

A köztársaságról szóló törvény 59. szakaszának 7. bekezdése (az SZK Hivatalos Közlönyének 15/16 és 88/19 száma) és Szabadka város alapszabályának 33. szakasz 1. bekezdés 9) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 27/19-egységes szerkezetű szöveg) és a Kéményseprő Kommunális Köztársaság alapításáról szóló rendelet 22. szakaszának 1. bekezdés 9) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 53/16 száma) alapján

Szabadka Város Képviselő-testülete a 2020. megtartott ülésén meghozta az alábbi

HATÁROZATOT

a Kéményseprő Kommunális Köztársaság Szabadka 2020. évi működési tervének jóváhagyásáról

I.

Jóváhagyjuk a Kéményseprő Kommunális Köztársaság Szabadka 2020. évi működési tervét, melyet a Kéményseprő Kommunális Köztársaság felügyelőbizottsága 2020. január 8-án fogadott el.

II.

A jelen határozat megjelenik Szabadka Város Hivatalos Lapjában.

Indokolás

Jogalap: A köztársaságról szóló törvény 59. szakaszának 7. bekezdése (az SZK Hivatalos Közlönyének 15/16 és 88/19 száma), melynek értelmében a működési terv akkor tekintendő meghozottnak, ha azt az önkormányzat illetékes szerve jóváhagyta, és Szabadka város alapszabályának 33. szakasz 1. bekezdés 9. pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 27/19-egységes szerkezetű szöveg), melynek értelmében a városi képviselő-testület, a törvénnyel összhangban szolgálatokat, köztársaságokat, intézményeket és szervezeteket alapít és felügyeletet gyakorol azok működése felett, és a Kéményseprő Kommunális Köztársaság alapításáról szóló rendelet módosítására vonatkozó rendelet 22. szakaszának 1. bekezdés 9) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 53/16), amely szerint a közérdek védelme érdekében az éves működési tervet a képviselő-testület hagyja jóvá.

A meghozatal indokai: A köztársaságról 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 bérlpolitikájának átfogó áttekintéséhez szükséges elemeket; a bér és foglalkoztatási tervet, és a segélyekre, sporttevékenységekre, propagandára és reprezentációra szánt eszközök felhasználásának kritériumait.

A közhasznú tevékenységet folytató köztársaságok és más szervezeti formák 2020. évre szóló működési tervei illetve a 2020 – 2022. időszakra szóló három éves tervek elemeinek meghatározásáról szóló kormányrendelet (az SZK Hivatalos Közlönyének 74/19) 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 2019. évi gazdálkodás elemzése; Célok és a 2020. évre illetve a 2020-2022. időszakra tervezett aktivitások; Tervezett bevételi források és a kiadások rendeltetések szerint; A nyereség elosztásának illetve a veszteség fedezésének tervezett módja; Bérézési 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 köztársaság 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 2019-es üzleti évről,
- bemutatni a célokat és a tervezett tevékenységeket a 2020. évre illetve a 2020 - 2022. 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 helyrendeken tervezett eszközöket: szolgálati utak, a megbízási szerződések, felhasználási szerződések, az ideiglenes és időszaki munkaszerződések munkadíjai, és a természetes személyeknek egyéb szerződések alapján fizetett munkadíjai, valamint a szakmai továbbképzésekre és hasonló célra szolgáló eszközök legfeljebb a 2019. évre tervezett összeg mértékéig tervezhetők, teljesíthetőségük előzetes vizsgálatával,
- a 2019. év becsült nyereségének elosztását a Szerb Köztársaság illetve az önkormányzati egység költségvetéséről szóló okiratrak megfelelően kell tervezni (a Szabadka város 2020. évi költségvetéséről szóló rendelet előírja, hogy a Szabadka város által alapított köztársasági és közművállalatok legkésőbb a folyó költségvetési év november 30-áig kötelesek a 2019. évi zárszámadás szerinti nyereségük 70%-át az önkormányzat költségvetésébe befizetni. Ismertetni kell, milyen módon lett felhasználva a 2014., 2015., 2016., 2017. és 2018. 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 közszerében dolgozók bérének illetve keresetének és más állandó járandóságainak elszámolási alapja ideiglenes szabályozásáról szóló törvény, a minimálbér mértékéről szóló rendelet a 2020. 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 köztársasági és közművállalatok felügyelőbizottsági elnökei és tagjai tiszteletdíja mértékének meghatározásáról szóló határozat összhangban van a Szerb Köztársaság Kormányának a köztársasági felügyelőbizottságában végzett munkáért járó tiszteletdíjak megszabásának kritériumairól és mércéiről szóló rendeletével),
- bemutatni a javakra, munkákra és szolgáltatásokra a 2020. 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, sporttevékenységekre, reprezentációra, reklámra és propagandára) szolgáló eszközök legfeljebb a 2019. évre tervezett összegig tervezhetők, de előzetesen meg kell vizsgálni a további ésszerűsítés lehetőségét, és részletesen megindokolni a külön célokra szolgáló eszközöket,
- azok a köztársasági vállalatok, melyek működési költségeiket (a béreket, anyagi költségeket, stb.) költségvetési eszközökből fedezik, továbbá azok a köztársasági vállalatok, melyek a legutóbb közzétett pénzügyi jelentés szerint veszteségesen gazdálkodtak, szponzorálásra és adományokra nem tervezhetnek eszközöket.

A Kéményseprő KKV felügyelőbizottsága a 2020. január 8-án megtartott ülésén elfogadta a vállalat 2020. 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: Kéményseprő Kommunális Köztársasági Vállalat Szabadka

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

Iratszám: 03/20

Kelt: 2020.01.08.

A szabadkai Kéményseprő Kommunális Közvállalat alapszabályának 23. szakasza alapján a felügyelőbizottság a 2020.01.08-án megtartott 55. ülésén meghozta a következő

DÖNTÉST

Elfogadjuk a szabadkai Kéményseprő KKV 2020. évi működési tervét a felterjesztett megszövegezésben.

A Kéményseprő KKV 2020. évi működési tervét az alapítóhoz továbbítjuk jóváhagyásra.

**A Kéményseprő KKV, Szabadka
felügyelőbizottságának elnöke**

Pero Ninković

2020. ÉVI GAZDÁLKODÁSI PROGRAM

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 hatóság: Szabadka város Képviselő-testülete
Gazdasági Minisztérium

Szabadka, 2020. január

TARTALOM:

1. ÁLTALÁNOS ADATOK	4
1.1. VÁLLALAT JOGÁLLÁSA ÉS JOGI FORMÁJA.....	4
1.2. A VÁLLALAT TEVÉKENYSÉGE.....	4
1.3. JÖVŐKÉP ÉS KÜLDETÉS.....	5
1.4. STRATÉGIAI DOKUMENTUMOK, TERÜLETI TERVEK, TÖRVÉNYEK, JOGSZABÁLYOK ÉS BELSŐ DOKUMENTUMOK.....	6
1.5. AZ ÜZLETI STRATÉGIA ÉS A FEJLESZTÉS KÖZÉPTÁVÚ ÉS HOSSZÚ TÁVÚ TERVE	8
1.6. SZERVEZÉSI SHÉMA.....	8
2. A 2019. ÉVI GAZDÁLKODÁS ELEMZÉSE.....	10
2.1. A 2019. ÉVI TEVÉKENYSÉG BECSÜLT FIZIKAI TERJEDELME.....	10
2.2. A 2019. ÉVI ÁLLAPOTMÉRLEG, EREDMÉNYMÉRLEG ÉS KÉSZPÉNZFORGALMI BESZÁMOLÓ.....	11
2.3. KÉSZPÉNZFORGALMI BESZÁMOLÓ.....	20
2.4. A MEGVALÓSÍTOTT GAZDÁLKODÁSI MUTATÓK ELEMZÉSE.....	21
2.4.1. A TERVEZETT ÉS A MEGVALÓSÍTOTT GAZDÁLKODÁSI MUTATÓK SZEMLÉLTETÉSE.....	21
2.4.2. A GAZDÁLKODÁSI FOLYAMATOK ELŐMOZDÍTÁSÁT CÉLZÓ VÉGREHAJTOTT CSELEKMÉNYEK ÉS A VÉGREHAJTOTT VÁLLALATIRÁNYÍTÁSI CSELEKMÉNYEK.....	24
3. A 2020. ÉVRE TERVEZETT TEVÉKENYSÉG CÉLJAI.....	25
3.1. A VÁLLALAT 2020. ÉVI CÉLJAI.....	25
3.2 . KOCKÁZAT.....	26
3.3. A VÁLLALAT TERVEZETT CSELEKMÉNYEI A VÁLLALATIRÁNYÍTÁS ELŐMOZDÍTÁSÁNAK VÉGREHAJTÁSÁRA.....	28
4. A 2020. ÉVRE TERVEZETT BEVÉTELFORRÁSOK ÉS A RENDELTETÉS SZERINTI KÖLTSÉGHELYRENDEK.....	29
4.1. A 2019. ÉV ÁLLAPOTMÉRLEGE, EREDMÉNYMÉRLEGE ÉS KÉSZPÉNZFORGALMI BESZÁMOLÓJA.....	29
4.2. A 2019. ÉVI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK STRUKTÚRÁJA ÉS A 2020. ÉVI TERV	42
4.2.1. ÖSSZBEVÉTEL – TERV 2019., MEGVALÓSÍTÁS 2019. ÉS A 2020. ÉVI TERV	42
4.2.2. KIADÁSOK – TERV 2019., MEGVALÓSÍTÁS 2019. ÉS A 2020. TERV.....	43
4.3. ÁRAK.....	49
4.4.TÁMOGATÁSOK ÉS MÁS KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTEL	50
4.5. A FOGLALKOZTATOTTAK UTÁNI KÖLTSÉGEK.....	51
5. A NYERESÉGFELOSZTÁS TERVEZETT MÓDJA,.....	56
6. BÉREZÉSI ÉS FOGLALKOZTATÁSI TERV.....	57
7. HITELADÓSSÁG.....	69
8. JAVAK, SZOLGÁLTATÁSOK ÉS MUNKÁLATOK BESZERZÉSÉRE TERVEZETT 2020. ÉVI ESZKÖZÖK.....	71

9. BERUHÁZÁSI TERV	75
10. KÜLÖN RENDELTETÉSŰ ESZKÖZÖK FELHASZNÁLÁSI KÖVETELMÉNYEI...	76

I. ÁLTALÁNOS ADATOK

1.1. A VÁLLALAT JOGÁLLÁSA, JOGI FORMÁJA ÉS TEVÉKENYSÉGE

A Vállalat megalapítása 1954-ben történt, közművállalatként pedig 1998 óta működik.

A „Dimničar“ Javno komunalno preduzeće, Subotica / Szabadkai Kéményseprő Kommunális Közvállalatot a Cégnyilvántartási Ügynökség 2005. augusztus 10-i keltezésű, 84065/05 számú határozatával jegyezte be.

A közvállalatokról szóló törvény 22. szakasz 1. bekezdésének 7. pontja és a Dimničar“ Javno komunalno preduzeće, Subotica - Kéményseprő Kommunális Közvállalat, Szabadka (a továbbiakban Kéményseprő KKV) megalapításáról szóló határozat 15. szakasz 1. bekezdésének 7. pontja alapján, a Kéményseprő KKV felügyelőbizottsága a 2017. február 10-i ülésén meghozta a Kéményseprő KKV szervezéséről és működéséről rendelkező alapszabályát, Szabadka város Képviselő-testülete pedig a I-00-110-6/2017 számú határozatával jóváhagyta.

A Kéményseprő KKV alapítója Szabadka város, nevében az alapítói jogokat Szabadka város Képviselő-testülete – Szabadka, Szabadság tér 1. szám, törzsszám: 08070695 gyakorolja.

A Kéményseprő KKV működését az alapító ellenőrzi.

A Kéményseprő KKV megalapítása határozatlan időre szól.

A számviteli törvény (Az SZK Hivatalos Közlönye, 62/2013. és 30/2018. szám) alapján, és figyelemmel a Törvény 6. bekezdésére, a Kéményseprő KKV mikro jogi személyként van besorolva.

