

A közzállalatokról szóló törvény 59. szakaszának 7. bekezdése (az SZK Hivatalos Közlönyének 15/16 száma) és Szabadka város alapszabályának 33. szakasz 1. bekezdés 9) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 27/19-egységes szerkezetű szöveg) alapján

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

HATÁROZATOT

a Kéményseprő Kommunális Közzállalat Szabadka 2019. évi működési terve első módosításának jóváhagyásáról

I.

Jóváhagyjuk a Kéményseprő Kommunális Közzállalat Szabadka 2019. évi működési tervének első módosítását, amit a Kéményseprő Kommunális Közzállalat felügyelőbizottsága 2019. október 30-án megtartott ülésén 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 alapító jóváhagyta, és Szabadka város alapszabályának 33. szakasz 1. bekezdés 9. pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 27/19-egységes szerkezetű szöveg) amely szerint a városi képviselő-testület, a törvénnyel összhangban szolgálatokat, 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 bérpolitikájának 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. Szabadka Város Képviselő-testülete a 2019. február 26-án megtartott ülésén jóváhagyását adta a vállalat 2019. évi működési tervére,

A szabadkai Kéményseprő KKV felügyelőbizottsága a 2019. október 30-án megtartott ülésén elfogadta a vállalat 2019. évi működési tervének első módosítását, és azt a városi képviselő-testület elé terjesztette jóváhagyásra.

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

Végrehajtó: a szabadkai Kéményseprő Kommunális Közzállalat

A végrehajtáshoz szükséges pénzeszközök forrása: A jelen határozat végrehajtásához nem kell pénzt biztosítani a Város költségvetésében.

A szabadkai Kéményseprő Kommunális Közvállalat alapszabályának 23. szakasza alapján a felügyelőbizottság a 2019.10.30-án megtartott ülésén meghozta a következő

DÖNTÉST

Elfogadjuk a szabadkai Kéményseprő KKV 2019. évi működési tervének első módosítását.

A szabadkai kéményseprő Kommunális Közvállalat 2019. évi működési terve első módosítását az alapítóhoz utaljuk jóváhagyásra.

**A Kéményseprő KKV, Szabadka
felügyelőbizottságának elnöke**

Pero Ninković

A JKP DIMNIČAR – KÉMÉNYSEPRŐ KÖZMŰVÁLLALAT 2019. ÉVI
GAZDÁLKODÁSI PROGRAMJÁNAK ELSŐ MÓDOSÍTÁSA

Cégnév: JKP „DIMNIČAR“ SUBOTICA/KÉMÉNYSEPRŐ KKV SZABADKA

Székhely: Szabadka, Radić fivérek u. 50.

Fő tevékenység: Kéménytisztítás 81.22

Törzsszám: 08681767

Adóazonosító szám: 100961060

EKFSZ: 81511

Illetékes önkormányzati szerv: Szabadka város Képviselő-testülete

Illetékes minisztérium: Gazdasági Minisztérium

Szabadka, 2019 novembere

A JKP DIMNIČAR – KÉMÉNYSEPRŐ KKV 2019. ÉVI GAZDÁLKODÁSI PROGRAMJÁNAK ELSŐ MÓDOSÍTÁSA

Szabadka város Képviselő-testülete a 2019. február 26-án megtartott 21. ülésén meghozott I-00-022-74/2019 számú határozatával jóváhagyta a szabadkai Dimničar Kéményseprő Közművállalat 2019. évi gazdálkodási programját, amit a Vállalat felügyelőbizottsága 2019. január 11-én hozott meg.

A szabadkai Dimničar Kéményseprő Közművállalat 2019. évi gazdálkodási programjának változásai a kiadások tervezett struktúrájának módosítására vonatkoznak, az alábbiak szerint:

1. Növekednek a kiadások a szellemi szolgáltatások – vagyonértékelés részben, a kötelezettség 350.000 dinár összegű.

Szabadka város városi tanácsa, a 2019.08.09-én megtartott 147. ülésén záradékot hozott intézkedések fogantatásáról a szabálytalanságok elhárítása érdekében, szám: III-47-23/2019, a Cégnilyántartási Ügynökség üzleti könyveiben bejegyzett kimutatott alaptőke értéke miatt.

