kal magasabb a 2018-as becsült megvalósításnál. A becsült megvalósítás 2018-ban 34,95% -kal volt alacsonyabb a tervnél, mivel a nyugdíjazással járó fizetett nyugdíjazás összege alacsonyabb a tervezettnél; a munkavállalóknak és a családoknak az alkalmazottaknak nyújtott segítséget a tervezettnél alacsonyabb, és a munkavállalók tényleges igényeinek megfelelően; A kedvezőtlen anyagi helyzet mérséklése érdekében a munkavállalóknak nyújtott szolidaritási támogatást kevesebb, mint a tervezett összeget, mivel a 32 alkalmazottra tervezett kifizetés 29 alkalmazottra történt.

Termelő szolgáltatások költségei 530 – 2018-ban e költségek becsült megvalósítása a tervezett méreten belül van, így 2019-re is így tervezett.

Szállítási szolgáltatás költségei 531– 2019-ben e költségeket 2,88% -kal növekednek a 2018-as becsült megvalósításhoz képest, mert 2019-ben a munkakör várható növekedése miatt a közüzemi szolgáltatások nyújtásával közvetlenül összefüggő összes költség növekedése tervezett. Ezek a költségek magukban foglalják a mobil és vezetékes telefonok költségeit is, amelyek indokoltak a 2019-es növekedést a szolgáltatások nyújtó felek számának növekedésével és a telefonos kommunikáció s Плануzyükségességeivel, nemcsak az országban, hanem külföldön is. 2018-ban e költségek becsült megvalósítása 19,08% -kal volt kevesebb, mint a tervezett.

Karbantartó szolgáltatás költségei - 2019-ben ezek a költségek alacsonyabba a tervezettnél mint 4% -al a 2018-as becsült megvalósításhoz képest. Ezek között a költségek között szerepel többek között a temetőben található fű kaszálási szolgáltatások költségei, amelyekkel megbízták a vállalatot, valamint a hulladékok elszállításának költségeit a temetőből. 2018-ban ez a becsült realizáció 13,79% -kal volt alacsonyabb a tervhez viszonyítva, mivel a fűtési és az állóeszközök költségeit nem teljes mértékben valósultak meg, mivel az év során nem volt szükségük a tervezettre.

Bérleti költségek 533– 2019-ben ezeket a költségeket a 2018-ra tervezett szintjén vannak, és a temetőben használt vízkészülékek bérleti költségeit a temetőben ahol nincs megfelelő ivóvíz. A tervhez képest 2018-ban a becsült megvalósítás 23,08% -kal alacsonyabb.

Reklám és propaganda költségei 535 a 2018-as tervhez hasonlóan tervezett. 2018-ban a becsült megvalósítás összhangban van a tervvel

Egyéb szolgáltatások költségei 539 – 2019-ben ugyanolyan szinten tervezik, mint a becsült megvalósítás. A becsült teljesítmény 2018-ban 2,22% -kal alacsonyabb a tervnél.

Amortizációs költségek 540– 2018-ban a tervezett összeg szintjén valósultak meg, 2019-ben pedig 12% -os csökkentés tervezett.

Tartalék költségek 545– a 2019-re tervezett összeg megegyezik a 2018-as becsült megvalósítással, mivel a vállalat alkalmazottjainak száma nem változik. 2018-ban a becsült teljesítmény összhangban van a tervvel, és a törvényben előírt, a munkavállalókra vonatkozó kötelező rendelkezéseivel.

Bíróági tartalék költségei 549– 2019-ben tartalékolt a peres eljárások, amelyek megkezdésével rendeződik az üzlethelyiségek megvásárlásának kérdése, amelyekre az előleg megfizetése megtörtént, és amelyre az üzlethelyiség felhasználója nem fizette meg a bérleti díjat a megállapodás szerinti összegben.

Nem termelő szolgáltatások költségei 550– 2019-ben a terv 3,33% -kal magasabb a 2018-as becslült megvalósításhoz képest, mivel a vállalat összes alkalmazottjának kötelező orvosi vizsgálata mellett meg kell tervezni a könyvelési és könyvvizsgálati szolgáltatások költségeinek, a számviteli programok karbantartási szolgáltatásainak lehetséges növekedését, és a vállalat internetes portáljának karbantartását. 2018-ban várható, hogy a becslült realizáció a tervezett összegben lemarad.

Reprezentációs költségek 551 - 2019-ben tervezett megvalósítás becslés a 2018-as terv szintjét van. 2018-ban a becslült realizáció a tervezett szintjén van.

Biztosítási prémiumok költségei 552 Трешковски премии осигурања – 2019-ben ezek a költségek a tervezett megvalósításhoz képest 12,50% -ra csökkentek a 2018-as becslült megvalósításhoz képest, mivel lejár a személygépkocsi casco-biztosításának kötelezettsége, ami csökkenti az ilyen típusú költségeket. A 2018-as becslült teljesítmény 2018-ra Terv szintjén van,.

Fizetési forgalmi költségek 553 – 2019-ben ezeket a költségeket a 2018-as becslült realizálás szintjén tervezett. A 2018-as becslült megvalósítás 32,14% -kal magasabb, mint a 2018-as Terv, mivel a banki tranzakciók és az új banki díjak nagy száma miatt növekedtek az ilyen típusú költségek, amelyekre a vállalat nem tud kihatni.

Tagsági díjak költségei 554 - 2019-ben a tervek szerint 2,17% -kal magasabbak, mint a 2018-as becslült megvalósítás, mindezek összhangban vannak a Szerbiai Kereskedelmi Kamara 2019-es egyedi tagsági díjának és finanszírozásának összegével, módjával és határidejével («A Hivatalos Lap Szerbia »98/2018). A 2018-as tervhez képest a becslült megvalósítás 84% -kal növekszik

Adóköltések 555– 2019-ben 10% -kal kevesebbet tervezett, mint a 2018-as becslült megvalósítás. 2018-ban e költségek becslült megvalósítása 50% -kal magasabb, mint a 2018-as terv.

Járulékok költségei 556– 2019-re 4,76% -kal alacsonyabb a 2018-as becslült megvalósításnál. 2018-ban a becslült megvalósítás összhangban van a Tervvel.

Egyéb nem anyagi költségek 559– 2019-re 50,52% -kal kevesebbet tervezett a 2018-as megvalósítási becsléséhez képest, mivel a bérek 5% -os növekedése miatt a költségvetésbe befizetett kisebb összegű juttatások miatt kerül sor. 2018-ban becslülték a terv szintjének van. A hirdetések költsége, a különféle díjak és díjak ezen a kontón kerülnek rögzítésre. Szükséges, hogy az előző évi becslült megvalósításhoz képest szélesebb körben legyenek tervezve, mivel Bajai temető bővítésének igényeire az építési engedélyek és illetékek megszerzése eszközök szükségesek.

Kamatköltségek 562– 2019-ben ezek a kiadások a 2018-as becslült megvalósítással azonos szinten vannak tervezve. 2018-ban a tervhez viszonyított realizációs becslés 25% -kal volt alacsonyabb, azaz 5000 dinár névértékben.

Egyéb nem működési költségek 579– 2019-ben a becslések szerint a 2018-as becslült megvalósításhoz képest 10% -os csökkenést terveznek. 2018-ban a becslült megvalósítás összhangban van a tervvel

Összkiadások – 2019-ben a becslült megvalósításhoz képest 2019-ben 3,59% -os növekedést tervezett, mivel reálisan várható a növekedés. 2018-ban a becslült összkiadás 7,53% -kal volt alacsonyabb a Tervnél.

4.3. Termelés – szolgáltatások mértéke 2019-ban

A 4-es táblázatban bemutatásra kerül a Termelés – szolgáltatások mértéke 2019-ban.