1.2. A VÁLLALAT TEVÉKENYSÉGE

A kommunális tevékenységről szóló törvény (Az SZK Hivatalos Közlönye, 88/2011. és 104/2006. szám) 13. szakaszának 1. bekezdése és Szabadka város statútumának (Szabadka város Hivatalos Lapja, 26/2008. és 27/2008-helyreigazítás és Szabadka város Hivatalos Lapja, 46/2011. és 15/2013. szám) 33. szakasz 1. bekezdésének 6. pontja alapján, Szabadka város Képviselő-testülete, a 2018. május 16-án megtartott 15. ülésén határozatot hozott a kéményseprő szolgáltatások ellátásáról (Szabadka város Hivatalos Lapja, 14/2018. szám), melynek alapján a kéményseprő szolgáltatások az alábbiak:

1. füstelvezető és fűtő berendezések és rendszerek tisztítása, szellőztetőcsatornák és berendezések tisztítása,
2. koromeltávolítás és -égetés a füstelvezető rendszerekben,
3. újonnan épített és hozzáépített füstelvezető és fűtő létesítmények és berendezések vizsgálata,
4. füstkibocsátás mérése és a fűtőberendezések hatásfokának mérése, kivéve azokban az esetekben, amikor ezt a tevékenységet - a gáznemű és cseppfolyós szénhidrogén csőrendszerrel szállításáról és a szénhidrogén elosztásáról rendelkező törvény, valamint a hatékony energiafelhasználásról rendelkező törvény alapján - felhatalmazott jogi személyek vagy vállalkozók végzik.

A vállalat kapcsolódó tevékenységei, szervízeli tevékenysége:

- köolaj és fűtőolaj égőfejek szervízeli,
- olajtartályok és ciszternák vegyi és mechanikus tisztítása,
- konyhai gőzelszívók vegyi és mechanikus tisztítása,
- kazánházak lakatos-javítási munkálatainak kivitelezése,
- vízkőlerakódás és koromlerakódás vegyi és mechanikai eltávolítása,
- samottozás.

A Közvállalat, alapszabályával összhangban, az alaptevékenységének előmozdítását szolgáló minden egyéb tevékenységgel is foglalkozik.

A Közvállalat az alapításának célját képező tevékenységét folyamatosan és minőségesen látja el, az erre a tevékenységre vonatkozó elfogadott szabványoknak megfelelően, termékeinek és szolgáltatásainak igénybe vevői szükségleteinek kielégítése érdekében, a rendszer műszaki, technológiai és gazdasági egységének és fejlesztése összehangoltságának érdekében, a nyereségszerzés és a törvényben megállapított egyéb érdek megvalósítása céljából.

1.3. JÖVŐKÉP ÉS KÜLDETÉS

A rendszer küldetése a rendszer létezése okának vagy céljának meghatározását jelenti, amely a rendszer jelenlegi és jövőbeni működését és üzleti tevékenységét fejezi ki.

A tervezés küldetésünkkel kezdődik, amely tartós. A megbízható szolgáltatásokkal, a gazdálkodás iránti felelősségteljes hozzáállással csúcsmínőségű szolgáltatás nyújtása a felhasználók számára, teljes odaadással, a felhasználók megelégedésére.

A Közvállalat megszervezése Szabadka város területén oly módon történik, hogy az alapításának okát képező tevékenységét az alábbiakban felsoroltak biztosítása érdekében végezze:

- a tartósság (stabilitás és folyamatosság),
- a kéményseprő kommunális szolgáltatások igénybe vevői szükségleteinek kielégítése területünkön a terjedelem (szint) tekintetében,
- a kommunális szolgáltatások minőséges ellátása (pontosság, a felhasználók biztonsága a szolgáltatásnyújtás során, megbízhatóság a szolgáltatásnyújtásban, a közérdekű javak és a környezet védelme és előmozdítása),
- a munka fejlesztése és előmozdítása – elsőbbségi sorrend rendkívüli körülmények között - védelmi és biztonsági intézkedések,
- az eszközök és felszerelés üzemképessége a tevékenység ellátásához.

A Közvállalat, az alapítóval együttműködésben, a kommunális tevékenység ellátására vonatkozó átruházott felhatalmazások körében, folyamatosan és minőségesen biztosítja azokat, tevékenységének végzése során folyamatosan szem előtt tartva szolgáltatásai igénybe vevőinek elégedettségét.

A vállalat, jól szervezett kéményseprő szolgálatával és a füstelvezető létesítmények és tüzelőberendezések, a szellőztető csatornák és berendezések tulajdonosainak nyújtott szakszerű szolgáltatásai által, továbbá a lakosság tájékoztatási eszközök útján való állandó jellegű tájékoztatásával, hozzájárul a megfelelőbb tűzvédelmi állapotokhoz a város területén, a meglévő fűtőberendezések energiahatékonyságának növeléséhez, az égéstermékek (mindenekelőtt a CO) okozta mérgezések csökkentéséhez.

Ez a szervezeti szint csak minőségesen dolgozó, jól képzett munkaerővel érhető el. A Közvállalat különböző szakmai és szakterületi képesítéssel rendelkező munkaerőt foglalkoztat, a munkafeladatok minél színvonalasabb és hatékonyabb ellátása érdekében. A foglalkoztatottak képzése folyamatos, az esetleges tüzesetekkel és munkahelyi sérülésekkel kapcsolatos balesetek elkerülése céljából. Dolgozóink a szolgáltatások igénybe vevőivel való kapcsolattartásban korrektek és lelkiismeretesen végzik munkájukat.

A Kéményseprő Közvállalat jövőképe a biztonságosabb és egészségesebb környezet biztosítása az emberek mindennapjaiban, amit a Közvállalat által nyújtott minőséges szolgáltatások kínálata tesz lehetővé.

A környezet, az új hazai jogszabályok és az EU-s követelmények jelentős új kihívást jelentenek. Az égéstermék-kibocsátás ellenőrzése fontos környezetvédelmi tényező. A kéményseprők, a kéménykarbantartó munkásból szakavatott tűzvédelmi partnerekké és független tanácsadókká váltak a környezetszennyezés és energiatakarékosság terén. Ezekkel a

körülményekkel összhangban, jelentős erőbefektetésre van szükség mind a kéményseprők, mind pedig a Közvállalat vezetősége részéről, hogy megfeleljünk ezeknek a kihívásoknak.

A kéményseprő tevékenységre vonatkozó állandó jellegű kapcsolattartás a tájékoztatási eszközökkel a feltétele a lakosság és a gazdasági alanyok tájékoztatásának és edukációjának. A Közvállalat anyagi stabilitása fejlődését is lehetővé teszi. Az alapvető kéményseprő-tevékenység elvégzése a terv szerinti ütemezésben történik, de a polgárok fizetőképessége nyilvánvalóan csökken, ezzel együtt a füstelvezető csatornáik tisztítására vonatkozó szolgáltatások elvégzése iránti fizetési kötelezettségük kiegyenlítési lehetősége is.

1.4. STRATÉGIAI DOKUMENTUMOK, TERÜLETI TERVEK, TÖRVÉNYEK, JOGSZABÁLYOK, BELSŐ DOKUMENTUMOK

A Kéményseprő Kommunális Közvállalat az alábbi jogszabályokat alkalmazza:

- Törvény a közvállalatokról (Az SZK Hivatalos Közlönye, 15/2016. szám)
- Törvény a kommunális tevékenységről (Az SZK Hiv. Közlönye, 88/2011. , 104/2015. és 95/2018. szám)
- Törvény a közbeszerzésről (Az SZK Hivatalos Közlönye, 124/2012., 14/2015. és 68/2015. szám)
- Törvény a számvitelről (Az SZK Hivatalos Közlönye, 62/2013. és 30/2018. szám)
- Törvény a könyvvizsgálatról (Az SZK Hivatalos Közlönye, 62/2013. és 30/2018. szám)
- Törvény a fogyasztóvédelemről (Az SZK Hivatalos Közlönye, 62/2014. és 6/2016. – más tv. és 44/2018. szám – más tv.)
- Törvény a munkahelyi biztonságról és egészségvédelemről (Az SZK Hivatalos Közlönye, 101/2005., 91/2005. és 113/2017. szám)
- Törvény a munkáról (Az SZK Hivatalos Közlönye, 24/2005., 61/2005., 54/2009., 32/2013., 75/2014., 13/2017. – AB határozat, 113/2017. és 95/118. szám – hiteles értelmezés)
- Törvény a közszférában alkalmazottak maximális létszámáról (Az SZK Hiv. Közlönye, 68/2015. és 81/2016 – AB határozat és 95/2018. szám)
- Törvény a költségvetési rendszerről (Az SZK Hivatalos Közlönye, 54/2009., 73/2010., 101/2010., 101/2011., 93/2012., 62/2013., 63/2013.-helyreigazítás, 108/2013., 142/2014., 68/2015. – más tv., 103/2015., 99/2016., 113/2017., 95/2018., 31/2019 és 72/2019. szám)
- Törvény a Szerb Köztársaság 2019. évi költségvetéséről (Az SZK Hivatalos Közlönye, 84/2019. szám)
- Rendelet a közvállalatok és általános közérdekű tevékenységet ellátó más szervezeti formák 2020. évi gazdálkodási éves programjának és a 2020-2022. időszakra vonatkozó hároméves gazdálkodási programja elemeinek megállapításáról (Az SZK Hivatalos Közlönye, 74/2019. szám)

- Rendelet a bérelszámolás és –folyósítás módjáról és ellenőrzéséről a köztársaságokban (Az SZK Hivatalos Közlönye, 27/2014. szám)
- Szabályzat a köztársaságok éves működési tervének és hároméves működési tervének megvalósulásáról szóló negyedéves jelentéseket tartalmazó űrlapokról (az SZK Hiv. Közlönye, 36/16. szám)
- Rendelet a közpénzek felhasználói esetében új munkahelyek létesítése és pótmunka jellegű megbízások jóváhagyásának beszerzésére vonatkozó eljárásról (Az SZK Hiv. Közlönye, 113/2013., 21/2014., 66/2014., 118/2014., 22/2015., 59/2015. és 62/2019. szám)
- Határozat Szabadka város 2020. évi költségvetéséről (Szabadka város Hivatalos Lapja, 35/2019. szám)
- Határozat a kéményseprő tevékenység ellátásáról (Szabadka község Hivatalos Lapja, 14/2018. szám)
- Határozat a kéményseprő tevékenységet ellátató kommunális köztársaság megalapításáról (Szabadka város Hivatalos Lapja, 53/2016. szám)
- Törvény az értéktöbbletdóról (Az SZK Hivatalos Közlönye, 84/2004., 86/2004. – helyreigazítás, 61/2005., 61/2007., 93/2012., 108/2013., 6/2014. – összehangolt din. össz., 68/2014. – más tv., 142/2014., 5/2015. - összehangolt din. össz., 83/2015., 5/2016. - összehangolt din. össz., 108/2016., 7/2017. - összehangolt din. összeg, 113/2017. 13/2018. - összehangolt din. összeg, 30/2018., 4/2019. összehangolt din. össz. és 72/2019. szám)
- Törvény a kereskedelmi ügyletek pénzübeli kötelezettségeinek kiegyenlítési határidejéről (Az SZK Hiv. Közlönye 119/2012., 68/2015. és 113/2017. szám)
- Szabályzat a szabadkai Dimničar Kéményseprő Kommunális Köztársaságra vonatkozó számvitelről és számvitelpolitikákról, 26/2014.
- A szabadkai Dimničar Kéményseprő Kommunális Köztársaság alapszabálya, 28/17
- A szabadkai Dimničar Kéményseprő Kommunális Köztársaság munkahelyeinek besorolása, 352/18
- A szabadkai Dimničar Kommunális Köztársaság kollektív szerződése, 285/16
- A Szerb Köztársaságban kommunális tevékenységet folytató köztársaságok külön kollektív szerződése (Az SZK Hivatalos Közlönye, 27. szám, 2015. március 18., 36. szám, 2017. április 13 – I. kiegészítés, 5. szám, 2018. január 19. – II. kiegészítés, 2019. december 11. – III. kiegészítés)

1.5. AZ ÜZLETI STRATÉGIA ÉS FEJLESZTÉS HOSSZÚ TÁVÚ ÉS KÖZÉPTÁVÚ TERVE

A vállalat felügyelőbizottsága, a 2017. március 3-án megtartott ülésén határozatot hozott a szabadkai Kéményseprő KKV 2017-2022. időszakra vonatkozó középtávú üzleti stratégiájának és fejlesztésének jóváhagyásáról.

Ugyanezen az ülésen a Közvállalat felügyelőbizottsága határozatot hozott a szabadkai Kéményseprő KKV 2017-2027. időszakra vonatkozó hosszú távú üzleti stratégiájának és fejlesztésének jóváhagyásáról. Mindkét dokumentumot megküldte az alapítónak.