A záradék elrendeli a Szabadka város által alapított közvállalatoknak és közművállalatoknak, valamint gazdasági társaságoknak, amelyek a Szabadka város 2018. évi költségvetési zárszámadásának konszolidált pénzügyi jelentései szerint - amit az Állami Számvevőszék készített 2019. június 10-én 400-164/2019-04/15 szám alatt - üzleti könyveikben Szabadka város olyan nyilyántartott tőkéjével rendelkeznek, amely eltér a város és a Cégnilyántartási Ügynökség üzleti könyveiben bejegyzett tőkerészesedéstől, hogy a várossal, mint alapítóval együtműködve hangolják össze a Cégnilyántartási Ügynökségnél bejegyzett és az üzleti könyvekben kimutatott alaptőke értékét.

Az ebben a pontban szereplő összehangolási eljárást az alaptőke értékének változása (növekedés, vagy csökkenés) bejegyzésével, vagy az alaptőke becsült értékének a Cégnilyántartási Ügynökségnél történő bejegyzésével bezárolag kell elvégezni, a 2019. évi éves pénzügyi jelentéseknek a Cégnilyántartási Ügynökséghez való megküldése előtt.

2. Csökkennek a kiadások az Egyéb személyi kifizetések és a térítmények-végkielégítések részben, 450.000 dinár összegben.

A foglalkoztatott nyugdíjbavonulási költségeinek keretében, elsődlegesen két dolgozó végkielégítésének kifizetése szerepel a tervben. Mivel azonban a dolgozók nem nyújtottak be nyugdíjbavonulási kérelmet (csak egy törvényi feltételnek tesznek eleget), az eszközöket átcsoportosítottuk a szellemi szolgáltatások – a vagyon, a kötelezettségek és a tőke becslésre.

3. Növekednek a foglalkoztatottak kollektív szerződés szerinti anyagi helyzetét enyhítő szolidáris segély kifizetésére tervezett költségek 100.000 dinár összegben, mert az elsődleges terv kidolgozásakor ennek a tételnek a keretében nem történt meg a vonatkozó adók beszámítása.

A fentiek alapján történt az adatok módosítása az Eredménymérleg űrlapban a kiadások szerkezetében és a módosítások a Foglalkoztatottakra vonatkozó kiadások űrlapban.

Tekintettel arra, hogy csak a kiadások szerkezete módosul, a nyereség marad a Gazdálkodási tervben szereplő szinten.

Az elmondottaknak megfelelően, a szabadkai Dimničar Kéményseprő Közművállalat 2019. évi gazdálkodási programjának következő táblázatai módosulnak:

4.1. Eredménymérleg

4.2.2. Kiadások – a költségek struktúrája

4.5. A foglalkoztatottakra vonatkozó költségek

8. A javak, munkák és szolgáltatások beszerzésére vonatkozó tervezett pénzeszközök.

A Gazdálkodási program többi része változatlan marad.

A 2019.01.01-12.31. közötti időszak EREDMÉNYMÉRLEGE

3a melléklet

000 dinárban

Számla - csoport , számla	HELYREND	AAF	2019. évi terv	A 2019. évi terv első módosítása	NEGYEDÉVENKÉNTI KUMULATÍV TERVMÓDOSÍTÁS			
					2019.01.01- 03.31.	2019.01.01- 06.30.	2019.01.01- 09.30.	2019.01.01- 12.31.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	RENDES ÜZLETVITELBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK							
60-tól 65, kivéve 62 és 63	A. ÜZLETI BEVÉTELEK (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	41.100	41.100	10.275	20.550	30.825	41.100
60	I. ÁRUÉRTÉKESÍTÉSBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002						
600	1.Bevételek az áru hazai piaci értékesítéséből anya-jogi személyeknek és függő jogi személyeknek	1003						
601	2. Bevételek az áru külföldi piaci értékesítéséből anya-jogi személyeknek és függő jogi személyeknek	1004						
602	3. Bevételek az áru hazai piacon történő eladásából más kapcsolatos jogi személyeknek	1005						

603	4. Bevételek az áru külföldi piacon történő eladásából más kapcsoltság jogi személyeknek	1006						
604	5. Bevételek az áru hazai piacon történő eladásából	1007						
605	6. Bevételek az áru külföldi piacon történő eladásából	1008						
61	II. TERMÉK ÉS SZOLGÁLTATÁS ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	41.100	41.100	10.275	20.550	30.825	41.100
610	1. Termék és szolgáltatás hazai piaci értékesítéséből származó bevételek anyajogi személyeknek és függő jogi személyeknek	1010						
611	2. Termék és szolgáltatás külföldi piaci értékesítéséből származó bevételek anyajogi személyeknek és függő jogi személyeknek	1011						
612	3. Termék és szolgáltatás hazai piaci értékesítéséből származó bevételek más kapcsoltság jogi személyeknek	1012						
613	4. Termék és szolgáltatás külföldi piacon történő értékesítéséből származó bevételek más kapcsoltság jogi személyeknek	1013						
614	5. Termék és szolgáltatás hazai piaci értékesítéséből származó bevételek	1014	41.100	41.100	10.275	20.550	30.825	41.100
615	6. Termék és szolgáltatás külföldi piaci értékesítéséből származó bevételek	1015						
64	III. OSZTALÉKBÓL, TÁMOGATÁSBÓL, ADOMÁNYBÓL ÉS HASONL. SZERZETT BEVÉTEL	1016						