Termelés – szolgáltatások mértéke 2019-ban

4-es táblázat
(mlrtilkegység)

S.sz.	A szolgáltatási termék megnevezése	Értékegység	Tervezett megvalósítás 2018.év	Terv 2019. év	Index (%)
1	2	3	4	5	6
1.	Sírgödör kiásása	eset	507	520	103
2.	Sírbolt megnyitása	eset	1.084	1.070	99
3.	Exhumálás	eset	63	40	63
4.	Sírbolt építése	darab	12	60	500
5.	Израда партерне касете за 4 урне	darab	-	90	-
6.	Halottasház használata	eset	1.271	1.280	101
7.	Hűtőkamra	eset	1.009	1.010	100
8.	Sírbolt utáni térítmény	eset	1.629	1.680	103
9.	Sírhely utáni térítmény	eset	1.156	1.200	104
10.	Szertartási szolgáltatás	eset	1.422	1.420	100
11.	Kegyeleti kellékek eladása	eset	846	850	100
12.	Szállítási szolgáltatás	eset	1.250	1.260	101

A 2019-re tervezett termékek és szolgáltatások tervezett fizikai volumene főként a 2018-as becsült teljesítmény szintjén van, és nincsenek jelentős eltérések, kivéve az exhumációs szolgáltatást és a sírok építésénél. Exhumációs szolgálat A tervek szerint a 2018-as megvalósítás becsléséhez képest 37% -kal kevesebb lesz, mivel 2018-ban lényegesen magasabb volt a tervnél, mert a polgárok exhumáltak és áthelyezték a földi maradványokat a sírgödrök felszámolása miatt.

2018-ban, objektív okokból a vállalat nem tudta megépíteni a tervezett sírhelyeket 2019-ben. Az új sírok nagyobb építési volumene 400% -ra tervezett a 2018-as megvalósítás becsléséhez viszonyítva, és indolt a nagyobb számú sírhely szükségessége miatt, az elkövetkező időszakban.

2019-ben a Sétai temetőben és a Bajai temetőben egy új, 4 urna parter kazetta-szolgáltatás bevezetését tervezzük, amely lehetővé teszi a polgárok számára, hogy urnákat a halotakkal együtt temessék el, speciálisan urnák lerakására tervezett és rendezett helyeken. Ezek a helyek megfelelően díszítettek és zöldék környezetben lesznek, hogy a lehető legszebb és legkellemesebb legyen a polgárok számára.

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 szállítása, halottak temetése és hamvasztása, temetési szertartások, halotti maradványok exhumálása. Az egyes szolgáltatási típusokon belül részletesen ismertetik azokat az alszolgáltatásokat, amelyekre vonatkoznak az árak. 2019 első felében a meglévő árlistát frissítik, kiegészítve a szolgáltatásokkal kapcsolatos meglévő szolgáltatásokkal, amelyeket a parter és fali kazetták készítése urnákra történő építésének és értékesítésének megkezdésével kapcsolatban nyújtanak, és esetleg a meglévő szolgáltatások terminológiai pontosítását. 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

A „Pogrebno” Szabadka KKV nem finanszírozza a költségvetés. 2018-ban a Szabadka város költségvetéséből nem tervezettek vagy valósultak meg támogatások, és 2019-ben az alapító nem tervezi a vállalat támogatását.

ALKAMAZOTTAK KÖLTSÉGEI

dinárban

Ssz	Alkalmazottak költségei	Terv 01.01- 2018.12.31.	Becslés 01.01- 2018.12.31.	Terv 01.01- 2019.03.31.	Terv 01.01- 2019.06.30.	Terv 01.01- 2019.09.30.	Terv 01.01- 2019.12.31.
1.	A kereset NETTÓ tömege (alkalmazottat terhelő adókat és járulékokat tartalmazó kereset)	17.506.398,00	16.241.343,46	4.602.168,24	9.204.336,48	13.806.504,72	18.408.673,00
2.	A kereset BRUTTÓ 1 tömege (alkalmazottat terhelő adókat és járulékokat tartalmazó kereset)	24.162.456,00	22.420.477,66	6.328.500,00	12.657.000,00	18.985.500,00	25.314.000,00
3.	A kereset BRUTTÓ 2 tömege (munkáltatót terhelő adókat és járulékokat tartalmazó kereset)	28.487.536,00	26.433.743,23	7.461.303,00	14.922.606,00	22.383.909,00	29.845.212,00
4.	Alkalmazottak létszáma, nyilvántartás szerint – ÖSSZESEN*	32	30	32	32	32	32
4.1.	- határozatlan idejű munkaviszony	31	30	31	31	31	31
4.2.	- határozott idejű munkaviszony	1	-	1	1	1	1
5.	Megbízási szerződés utáni díjazás	148.000,00	145.000,00	37.000,00	74.000,00	111.000,00	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	3.905.487,10	1.400.850,00	2.801.700,00	4.202.550,00	5.603.400,00
10.	Időszakos és időnkénti mv. szerződés alapján díjazott foglalkoztatottak száma - összesen	90	81	24	48	72	96
10.a	Időszakos és időnkénti mv. szerződés alapján díjazott foglalkoztatottak száma – összesen - havonta	8	8	8	8	8	8
11.	Természetes személyek díjazása egyéb szerződések alapján	-	-	-	-	-	-
12.	Egyéb szerződés alapjándíjazottak száma	-	-	-	-	-	-
13.	Közgyűlési tagok díjazása	-	-	-	-	-	-
14.	Közgyűlési tagok száma	-	-	-	-	-	-
15.	Igazgató bizottság tagjainak díja	-	-	-	-	-	-
16.	Igazgató bizottság tagjainak száma	-	-	-	-	-	-

17.	Felügyelő bizottság tagjainak díja	1.681.224,00	1.479.817,29	420.306,00	840.612,00	1.260.918,00	1.681.224,00
18.	Felügyelő bizottság tagjainak száma	3	3	3	3	3	3
19.	Alkalmazottak szállítása a munkahelyre és vissza	1.380.000,00	862.000,00	345.000,00	690.000,00	1.035.000,00	1.380.000,00
20.	Napidíjak az üzleti úton	100.000,00	100.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
21.	Költségtérítés az üzleti úton	271.000,00	270.000,00	61.000,00	131.000,00	201.000,00	271.000,00
22.	Végkielégítés nyugdíjazáskor	800.000,00	224.289,00	-	350.000,00	350.000,00	350.000,00
22. a.	Kedvezményezettek száma	2	1	-	1	1	1
22 b.	Racionalizált végkielégítés	-	-	-	-	-	-
22 v.	Kedvezményezettek száma	-	-	-	-	-	-
23.	Jubileumi díjak	-	-	-	-	-	345.000,00
24.	Kedvezményezettek száma	-	-	-	-	-	2
25.	Elszállásolás és étkeztetés terepen	-	-	-	-	-	-
26.	Munkások és a munkás családjának segítése	400.000,00	67.145,00	70.000,00	170.000,00	270.000,00	400.000,00
26.a	Szolidáris segély az alkalmazottak részére a hátrányos anyagi helyzet enyhítésére összhangban a kollektív szerződéssel	1.490.000,00	1.323.666,54	745.000,00	745.000,00	745.000,00	1.490.000,00

27.	Ösztöndíjak	-	-	-	-	-	-
28.	Egyéb költségtérítések az alkalmazottak és más természetes személyek részére	120.000,00	120.000,00	7.200,00	14.400,00	21.600,00	120.000,00