1.6. SZERVEZÉSI SHÉMA



Az igazgató és ügyvezető igazgatók neve (A kinevezésről szóló határozat száma és dátuma)

Sor-szám	Tisztség	Családi- és utónév	A kinevezésről szóló határozat száma	A kinevezésről szóló határozat dátuma
1	Igazgató	Mastilović Predrag	Határozat I-00-022-83/2019	2019. február 26.
2	Ügyvezető igazgató	Drčić Stevica	Munkaszerződés 97/17	2017. április 27.

A felügyelőbizottság elnökének és tagjainak neve (A kinevezésről szóló határozat száma és dátuma)

Sor-	Tisztség	Családi- és utónév	A kinevezésről szóló	A kinevezésről
------	----------	--------------------	----------------------	----------------

szám			határozat száma	szóló határozat dátuma
1	felügyelőbizottsági elnök	Ninković Pero	I-00-352-160/2018	2018.02.22.
2	felügyelőbizottsági tag	Marić Snežana	I-00-352-160/2018	2018.02.22.
3	felügyelőbizottsági tag	Bobić Branislav	I-00-352-160/2018	2018.02.22.

2. A 2019. ÉVI GAZDÁLKODÁS ELEMZÉSE

A 2019. évi gazdálkodási program, a 2019. évi fizikai és pénzügyi mutatók megvalósítása alapján és az alapítótól a gazdálkodási program kidolgozására kapott vonatkozó utasítások szerint készült, a törvényi szabályozásnak megfelelően.

2.1. A 2019. ÉVI TEVÉKENYSÉG TERJEDELMÉNEK ÉRTÉKELÉSE

Az elmúlt néhány évben nincsenek nagyobb eltérések a Közvállalat szolgáltatásainak igénybe vevői számának tekintetében. A gyakorlat azt mutatja, hogy a polgárok a fűtési idény folyamán párhuzamosan használják a gázkéményeket és a szilárd tüzeléses kéményeket. A füstelvezető csatornák tisztításának és ellenőrzésének terjedelmét 24 000 szilárd fűtési kémény (ez a szám tartalmazza azokat a felhasználókat is, akik párhuzamosan használják a gázkéményeket és a szilárd tüzeléses kéményeket - mintegy 2000-en) és 4 100 gázfűtési kémény alapján tervezzük.

Az év folyamán minden füstelvezető tisztítása és ellenőrzése megtörténik a város területén, tekintet nélkül a tüzelőanyag fajtájára. Tevékenységünk, illetve szolgáltatásaink fizikai

volumenének terve az összes felhasználónk – polgárok és jogi személyek száma alapján készült.

A termelés fizikai terjedelme – szolgáltatások

1. számú táblázat

Sor szá m	A termék – szolgáltatás megnevezése	Mérték egység	Terv 2019.	Becslés 2019.	Terv 2020.	Index 5/4	Index 6/4	Index 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Füstelvezető csatornák ellenőrzése és tisztítása	háztart ás	23.900	23.600	24.200	99	101	102
2.	Gázfogyasztó k kéményeinek ellenőrzése	háztart ás	4.100	4.000	4.200	98	102	105

A füstelvezető csatornák ellenőrzése és tisztítása fizikai terjedelmének becslése a 2020. évi tervben 1%-kal alacsonyabbra történt a 2019. évre tervezettnél.

A gázfogyasztók elvezető csatornái ellenőrzése fizikai terjedelmének becslése a 2020. évi tervben 2%-kal alacsonyabbra történt a 2019. évre tervezettnél.

2.2. 2019. ÉVI ÁLLAPOTMÉRLEG, EREDMÉNYMÉRLEG ÉS KÉSZPÉNZFORGALMI BESZÁMOLÓ

1. melléklet

A 2019. december 31. határnap ÁLLAPOTMÉRLEGE

000 dinárban

Számlacsopo rt, számla	HELYREND	AAF jelölés	Terv 2019.12.31.	Megvalósítás (becslés) 2019.12.31.
	AKTÍVA			
0	A. BEFIZETETLEN BEJEGYZETT TŐKE	0001		
	B. ÁLLANDÓ VAGYON (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	2.352	2.133

1	I. IMMATERIÁLIS VAGYON (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		33
010 és 019 rész	1. Fejlesztési beruházás	0004		
011, 012 és a 019 rész	2. Koncessziók, szabadalmak, licencek, áru és szolgáltatás márkák, szoftver és más jogok	0005		33
013 és a 019 rész	3. Goodwill	0006		
014 és a 019 rész	4. Egyéb immateriális javak	0007		
015 és a 019 rész	5. Előkészületben levő immateriális javak	0008		
016 és a 019 rész	6. Immateriális javakra adott előlegek	0009		
2	II. INGATLAN, BERENDEZÉS ÉS FELSZERELÉS (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	2.352	2.100
020, 021 és a 029 rész	1. Telek	0011		
022 és a 029 rész	2. Épületek	0012	622	600
023 és a 029 rész	3. Berendezés és felszerelés	0013	1.730	1.500
024 és a 029 rész	4. Beruházási ingatlanok	0014		
025 és a 029 rész	5. Egyéb ingatlan, berendezés és felszerelés	0015		
026 és a 029 rész	6. Ingatlan, berendezés és felszerelés előkészítés alatt	0016		
027 és a 029 rész	7. Befektetés más tulajdonát képező ingatlanba, berendezésbe és felszerelésbe	0017		
028 és a 029 rész	8. Ingatlanért, berendezésért és felszerelésért adott előlegek	0018		
3	III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		
030, 031 és a 039 rész	1. Erdők és többéves ültetvények	0020		
032 és a 039 rész	2. Törzsállomány	0021		
037 és a 039 rész	3. Biológiai eszközök előkészületben	0022		
038 és a 039 rész	4. Biológiai eszközökre adott előlegek	0023		
04. kivéve 047	IV. HOSSZÚ LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		
040 és a 049 rész	1. Tőkerészesedés leányvállalatok tőkéjében	0025		
041 és a 049 rész	2. Részesedés kapcsolt jogi személy és közös vállalkozások tőkéjében	0026		
042 és a 049 rész	3. Tőkerészesedés más jogi személy tőkéjében és egyéb értékesíthető értékpapírok	0027		
043 rész, 044 rész és 049 rész	4. Hosszú lejáratú kihelyezések anya-jogi személynél és függő jogi személynél	0028		

043 rész, 044 rész és 049 rész	5. Hosszú lejáratú kihelyezések egyéb kapcsolt jogi személyeknél	0029		
045 rész és 049 rész	6. Hazai hosszú lejáratú kihelyezések	0030		
045 rész és 049 rész	7. Külföldi hosszú lejáratú kihelyezések	0031		
046 és 049 rész	8. Esedékességig tartott értékpapírok	0032		
048 és 049 rész	9. Egyéb hosszú lejáratú pénzügyi kihelyezések	0033		
5	V. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		
050 és 059 rész	1. Anya-jogi személy és függő jogi személy iránti követelések	0035		
051 és 059 rész	2. Egyéb kapcsolt személy iránti követelések	0036		
052 és 059 rész	3. Áruhitelből eredő követelések	0037		
053 és 059 rész	4. Pénzügyi lízingszerződéses eladásból eredő követelések	0038		
054 és 059 ész	5. Kezességből eredő követelések	0039		
055 és 059 rész	6. Vitás és kétes követelések	0040		
056 és 059 rész	7. Egyéb hosszú lejáratú követelések	0041		
288	V. HALASZTOTT ADÓESZKÖZÖK	0042		
	G. FORGÓESZKÖZÖK (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	17.591	16.960
Osztály 1	I. RAKTÁRKÉSZLET (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	430	350
10	1. Anyag, pótalkatrészek, szerszám és kis értékű eszközök leltára	0045	430	350
11	2. Félkész termékek és befejezetlen szolgáltatások	0046		
12	3. Késztermékek	0047		
13	4. Áru	0048		
14	5. Értékesítésre szánt állandó eszközök	0049		
15	6. Készletre és szolgáltatásokra szánt előlegek	0050		
	II. ÉRTÉKESÍTÉSBŐL EREDŐ KÖVETELÉSEK (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	650	1.125
200 és 209 rész	1. Hazai vevők – anya-jogi személy és függő jogi személy	0052		
201 és 209 rész	2. Külföldi vevők – anya-jogi személy és függő jogi személy	0053		
202 és 209 rész	3. Hazai vevők – más kapcsolt jogi személyek	0054		
203 és 209 rész	4. Külföldi vevők – más kapcsolt jogi személyek	0055		
204 és 209 rész	5. Hazai vevők	0056	650	1.125
205 és 209 rész	6. Külföldi vevők	0057		
206 és 209	7. Értékesítésből származó egyéb követelések	0058		

rész				
21	III. SAJÁTOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ KÖVETELÉSEK	0059		
22	IV. EGYÉB KÖVETELÉSEK	0060	15.900	15.100
236	V. VALÓS ÉRTÉK ALAPJÁN ÉRTÉKELT PÉNZESZKÖZÖK A NYERESÉGMÉRLEGBEN	0061		
23 kivéve 236 és 237	VI. RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		
230 és 239 rész	1. Rövidlejáratú hitelek és kihelyezések – anya-jogi személyek és függő jogi személyek	0063		
231 és 239 rész	2. Rövid lejáratú hitelek és kihelyezések – más kapcsolt jogi személyek	0064		
232 és 239 rész	3. Rövid lejáratú hazai kölcsönök és hitelek	0065		
233 és 239 rész	4. Rövid lejáratú külföldi kölcsönök és hitelek	0066		
234, 235, 238 és 239 rész	5. Egyéb rövid lejáratú pénzügyi kihelyezések	0067		
24	VII. KÉSZPÉNZEGYENÉRTÉK ÉS KÉSZPÉNZ	0068	530	200
27	VIII. HOZZÁDATOTT ÉRTÉK ADÓ	0069		77
28 kivéve 288	IX. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0070	81	108
	D. AKTÍVA ÖSSZESEN = VÁLLALATI VAGYON (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	19.943	19.093
88	GY. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVA	0072		
	PASSZÍVA			
	A. TŐKE (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	5.914	8.918
30	I. ALAPTŐKE (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	2.966	2.966
300	1. Részvénytőke	0403		
301	2. Korlátolt felelősségű társaságok betétei	0404		
302	3. Betétek	0405		
303	4. Állami tőke	0406	2.966	2.966
304	5. Társasági tőke	0407		
305	6. Szövetkezeti betétek	0408		
306	7. Ázsió	0409		
309	8. Egyéb alaptőke	0410		
31	II. JEGYZETT, DE NEM BEFIZETETT TŐKE	0411		
047 és 237	III. MEGVÁSÁROLT SAJÁT RÉSZVÉNYEK	0412		
32	IV. TARTALÉKOK	0413	321	322
330	V. IMMATERIÁLIS VAGYON, INGATLAN, BERENDEZÉS ÉS FELSZERELÉS ALAPÚ REVALORIZÁCIÓS TARTALÉKOK	0414		
33 kivéve 330	VI. ÉRTÉKPAÍROKBÓL ÉS AZ ÁTFOGÓ EREDMÉNY EGYÉB ÖSSZETEVŐIBŐL EREDŐ MEGFIZETETLEN NYERESÉGEK (a 33. számlacsoport követelési egyenlege, kivéve 330)	0415		