65	IV. MÁS ÜZLETI BEVÉTEL	1017						
	RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KIADÁSOK							
50 – 55- ig, 62 és 63	B. ÜZLETI KIADÁSOK (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	40.908	40.908	10.223	20.315	30.513	40.908
50	I. AZ ÉRTÉKESÍTETT ÁRU BESZERZÉSI ÁRA	1019						
62	II. AKTIVÁLT TELJESÍTMÉNYBŐL ÉS ÁRUBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1020						
630	III. FÉLKÉSZ- ÉS KÉSZTERMÉKEK RAKTÁRKÉSZLETÉNEK ÉS BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKNÖVELÉSE	1021						
631	IV. FÉLKÉSZ- ÉS KÉSZTERMÉKEK RAKTÁRKÉSZLETÉNEK ÉS BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	1022						
51, kivéve 513	V. ANYAGKÖLTSÉG	1023	1.900	1.900	536	1000	1.415	1.900
513	VI. ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIAKÖLTSÉG	1024	2.000	2.000	550	1030	1.450	2.000
52	VII. BÉREK, BÉRTÉRÍTMÉNYEK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KIADÁSOK KÖLTSÉGEI	1025	28.605	28.255	7.040	14.080	21.120	28.255
53	VIII. TERMELÉSI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1026	1.733	1.733	430	870	1.400	1.733
540	IX. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉG	1027	350	350	87	175	250	350

541 az 549-ig	X. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁSOK KÖLTSÉGEI	1028						
55	XI. IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1029	6.320	6.670	1.580	3.160	4.878	6.670
	V. ÜZLETI NYERESÉG (1001 – 1018) ≥ 0	1030	192	192	52	235	312	192
	G. ÜZLETI VESZTESÉG (1018 – 1001) ≥ 0	1031						
66	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1033 + 1038 + 1039)	1032						
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 anya-jogi személyektől és függő jogi személyektől	1034						
661	2. Pénzügyi bevételek más kapcsoló jogi személyektől	1035						
665	3. Társult jogi személyek és a közös vállalkozások nyereségéből való részesedésből eredő bevétel	1036						
669	4. Egyéb pénzügyi bevétel	1037						
662	II. KAMATJÖVEDELEM (HARMADIK SZEMÉLYEKTŐL)	1038						
663 és 664	III. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS A KÜLFÖLDI PÉNZNEM POZITÍV EFFEKTUSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK IRÁNT)	1039						
56	GY. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1041 + 1046 + 1047)	1040	100	100	25	50	75	100
56, kivéve 562,	I. KAPCSOLT JOGI SZEMÉLYEKKEL VALÓ VISZONYBÓL EREDŐ ÉS MÁS PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	80	80	20	40	60	80

563 és 564								
560	1. Anya-jogi személyekkel és függő jogi személyekkel való viszonyból eredő pénzügyi kiadások	1042						
561	2. Más kapcsolt jogi személyekkel való viszonyból eredő pénzügyi kiadások	1043						
565	3. Társult jogi személyek és közös vállalkozások veszteségében való részesedéből származó kiadások	1044						
566 és 569	4. Egyéb pénzügyi kiadás	1045	80	80	20	40	60	80
562	II. KAMATKÖLTSÉGEK (HARMADIK SZEMÉLYEK IRÁNT)	1046	20	20	5	10	15	20
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉG ÉS A KÜLFÖLDI PÉNZNEM NEGATÍV EFFEKTUSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK IRÁNT)	1047						
	E. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ NYERESÉG (1032 – 1040)	1048						
	ZS. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ VESZTESEÉG (1040 – 1032)	1049	100	100	25	50	75	100
683 és 685	Z. EGYÉB VAGYON ÉRTÉKÉNEK AZ EREDMÉNYMÉRLEGBEN VALÓS MÓDON KIMUTATOTT ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL EREDŐ BEVÉTEL	1050						
583 és 585	I. EGYÉB VAGYON ÉRTÉKÉNEK AZ EREDMÉNYMÉRLEGBEN VALÓS MÓDON KIMUTATOTT ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL EREDŐ VESZTESEÉG	1051						
67 és 68, kivéve	J. EGYÉB BEVÉTEL	1052						