* jelentési utolsó napjának elkészítésének alkalmazottak/tagok száma

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

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

Az Alkalmazottak költségeik megvalósítása, azaz becslése 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 2018-as tervnél.
5. - 6. 2018-ban Megbízási szerződés alapján egy személy volt angazsálva, az információs alrendszerek frissítésére. A kapcsolódó adókkal és járulékokkal fizetett díjazás összege a tervezett 2018-as összegen belül van.
9. Az ideiglenes munkaszerződéses alapján kifizetett járulékok összege alacsonyabb, mert késet az ilyen munkahelyeken való alkalmazás, mivel a temetkezési tevékenységet végzőket nehéz találni.
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 munkhelyre és vissza költségei tervezettnél alacsonyabbak, kevesebb alkalmazott, az éves szabadság használata és a 30 napig tartó betegszabadság okán.
21. Az üzleti útra vonatkozó díjakat és a hivatalos utazás költségeinek megtérítését a tervezett összegen belül lettek kifizetve.
22. A nyugdíjba vonuló végkielégítésre kifizetett összege alacsonyabb, mint a tervezett. Az alkalmazottnak aki teljesítette az öregségi nyugdíj feltételeit, mint számára a legkedvezményesebb: a Köztársasági statisztikai ügyekben illetékes köztársasági szerv utolsó közzétett adatai szerint elért Havi kereset háromszoros összegében. A Köztársaságban kifizetett átagbér nem volt ismeretes a Szabadkai Pogrebno KKV 2017-i terv elkészítése pillanatában, így ezen összeg nem volt pontosan meghatározva.
26. A munkavállalók és a munkavállalók családtagjainak támogatása a tervezettnél kisebb összegben került kifizetésre, a munkavállalók valós igényeinek megfelelően, és a Szabadkai "Pogrebno" KKV munkáltatójával kötött kollektív szerződéssel összhangban.
- 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 2019-ra

- 1.-3. Tervezett nettó, bruttó 1 és 2 bruttó keresetek 4,8% növekedtek; a múltbeli munkáért járó térítményt egy évvel növekedett; a munkaszüneti napokon történő fizetés; kompenzáció a túlóráról; a 2018-hoz hasonlóan tervezett visszafizetési és meleg étkezések összege, a bérek kiszámításának és kifizetésének alapjául szolgáló ideiglenes szabályozásról szóló törvény, azaz a közpénzek kedvezményezettjével fizetett jövedelem és egyéb állandó jövedelem ("a Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye") szerint. A 2019-es éves üzleti program elemeinek meghatározásáról szóló rendelet, valamint a minimális munkaerőköltségek növeléséről szóló határozat 143,00-ról 155,30 dináróra alapján („A Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye 69, 2018. szeptember 14.”)
4. Alkalmazottak száma a 2018-as terv szintjén van.
5. A Felügyelő Bizottság tagjainak térítményét azonos szinten tervezzük mint 2018-ra.
9. Az ideiglenes és alkalmi munkákra vonatkozó szerződés szerinti térítmények összegét 2018-re megegyező összegben tervezzük, havi 8 foglalkoztatott számára
17. A Felügyelő Bizottság tagjainak térítményét azonos szinten tervezzük mint 2017-re, a Felügyelő Bizottság elnöke és két tagja részére.
19. Az alkalmazottak munkába szállítása a 2018-as évhez hasonlóan, a valós igényeknek megfelelően, tervezett. Az alkalmazottak szállítása a munkhelyre és vissza költségeit 2018-ra megegyező összegben tervezzük.
20. A tervezett napidíjak a hivatalos úton ugyanazon szinten tervezzük mint a 2018-es évre.

22. Tervezett nyugdíjba vonuló végkielégítésre szánt kifizetését két alkalmazottra tervezzük, hozzávetőleges összegben, mert Köztársaságban kifizetett átlag havi kereset alapján van meghatározva, mint alkalmazottra legkedvezőbb.
23. Jubileumi díjak két alkalmazottra tervezett: 1 alkalmazott, aki 10 évet - 1 kereset, és egy aki 20 év folyamatos munkaviszonyban van a munkáltatónal – 2 átlagkereset, mind a Kollektív szerződés alapján, amelyet a Szbadkai „Pogrebno” KKV, mint munkáltatójával kötött, 2017. szeptember 6-i 12/4 szám alatt.
26. Segély a munkavállalóknak és a munkavállalók családjainak ugyan azon szinten tervezett mint 2018-ban.
- 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 rendeletek alapján.
28. A munkavállalók és más természetes személyek egyéb költségelőnyeit ugyanolyan mértékben tervezettek, mint 2018-ban

V TERVEZETT NYERESÉG ELOSZTÁSA, ILLETVE A TERVEZETT VESZTESÉGEK FEDEZETE

Tekintettel, hogy 2018. év végén várható nyereség, a tervezett nyereségelosztás összhangban lesz a Szerb Köztársaság 2019. évi költségvetéséről szóló törvénnyel (Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye 95/2018 sz.), a 05 sz. 110-10701/2018 számú 2018.11.08-i Kormányhatározat, amely elfogadta a 2019. évi tevékenységi program kidolgozására vonatkozó Iránymutatások szövegét, illetve a Szabadka Város 2019. Költségvetési Határozat, amely alapjára a közvállalatok a részarányos nyereségük 70%-át a 2017. Záróegyenleggel összhangban, be kell hogy fizessék a Szabadka Város költségvetésébe.

A 2018-as nettó nyereség szintjének és 2019-es eloszlásának meghatározása a következő:

5 táblázat

S.sz.	Leírás	Összeg
1.	Össbevételek	84.667.542,78
2.	Összkiadások	83.036.014,44
3.	Nyereség (1 – 2)	1.631.528,34
4.	Nyereségi adó 15%	244.729,25
5.	Nettó nyereség	1.386.799,09
6.	- 70% alapító részére	970.759,36
7.	- 30% a vállalat működésére - befektetések	416.039,73

A táblázat a 2018-as 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 felhasználva

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 tevékenységre 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.

VI BÉREK ÉS FOGLÁLKOZTATÁSOK TERVEZETE

6.1. Alkalmazottak összetétele osztályokként / működési egységek szerint

6 melléklet

Alkalmazottak összetétele osztályokként / működési egységek szerint

Működési egység	Alkalmazottak száma a sziszt. alapján	Végrehajtók száma	ASzem. Nyilvántartás alapján	Határozatlan időre alkalmazottak száma	Meghatározott időre alkalmazottak száma	Egyetemi végzettség	Főiskolai végzettséggel		Magas szakképzéssel		Középiskolai végzettséggel		Szakmunkás végzettséggel		Félszakképz.		Szakképesítés nélkül		Összesen		Részleg/Szervezeti egység	
							Teljesített 2018.12.31.	Terv 31.12.2019.	Teljesített 2018.12.31.	Terv 31.12.2019.	Teljesített 1.12.2018.	Terv 31.12.2019.	Teljesített 2018.12.31.	Terv 31.12.2019.	Teljesített 2018.12.31.	Terv 31.12.2019.	Teljesített 2018.12.31.	Terv 31.12.2019.	Teljesített 2018.12.31.	Terv 31.12.2019.	Teljesített 2018.12.31.	Terv 31.12.2019.
1	Értékesítési és pénztári tevékenység	3	3	3	3				1	1			2	2							3	3
2	Pénzügyi tevékenység	4	4	4	4		2	2	1	1			1	1							4	4
3	Kriptaépítés Temetési szolgáltatás	6	20	19	19										11	11	8	8			19	20
4	Temetkezési kellékek értékesítése és szállítási szolgáltatás	3	4	4	4								3	3	1	1					4	4
ÖSSZESEN:		16	31	30	30		2	2	2	2	-	-	6	6	12	12	8	8	-	-	30	31