33 kivéve 330	VII. MEGVALÓSÍTATLAN VESZTESÉG AZ ÉRTÉKPAPÍROK ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNYEK TÖBBI ÖSSZETEVŐJE ALAPJÁN (a 33-as számlacsoport tartozás-egyenlege, kivéve 330)	0416		
34	VIII. FELOSZTATLAN NYERESÉG (0418 + 0419)	0417	5.632	5.630
340	1. Előző évekből származó felosztatlan nyereség	0418	5.540	5.534
341	2. A folyó évi felosztatlan nyereség	0419	92	96
	IX. ELENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI RÉSZVÉTEL	0420		
35	X. VESZTESÉG (0422 + 0423)	0421		
350	1. Előző évekből származó veszteség	0422		
351	2. Folyó évi veszteség	0423		
	B. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁS ÉS KÖTELEZETTSÉG (0425 + 0432)	0424		
40	X. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁSOK (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		
400	1. Szavatossági költségre tartalékolt eszközök	0426		
401	2. Természeti javak megújítási költségeire tartalékolt eszközök	0427		
403	3. Átszervezési költségekre tartalékolt eszközök	0428		
404	4. A foglalkoztatottak térítményére és más kedvezményekre tartalékolt eszközök	0429		
405	5. Bírósági perköltségekre tartalékolt eszközök	0430		
402 és 409	6. Egyéb hosszú lejáratú tartalékolások	0431		
41	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		
410	1. Tőkévé átalakítható kötelezettségek	0433		
411	2. Anya-jogi személyek és függő jogi személyek iránti kötelezettségek	0434		
412	3. Más kapcsolatos jogi személyek iránti kötelezettségek	0435		
413	4. Egy évet meghaladó lejáratú részvénykibocsátásra tartalékolt eszközök	0436		
414	5. Hosszú lejáratú belföldi kölcsönök és hitelek	0437		
415	6. Hosszú lejáratú külföldi kölcsönök és hitelek	0438		
416	7. Pénzügyi lízingből eredő kötelezettségek	0439		
419	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0440		
498	V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK	0441		
42-től 49-ig (kivéve 498)	G. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	14.029	10.175
42	I. RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	3.000	3.000
420	1. Rövid lejáratú hitelek az anya-jogi személyektől és függő jogi személyektől	0444		
421	2. Rövid lejáratú hitelek a többi kapcsolatos jogi személytől	0445		
422	3. Rövid lejáratú belföldi kölcsönök és hitelek	0446	3.000	3.000
423	4. Rövid lejáratú külföldi kölcsönök és hitelek	0447		

427	5. Eladásra szánt alapeszközök és a beszüntetett üzleti tevékenység utáni kötelezettségek	0448		
424, 425, 426 és 429	6. Egyéb rövid lejáratú pénzügyi kötelezettségek	0449		
430	II. FELVETT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS BETÉTEK	0450		
43 kivéve 430	III. GAZDÁLKODÁSBÓL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	6.523	3.015
431	1. Beszállítók – hazai anya-jogi személyek és függő jogi személyek	0452		
432	2. Beszállítók – külföldi anya-jogi személyek és függő jogi személyek	0453		
433	3. Beszállítók – egyéb hazai kapcsolatos jogi személyek	0454		
434	4. Beszállítók – egyéb külföldi kapcsolatos jogi személyek	0455		
435	5. Hazai beszállítók	0456	6.523	3.015
436	6. Külföldi beszállítók	0457		
439	7. Gazdálkodásból eredő egyéb kötelezettségek	0458		
44, 45 és 46	IV. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0459	1.773	1.860
47	V. ÉRTÉKTÖBBLETADÓBÓL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK	0460	1.479	2.000
48	VI. EGYÁB ADÓK, JÁRULÉKOK ÉS KÖZTERHEK KÖTELEZETTSÉGEI	0461	1.254	300
49 kivéve 498	VII. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0462		
	D. A TŐKE ÖSSZEGÉT MEGHALADÓ VESZTESÉG (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463		
	GY. PASSZÍVA ÖSSZESEN (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	19.943	19.093
89	E. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVA	0465		

A 2019. év végén a teljes aktíva, mint az eszközök rendeltetés szerinti értékelhető bemutatása, a 2019. december 31-i határnapon 19.093 ezer dinárra becsült, vagyis 4%-kal kevesebb a tervhez viszonyítva.

Az aktíva kereteiben az állandó vagyon 11%-ban szerepel, a forgó vagyon 89%-ban.

Az **AAF 0002** a Vállalat állandó vagyona, amely 2.133 ezer dinárt tesz ki, és a következők képezik:

- szoftver, melynek értéke 33.000 dinár és
- ingatlan, építmények és felszerelés, melynek összege 2.100 ezer dinár.

Az **AAF 0043** a Vállalat forgóeszközei, melyek értéke 16.960 ezer dinár, a következők szerint:

- raktárkészlet 350 ezer dinár,
- értékesítésből származó követelések 1.125 ezer dinár,
- egyéb követelések 15.100 ezer dinár,
- készpénz 200 ezer dinár,
- értéktöbbletadó 77 ezer dinár,

-aktív időbeli elhatárolások 108 ezer dinár.

A passzív oldalon, a tőke 44%. Az állapotmérleg horizontális elemzésével a Vállalat aktívája és a passzívája a tervezett összegben került becslésre.

Az **AAF 0401** a Vállalat tőkéje, melynek összege 8.918 ezer dinár és a következők képezik:

- állami tőke 2.966 ezer dinár,
- revalorizált tartalékok 322 ezer dinár és
- fel nem osztott nyereség 5.630 ezer dinár.

Az **AAF 0442** rövid lejáratú kötelezettségek összege 10.175 ezer dinár, az alábbiak szerint:

- rövid lejáratú hazai hitelek és kölcsönök összege 3.000 ezer dinár,
- ügyletből eredő kötelezettségek összege 3.015 ezer dinár és azok a beszerzők iránti kötelezettséget jelentik,
- egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 1.860 ezer dinár, és azok a 2019. november és december havi bérkötelezettségeket jelentik, amelyek folyósítása 2020 januárjában történik.
- az értéktöbbletadó alapján fennálló kötelezettségek összege 2.000 ezer dinár,
- egyéb adó, járulék és más közteher kötelezettségének összege 300 ezer dinár.

1a melléklet

A 2019. január 1 – december 31. időszak EREDMÉNYMÉRLEGE

000 dinárban

Számlacsoport, számla	HELYREND	AAF	Terv 2019. 01.01- 12.31.	Megvalósítás (becslés) 2019.01.01 - 12. 31.
	RENDES ÜZLETVITELBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK			
60-tól 65-ig, kivéve 62 és 63	A. ÜZLETVITELI BEVÉTELEK (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	41.100	40.300
60-tól 65-ig, kivéve 62 és 63	A. ÜZLETVITELI BEVÉTELEK (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	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 kapcsoló jogi személyeknek	1005		
603	4. Bevételek az áru külföldi piacon történő eladásából más kapcsoló 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	40.300
610	1. Termék és szolgáltatás hazai piaci értékesítéséből származó bevételek anya-jogi személyeknek és függő jogi személyeknek	1010		
611	2. Termék és szolgáltatás külföldi piaci értékesítéséből származó bevételek anya-jogi személyeknek és függő jogi személyeknek	1011		
612	3. Termék és szolgáltatás hazai piaci értékesítéséből származó bevételek más kapcsoló jogi személyeknek	1012		
613	4. Termék és szolgáltatás külföldi piacon történő eladásából származó bevételek más kapcsoló jogi személyeknek	1013		
614	5. Termék és szolgáltatás hazai piaci értékesítéséből származó bevételek	1014	41.100	40.300
615	6. Termék és szolgáltatás külföldi piaci értékesítéséből származó bevételek	1015		
64	III. OSZTALÉKBÓL, TÁMOGATÁSBÓL, ADOMÁNYOKBÓL ÉS HASONL. SZERZETT BEVÉTEL	1016		
65	IV. EGYÉB ÜZLETI BEVÉTELEK	1017		
	RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KIADÁSOK			
50-től 55-ig, 62 és 63	B. ÜZLETI KIADÁSOK (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	40.908	39.241
50	I. AZ ÉRTÉKESÍTETT ÁRU BESZERZÉSI ÁRA	1019		
62	II. AKTIVÁLT EREDMÉNYEKBŐL ÉS AZ ÁRUBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1020		
630	III. FÉLKÉSZ- ÉS KÉSZTERMÉKEK RAKTÁRKÉSZLETÉNEK ÉS A BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOKNAK AZ ÉRTÉKNÖVELESE	1021		
631	IV. FÉLKÉSZ- ÉS KÉSZTERMÉKEK RAKTÁRKÉSZLETÉNEK ÉS A BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKCSÖKKENTÉSE	1022		
51 kivéve 513	V. ANYAGKÖLTSÉG	1023	1.900	1.871
513	VI. ÜZEMANYAG ÉS ENERGIA KÖLTSÉG	1024	2.000	2.005
52	VII. BÉREK, BÉR UTÁNI TÉRÍTMÉNYEK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KÖLTSÉGEK	1025	28.255	27.088
53	VIII. TERMELÉSI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1026	1.733	1.617
540	IX. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1027	350	350
541-től 549-ig	X. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁSOK KÖLTSÉGEI	1028		
55	XI. IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1029	6.670	6.350
	V. ÜZLETI NYERESÉG (1001 – 1018) ≥ 0	1030	192	1.059
	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 +	1033		

	1036 + 1037)			
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 bevételek	1036		
669	4. Egyéb pénzügyi bevételek	1037		
662	II. KAMATJÖVEDELEM (HARMADIK SZEMÉLYEKTŐL)	1038		
663 és 664	III. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBBSÉGEK ÉS A DEVÍZA KLAUZULA POZITÍV EFFEKTUSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK IRÁNT)	1039		
56	GY. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1041 + 1046 + 1047)	1040	100	108
56, kivéve 562, 563 és 564	I. KAPCSOLT JOGI SZEMÉLYEKKEL VALÓ VISZONYBÓL EREDŐ ÉS MÁS PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	80	30
560	1. Anya-jogi személyekkel és függő jogi személyekkel való viszonyból eredő pénzügyi kiadások	1042		
561	2. Más kapcsoló jogi személyekkel való viszonyból eredő pénzügyi kiadások	1043		
565	3. Társult jogi személyek és közös vállalkozások veszteségében való részesedésből származó kiadások	1044		
566 és 569	4. Egyéb pénzügyi kiadások	1045	80	30
562	II. KAMATKÖLTSÉGEK (HARMADIK SZEMÉLYEK IRÁNT)	1046	20	78
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBBSÉGEK ÉS A DEVÍZA KLAUZULA NEGATÍV EFFEKTUSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK IRÁNT)	1047		
	E. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ NYERESÉG (1032 – 1040)	1048		
	ZS. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ VESZTESÉG (1040 – 1032)	1049	100	108
683 és 685	Z. EGYÉB VAGYON ÉRTÉKÉNEK AZ EREDMÉNYMÉRLEGBEN VALÓS MÓDON KIMUTATOTT ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL EREDŐ BEVÉTELEK	1050		
583 és 585	I. EGYÉB VAGYON ÉRTÉKÉNEK AZ EREDMÉNYMÉRLEGBEN VALÓS MÓDON KIMUTATOTT ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL EREDŐ VESZTESÉG	1051	-	855
67 és 68, kivéve 683 és 685	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1052		
57 és 58, kivéve 583 és 585	K. EGYÉB KIADÁSOK	1053		
	L. RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	92	96
	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 IDŐSZAK HIBÁINAK JAVÍTÁSA	1056		

59-69	N. MEGSZÚNÓ TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NETTÓ VESZTESÉG, A SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAK HIBÁINAK HELYREIGAZÍTÁSA	1057		
	NY. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	92	96
	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 MUNKAADÓ KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELMEI	1063		
	S. NETTÓ NYERESÉG (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064	92	96
	T. NETTÓ VESZTESÉG (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 VESZTESÉG	1068		
	IV. TÖBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ VESZTESÉG	1069		
	V. RÉSZVÉNYENKÉNTI NYERESÉG			
	1. Részvényenkénti alap nyereség	1070		
	2. Egy részvényre jutó csökkentett nyereség	1071		

Az üzleti bevételek eredménymérlege a tervhez viszonyítva 98% volt, míg az üzleti kiadások 96%-ban valósultak meg, ami közvetlen kihatással volt a tervezett üzleti bevétel magasabb fokú megvalósításra.

Az **AAF 1001** üzleti bevételek – az üzleti bevételek becsült megvalósulása a tervezetthez viszonyítva 98 % volt és 40.300 ezer dinárt tesz ki.

Az **AAF 1018** üzleti kiadások - az üzleti kiadások becsült megvalósulása a tervezetthez viszonyítva 96% volt és 39.241 ezer dinárt tesz ki. Az üzleti kiadásokat a következők képezik:

- anyagköltség (becsült megvalósítás 98%), melynek összege 1.871 ezer dinár,
- üzemanyagköltség és energiaköltség (becsült megvalósítás 100%), melynek összege 2.005 ezer dinár
- bérköltség, bértérítmény és egyéb személyi költség (becsült megvalósítás 96%), melynek összege 27.088 ezer dinár
- teremlő szolgáltatások költségei (becsült megvalósítás 93%), melynek összege 1.617 ezer dinár
- amortizációs költségek (becsült megvalósítás 100%), melynek összege 350 ezer dinár
- immateriális költségek (becsült megvalósítás 95%), melynek összege 6.350 ezer dinár.

Az **AAF 1040** pénzügyi ráfordítások teljesülése 108% a tervhez képest, és azokat a pénzügyi (revolving) hitelek kamatai képezik.