683 és 685								
57 és 58, kivéve 583 és 585	K. EGYÉB KIADÁS	1053						
	L. RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	92	92	27	185	237	92
	LJ. RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055						
69-59	M. MEGSZŰNŐ TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NETTÓ NYERESÉG, A SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKBAN BEKÖVETKEZETT HIBÁK JAVÍTÁSA	1056						
59-69	N. MEGSZŰNŐ TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NETTÓ VESZTESÉG, A SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKBAN BEKÖVETKEZETT HIBÁK JAVÍTÁSA	1057						
	NY. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	92	92	27	185	237	92
	O. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059						
	P. NYERESÉGADÓ							
721	I. AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSA	1060						
722 rész	II. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓKIADÁSA	1061						
722 rész	III. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELE	1062						

723	R. A MUNKÁLTATÓ KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELMEI	1063						
	S. NETTÓ NYERESÉG (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 – 1063)	1064	92	92	27	185	237	92
	T. NETTÓ VESZTESEG (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065						
	I. KISEBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1066						
	II. TÖBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1067						
	III. KISEBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ VESZTESEG	1068						
	IV. TÖBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ VESZTESEG	1069						
	V. RÉSZVÉNYENKÉNTI NYERESÉG							
	1. Részvényenkénti alapnyereség	1070						
	2. Egy részvényre jutó csökkentett (hígított) nyereség	1071						

AAF 1025 – BÉR, BÉRTÉRÍTMÉNY ÉS EGYÉB SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEK KÖLTSÉGEI

A bér, bértérítmény és egyéb személyi jellegű kifizetések költségei csökkennek a nyugdíjbavonulási végkielégítés részben, mert a foglalkoztatottak elálltak a nyugdíjbavonulástól, de emelkednek a foglalkoztatottak kedvezőtlen anyagi helyzetét enyhítő szolidáris segély kifizetésére tervezett részben.

AAF 1029 – IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK

Az immateriális költségek növekednek a szellemi szolgáltatás – vagyon és tőke értékének becslése részben.

4.2.2. KIADÁSOK – TERV 2018., MEGVALÓSÍTÁS 2018. ÉS A 2019. ÉVI TERV

Kiadások

4. számú táblázat

(dinár)

Kontó	Költségcím	Terv 2018	Becslés 2018	Terv 2019	A 2019. évi terv első módosítása	Index 3/2	Index 4/3	Index 4/2	Index 5/3	Index 5/2	Index 5/4
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
512	Egyéb anyagköltség	1.565.000	1.618.000	1.900.000	1.900.000	103	117	121	117	121	100
5120	Tisztítószer	130.000	120.000	100.000	100.000	92	83	77	83	77	100
51201	Folyó működési anyagköltség- szervíz és beépítés	500.000	535.000	530.000	530.000	107	99	106	99	106	100
5121	Irodaszer	200.000	200.000	220.000	220.000	100	110	110	110	110	100
51208	Munkavédelmi felszerelés	-	-	450.000	450.000	-	-	-	-	-	100
5129	Egyéb anyagköltség	735.000	763.000	600.000	600.000	104	79	82	79	82	100
513	Üzemanyag- és energia	1.980.000	2.004.000	2.000.000	2.000.000	101	100	101	100	101	100
5130	Villanyáram	270.000	270.000	350.000	350.000	100	130	130	130	130	100
5132	Hőenergia	200.000	200.000	150.000	150.000	100	75	75	75	75	100
5133	Üzemanyag	1.450.000	1.474.000	1.440.000	1.440.000	102	98	99	98	99	100
5134	Üzemanyag - gáz	60.000	60.000	60.000	60.000	100	100	100	100	100	100