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					
S.sz	Leírás	Alkalmazottak		Felügyelő bizottság / Közgyűlés	
		2018.12.31. napi állás	2019.12.31. napi állás	2018.12.31. napi állás	2019.12.31. napi állás
1	Egyetemi végzettséggel rendelkező	2	3	2	2
2	Főiskolai végzettséggel rendelkező	2	2	1	1
3	Magas szak-képzettséggel rendelkező	-	-	-	-
4	Közép-iskolai végzettséggel rendelkező	6	6	-	-
5	Szak-képzettséggel rendelkező	12	12	-	-
6	Félszak-képzettséggel rendelkező	8	9	-	-
7	Szakképzetlen	-	-	-	-
ÖSSZESEN		30	32	3	3

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

Életkori összetétel

S.sz.	Leírás	Alkalmazottak száma 2018.12.31.	Alkalmazottak száma 2019.12.31.
1	30 évig	3	3
2	30 – 40-ig	4	4
3	40 – 50-ig	15	17
4	50 - 60-ig	7	7
5	60 felett	1	1
ÖSSZESEN		30	32
Átlag életkor		41,50	42,66

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

Nemek szerinti összetétel

S.sz.	Leírás	Alkalmazottak		Felügyelő bizottság / Közygylés	
		2018.12.31. napi állás	2019.12.31. napi állás	2018.12.31 . napi állás	2019.12.31 . napi állás
1	Férfi	21	22	2	2
2	Nő	9	10	1	1
ÖSSZESEN		30	32	3	3

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

Munkaviszonyban való kimutatás

S.sz.	Leírás	Alkalmazottak száma 2018.12.31.	Alkalmazottak száma 2019.12.31.
1	5 évig	2	2
2	5 - 10-ig	6	6
3	10 - 15-ig	6	6
4	15 - 20-ig	4	4
5	20 - 25-ig	5	7
6	25 - 30-ig	1	1
7	30 - 35-ig	5	5
8	35 felett	1	1
	ÖSSZESEN	30	32

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

FOGLALKOZTATÁS ÜTEMEZÉSE

S.sz.	Távozás alapja/alkalmazottak felvétele	Alkamazottak száma		S.sz.	Távozás alapja/alkalmazottak felvétele	Alkamazottak száma
	2018.12.31. napi állás *	30			2019.06.30. napi állás	32
	Alkalmazottak távozása 2019.01.01-09.30. időszakban				Alkalmazottak távozása 2019.01.01-09.30. időszakban	
1				1		
2				2		
3				3		
4				4		
	Alkalmazottak felvétele 2019.01.01-03.31. időszakban	2			Alkalmazottak felvétele 2019.01.01-09.30. időszakban	2
1	Megüresedet munkahely feltöltése előzetes jóváhagyással	2		1		
2				2		
	2018.03.31. napi állás	32			2019.09.30. napi állás	32

S.sz.	Távozás alapja/alkalmazottak felvétele	Alkamazottak száma		S.sz.	Távozás alapja/alkalmazottak felvétele	Alkamazottak száma
	2019.03.31. napi állás	32			2018.12.31. napi állás	32
	Alkalmazottak távozása 2019.01.01-03.31. időszakban				Alkalmazottak távozása 2019.01.01-09.30. időszakban	
1				1		
2				2		
3				3		
4				4		
	Alkalmazottak felvétele 2019.01.01-06.30. időszakban	2			Alkalmazottak felvétele 2019.01.01-12.30. időszakban	2
1				1		
2				2		
	2019.06.30. napi állás	32			2019.12.31. napi állás	32

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

A 2019-es átlagos nettó fizetést a bérek kiszámításának és kifizetésének alapjául szolgáló ideiglenes szabályozásról, azaz a közpénzek felhasználásával fizetett bérek és egyéb állandó jövedelemről szóló törvény ideiglenes szabályozásáról szóló törvény szerint tervezik növelni (a Szerb Köztársaság Hivatalos Lapja, 116/2014 és 95/2018)

MUNKABÉREK TERVEZETE ÉS MEGVALÓSÍTÁSA ÉS A ALKALMAZOTTAK SZÁMA 2018-ban

HÓNAP	TERVEZETT BÉRTÖMEG A 2018. ÜZLETI TERV ALAPJÁN	KIFIZETETT BÉRTÖMEG 2018.	ALKAMAZOTTAK ÖSSZSZÁMA	
			A 2018. ÜZLETI TERV	MEGVALÓSÍTVA 2018.
I	2.013.538,00	1.924.902,80	32	30
II	2.013.538,00	1.875.945,66	32	30
III	2.013.538,00	1.853.156,77	32	30
IV	2.013.538,00	1.827.277,87	32	28
V	2.013.538,00	1.820.270,74	32	28
VI	2.013.538,00	1.840.367,92	32	30
VII	2.013.538,00	1.915.203,63	32	30
VIII	2.013.538,00	1.909.420,85	32	30
IX	2.013.538,00	1.908.425,32	32	30
X	2.013.538,00	1.866.628,70	32	30
XI	2.013.538,00	1.812.248,70	32	28
XII	2.013.538,00	1.866.628,70	32	30
ÖSSZESEN	24.162.456,00	22.420.477,66	384	354

6.4. Keresetek kifizetésére szolgáló eszközök

9 melléklet

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

dinárban

Havi kifizeté sek 2018.	ÖSSZESEN			RÉGI ALAKALMAZOTTAK**			ÚJ ALKALMAZOTTAK			VÁLLALATI VEZETÉS		
	Alkalma zottak száma	bértömeg	havi kereset	Alkalmaz ottak száma	bértömeg	havi kereset	Alkalmaz ottak száma	bértö meg	átlagbér	Alkalmaz ottak száma	bértömeg	havi kereset
I	30	1.924.902,80	64.163,4 3	29	1.776.442, 48	61.256,6 4				1	148.460,3 2	148.460,32
II	30	1.875.945,66	62.531,5 2	29	1.728.546, 37	59.605,0 5				1	147.399,2 9	147.399,29
III	30	1.853.156,77	61.771,8 9	29	1.704.968, 39	58.792,0 1				1	148.188,3 8	148.188,38
IV	28	1.827.277,87	65.259,9 2	27	1.678.811, 43	62.178,2 0				1	148.466,4 4	148.466,44
V	28	1.820.270,74	65.009,6 7	27	1.671.812, 42	61.918,9 8				1	148.458,3 2	148.458,32
VI	30	1.840.367,92	61.345,6 0	29	1.691.852, 10	58.339,7 3				1	148.515,8 2	148.515,82
VII	30	1.915.203,63	63.840,1 2	29	1.766.693, 79	60.920,4 8				1	148.509,8 4	148.509,84
VIII	30	1.909.420,85	63.647,3 6	29	1.760.914, 20	60.721,1 8				1	148.506,6 5	148.506,65
IX	30	1.908.425,32	63.614,1 8	29	1.760.002, 51	60.689,7 4				1	148.422,8 1	148.422,81
X	30	1.866.628,70	62.220,9 6	29	1.718.122, 15	59.245,5 9				1	148.506,5 5	148.506,55
XI	30	1.812.248,70	60.408,2	29	1.663.738,	57.370,3				1	148.509,7	148.506,55

			9		92	1					8	
XII	30	1.866.628,70	62.220,96	29	1.718.122,15	59.245,59				1	148.506,55	148.506,55
ÖSSZESEN	356	22.420.477,66	756.033,89	344	20.640.026,91	720.283,49				12	1.780.450,75	1.780.447,52
ÁTLAG	30	1.868.373,14	63.002,82	29	1.720.002,24	60.023,62				1	148.370,90	148.370,90

* kifizetés az év végéi becsléssel

** kifizetés az év végéi becsléssel régi alkalmazottak 2018. évben azok az alkalmazottak akik munkaviszonyban voltak előző év decemberében.