A Kéményseprő Közvállalat eredménymérlege a bevételek, kiadások és gazdálkodási eredmények áttekintése a 2019. január 31 – 2019. december 31. közötti időszakra. Erre az időszakra a Közvállalat 96.000 dináros nettó bevételt becsült.

2.3. KÉSZPÉNZFORGALMI beszámoló a 2019. január 1 – december 31. közötti időszakban

Tekintettel arra, hogy a számviteli törvény alapján a Kéményseprő KKV a mikrovállalatok közé van besorolva, így nem volt köteles beszámolót készíteni a 2019. január 1 – december 31. közötti időszak készpénzforgalomról.

2.4. A MEGVALÓSÍTOTT GAZDÁLKODÁSI MUTATÓK ELEMZÉSE

2.4.1. A TERVEZETT ÉS A MEGVALÓSÍTOTT GAZDÁLKODÁSI MUTATÓK SZEMLÉLTETÉSE

2. melléklet

A tervezett és megvalósított gazdálkodási mutatók szemléltetése

		000 dinárban			
		2017. év	2018. év	2019. év	2020. év
Össztőke	Terv	8.862	9.001	5.914	9.016
	Megvalósítás	8.839	8.822	8.929	-
	% -os eltérés a terv	-0.259%	-1.987%	+50.98%	-

megvalósulásától					
% -os megvalósítási eltérés az előző évi megvalósításhoz viszonyítva		-	-0.192%	+1.213%	+0.974%
Teljes vagyon	Terv	19.523	18.818	19.943	18.215
	Megvalósítás	19.325	19.725	19.093	-
	% -os eltérés a terv megvalósulásától	-1.014%	+4.820%	-4.262%	-
	% -os megvalósítási eltérés az előző évi megvalósításhoz viszonyítva		+2.070%	-3.204%	-4.598%
Üzleti bevételek	Terv	42.828	41.747	41.100	42.694
	Megvalósítás	40.250	40.764	40.300	-
	% -os eltérés a terv megvalósulásától	-6.019%	-2.355%	-1.946	-
	% -os megvalósítási eltérés az előző évi megvalósításhoz viszonyítva		+1.277%	-1.138%	+8.295%
Üzleti kiadások	Terv	42.418	41.485	40.908	42.496
	Megvalósítás	38.632	40.273	39.241	-
	% -os eltérés a terv megvalósulásától	-8.925%	-2.921%	-4.075%	-
	% -os megvalósítási eltérés az előző évi megvalósításhoz viszonyítva		+4.248%	-2.562%	+8.295%
Üzleti eredmény	Terv	410	262	1919229	198
	Megvalósítás	1.521	1.447	1.059059	-
	% -os eltérés a terv megvalósulásától	+270.9%	+452.3%	+ 447.9%	-
	% -os megvalósítási eltérés az előző évi megvalósításhoz viszonyítva		-4.865%	-26.81%	-81.30%
Nettó eredmény	Terv	74	87	92	98
	Megvalósítás	72	95	96	-
	% -os eltérés a terv megvalósulásától	-2.703%	+9.195%	+4.348%	-
	% -os megvalósítási eltérés az előző évi megvalósításhoz viszonyítva		+31.94%	+1.053%	+2.083%
A foglalkoztatottak száma dec. 31-én	Terv	28	26	26	26
	Megvalósítás	26	26	26	-
	% -os eltérés a terv megvalósulásától	-7.143%	0%	0%	-

% -os megvalósítási eltérés az előző évi megvalósításhoz viszonyítva			0%	0%	0%
Nettó átlagbér	Terv	40.627	41.236	43.061	49.369
	Megvalósítás	40.626	41.236	43.045	-
	% -os eltérés a terv megvalósulásá tól	-0.002%	0%	-0.037%	-
	% -os megvalósítási eltérés az előző évi megvalósításhoz viszonyítva		+1.501%	+4.387%	+14.69%
Beruházások	Terv	-	-	-	-
	Megvalósítás	-	-	-	-
	% -os eltérés a terv megvalósulásá tól	0%	0%	0%	-
	% -os megvalósítási eltérés az előző évi megvalósításhoz viszonyítva		0%	0%	0%

	2017. év megvalósítás	2018. év megvalósítás	2019. év megvalósítás (becslés)	Terv 2020. év
EBITDA	0,0097	0,0021	0,0087	0,0046
ROA	0,0037	0,0050	0,0050	0,0054
ROE	0,0081	0,0108	0,0108	0,0109
Operatív pénzforgalom (cash flow)				
Adósság / tőke	0,5447	1,2187	1,2015	1,2030
Likviditás	1,6209	1,7159	1,5828	1,8285
%-os bevétel az üzleti bevételekben	65,81	64,75	67,22	74,64

000 dinárban				
	2017.12.31-ei állapot	2018.12.31-ei állapot	2019.12.31-ei állapot	Terv a 2020.12.31-ei állapotra
Állami garancia nélküli adósságvállalás	939	2.000	3.000	4.000
Adósságvállalás állami				

garanciával				
Adósságvállalás összesen	939	2.000	3.000	4.000

		000 dinárban			
		2017. év	2018. év	2019. év	Terv 2020. év
Támogatások	Terv	/	1.079	/	/
	Átvitt	/		/	-
	Megvalósított	/	1.079	/	-
Költségvetési egyéb bevételek	Terv	/	/	/	/
	Átvitt	/	/	/	-
	Megvalósított	/	/	/	-
Költségvetési bevételek összesen	Terv	/	/	/	/
	Átvitt	/	/	/	-
	Megvalósított	/	/	/	-

MEGJEGYZÉS:

EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) a vállalat adózás előtti nyereségét jelenti, az operatív költségek nélkül, de a kamatköltségekkel és az amortizációs költségeket tartalmazza. Kiszámítása a nyereség/veszteség adózás előtti korrigálásával történik a kamatkiadásokra és amortizációra az összbevételhez viszonyítva.

A fizetőképesség a forgó eszközök / rövid lejáratú kötelezettségek aránya.*100.

ROA (Return on Assets) – Az eszközbevétel százalékanak kiszámítása (nettó nyereség / eszközök összesen)*100

ROE (Return on Equity) – A tőkejövedelem számítása (nettó nyereség / tőke) *100

Operatív pénzáramlás – az ügyleti pénzáramlás

Az adósság / tőke a teljes adósság (hosszú lejárati tartalékolások és kötelezettségek, halasztott adókötelezettségek és rövid lejáratú kötelezettségek) és a tőke (az állapotmérleg passzíva teljes tétele) aránya)*100

A Közvállalat az üzleti bevételt a 2019. évre a tervhez képest 98%-osra tervezte, míg a becsült üzleti bevételek 97%-ban fognak megvalósulni a tervhez viszonyítva.

Ezzel összhangban történt az üzleti eredmény és a nettó eredmény becslése.

A foglalkoztatottak száma a 2019. év végén a tervezettel azonos.

A nettó bérek becsült megvalósítása a tervezettel összhangban van.

A 2020. évre tervezett üzleti bevétel 42.694 ezer dinár, ami 4%-kal több mint a 2019. évre tervezett üzleti bevétel összege. Az üzleti kiadások tervezett összege 42.496 ezer dinár, ami 4%-kal több a 2019. évre tervezett kiadásoknál.

A foglalkoztatottak száma a 2020. év végére a 2019. év végére tervezett számmal azonos.

A 2020. évre tervezett nettó átlagbér összege 49.369 ezer dinár.

EBITDA a 2019. évre tervezett értéke a 2018. évre tervezetthez képest 414%-kal magasabb az amortizációs költségek magasabbra becsült összege és a 2019. évben alacsonyabbra tervezett üzleti kiadások összege miatt. A 2020. évre az EBITDA 47%-kal kevesebb, a 2020. évre tervezett nagyobb összegű kiadások miatt.

A **ROA** mutatók becslő értéke a 2019. évre azonos a 2018. évi értékével. A 2020. évre tervezett ROA érték a 2019. évvel azonos.

A **ROE** mutatók becslő értéke a 2019. évre azonos a 2018. évi értékével. A 2020. évre tervezett ROA érték a 2019. évvel azonos.

Az **adósság/tőke** mutatók 2019. évi becslő értéke 1%-kal alacsonyabb a 2018. évi becslő értékhez képest, ami a nagyobb mértékű rövid lejáratú 2019. évi kötelezettségek eredménye.

Az adósság/tőke mutatók 2020. évi becslő értéke 1%-kal magasabb a 2019. évi becslő értékhez képest, ami a magasabbra tervezett rövid lejáratú kötelezettségek miatt van.

A **likviditás** 2019. évi paramétereinek becslő értéke 8%-al alacsonyabb volt a 2018. évihez képest, ami a 2019. évi rövid lejáratú kötelezettségek eredménye. A likviditás mutatóinak a 2020. évre becslő értéke magasabb a 2019. évihez viszonyítva, a forgóeszközök értékének növekedése miatt.

A **nyereség %-a az üzleti bevételekben** a 2019. évben 2,47%-al magasabb a 2018. évihez képest, a nyereség tervezett %-a pedig az üzleti bevételekben a 2020. évre 7,42%-kal magasabb a 2019. évhez képest.

2.4.2. A GAZDÁLKODÁSI FOLYAMATOT ELŐMOZDÍTÓ INTÉZKEDÉSEK FOGANATOSÍTÁSA ÉS A VÁLLALATIRÁNYÍTÁSI INTÉZKEDÉSEK FOGANATOSÍTÁSA

A vállalatirányítás a vállalatban belüli emberi erőforrások (vállalatvezetés és alkalmazottak), valamint a kinevezett személyek (felügyelőbizottság) közös és összehangolt együttműködését jelenti, hogy a közös munkával minél kedvezőbb legyen a vállalat gazdálkodása.

A vállalatirányítás kerete négy alapvető értéken nyugszik: elfogulatlanság, kötelesség, átláthatóság, felelősség. Felelősségteljes magatartással, a hatékony kockázatkezelési és belső ellenőrzési irányítással felismerhetők a potenciális problémák, még mielőtt komolyabb válság keletkezne, ez pedig kedvező feltételeket teremt a hosszútávú fejlődés fenntartásához. A megfelelő vállalatirányítási követelmények tiszteletben tartása segíti a döntéshozatali folyamatokat, jelentősen javítani kell a vállalat pénzügyi és üzleti tevékenységén, minden szinten. A minőséges vállalatirányítás ésszerűsíti a vállalat összes gazdálkodási folyamatát, ami sikeresebb működést és a költségek csökkentését eredményezi, mindezzel pedig az értékesítés növeléséhez és a nyereségnöveléshez vezet, a költségek és kötelezettségek egyidejű csökkenésével.

A 2019-es év folyamán a Közvállalat figyelemmel volt a ráruházott tevékenység eredményes megvalósításához szükséges logisztikai támogatás minél minőségesebb létrehozására. Emellett megkezdte a munkavállalók munkafeltételeinek javítását célzó beruházásokat a Közvállalat tevékenységi körét képező szolgáltatások ellátása színvonalának emelése érdekében.

A gazdálkodási folyamat előmozdítása akkor lesz lehetséges, ha a kéményseprő tevékenységet minőségesebbé tesszük az igénybe vevők számára, hogy a bevételek növekedjenek az elvárt terjedelemből képest. Át kell tekinteni a kiadási oldalt, és amennyiben arra lehetőség van, korrigálni azokat a költségeket, amelyekre hatni lehet, és

amelyek nagy részben vannak jelen az összkiadásokban (üzemanyag, pótalkatrészek és hasonló).

3. A 2020. ÉVI CÉLOK ÉS A TERVEZETT TEVÉKENYSÉG

3.1. A KÖZVÁLLALAT 2020. ÉVI CÉLJAI

A Közvállalat stratégiai céljai:

- A politikákkal, tervekkel, eljárásokkal, törvényekkel és szabályozással való összehangoltság – a Közvállalat tevékenységéről rendelkező jogszabályok követése és alkalmazása, a Közvállalat tevékenységét részletesen szabályozó belső dokumentumok meghozatala és alkalmazása;
- Gazdaságosság – megfelelő minőségű szolgáltatások nyújtása, a lehető legalacsonyabb költségek mellett,
- Hatékonyság – maximális eredmények elérése,
- Eredményesség – a teljesítés foka a tervekhez viszonyítva, illetve a tevékenység tervezett eredményei elérésének foka,
- Az információk megbízhatósága és pontossága – a pénzügyi és a nem pénzügyi megbízható és lényeges információkhoz való hozzáférés, azok megfelelő időben való közzététele a belső és a külső felek számára szóló, vonatkozó beszámolóknak, jelentésekben,
- A vagyon megóvása a sérülésektől, visszaélésektől és a nem megfelelő használat, figyelmetlenség, hibák, megkárosítás, sikkasztás, szabálytalanság okozta károsodástól.