520	Bruttó bérek (nettó bérek, adók és járulékok a foglalkoztatottak béréből)	18.307.000	17.715.000	18.498.000	18.498.000	97	104	101	104	101	100
521	Munkáltatót terhelő járulékok	3.604.000	3.483.000	3.652.000	3.652.000	97	105	101	105	101	100
524	Ideiglenes és időszakos munkák	550.000	550.000	550.000	550.000	100	100	100	100	100	100
526	Az igazgató- és a felügyelőbizottság térítményei	1.236.000	1.236.000	1.236.000	1.236.000	100	100	100	100	100	100
529	Egyéb személyi kifizetések és térítmények	4.813.800	4.124.000	4.669.000	4.319.000	86	113	97	105	90	92
52930	Hivatalos utak napidíja	200.000	200.000	200.000	200.000	100	100	100	100	100	100
52950	Hivatalos utak költségtérítése	183.000	183.000	183.000	183.000	100	100	100	100	100	100
52960	Munkahelyre utazás utiköltsége	1.300.000	1.300.000	1.400.000	1.400.000	100	108	108	108	108	100
52990	Hűségjutalom	1.390.000	701.000	1.100.000	1.100.000	50	157	79	157	79	100
52992	Egyéb személyi kiadások	150.000	150.000	150.000	150.000	100	100	100	100	100	100
52993	Szolidáris segély	100.000	100.000	100.000	100.000	100	100	100	100	100	100
52993	Szolidáris segély a foglalkoztatottak kedvezőtlen anyagi helyzetének enyhítésére	1.086.800	1.086.000	1.086.000	1.186.000	100	109	100	109	109	109
52994	Végkielégítés	404.000	404.000	450.000	-	100	111	111	-	-	0
52994	Végkielégítés - ésszerűsítés	-									100

531	Szállítási költségek	850.000	939.000	900.000	900.000	110	96	106	96	106	100
53100	Jogi szem. szállítási költségei	100.000	160.000	150.000	150.000	160	94	150	94	150	100
53130	Belföldi postaszolgáltatás költségei	750.000	779.000	750.000	750.000	104	96	100	96	100	100
532	Karbantartás	800.000	770.000	500.000	500.000	96	65	63	65	63	100
53201	Alapeszközök karbantartása	800.000	770.000	500.000	500.000	96	65	63	65	63	100
53203	Épületkarbantartás	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100
533	Bérletköltség	50.000	50.000	50.000	50.000	100	100	100	100	100	100
5331	Üzlethelyiségek bérleése	50.000	50.000	50.000	50.000	100	100	100	100	100	100
535	Reklám és propagandaköltség	29.000	29.000	29.000	29.000	100	100	100	100	100	100
53500	Reklám és propagandaköltség	29.000	29.000	29.000	29.000	100	100	100	100	100	100
539	Egyéb szolgáltatások költségei	370.000	442.000	254.000	254.000	119	57	69	57	69	100
53900	Munkavédelem	370.000	370.000	146.000	146.000	100	40	40	40	40	100
53901	Kommunális szolgáltatás	-	-	108.000	108.000	-	-	-	-	-	100
540	Amortizáció	300.000	329.000	350.000	350.000	110	106	117	106	117	100
550	Nem termelő szolgáltatás	2.067.000	2.028.000	2.012.000	2.362.000	98	99	97	116	116	117
55000	Egészségügyi szolgáltatás	20.000	20.000	35.000	35.000	100	175	175	175	175	100
55010	Ügyvédi díjak	350.000	350.000	350.000	350.000	100	100	100	100	100	100

55020	Takarítás	125.000	122.000	100.000	100.000	98	82	80	82	80	100
55021	Kommunális szolgáltatás	75.000									-
55030	Revízió	97.000	97.000	97.000	97.000	100	100	100	100	100	100
55040	Szellemi tevékenység és tanácsadás	1.100.000	1.150.000	1.130.000	1.480.000	105	98	103	129	129	131
55090	Egyéb nem termelő szolgáltatás	300.000	289.000	300.000	300.000	96	104	100	104	100	100
551	Reprezentációs költségek	160.000	160.000	160.000	160.000	100	100	100	100	100	100
55100	Belföldi reprezentáció	160.000	160.000	160.000	160.000	100	100	100	100	100	100
55130	Reprezentációs áru	0	0	0	0	0		0		0	0
552	Biztosítás	270.000	277.000	280.000	280.000	103	101	104	101	104	100
55200	Biztosítás	270.000	277.000	280.000	280.000	103	101	104	101	104	100
553	Fizetésforgalmi költségek	160.000	170.000	170.000	170.000	106	100	106	100	106	100
55300	Fizetésforgalmi költségek	160.000	170.000	170.000	170.000	106	100	106	100	106	100
55301	Egyéb banszolgáltatási költség	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
554	Adók és járulékok		10.000	10.000	10.000						100
555	Vagyonadó	170.000	161.000	170.000	170.000	95	105	100	105	100	100
55500	Egyéb költségek - illetékek	140.000	131.000	140.000	140.000	94	107	100	107	100	100
55590	Egyéb banszolgáltatási költség	30.000	30.000	30.000	30.000	100	100	100	100	100	100
559	Egyéb immateriális költségek	4.203.000	3.953.000	3.518.000	3.518.000	94	89	84	89	84	100