Kereset tömege, alkalmazottak száma, havi kereset havi lebontásban 2019. évre – Bruttó 1

dinárban

Havi terv 2019.	ÖSSZESEN			RÉGI ALAKALMAZOTTAK**			ÚJ ALKALMAZOTTAK			VÁLLALATI VEZETÉS		
	Alkamaz ottak száma	Bértömeg	Havi kereset	Alkamaz ottak száma	Bértömeg	Havi kereset	Alkamaz ottak száma	Bértö meg	Havi kereset	Alkamaz ottak száma	Bértömeg	Havi kereset
I	32	2.109.500,00	65.921,88	31	1.954.720,00	63.055,48				1	154.780,00	154.780,00
II	32	2.109.500,00	65.921,88	31	1.954.720,00	63.055,48				1	154.780,00	154.780,00
III	32	2.109.500,00	65.921,88	31	1.954.720,00	63.055,48				1	154.780,00	154.780,00
IV	32	2.109.500,00	65.921,88	31	1.954.720,00	63.055,48				1	154.780,00	154.780,00
V	32	2.109.500,00	65.921,88	31	1.954.720,00	63.055,48				1	154.780,00	154.780,00
VI	32	2.109.500,00	65.921,88	31	1.954.720,00	63.055,48				1	154.780,00	154.780,00
VII	32	2.109.500,00	65.921,88	31	1.954.720,00	63.055,48				1	154.780,00	154.780,00
VIII	32	2.109.500,00	65.921,88	31	1.954.720,00	63.055,48				1	154.780,00	154.780,00
IX	32	2.109.500,00	65.921,88	31	1.954.720,00	63.055,48				1	154.780,00	154.780,00
X	32	2.109.500,00	65.921,88	31	1.954.720,00	63.055,48				1	154.780,00	154.780,00
XI	32	2.109.500,00	65.921,88	31	1.954.720,00	63.055,48				1	154.780,00	154.780,00
XII	32	2.109.500,00	65.921,88	31	1.954.720,00	63.055,48				1	154.780,00	154.780,00
ÖSSZE SEN	384	25.314.000,00	791.062,50	372	23.456.640,00	756.665,8 1				12	1.857.360,0 0	1.857.360, 00
ÁTLAG	32	2.109.500,00	65.921,88	31	1.954.720,00	63.055,48				1	154.780,00	154.780,00

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

A kereset tömege növelve a járulékokkal, alkalmazottak számával és havi keresettel havi lebontásban 2019. – Bruttó 2

dinárban

Terv hónapok onként 2019.	ÖSSZESEN			RÉGI ALAKALMAZOTTAK**			ÚJ ALKALMAZOTTAK			VÁLLALATI VEZETÉS		
	Alkamaz ottak száma	Bértömeg	Havi kereset	Alkamaz ottak száma	Bértömeg	Havi kereset	Alkamaz ottak száma	Bértö meg	Havi kereset	Alkamaz ottak száma	Bértömeg	Havi kereset
I	32	2.487.101,00	77.721,9 1	31	2.304.615,00	74.342,4 2				1	182.486,00	182.486,00
II	32	2.487.101,00	77.721,9 1	31	2.304.615,00	74.342,4 2				1	182.486,00	182.486,00
III	32	2.487.101,00	77.721,9 1	31	2.304.615,00	74.342,4 2				1	182.486,00	182.486,00
IV	32	2.487.101,00	77.721,9 1	31	2.304.615,00	74.342,4 2				1	182.486,00	182.486,00
V	32	2.487.101,00	77.721,9 1	31	2.304.615,00	74.342,4 2				1	182.486,00	182.486,00
VI	32	2.487.101,00	77.721,9 1	31	2.304.615,00	74.342,4 2				1	182.486,00	182.486,00
VII	32	2.487.101,00	77.721,9 1	31	2.304.615,00	74.342,4 2				1	182.486,00	182.486,00
VIII	32	2.487.101,00	77.721,9 1	31	2.304.615,00	74.342,4 2				1	182.486,00	182.486,00
IX	32	2.487.101,00	77.721,9 1	31	2.304.615,00	74.342,4 2				1	182.486,00	182.486,00
X	32	2.487.101,00	77.721,9 1	31	2.304.615,00	74.342,4 2				1	182.486,00	182.486,00
XI	32	2.487.101,00	77.721,9 1	31	2.304.615,00	74.342,4 2				1	182.486,00	182.486,00
XII	32	2.487.101,00	77.721,9 1	31	2.304.615,00	74.342,4 2				1	182.486,00	182.486,00
ÖSSZE SEN	384	29.845.212,0 0	932.662, 88	372	27.655.380,0 0	892.109, 03				12	2.189.832, 00	2.189.832,0 0
ÁTLAG	32	2.487.101,00	77.721,9	31	2.304.615,00	74.342,4				1	182.486,00	182.486,00

			1			2						
--	--	--	---	--	--	---	--	--	--	--	--	--

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

SzK költségvetésébe befizetésre kerülő összeg

9a melléklet

2019. ÉVI KERESetek ELSZÁMOLÁSÁNAK ÉS KIFIZETÉSÉNEK TERVE

dinárban

Hónap	2018. kifizetett Bruttó 2	2019. tervezett Bruttó 2 a törvény alkalmazása előtt *	2019. tervezett Bruttó 2 a törvény alkalmazása követően*	SzK költségvetésbe tervezett befizetés összege
	1.	2.	3.	(2-3)
I	2.269.460,41	2.534.261,00	2.487.101,00	47.160,00
II	2.211.739,93	2.534.261,00	2.487.101,00	47.160,00
III	2.184.871,78	2.534.261,00	2.487.101,00	47.160,00
IV	2.154.360,61	2.534.261,00	2.487.101,00	47.160,00
V	2.146.099,23	2.534.261,00	2.487.101,00	47.160,00
VI	2.169.793,77	2.534.261,00	2.487.101,00	47.160,00
VII	2.258.025,09	2.534.261,00	2.487.101,00	47.160,00
VIII	2.251.207,18	2.534.261,00	2.487.101,00	47.160,00
IX	2.250.033,47	2.534.261,00	2.487.101,00	47.160,00
X	2.200.755,27	2.534.261,00	2.487.101,00	47.160,00
XI	2.136.641,22	2.534.261,00	2.487.101,00	47.160,00
XII	2.200.755,27	2.534.261,00	2.487.101,00	47.160,00
ÖSSZESEN	26.433.743,23	30.411.132,00	29.845.212,00	565.920,00

* A bérek kiszámításának és kifizetésének alapjául szolgáló ideiglenes szabályozásról szóló törvény, azaz a fizetések és egyéb folyamatos jövedelmek a közpénz-használókkal kapcsolatban

6.5. Felügyelőbizottság elnökének és tagjainak térítménye

10 melléklet

Felügyelőbizottság / Közgyűlés térítménye nettó összegben

dinárban

Hónap	Felügyelőbizottság - teljesítés 2018				Felügyelőbizottság - Terv 2019			
	Teljes összeg	Elnök térítménye	Tag térítménye	Tagok száma	Teljes összeg	Elnök térítménye	Tag térítménye	Tagok száma
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2
II	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2
III	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2
IV	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2
V	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2
VI	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2
VII	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2
VIII	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2
IX	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2
X	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2
XI	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2
XII	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2
ÖSSZE SEN	924.000,00	324.000,00	300.000,00	24	942.000,00	342.000,00	300.000,00	24
IIPOCE K	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	77.000,00	28.500,00	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 mércékről szóló határozattal (Az SZK Hivatalos Közlönye, 102/2016. szám).