A Dimničar Kéményseprő Közművállalat gazdálkodásának alapvető célja, hogy tevékenységét a vonatkozó hatályos törvények és az alapító határozatainak mentén lássa el, hogy szolgáltatása felhasználóinak a legmagasabb színvonalú szolgáltatást nyújtsa, a Szabadka város területéhez tartozó kémények hatékony és biztonságos karbantartása révén.

A vállalat általános céljai:

- A szolgáltatásfelhasználók reklamációi és panaszai számának csökkentése,
- A szolgáltatásfelhasználók elégedettségének növelése,
- A gazdálkodási költségek csökkentése,
- A foglalkoztatottak kompetenciáinak és tudatosságának növelése,
- A szolgáltatásfelhasználókkal fennálló viszony előmozdítása,
- A környezeti szempontú hatások csökkentése,
- A munkahelyi sérülések elkerülése.

A Szabadkai Kéményseprő KKV közművállalként látja el az alapvető kéményseprő szolgáltatásokat, tevékenységének másik részét pedig a konyhai gőzelvezetők és szellőztetőcsatornák tisztítása, valamint az égőfejek szervizelése képezi, ami jelentős mértékű

lehetőséget és teret nyújt a fejlesztésre, így a vállalat törekvései éppen erre irányulnak majd 2020-ban.

Az éttermek, pizzériák, vendéglők, gyorséttermek, pékségek, kávézók és hasonlókat által a nagyobb mennyiségű étel elkészítésére használt berendezések karbantartása az ezen létesítmények tulajdonosainak a kötelezettsége, amit a Közvállalat is szorgalmaz és fokozottan szem előtt tartja erre irányuló tevékenységét a 2020. évben.

A Közvállalat tevékenységének az ebből a részből származó eszközbevétel folyamatosságának fenntartása, a munka hosszú távú biztosítása, valamint a bevételek növelése érdekében is, szolgáltatásaink valamennyi igénybe vevőjével szerződést kötünk a konyhai gőzelszívók és szellőztető csatornák tisztítására vonatkozó szolgáltatás nyújtásáról. Tevékenységünk területi kiterjesztésének lehetőségeivel is foglalkozunk. Ez költségnövekedéssel jár, mert dologi-műszaki eszközöket kell beszerezni a munkavégzési idő csökkentése céljából, amivel fokozható a Közvállalat versenyképessége. A szervíz tevékenység nagyobb részét Szabadka város és a külvárosi települések területén végezzük, kisebb részben ezen a területen kívül is (Apatin, Topolya, Horgos, Magyarakanizsa, Törökkanizsa, Zenta stb.). Célunk, hogy 2020-ban még inkább kiszélesítsük tevékenységünk ezen részének terjedelmét Szabadka város területén kívülre.

3.2. KOCKÁZATOK

A megállapított kockázat a potenciálisan következménnyel járó esemény. A Közvállalat, a működése folyamán számos kockázattal szembesül. Ezek a kockázatok belső és külső kockázatok, melyek felbecslése elengedhetetlen. A kockázatbecslés előfeltétele a célok megállapítása, melyek a különböző szintekkel vannak összefüggésben és belsőleg következetesek. A kockázatkezelés a célok megvalósításának releváns kockázatait felismerését és elemzését jelenti, valamint a kockázatok lehetséges megoldási módját meghatározó alapok létrehozását. A gazdasági, az ipari, a törvénykezési és gazdasági folyamatok állandó jellegű változására tekintettel, nélkülözhetetlenek az ezekkel a változásokkal kapcsolatos kockázatok felismerésének és megoldásának mechanizmusai.

A kockázatok, amelyekkel a Közvállalat szembesül

- Az elfogadott tervek meg nem valósulása,
- A követelések megfizetésének csökkenése a Közvállalat szolgáltatásainak felhasználóitól,
- Fizetőképességi kockázat – ha egy vállalatnak nincs lehetősége megfizetni követeléseit, az a vállalat kötelezettségeinek teljesítése iránti pénzügyi képesség csökkenését eredményezi,
- Kezelési kockázat – esetleges értékvesztés keletkezésének kockázata a rossz szervezés, illetve az ellenőrzés hiánya miatt.

A kockázat különböző formában jelenhet meg; az általunk nyújtott szolgáltatásokkal kapcsolatosan, a munkavédelem terén, a pénzügyi kockázat, a megítélésünkkel

kapcsolatosan, és mindez jelentős mértékben befolyásolhatja a Közvállalat működésének eredményességét.

Az egyik kockázat az elvégzett szolgáltatásaink utáni követeléseink megfizettetése. A Közvállalat, tevékenysége során arra törekszik, hogy követeléseit minél nagyobb százalékban megfizettesse, éspedig oly módon, hogy a megfizetetéssel foglalkozó szakszolgálat folyamatosan küldi a felszólításokat a kötelezettségeiket ki nem egyenlítő fogyasztóknak.

A kockázatkezelés a Közvállalat vezetősége által alkalmazott kulcsfontosságú irányítási eszköze a hatékony irányításnak, a Közvállalat meghatározott céljainak elérése érdekében.

A Közvállalat vezetősége kezeli azokat a kockázatokat, amelyek kedvezőtlenül befolyásolják a gazdálkodási cselekmények végrehajtását, illetve intézkedéseket fogyanatosít a kockázatoknak a Közvállalat számára elfogadható szintre történő enyhítésére.

A kockázatkezelés a kockázat felismerése, értékelése, rangsorolása és kezelése által történik. A költségvetési rendszerről szóló törvény 81. szakasza alapján és A közsféra pénzügykezelési és –ellenőrzési rendszerének létrehozása, működése és beszámoló készítésének együttes mércéiről és követelményeiről szóló szabályzat kereteiben, a Közvállalat a pénzügykezelési- és ellenőrzési rendszer létrehozásának szakaszában van, melynek keretében meghatározásra kerül a kockázati jegyzék és elfogadása, a kockázatkezelési stratégia.

3.3. TEVÉKENYSÉGEK, MELYEKET A KÖZVÁLLALAT A VÁLLALATIRÁNYÍTÁS ELŐMOZDÍTÁSA ÉRDEKÉBEN TERVEZ VÉGREHAJTANI

A vállalatirányítás a határozatok meghozatalával, a felelősséggel, az ellenőrzéssel és a magasabb szervezeti szinteken tanúsított magatartással kapcsolatos struktúrákra és folyamatokra vonatkozik. Ennek megfelelően a Közvállalat 2020-ban:

- Létrehozza a pénzügyigazgatási és ellenőrzési rendszerét,
- Biztosítja a pénzügyigazgatási és ellenőrzési rendszer figyelemmel kísérését és fejlesztését,

- Ösztönzi a vezetőket minden szinten arra, hogy serkentsék az ellenőrzést támogató közeget a kockázatok felismerésére és az ellenőrzési folyamatok megtervezésére és végrehajtására
- Arra fog törekedni, hogy előmozdítsa a felhasználókkal való kapcsolatát szolgáltatásai minőségének javítása érdekében, a nélkülözhetetlen információk naprakész közzététele által a Közvállalat weboldalán és a tömegtájékoztatási eszközök révén.
- A 2020. évben a Közvállalat folytatja a jó vállalatvezetési szabályok bevezetését, a kedvezőbb gazdasági helyzet elérése és a gazdasági fejlődés érdekében, a következők révén:
 - a Közvállalat gazdasági eredményeinek javítása és az operatív hatékonyság javítása,
 - a Közvállalat költségeinek csökkentése,
 - a Közvállalat vagyonának értéknövelése,
 - a Közvállalat hírnevének erősítése.

4. A 2020. ÉVRE TERVEZETT BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS RENDELTETÉS SZERINTI KÖLTSÉGHELYRENDEK
4.1. A 2020. ÉVI EREDMÉNYMÉRLEG, ÁLLAPOTMÉRLEG ÉS KÉSZPÉNZFORGALMI BESZÁMOLÓ

3. melléklet

A 2020.12.31. határnapi eredménymérleg

000 dinárban

Számlacsoport, számla	HELYREND	EAF	Összeg			
			Terv 2020.03.31.	Terv 2020.06.30.	Terv 2020.09.30.	Terv 2020.12.31.
1	2	3	4	5	6	7
	AKTÍVA					
0	A. BEFIZETETLEN BEJEGYZETT TŐKE	0001				
	B. ÁLLANDÓ VAGYON (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	1.579	1.551	1.523	1.495
1	I. IMMATERIÁLIS VAGYON (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	29	29	29	29
010 és 019 rész	1. Fejlesztési beruházás	0004				
011,012 és 019 része	2. Koncessziók, szabadalmak, licencek, áru és szolgáltatás márkák szoftver és más jogok	0005	29	29	29	29
013 és a 019 rész	3. Goodwill	0006				
014 és a 019 rész	4. Egyéb immateriális javak	0007				
015 és a 019 rész	5. Előkészületben levő immateriális javak	0008				
016 és a 019 rész	6. Immateriális javakra adott előlegek	0009				
2	II. INGATLAN, BERENDEZÉS ÉS FELSZERELÉS (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	1.550	1.522	1.494	1.466

020,021 és a 029 rész	1. Telek	0011				
022 és a 029 rész	2. Épületek	0012	570	562	554	546
023 és a 029 rész	3. Berendezés és felszerelés	0013	980	960	940	920
024 és a 029 rész	4. Beruházási ingatlanok	0014				
025 és a 029 rész	5. Egyéb ingatlan, berendezés és felszerelés	0015				
026 és a 29 rész	6. Ingatlan, berendezés és felszerelés előkészítés alatt	0016				
027 és a 29 rész	7. Befektetés más tulajdonát képező ingatlanba, berendezésbe és felszerelésbe	0017				
028 és a 029 rész	8. Ingatlanért, berendezésért és felszerelésért adott előlegek	0018				
3	III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030,031 és 039 rész	1. Erdők és többéves ültetvények	0020				
032 és a 039 rész	2. Törzsállomány	0021				
037 és a 039 rész	3. Biológiai eszközök előkészületben	0022				
038 és a 039 rész	4. Biológiai eszközökre adott előlegek	0023				
04. kivéve a 047	IV. HOSSZÚ LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024				
040 és a 049 rész	1. Tőkerészesedés függő jogi személyek tőkéjében	0025				
041 és a 049 rész	2. Részesedés kapcsolt jogi személy és közös vállalkozások tőkéjében	0026				
042 és a 049 rész	3. Tőkerészesedés más jogi személy tőkéjében és egyéb értékesíthető értékpapírok	0027				
a 043 rész, a 044 rész és a 049 rész	4. Hosszú lejáratú kihelyezések anya-jogi személynél és függő jogi személynél	0028				
a 043 rész, a 044 rész és a 049 rész	5. Hosszú lejáratú kihelyezések egyéb kapcsolt jogi személyeknél	0029				
045 rész, 049 rész	6. Hazai hosszú lejáratú kihelyezések	0030				
045 rész, 049 rész	7. Külföldi hosszú lejáratú kihelyezések	0031				
046 és 049 rész	8. Esedékességig tartott értékpapírok	0032				
048 és 049 rész	9. Egyéb hosszú lejáratú pénzügyi kihelyezések	0033				
5	V. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 és 059 rész	1. Anya-jogi személy és függő jogi személy iránti követelések	0035				
051 és 059 rész	2. Egyéb kapcsolódó személy iránti követelések	0036				
052 és 059 rész	3. Áruhitel eladásából származó követelések	0037				
053 és 059 rész	4. Pénzügyi lízingszerződéses eladásból eredő követelések	0038				
054 és 059 rész	5. Kezességből eredő követelések	0039				
055 és 059 rész	6. Vitás és kétes követelések	0040				
056 és 059 rész	7. Egyéb hosszú lejáratú követelések	0041				