55900	Bíróági költségek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55990	Egyéb immateriális költség - egységesített megfizettetés	2.546.000	2.452.000	2.450.000	2.450.000	96	100	96	100	96	100
55991	Egyéb nem említett költség - támogatások	30.000	30.000	0	0	100	-	-	-	-	100
55994	Egyéb nem említett költség - sport	21.000	21.000	21.000	21.000	100	100	100	100	100	100
55993	Emberbaráti célú kiadások	-	-	-	-						-
55995	Egyéb költség - 5%-os bércsökkentés	1.606.000	1.450.000	1.047.000	1.047.000	90	72	65	72	65	100
562	Kamatköltség	72.000	78.000	70.000	70.000	108	90	97	90	97	100
56201	Kamatköltség	72.000	78.000	70.000	70.000	108	90	97	90	97	100
563	Negatív árfolyamkülönbség	-		-	-	-	-	-	-	-	-
569	Egyéb pénzügyi költségek	50.000	-	30.000	30.000	-	-	-	-		100
56990	Egyéb pénzügyi költségek	50.000	-	30.000	30.000	-	-	-	-		100
570	Alapeszköz-leírásból származó hiány	-		-	-						-
57001	Alapeszközök leírása	-		-	-						-
574	Hiány	-		-	-						-
57410	Anyaghiány	-		-	-						-
576	Más forgóeszközök leírása	25.000	-	-	-	-	-	-	-		-

57600	Más forgóeszközök leírása	25.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
583	Az egyéb vagyon értékének összehangolásából eredő kiadások, melyek kimutatása a valós érték szerint történik az eredménymérlegben		548.000								--
585	Elértéktelenedett követelések és rövid távú pénzügyi kibocsátás	-		-	-						-
58510	Elértéktelenedett követelések és rövid távú pénzügyi kibocsátás	-		-	-						-
589	Egyéb nem említett kiadás	25.000	-	-	-	-	-	-	-		-
58901	Egyéb nem tervezett rendkívüli kiadás	25.000	-	-	-	-	-	-	-		-
58991	Gazdálkodásból eredő más kiadások – kordedvezményes szolgálati idő	-									-
	ÖSSZESEN:	41.656.800	40.674.000	41.008.000	41.008.000	98	100	98	100	98	100

52994 kontó - Végkielégítés – A foglalkoztatottak nyugdíjbavonulása költségeinek keretében, először két foglalkoztatott számára terveztük végkielégítés kifizetését. Mivel azonban a foglalkoztatottak nem nyújtották be nyugdíjbavonulás iránti kérelmüket (csak egy törvényi feltételnek tesznek eleget), az eszközöket átcsoportosítottuk a szellemi szolgáltatás – a vagyon, a tőke és a kötelezettségek értékének becslése tételre.

52993 kontó – A foglalkoztatottak kedvezőtlen anyagi helyzetét enyhítő szolidáris segély – Az elsődleges 2019. évi gazdálkodási terv készítése alkalmával, a szolidáris segély költségeinek keretében nem irányoztuk elő a vonatkozó adókat. 100.000 dinárral növekedik a szolidáris segély költségre tervezett összeg.

55040 kontó – Szellemi szolgáltatás és tanácsadás – a vállalat köteles összehangolni az üzleti könyveiben kimutatott tőkét és a Cégnyilvántartási Ügynökségnél bejegyzett tőkét, ezért becsüst kell alkalmaznia. Ezzel növekednek a szellemi szolgáltatások és tanácsadás költségei. A piackutatás alapján, a vállalat 350.00,00 dinár összegben tervezett eszközöket a vagyon, a kötelezettségek és a tőke becslésére.