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

Tiszteletben tartva A fizetések, illetve keresetek és egyéb állandó bevételek elszámolási és kifizetési alapjának ideiglenes szabályozásáról szóló törvényt (Az SZK Hivatalos Közlönye, 116/2014. szám) a Felügyelő Bizottság elnökének 10%-kal csökkentett nettó díja 27.000,00 dinár. A törvény alapján a Költségvetésbe befizetett összeg a 2018. évre vonatkozóan 56.961,96 dinár.

Felügyelőbizottság / Közgyűlés térítménye bruttó összegben

dinárban

Hónap	Felügyelőbizottság / Közgyűlés - eljesítés 2018						Felügyelőbizottság / Közgyűlés - Terv 2019					
	Teljes összeg	Elnök térítménye *	Tag térítménye - munkavisz onyban	Tag térítménye - munkavisz onyon kívül	Tagok száma	Költségvetésbe való befizetés	Teljes összeg	Elnök térítménye *	Tag térítménye - munkavisz onyon kívül	Tag térítménye - munkavisz onyon kívül	Tagok száma	Költségvetésbe való befizetés
	(1+2+3)	1	2	3	4	5	(1+2+3)	1	2	3	4	5
I	121.835,44	42.721,52	39.556,96	39.556,96	2	4.746,83	140.102,00	49.126,00	45.488,00	45.488,00	2	6.404,48
II	121.835,44	42.721,52	39.556,96	39.556,96	2	4.746,83	140.102,00	49.126,00	45.488,00	45.488,00	2	6.404,48
III	121.835,44	42.721,52	39.556,96	39.556,96	2	4.746,83	140.102,00	49.126,00	45.488,00	45.488,00	2	6.404,48
IV	121.835,44	42.721,52	39.556,96	39.556,96	2	4.746,83	140.102,00	49.126,00	45.488,00	45.488,00	2	6.404,48
V	121.835,44	42.721,52	39.556,96	39.556,96	2	4.746,83	140.102,00	49.126,00	45.488,00	45.488,00	2	6.404,48
VI	121.835,44	42.721,52	39.556,96	39.556,96	2	4.746,83	140.102,00	49.126,00	45.488,00	45.488,00	2	6.404,48
VII	121.835,44	42.721,52	39.556,96	39.556,96	2	4.746,83	140.102,00	49.126,00	45.488,00	45.488,00	2	6.404,48
VIII	121.835,44	42.721,52	39.556,96	39.556,96	2	4.746,83	140.102,00	49.126,00	45.488,00	45.488,00	2	6.404,48
IX	121.835,44	42.721,52	39.556,96	39.556,96	2	4.746,83	140.102,00	49.126,00	45.488,00	45.488,00	2	6.404,48
X	127.766,11	42.721,52	39.556,96	45.487,63	2	4.746,83	140.102,00	49.126,00	45.488,00	45.488,00	2	6.404,48
XI	127.766,11	42.721,52	39.556,96	45.487,63	2	4.746,83	140.102,00	49.126,00	45.488,00	45.488,00	2	6.404,48
XII	127.766,11	42.721,52	39.556,96	45.487,63	2	4.746,83	140.102,00	49.126,00	45.488,00	45.488,00	2	6.404,48
ÖSSZ.	1.479.817,29	512.658,24	474.683,52	492.475,53	24	56.961,96	1.681.224,00	589.512,00	545.856,00	545.856,00	24	76.853,76
ÁTLAG	123.318,11	42.721,52	39.556,96	41.039,63	2	4.746,83	140.102,00	49.126,00	45.488,00	45.488,00	2	6.404,48

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 fizetőképess és szolvens.

VIII TERVEZETT BESZERZÉSEK

8.1. Tervezett pénzügyi eszközök a javak, szolgáltatások és munkálatok beszerzésére 2019. évben

13 melléklet

Tervezett pénzügyi eszközök a javak, szolgáltatások és munkálatok beszerzésére

dinárban

S.sz.	HELYREND	Becslés 2018.	Átvitt kötelezettsége k	Terv 2019.01.01- 03.31.	Terv 2019.01.01-06.30.	Terv 2019.01.01-09.30.	Terv 2019.01.01-12.31.
	Javak						
1.	Teherautó	2.700.000,00	1.338.500,00	-	-	-	-
2.	Spec. halottszállító jármű	-	-	-	-	4.000.000,00	4.000.000,00
3.	Építkezési anyag	700.000,00	2.100.000,00	600.000,00	1.800.000,00	2.300.000,00	2.935.000,00
4.	Üzemanyag	1.900.000,00	750.000,00	850.000,00	1.500.000,00	2.000.000,00	2.600.000,00
5.	Gépek és szerszámok	1.800.000,00	-	-	1.200.000,00	2.000.000,00	2.500.000,00
6.	Elektromos energia	1.000.000,00	750.000,00	450.000,00	800.000,00	1.000.000,00	1.500.000,00
7.	HTZ felszerelés	700.000,00	534.000,00	300.000,00	800.000,00	1.100.000,00	1.500.000,00
8.	Temetkezési kellékek	-	214.650,00	-	400.000,00	820.000,00	820.000,00
9.	Teherszállító	-	-	-	-	800.000,00	800.000,00

10.	Alkatrészek, gumik és kenőanyagok	490.000,00	112.000,00	100.000,00	230.000,00	450.000,00	600.000,00
	javak összesen:	9.290.000,00	5.799.150,00	2.300.000,00	6.730.000,00	14.470.000,00	17.255.000,00
Szolgáltatások							
1.	Fűkaszálás a temetőkben	1.790.000,00	-	500.000,00	1.500.000,00	2.500.000,00	2.800.000,00
2.	Tervezési szolgáltatások	-	-	-	-	1.500.000,00	2.800.000,00
3.	Palicsi, Hajdujárasi és Királyhalmi temetőinek digitalizálása	-	-	-	-	1.500.000,00	1.500.000,00
4.	Gépjárművek és munkagépek szervizelése	700.000,00	500.000,00	200.000,00	500.000,00	750.000,00	1.100.000,00
5.	A határokon átnyúló és nemzetközi együttműködési projektek dokumentációjának létrehozása	-	-	-	-	800.000,00	800.000,00
	szolgáltatások összesen:	2.490.000,00	500.000,00	700.000,00	2.000.000,00	7.050.000,00	9.000.000,00
Munkálatok							
1.	Szeméttárolók tisztítása	3.983.582,00	-	500.000,00	1.000.000,00	2.500.000,00	3.990.000,00
2.	Előzetes építési munkák	994.729,00	-	-	400.000,00	800.000,00	1.000.000,00
	munkálatok összesen:	4.978.311,00	-	500.000,00	1.400.000,00	3.300.000,00	4.990.000,00
ÖSSZESEN = JAVAK+SZOLGÁLTATÁSOK+MUNKÁLATOK		16.758.311,00	6.299.150,00	3.500.000,00	10.130.000,00	24.820.000,00	31.245.000,00

8.2. A tervezett beszerzések részletes magyarázata

Tervezve vannak anyagi lehetőségek az említett áruk beszerzésére:

1. *Teherató* - az e beszerzés keretében vállalt kötelezettségek a megkötött pénzügyi lízingszerződés fennmaradó összegére vonatkoznak 12 naptári hónapig, amely után a legutolsó részlet 2019 novemberében esedékes. A 2018-ban realizált összeg 50% -os részlet, amelyet a társaság a közbeszerzési szerződés megkötése után fizetett.