288	V. HALASZTOTT ADÓESZKÖZÖK	0042				
	G. FORGÓESZKÖZÖK (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	16.680	16.480	16.870	16.820
Osztály 1	I. RAKTÁRKÉSZLET (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	570	700	780	900
10	1. Anyag, pótalkatrészek, szerszám és kis értékű eszközök leltára	0045	470	500	480	500
11	2. Félkész termékek és befejezetlen szolgáltatások	0046				
12	3. Késztermékek	0047				
13	4. Áru	0048				
14	5. Értékesítésre szánt állandó eszközök	0049				
15	6. Készletre és szolgáltatásokra szánt előlegek	0050	100	200	300	400
	II. ÉRTÉKESÍTÉSBŐL SZÁRMAZÓ KÖVETELÉSEK (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	1.170	1.300	1.300	1.200
200 és 209 rész	1. Hazai vevők – anya-jogi személy és függő jogi személy	0052				
201 és 209 rész	2. Külföldi vevők – anya-jogi személy és függő jogi személy	0053				
202 és 209 rész	3. Hazai vevők – egyéb kapcsolt jogi személyek	0054	1.170	1.300	1.300	1.200
203 és 209 rész	4. Külföldi vevők – egyéb kapcsolt jogi személyek	0055				
204 és 209 rész	5. Hazai vevők	0056				
205 és 209 rész	6. Külföldi vevők	0057				
206 és 209 rész	7. Értékesítésből származó egyéb követelések	0058				
21	III. SAJÁTOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ KÖVETELÉSEK	0059				
22	IV. EGYÉB KÖVETELÉSEK	0060	14.560	14.000	14.200	14.000
236	V. VALÓS ÉRTÉK ALAPJÁN ÉRTÉKELT PÉNZESZKÖZÖK A NYERESÉGMÉRLEGBEN	0061				
23 a 236 és 237 kivételével	VI. RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062				
230 és 239 rész	1. Rövidlejáratú hitelek és kihelyezések – anya-jogi személyek és függő jogi személyek	0063				
231 és 239 rész	2. Rövid lejáratú hitelek és kihelyezések – egyéb kapcsolt jogi személyek	0064				
232 és 239 rész	3. Rövid lejáratú hazai kölcsönök és hitelek	0065				
233 és 239 rész	4. Rövid lejáratú külföldi kölcsönök és hitelek	0066				
234, 235, 238 és 239 rész	5. Egyéb rövid lejáratú pénzügyi kihelyezések	0067				
24	VII. KÉSZPÉNZEGYENÉRTÉK ÉS KÉSZPÉNZ	0068	200	300	400	500
27	VIII. HOZZÁDATOTT ÉRTÉK ADÓ	0069	80	80	110	100
28 a 288	IX. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0070	60	100	110	100

kivételével						
	D. AKTÍVA ÖSSZESEN = VÁLLALATI VAGYON (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	18.259	18.031	18.393	18.215
88	GY. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVA	0072				
	PASSZÍVA					
	A. TŐKE (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	9.177	9.008	9.557	9.016
30	I. ALAPTŐKE (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	2.966	2.966	2.966	2.966
300	1. Részvénytőke	0403				
301	2. Korlátolt felelősségű társaságok betétei	0404				
302	3. Betétek	0405				
303	4. Állami tőke	0406	2.966	2.966	2.966	2.966
304	5. Társasági tőke	0407				
305	6. Szövetkezeti betétek	0408				
306	7. Ázsio	0409				
309	8. Egyéb alaptőke	0410				
31	II. JEGYZETT, DE NEM BEFIZETETT TŐKE	0411				
047 és 237	III. MEGVÁSÁROLT SAJÁT RÉSZVÉNYEK	0412				
32	IV. TARTALÉKOK	0413	322	322	322	322
330	V. IMMATERIÁLIS VAGYON, INGATLAN, BERENDEZÉS ÉS FELSZERELÉS ALAPÚ REVALORIZÁCIÓS TARTALÉKOK	0414				
33, kivéve 330	VI. ÉRTÉKPÁIROKBÓL ÉS AZ ÁTFOGÓ EREDMÉNY EGYÉB ÖSSZETEVŐIBŐL EREDŐ MEGFIZETETLEN NYERESÉGEK (a 33. számlacsoport követelési egyenlege, a 330 kivételével)	0415				
33, kivéve 330	VII. MEGVALÓSÍTATLAN VESZTESÉG AZ ÉRTÉKPÁIROK ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNYEK TÖBBI ÖSSZETEVŐJE ALAPJÁN (a 33-as számlacsoport tartozás-egyenlege, a 330 kivételével)	0416				
34	VIII. FELOSZTATLAN NYERESÉG (0418 + 0419)	0417	5.889	5.720	6.289	5.729
340	1. Előző évekből származó felosztatlan nyereség	0418	5.600	5.540	5.560	5.530
341	2. A folyó évi felosztatlan nyereség	0419	289	180	729	198
	IX. ELENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI RÉSZVÉTEL	0420				
35	X. VESZTESÉG (0422 + 0423)	0421				
350	1. Előző évekből származó veszteség	0422				

351	2. Folyó évi veszteség	0423				
	B. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁS ÉS KÖTELEZETTSÉG (0425 + 0432)	0424				
40	X. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁSOK (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425				
400	1. Szavatossági költségre tartalékolt eszközök	0426				
401	2. Természeti javak megújítási költségeire tartalékolt eszközök	0427				
403	3. Átszervezési költségekre tartalékolt eszközök	0428				
404	4. A foglalkoztatottak térítményére és más kedvezményekre tartalékolt eszközök	0429				
405	5. Bírósági perkoltségekre tartalékolt eszközök	0430				
402 és 409	6. Egyéb hosszú lejáratú tartalékolások	0431				
41	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432				
410	1. Tőkévé átalakítható kötelezettségek	0433				
411	2. Anya-jogi személyek és függő jogi személyek iránti kötelezettségek	0434				
412	3. Más kapcsolt jogi személyek iránti kötelezettségek	0435				
413	4. Egy évet meghaladó lejáratú részvénykibocsátásra tartalékolt eszközök	0436				
414	5. Hosszú lejáratú hazai kölcsönök és hitelek	0437				
415	6. Hosszú lejáratú külföldi kölcsönök és hitelek	0438				
416	7. Pénzügyi lízingből eredő kötelezettségek	0439				
419	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0440				
498	V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK	0441				
42 – 49, kivéve 498	G. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	9.082	9.023	8.816	9.199
42	I. RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	3.000	3.500	4.000	4.000
420	1. Rövid lejáratú hitelek az anya-jogi személyektől és függő jogi személyektől	0444				
421	2. Rövid lejáratú hitelek a többi kapcsolt jogi személytől	0445				
422	3. Rövid lejáratú belföldi kölcsönök és hitelek	0446	3.000	3.500	4.000	4.000
423	4. Rövid lejáratú külföldi kölcsönök és hitelek	0447				
427	5. Eladásra szánt alapeszközök és beszüntetett üzleti tevékenység utáni kötelezettségek	0448				
424, 425, 426 és 429	6. Egyéb rövid lejáratú pénzügyi kötelezettségek	0449				
430	II. FELVETT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS BETÉTEK	0450				
43, kivéve 430	III. TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	2.342	3.000	1.286	1.800

431	1. Beszállítók – hazai anya-jogi személyek és függő jogi személyek	0452				
432	2. Beszállítók – külföldi anya-jogi személyek és függő jogi személyek	0453				
433	3. Beszállítók – egyéb hazai kapcsolt jogi személyek	0454				
434	4. Beszállítók – egyéb külföldi kapcsolt jogi személyek	0455				
435	5. Hazai beszállítók	0456	2.342	3.000	1.286	1.800
436	6. Külföldi beszállítók	0457				
439	7. Tevékenységből eredő más kötelezettségek	0458				
44, 45 és 46	IV. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0459	1.800	1.070	1.800	1.400
47	V. ÉRTÉKTÖBBLETADÓBÓL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK	0460	1.600	1.200	1.400	1.719
48	VI. EGYÉB ADÓK, JÁRULÉKOK ÉS KÖZTERHEK KÖTELEZETTSÉGEI	0461	340	320	330	280
49 a 498 kivételével	VII. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0462				
	D. A TŐKE ÖSSZEGÉT MEGHALADÓ VESZTESÉG (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) $\geq 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) \geq 0$	0463				
	GY. PASSZÍVA ÖSSZESEN (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	18.259	18.098	18.393	18.215
89	E. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVA	0465				

Az állapotmérleg a Közvállalat eszközeinek és eszközforrásainak táblázatos kimutatása az adott napon.

A mérleg alapvető helyrendjei: - vagyon, - kötelezettségek, - tőke.

Az AKTÍVA az eszközök rendeltetés szerinti érték kimutatása, és az a 2020. évre 18.215 ezer dinár összegben szerepel a tervben.

Az aktívát a következők képezik:

- a) az állandó vagyon, amely 6%-kal szerepel
- b) a forgóeszközök, amelyek 94% -kal szerepelnek
- c) a halasztott adóeszközök.

Az állandó vagyon 1.495 ezer dinár összegben szerepel.

A PASSZÍVA a vagyon feletti tulajdont mutatja.

A passzívát a következők képezik:

- a) a tőke és
- b) a kötelezettségek.

A rövid lejáratú pénzügyi kötelezettségek növekedése a 2020. évi eredménymérleg passzívájában a 4.000.0000 dinár összegű revolving hitel lehívására vonatkozik.

A 2020.01.01-12.31. időszak EREDMÉNYMÉRLEGE

000 dinárban

Számlacsoport, számla	H E L Y R E N D	AAF	ÖSSZEG			
			Terv 2020.01.01- 03.31.	Terv 2020.01.01- 06.30.	Terv 2020.01.01- 09.30.	Terv 2020.01.01- 31.12.
1	2	3	4	5	6	7
	RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK					
60 –65, kivéve 62 és 63	A. ÜZLETI BEVÉTELEK (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	10.675	20.923	31.580	42.694
60	I. ÁRUÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	10.675	20.923	31.580	42.694
600	1. Bevételek az áru anya-jogi személyeknek és függő jogi személyeknek hazai piacon való eladásából	1003				
601	2. Bevételek az áru anya-jogi személyeknek és függő jogi személyeknek külföldi piacon való eladásából	1004				
602	3. Bevételek az áru más kapcsolt jogi személyeknek hazai piacon való eladásából	1005				
603	4. Bevételek az áru más kapcsolt jogi személyeknek külföldi piacon való eladásából	1006				
604	5. Bevételek az áru hazai piacon való eladásából	1007				
605	6. Bevételek az áru külföldi piacon való eladásából	1008				
61	II. TERMÉKEK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTKESÍTÉSÉBŐL MEGVALÓSÍTOTT JÖVEDELEM (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009				

610	1. Bevételek a termékek és szolgáltatások anya-jogi személyeknek és függő jogi személyeknek hazai piacon való eladásából	1010				
611	2. Bevételek a termékek és szolgáltatások anya-jogi személyeknek és függő jogi személyeknek külföldi piacon való eladásából	1011				
612	3. Bevételek a termékek és szolgáltatások más kapcsolt jogi személyeknek hazai piacon való eladásából	1012				
613	4. Bevételek a termékek és szolgáltatások más kapcsolt jogi személyeknek külföldi piacon való eladásából	1013				
614	5. Bevételek a termékek és szolgáltatások hazai piacon való eladásából	1014	10.675	20.923	31.580	42.694
615	6. Bevételek a termékek és szolgáltatások külföldi piacon való eladásából	1015				
64	III. OSZTALÉKBÓL, TÁMOGATÁSBÓL, ADOMÁNYOKBÓL STB. SZERZETT JÖVEDELMEK	1016				
65	IV. EGYÉB ÜZLETI BEVÉTELEK	1017				
	RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KIADÁSOK					
50-től 55-ig, 62 és 63	B. ÜZLETI KIADÁSOK (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	10.386	20.743	30.856	42.496
50	I. AZ ÉRTÉKESÍTETT ÁRU BESZERZÉSI ÁRA	1019				
62	II. AKTIVÁLT EREDMÉNYEKBŐL ÉS ÁRUBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1020				
630	III. FÉLKÉSZ- ÉS KÉSZÁRU RAKTÁRKÉSZLETEK ÉS A BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKÉNEK NÖVELÉSE	1021				
631	IV. FÉLKÉSZ- ÉS KÉSZÁRU RAKTÁRKÉSZLETEK ÉS A BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKÉNEK CSÖKKENTÉSE	1022				
51 kivéve 513	V. ANYAGKÖLTSÉG	1023	455	810	1.145	1.470
513	VI. ÜZEMANYAG ÉS ENERGIAKÖLTSÉG	1024	575	1.110	1.,510	1.910
52	VII. BÉREK, BÉREKTÉRÍTMÉNYEK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KÖLTSÉGEK	1025	7.400	15.174	22.703	31.887
53	VIII. TERMELÉSI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1026	404	780	1.162	1.587
540	IX. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1027	87	175	262	350