4.5. A FOGLALKOZTATOTTAKRA VONATKOZÓ KÖLTSÉGEK

A FOGLALKOZTATOTTAKRA VONATKOZÓ KÖLTSÉGEK

dinár

So r- szá m	A foglalkoztatottakra vonatkozó költségek	Terv 2018.01.01- 12.31.	Megvalósítá s (becslés) 2018.01.01- 12.31.	Terv 2019.01.01- 12.31.	A 2019. évi terv első módosítása	NEGYEDÉVENKÉNTI KUMULATÍV TERVMÓDOSÍTÁS			
						2019.01.01- 03.31.	2019.01.01- 06.30.	2019.01.01- 09.30.	2019.01.01- 12.31.
1.	NETTÓ bértömeg (a dolgozót terhelő esedékes adók és járulékok levonása utáni bér)	12.865.274	12.815.305	13.435.000	13.435.000	3.358.750	6.717.500	10.076.250	13.435.000
2.	BRUTTÓ bértömeg 1 (bér, a dolgozót terhelő esedékes adókkal és járul. együtt)	18.307.000	17.714.585	18.498.000	18.498.000	4.624.500	9.249.000	13.873.500	18.498.000
3.	BRUTTÓ bértömeg 2 (bér, a dolgozót terhelő esedékes adókkal és járul. együtt)	21.864.141	21.197.671	22.150.812	22.150.812	5.537.703	11.075.406	16.613.109	22.150.812
4.	Foglalkoztatottak létszáma a munkaerő-nyilvántartás szerint ÖSSZESEN*	26	26	26	26	26	26	26	26
4.1 .	- határozott időre	23	23	25	25	23	23	25	25
4.2 .	- határozatlan időre	3	3	1	1	3	3	1	1

5	Megbízási szerződésből származó térítmény	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Megbízási szerződésből származó térítmények kedvezményezetteinek száma	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Szerzői megbízási szerződésből származó térítmények	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Szerzői megbízásból származó térítmények kedvezményezetteinek száma*	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Ideiglenes és időszakos munkáról szóló szerződésekből származó térítmények	550.000	550.000	550.000	550.000	137.500	275.000	412.500	550.000
10	Ideigl. és időszak. munkáról szóló szerződésekből származó térítmények kedvezményezetteinek száma	1	1	1	1	1	1	1	1
11	Természetes személyekkel megkötött egyéb szerződésekből származó térítmények	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Egyéb szerződésekből származó térítmények kedvezményezettei	-	-	-	-	-	-	-	-
13	A közgyűlés tagjainak térítménye	-	-	-	-	-	-	-	-
14	A közgyűlés tagjainak létszáma*	-	-	-	-	-	-	-	-
15	A felügyelőbizottság tagjainak térítménye	1.236.000	1.236.000	1.236.000	1.236.000	309.000	618.000	927.000	1.236.000

16	Felügyelőbizottsági tagok száma*	3	3	3	3	3	3	3	3
17	A revíziós bizottság tagjainak térítménye	-	-	-	-	-	-	-	-
18	A revíziós bizottság tagjainak száma	-	-	-	-	-	-	-	-
19	A foglalkoztatottak munkába utazási költségtérítése	1.300.000	1.300.000	1.400.000	1.400.000	350.000	700.000	1.050.000	1.400.000
20	Hivatalos út napidíja	200.000	200.000	200.000	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
21	Hivatalos út költségtérítése	183.000	183.000	183.000	183.000	45.750	91.500	137.250	183.000
22	Nyugdíjbavonulási végkielégítés	404.000	404.000	450.000	0	0	0	0	0
23	Hűségjutalom	1.390.000	701.000	1.100.000	1.100.000	0	0	0	1.100.000
24	Érintettek száma	11	11	15	15	0	0	0	15
25	Terepi elszállásolás és étkezés	-	-	-	-	-	-	-	-
26	A dolgozók és családjaik segélyezése	100.000	100.000	100.000	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000
27	Ösztöndíjak	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Egyéb térítmények a foglalkoztatottak és más természetes személyek számára	150.000	150.000	150.000	150.000	0	0	0	150.000
29	A foglalkoztatottak kedvezőtlen anyagi helyzetét enyhítő szolidáris segély a kollektív szerződés szerint	1.086.800	1.086.000	1.086.000	1.186.000	0	0	0	1.186.000

A módosítások a foglalkoztatottakra vonatkozó költségekben a végkielégítések helyrendben csökkenést jelentenek, és növekedést a foglalkoztatottak anyagi helyzetét enyhítő szolidáris segély a kollektív szerződés szerint helyrendben.

Amiatt, hogy a foglalkoztatottak elálltak a nyugdíjba vonulástól, csökken a foglalkoztatottakra vonatkozó költségek helyrend összege 450.000 dinárral, míg a szolidáris segély az ezen a jogcímen fizetendő adóhoz szükséges 100.000,00 dinárral emelkedik.