2. *Speciális temetkezési jármű* – ezen tételen 4 000 000,00 dinár összeg tervezett. 2019-ben tervezzük az elhunyt szállítására egy új, atesztált speciális jármű megvásárlását. Speciális temetkezési jármű beszerzése szükséges ahhoz, hogy a vállalt a közüzemi tevékenység megkezdésének módjáról és feltételeiről szóló rendelettel összhangban teljesítse a temetési tevékenységek elvégzésének feltételeit («Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye» 13/2018 és 66/2018). Meg kell jegyezni, hogy az elhunyt szállítására szolgáló különleges tanúsítvánnyal ellátott temetkezési jármű beszerzése nem tervezett közbeszerzési eljárásként, mivel

ez a beszerzés mentesül a közbeszerzési eljárás alól a közbeszerzési törvény 7. cikke (1) bekezdésének 6. pontja értelmében. («Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye» 12 / 2012.14 / 2015 és 68/2015).

3. *Építőanyag* – ezen tételen, 2 935 000 RSD összegű pénzügyi eszközök tervezett és magába foglalják a temetőben a sírok, kerítések és utak építésére szánt építőanyagokat, valamint az épület vagy melléképület szükséges javításait, valamint más típusú építőanyagokat (elektromos anyagok, vízvezetékanyagok, faanyagok, különböző fémcsövek), amely a vállalat temetőiben és üzlethelyiségeiben lévő létesítmények folyamatos karbantartására szolgál. A szerződést 12 hónapra és két naptári évre kötik annak érdekében, hogy az építőanyag-ellátás folytonosságát biztosítsák az év során, hogy az építési munkálatok teljesítéséig a tervezési évben az új közbeszerzési eljárás végrehajtása előtt ne maradjon ki. 2018-ban a szerződés szerinti megvalósítás a sírok kisebb építési volumene miatt lényegesen alacsonyabb volt a tervnél, és a 2018-as szerződés alapján vállalt kötelezettségek olyan összegben fognak megvalósulni, amely megfelel a vállalat valós igényeinek.

4. *Üzemanyag* – ezen tételen tervezett pénzeszközök 2.600.000,00 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 2018-as szerződésből eredő kötelezettségvállalásokat olyan összegben fogják realizálni, amely megfelel a tényleges üzemanyag-fogyasztásnak a szerződéskötés időszakában, és nem a vállalt kötelezettségek teljes összegében.

5. *Munkagépek és szerszámok* - ezen tételen tervezett pénzeszközök 2.500.000,00 dinár, és egy pótkocsival rendelkező motoros kultivátor beszerzésére szolgálnak a Palicsi temető igényeihez, valamint 9 darab trimmer kaszáló, pótkatrész és kenőanyag a fűnyírók számára. mindezt a temetőben lévő zöldterületek fenntartására szolgáló munkakörülmények elvégzése céljából, amelyeket a vállalat megbízásként kap. 2018 folyamán egy pótkocsival felszerelt motorkerékpár-vontatót vásárolt, valamint 6 darab trimmer kaszálót és 1 kézi fűnyírót. 2018 végén a leírásra került 6 trimmer kasza, és a használatban levő trimmer fűnyírók vizsgálata azt eredményezte, hogy 2019-es intenzív használatuk miatt nagyobb számú fűnyírót kellene, azaz újjal helyettesíteni. A tervek szerint 2019 végéig érvényes szerződést kell kötni.

6. *Áramszolgáltatás* - ezen tételen tervezett pénzeszközök 1,500.000,00 dinár. A villamos energia pénzügyi eszközeit a 2019-es 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 áruk esetében, amelyek megvalósítása mindig összhangban van a vállalat tényleges igényeivel, és maximálisan a megállapodás szerinti összegig.

7. *HTZ felszerelés* - ezen tételen tervezett pénzeszközök 1.500.000,00 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 2018-as átruházott kötelezettségek 2019-ben nem lesznek teljes mértékben megvalósítva, mivel a szerződést a valós igények alapján valósulnak meg.

8. *A temetkezési felszerelés* ezen tételen tervezett pénzeszközök 820 000,00 dinár, az elhunytak szállítására szolgáló hallotasszekér megvásárlására, valamint a temetőkben lévő virágok szállítására. A tervek szerint 2019 végéig megvalósuló szerződés megkötésére kerül sor. A 2018-as átruházott kötelezettségek 2018. december végén megkötött szerződésre vonatkoznak, amelyek alapján 2019-ben a leszállított árukat is kell kifizetni, mivel a szállító 2019-ben is szállítja az árut.

9. *Teherszállító jármű* - ezen tételen tervezett pénzeszközök 800.000,00 dinár, egy új Volkswagen márkájú UP típusú személygépkocsi vásárlására szolgálnak, illetve egy másik gyártó megfelelő járműve. Valójában személygépkocsi beszerzéséről van szó, amelyet a gyárilag rendeltett, egy tehergépkocsi, hátsó üléspad nélkül, ami az adózás szempontjából is kedvezőbb a vállalat számára. Az azonos márkájú és típusú már meglévő áruszállító járművet azért

tartanánk meg, mert az is jól karbantartott és jó állapotban van, ugyanilyen céllal, de a Palicsi temetőben lévő csapat szükségleteire is, amely szintén a Ludasi temetőkben és a Királyhalmi temetőjében tevékenykedik, figyelembe véve, hogy eddig motokultivátorral tették meg az utat. E tehergépkocsik célja a kisebb értékű eszközök szállítására a temetőkbe Mindez figyelembe véve, hogy a becslések szerint ez hatékonyabb elvégezné ezeket a feladatokat a munkavállaló helyett az egyes alkalmazottak beosztva, a temetőben Grupovoda egyén kerül iroda a cég, miután az igénybevétel szükséges eszközök és a kis anyag, azaz kapcsolatok kaszák, hogy lebontják a szolgáltatást.

10. *Járművek alkatrészei, gumibroncsai és kenőanyagai* - ezen tételen tervezett pénzeszközök 600 000,00 dinár, gépjárművek pótalkatrészeinek, gumibroncsainak 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 2018-ban vállalt kötelezettségek a gépjárművek pótalkatrész-vásárlási szerződésére vonatkoznak, amelyet 2019. május végéig fejeztek be, és amelyet a szóban forgó áruk valós igényeinek megfelelően a tervezett összegig hajtanak végre, mivel nem lehet pontosan meghatározni, hogy az összeg ezekre a célokra kerül felhasználásra.

A szolgáltatási pozícióban a következő pénzeszközök tervezettek beszerzésre:

1. *Fűnyírás temetőben* - ezen tételen tervezett pénzeszközök 3 000 000,00 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 2019 végéig az érvényességi idővel az előző évekhez hasonlóan kell megkötni
2. *Tervezési szolgáltatások* - ezen tételen tervezett pénzeszközök 2,800.000,00 dinár. Ezek az alapok a Bajai temető bővítésre szolgáló építési engedély beszerzésére szolgálnak 150000 dinár összegben, és egy megvalósíthatósági tanulmányt, hogy a Palicsi temetőben 1 300 000 dinár értékű épületet építsenek. A szerződés megkötése a 2019 végéig tervezett.
3. *A Palicsi, Hajdújárás és Királyhalmi temetők digitalizálása* - ezen tételen tervezett pénzeszközök 1,500.000,00 dinár , az elektronikus temetők adatainak megadására, amely lehetővé teszi a temetőhelyek felhasználóinak, hogy gyorsan és egyszerűen kereshessenek sírokat a sírok képével, valamint a halottak a sírhelyeken, a születési év és a halál megjelenése, valamint a gyászlevél. Így a polgárok láthatják majd a temető térképeit, amelyek digitalizálása tervezett. A szerződés a 2019 végéig tartó időszakra kerül megkötésre, amely időszakban annak megvalósítása is tervezett.
4. *Gépjárművek és gépek szervizelése* – ezen tételen az elhunytak szállítására szolgáló piaci szolgáltatások biztosítására használt járművek zökkenőmentes működésének biztosítására 1.100.000,00 dinár összegű pénzügyi eszköz tervezett, temetési szertartások és járművek hivatalos használatra. A vállalaton belül 11 járműv üzemeltett, ebből 3 speciális jármű elhunyt szállítására, 3 személyszállító jármű, 4 rakomány és 1 traktor. Közbeszerzés két tételből tervezett, az egyik a 700 000,00 din értékű, a gépjárművek és a gépkocsik szervizelésére a jótállási időn kívülre, a másik pedig 400 000,00 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 2018-as 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* - ezen tételen tervezett pénzeszközök 800 000,00 dinár, tanácsadók bevonására, mivel a vállalat nem rendelkezik olyan képzett személyzettel, aki ilyen típusú projekteket írhat meg, vagy olyan alkalmazottakat, akik képesnek lennének pénzügyi jelentések benyújtására a jóváhagyott támogatás végrehajtására. Egy ilyen projekt elengedhetetlen ahhoz, hogy a vállalat részt vehessen a piacversenyben, és hozzájárjon az Európai Unió előcsatlakozási alapjaihoz, valamint az támogatói alapokhoz. Konkrétan az Interreg IPA CBC Horvátország-Szerbia meghívásánál a "Cemeters as tourist attractions" és a "Temetők mint turisztikai látványosságok" címet használnak fel, és 2019-ben várhatóan jóváhagyásra kerülne, ahol a tanácsadó a pénzügyi jelentések elkészítésével és benyújtásával kapcsolatos tevékenységeket végzi a jóváhagyott erőforrások míg a határokon átnyúló együttműködési felhívás Interreg IPA CBC Magyarország-Szerbia megnyitása várhatóan a " az őseink nyomában" vagy "Elődeink nyomai" elnevezésű ötletével várható, amellyel a vállalat 2019 végére tervezi alkalmazni, ahol a tanácsadó véglegesíti a projektet a pályázathoz.

A eszközök pozícióban a következő pénzeszközök tervezettek beszerzésre:

1. *A szemétszállító rámpák tisztítása* - ezen tételen tervezett pénzeszközök 3.990.000,00 dinár. Mivel a vállalat nem rendelkezik a szükséges eszközökkel a szemétszállításhoz a rámpáról, valamint a közbeszerzési eljárás végrehajtását követően a városi hulladéklerakóba történő szállítására, szükséges a harmadik felek bevonása e feladatok elvégzéséhez. A szerződés 2019 végéig lesz érvényes.

2. *Előzetes építési munkálatok* - ezen tételen tervezett pénzeszközök 1.000.000,00 dinár, a temető építésére, a sírok építésére, tervezett terepen végzett temetővel kapcsolatos előkészítő munkákra szánt eszközök, valamint a sírok építésére tervezett helyeken a föld feltárása . A szerződés 2019 végéig lesz érvényes.

IX BRUHÁZÁSI TERV

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

A vállalatnak nem voltak tervezett és megvalósított nagyberuházásai 2018-ben, 2019-ban sem tervez nagyberuházásokat.

14 melléklet

Beruházási terv

000 dinár

Sorsz.	Beruházás megnevezése	Eszközök forrása	A beruházás finanszírozás kezdő éve	A beruházás finansz. befejező éve	Összérték	Износ инвестиционог улагања закључно са претходном годином	Terv 2019.01-31.03.	Terv 2019.01-30.06.	Terv 2019.01-30.09.	Terv 2019.01-31.12.
1.	Spec. halotyszállítógépj ármű	Saját forrásból	2019	2019	4.000	4.000			4.000	4.000
2.	Teherautó	Saját forrásból	2019	2019	800	800			800	800
3.	Palicsi, Hajdújárasi és Királyhalmi temetőinek digitalizálása	Saját forrásból	2019	2019	1.500	1.500			1.500	1.500
4.	Megvalósíthatósági tanulmány / indoklása a Palicsi temetőben lévő holtár építésének projektjére	Saját forrásból	2019	2019	1.500	1.500			1.500	1.500

5.	A Bajai temető kiterjesztésére vonatkozó építési engedélyhez való projekt kidolgozása	Saját forrásból	2019	2019	1.300	1.300			1.300	1.300
6.	Temető csatlakozás a nyilvános vízellátó hálózatra	Saját forrásból	2019	2019	250	250		250	250	250
ÖSSZESEN:					9.350	9.350		250	9.350	9.350

A fejlesztésztési beruházások teren 2019-ban a Szabadakai Pogeбно Temetkezési KKV a következőt tervezi

1. Egy bevizsgált speciális halotyszállító gépjármű beszerzésát a halottak szállítására, amely szükséges a Kommunális tevékenységgel foglalkozó feltételek teljesítési végzés beszerzéséhez, összhangban a jóváhagyott Kommunális tevékenységekről szóló törvény módosításával. Ez a befektetés 2019. év végéig lesz megvalósítva és teljeségében saját eszközökből.
2. Teherató beszerzése a temetőkben található szemét és föld szállítására, illetve az építkezési anyagok szállítására a temetők között, szükséges mivel a Szabadka város területén nagy távok vannak a temetők között, amely teherató használatra van bocsájtva a vállalatnak. Ez a befektetés 2019. év végéig lesz megvalósítva és szintén teljeségében saját eszközökből.
3. Tervezett a Palicsi, Hajdujárasi és Királyhalmi temetők digitalizálása mint szolgáltatás, lehetővé téve a lakosság számára, hogy az e-temetőkön keresztül hozzáférjenek a temető térképeihez azzal a lehetőséggel, hogy az elhunytak számára könnyen és gyorsan keressék meg a sírhelyeket
4. Palicsi, Hajdujárasi és Királyhalmi temetők digitalizálási szolgáltatásait úgy terveztek, hogy a lakosság hozzáférjen a temető térképekhez az e-temetőkön keresztül azzal a lehetőséggel, hogy az elhunytak sírhelyei könnyen és gyorsan kereshetőek legyenek, rendelkezzenek a sírhely képével.
5. Megvalósíthatósági tanulmány / indokltsága tanulmány tervezett a Palicsi temetőben, a hallottasház építésére irányuló projektet, az alapítóval együttműködve, annak érdekében, hogy a Palicsi temetőben a lakosság számára nyújtott szolgáltatások szintjét magasabb szintre emelkedjen.
6. A Bajai temető kiterjesztésére vonatkozó építési engedély kidolgozása, annak érdekében, hogy a Bajai temető tervezett kiterjesztése megvalósítható legyen, mivel, hogy a Szabadka város területén található temetőkben szabad sírok hiánya van.
7. Tervezett a Palicsi temető csatlakozása a nyilvános vízellátó hálózatra, az újonnan épített víztározó és a meglévő vízellátó rendszer összekapcsolásával.

X KÜLÖN ESZKÖZÖK HASZNÁLATÁNAK FELTÉTELEI

15 melléklet

KÜLÖN ESZKÖZÖK

dinárban

Sorszám	Helyrend	Terv 2018.	Megvalósítva 2018.	Terv 2019.01.01-03.31.	Terv 2019.01.01-06.30.	Terv 2019.01.01-09.30.	Terv 2019.01.01-12.31.
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	10.000,00	20.000,00	50.000,00	160.000,00
6.	Reklám és propaganda	500.000,00	500.000,00	50.000,00	100.000,00	150.000,00	500.000,00
7.	Egyéb	-	-	-	-	-	-

2019-ra tervezett különleges célú pénzeszközök összege 2018-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.