8. JAVAK, MUNKÁK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK BESZERZÉSÉRE TERVEZETT 2019. ÉVI PÉNZESZKÖZÖK

13. melléklet

JAVAK, MUNKÁK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK BESZERZÉSÉRE TERVEZETT PÉNZESZKÖZÖK

dinár

Sor- szám	HELYREND	Megvalósítás (becslés) a 2018. évben *	Terv 2019.01.01- 12.31.	A 2019. évi terv első módosítása	NEGYEDÉVENKÉNTI KUMULATÍV TERVMÓDOSÍTÁS			
					2019.01.01- 12.31.	2019.01.01- 06.30.	2019.01.01- 09.30.	2019.01.01- 12.31.
	Javak							
1.	Szervizelő és beépítendő anyag	535.000	530.000	530.000	180.000	275.000	375.000	530.000
2.	Egyéb anyagköltség	763.000	600.000	600.000	150.000	325.000	450.000	600.000
3.	Irodaszer	200.000	220.000	220.000	62.500	125.000	187.500	220.000
4.	Tisztítószer	120.000	100.000	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000
5.	Villanyáram	270.000	350.000	350.000	135.000	225.000	280.000	350.000
6.	Üzemanyag	1. 474.000	1.440.000	1.440.000	362.500	700.000	1.012.500	1.440.000
7.	Tűzifa	200.000	150.000	150.000	37.500	75.000	112.500	150.000

8.	Munkavédelmi felszerelés	274.000	450.000	450.000	118.500	225.000	327.500	450.000
9.	Gáz	60.000	60.000	60.000	15.000	30.000	45.000	60.000
10.	Tehergépjármű	0	450.000	450.000	0	0	0	450.000
	Javak összesen:	3.896.000	4.350.000	4.350.000	1.086.000	2.030.000	2.865.000	4.350.000
	Szolgáltatások							
1	Küldemények kézbesítése	160.000	150.000	150.000	37.500	75.000	120.000	150.000
2	Posta - telefon	779.000	750.000	750.000	187.500	375.000	623.750	750.000
3	Alapeszközök karbantartása	770.000	500.000	500.000	121.750	250.000	400.000	500.000
4	Bérleti díj	50.000	50.000	50.000	12.500	25.000	37.500	50.000
5.	Reklám és propaganda	29.000	29.000	29.000	7.250	14.500	21.750	29.000
6.	Munkavédelem	370.000	146.000	146.000	36.500	76.500	116.000	146.000
7	Egészségügyi szolgáltatás	20.000	35.000	35.000	8.750	17.500	26.250	35.000
8	Ügyvédi díj	350.000	350.000	350.000	87.500	175.000	262.500	350.000
9	Szemétkihordás	121.000						
10	Kommunális szolgáltatás	75.000	108.000	108.000	27.000	54.000	81.000	108.000
11	Takarítás		100.000	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000
11	Szellemi munka (könyvelés, szoftverkarbantartás, tanácsadás és has.)	1.150.000	1.130.000	1.480.000	282.500	565.000	847.500	1.480.000

12	Riasztó, a polgárok tájékoztatása, tervezés (magaslati munkák) és has.	289.000	300.000	300.000	75.000	150.000	225.000	300.000
13	Revízió	97.000	97.000	97.000	50.000	97.000	97.000	97.000
14	Reprezentáció	160.000	160.000	160.000	40.000	80.000	120.000	160.000
15	Biztosítás	270.000	270.000	270.000	67.500	135.000	202.500	270.000
16	Fizetésforgalom	160.000	160.000	160.000	40.000	80.000	160.000	160.000
17	Követelések megfizettetésének költségei	2.424.000	2.450.000	2.450.000	612.500	1.225.000	1.837.500	2.450.000
18.	Tagsági díjak	10.000	10.000	10.000	2.500	5.000	7.500	10.000
	Szolgáltatás összesen:	7.284.000	6.795.000	7.145.000	1.721.250	3.449.500	5.260.750	7.145.000
	Munkák							
1								
2								
	Munkák összesen:							
ÖSSZESEN = JAVAK + SZOLGÁLTATÁSOK+MUNKÁK		11.180.000	11.145.000	11.495.000	2.807.250	5.479.500	8.125.750	11.495.000

Szolgáltatások

Sorszám 11- A vállalat köteles összehangolni az üzleti könyveiben kimutatott tőkét és a Cégnylvántartási Ügynökségnél bejegyzett tőkét, ezért becsüst kell alkalmaznia. A szellemi szolgáltatás és tanácsadás költségei így 350.000 dinárral emelkednek a vagyon, a tőke és a kötelezettség értékének felbecslése szolgáltatás címén.

JKP DIMNIČAR KÉMÉNYSEPRŐ KKV

Predrag Mastilović, igazgató