541-től 549-ig	X. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKLÁSOK KÖLTSÉGEI	1028				
55	XI. IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1029	1.465	2.694	4.074	5.296
	V. ÜZLETI NYERESÉG (1001 – 1018) ≥ 0	1030	289	180	724	198
	G. ÜZLETI VESZTESÉG (1018 – 1001) ≥ 0	1031				
		1032				
66	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1033 + 1038 + 1039)					
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 kapcsolatos jogi személyektől	1035				
665	3. Társult jogi személyek és a közös vállalkozások nyereségéből eredő bevételek	1036				
669	4. Egyéb pénzügyi bevételek	1037				
662	II. KAMATBEVÉTELEK (HARMADIK SZEMÉLYTŐL)	1038				
663 és 664	III. ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉGEK ÉS A DEVÍZA KLAUZULA POZITÍV EFFEKTUSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK IRÁNT)	1039				
56	GY. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1041 + 1046 + 1047)	1040	26	51	76	100
56, kivéve 562, 563 és 564	I. KAPCSOLT JOGI SZEMÉLYEKKEL VALÓ VISZONYBÓL EREDŐ ÉS MÁS PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	8	15	22	30
560	1. Anya-jogi személyek és függő jogi személyekkel való viszonyból eredő pénzügyi kiadások	1042				
561	2. Más kapcsolatos jogi személyekkel való viszonyból eredő pénzügyi kiadások	1043				
565	3. Társult jogi személyek és a közös vállalkozások veszteségében való részesedéséből eredő kiadások	1044				
566 és 569	4. Egyéb pénzügyi kiadások	1045	8	15	22	30
562	II. KAMATKÖLTSÉGEK (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1046	18	36	54	70

563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBÉSÉG ÉS A DEVÍZA KLAUZULA NEGATÍV EFFEKTUSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK IRÁNT)	1047				
	E. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ NYERESÉG (1032 – 1040)	1048				
	ZS. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ VESZTESÉG (1040 – 1032)	1049	26	51	76	100
683 és 685	Z. EGYÉB VAGYON ÉRTÉKÉNEK AZ EREDMÉNYMÉRLEGBEN VALÓS MÓDON KIMUTATOTT ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL EREDŐ BEVÉTELEK	1050				
583 és 585	I. EGYÉB VAGYON ÉRTÉKÉNEK AZ EREDMÉNYMÉRLEGBEN VALÓS MÓDON KIMUTATOTT ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL EREDŐ VESZTESÉG	1051	200	50	550	
67 és 68, kivéve 683 és 685	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1052				
57 és 58, kivéve 583 és 585	K. EGYÉB KIADÁSOK	1053				
	L. RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	63	79	98	98
	LJ. RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055				
69-59	M. MEGSZÚNÓ TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NETTÓ NYERESÉG, A SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKBAN ELKÖVETETT HIBÁK KIJAVÍTÁSA	1056				
59-69	N. MEGSZÚNÓ TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NETTÓ VESZTESÉG, A SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKBAN ELKÖVETETT HIBÁK KIJAVÍTÁSA	1057				
	NY. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	63	79	98	98
	O. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059				
	P. NYERESÉGADÓ					
721	I. AZ IDŐSZAK ADÓKÖLTSÉGEI	1060				
722 rész	II. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓKÖLTSÉGEI	1061				
722 rész	III. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELEI	1062				

723	P. A MUNKÁLTATÓ KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELMEI	1063				
	SZ. NETTÓ NYERESÉG (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 – 1063)	1064	63	79	98	98
	T. NETTÓ VESZTESÉG (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065				
	I. KISEBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1066				
	II. TÖBBSÉGI TULAJDONOSNAK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1067				
	III. KISEBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ VESZTESÉG	1068				
	IV. TÖBBSÉGI TULAJDONOSNAK JÁRÓ NETTÓ VESZTESÉG	1069				
	V. RÉSZVÉNYENKÉNTI NYERESÉG					
	1. Részvényenkénti alapnyereség	1070				
	2. Egy részvényre jutó csökkentett (hígított) nyereség	1071				

A szabadkai Kéményseprő KKV a bevételeit saját forrásokból valósítja meg, a fő tevékenységéből és a kapcsolódó tevékenységeiből eredő szolgáltatások nyújtása révén.

A 2020. évre a Közvállalat 42.694 ezer dinár összegű összbevételt tervez.

A 2020. évre a Közvállalat 42.596 ezer dinár összegű összkiadást tervez.

A Közvállalat a 2019. évre 92 ezer dinár összegű nyereséget is tervez.

Az üzleti kiadásokat az anyagköltség képezi 1.470 ezer dinár összegben, az üzemanyagköltség és energiaköltség 1.910 ezer dinár összegben, a bérköltsége, bértérítmények és más személyi jellegű költségek 31.887 ezer dinár összegben, a termelési szolgáltatások költségei 1.587 ezer dinár összegben, amortizációs költségek 350 ezer dinár összegben és az immateriális költségek 5.296 ezer dinár összegben.

A pénzügyi kiadások tervezett összege 100 ezer dinár és azokat a kamatköltség alapján keletkező költségek képezik.

A Vállalat a 2020. évre 98 ezer dinár összegű nyereség megvalósítását tervezi.

BESZÁMOLÓ A KÉSZPÉNZFORGALOMRÓL

A számviteli törvény (Az SZK Hivatalos Közlönye, 62/2013. és 30/2018. szám) 6. szakaszának rendelkezése alapján, a Kéményseprő KKV a mikrovállalatok közé tartozik, így nincs készpénzforgalmi beszámoló elkészítésére vonatkozó kötelezettsége.

4.2. A BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK STRUKTÚRÁJA – 2019. ÉS A 2020. ÉVI TERV

4.2.1. BEVÉTEL ÖSSZESEN – TERV 2019., TELJESÍTÉS 2019. ÉS TERV 2020.

2. számú táblázat

Sor-szám	Bevételnem –szolgáltatás	Terv 2019	Becslés 2019	Terv 2020	Index 4/3	Index 5/4	Index 5/3
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Füstelvezető csatorna és minden más energiafogyasztó csatorna ellenőrzésének és tisztításának szolgáltatása (szilárd tüzelő, gáz)	44.000.000	43.160.000	44.732.000	98	105	103
2.	Szervizelési szolgáltatás	5.400.000	5.200.000	6.500.000	96	115	111
3.	Költségvetési támogatás	-	-	-	-	-	-
	Összesen:	49.400.000	48.360.000	51.232.000	98	101	99

A 2020. évre tervezett összbevétel magasabb a 2019. évre becsült bevételekhez viszonyítva.

A 2020. évre tervezett bevétel nagyobb a 2019. évi tervhez viszonyítva, mert a Közvállalat bevétel növekedést tervez a szervizelő munkák számának növelésére, valamint a konyhai gőzelszívók és szellőztető csatornák tisztítása munkák számának növekedésére alapozva.

Eredménymérleg helyrendek	Terv 2019	Becslés 2019	Terv 2020	Index 3/2	Index 4/3	Index 4/2
1	2	3	4	5	6	7
Összbevétel	49.400.000	48.360.000	51.232.000	98	106	104
Értéktöbblet-adó	8. 300.000	8.060.000	8.538.000	97	106	103
Összbevétel (ÁFA nélkül)	41.100.000	40.300.000	42.694.000	98	106	104
Összköltség	41.008.000	40.204.000	42.596.000	98	106	104
Nyereség	92.000	96.000	98.000	104	102	106
Veszteség	-	-	-	-	-	-

4.2.2. KIADÁSOK– TERV 2019., MEGVALÓSULÁS 2019. ÉS TERV A 2020. ÉVRE

Kiadások

4. táblázat

(dinárban)							
Számla- szám	Kiadásnem	Terv 2019	Becslés 2019	Terv 2020	Index 3/2	Index 4/3	Index 4/2
	1	2	3	4	6	7	8
512	Egyéb anyagköltség	1.900.000	1.871.000	1.470.000	98	79	77
5120	Tisztítószer	100.000	100.000	100.000	100	100	100
51201	Folyó működési anyagköltségek- szervízelés és beépítés	530.000	500.000	400.000	94	80	75
5121	Irodaszer költségek	220.000	221.000	220.000	100	99	100
51208	Munkavédelmi felszerelés költségei	450.000	450.000	350.000	100	78	78
5129	Egyéb anyagköltségek	600.000	600.000	400.000	100	67	67
513	Üzemanyag- és energiaköltség	2.000.000	2.005.000	1.910.000	100	95	95
5130	Villanyáram	350.000	350.000	400.000	100	114	114
5132	Hőenergia	150.000	150.000	150.000	100	100	100
5133	Üzemanyag	1.440.000	1.440.000	1.300.000	100	90	90
5134	Üzemanyag - propángáz	60.000	65.000	60.000	108	92	100
520	Bruttó bérek (nettó bérek, adók és járulékok a foglalkoztatottak béréből)	18.498.000	18.488.000	21.924.000	100	119	128
521	Munkáltatót terhelő járulékok	3.652.000	3.480.000	4.036.000	95	116	110
524	Ideiglenes és időszakos munkák	550.000	550.000	550.000	100	100	100
526	Az igazgató- és a felügyelőbizottság térítményei	1.236.000	1.236.000	1.236.000	100	100	100
529	Egyéb személyes költségek és térítmények	4.319.000	3.334.000	4.141.000	77	124	96

52930	Hivatalos utak napidíjai	200.000	200.000	200.000	100	100	100
52950	Hivatalos utak költségtérítménye	183.000	183.000	183.000	100	100	100
52960	Munkahelyre utazás költségtérítése	1.400.000	1.253.000	1.400.000	89	112	100
52990	Hűségjutalom	1.100.000	303.000	700.000	27	233	64
52992	Egyéb személyi költségek	150.000	150.000	100.000	100	67	67
52993	Szolidáris segély	100.000	40.000	100.000	40	250	100
52993	Szolidáris segély a foglalkoztatottnak a kedvezőtlen anyagi helyzet enyhítésére	1.186.800	1.208.000	1.208.000	102	100	102
52994	Végkielégítés			250.000			
52994	Végkielégítés - ésszerűsítés	-					
531	Szállítási költségek	900.000	780.000	850.000	87	109	94
53100	Küldemények kézbesítésének költségei	150.000	30.000	50.000	20	167	33
53130	Belföldi postaszolgáltatás költségei	750.000	750.000	800.000	100	107	107
532	Karbantartási szolgáltatás költségei	500.000	500.000	400.000	100	80	80
53201	Alapeszközök karbantartása szolgáltatásának költségei	500.000	500.000	400.000	100	80	80
533	Bérletköltség	50.000	50.000	50.000	100	100	100
5331	Üzlethelyiségek bérleti költségei	50.000	50.000	50.000	100	100	100
535	Reklám és propagandaköltség	29.000	29.000	29.000	100	100	100
53500	Reklám és propagandaköltség	29.000	29.000	29.000	100	100	100
539	Egyéb szolgáltatások költségei	254.000	258.000	254.000	102	98	100
53900	Munkavédelmi költségek	146.000	150.000	146.000	103	97	100
	Kommunális szolgáltatások költségei	108.000	108.000	108.000	100	100	100
540	Amortizációs költség	350.000	350.000	350.000	100	100	100

550	Nem termelő szolgáltatások költségei	2.362.000	2.273.000	2.147.000	96	94	91
55000	Egészségügyi szolgáltatás	35.000	0	20.000			57
55010	Ügyvédi költségek	350.000	356.000	350.000	102	98	100
55020	Takarítási költségek	100.000	100.000	100.000	100	100	100
55030	Revíziós költségek	97.000	97.000	97.000	100	100	100
55040	Tanácsadói és más szellemi szolg. költségei	1.480.000	1.450.000	1.380.000	98	95	93
55090	Egyéb nem termelő szolg. költségei	300.000	270.000	200.000	90	74	67
551	Reprezentációs költségek	160.000	160.000	160.000	100	100	100
55100	Belföldi reprezentáció költségei	160.000	160.000	160.000	100	100	100
55130	Reprezentációs áru költségei	0	0	0	0		0
552	Biztosítási költségek	280.000	285.000	280.000	102	98	100
55200	Biztosítási költségek	280.000	285.000	280.000	102	98	100
553	Fizetésforgalmi költség	170.000	170.000	150.000	100	88	88
55300	Fizetésforgalmi költség	170.000	170.000	150.000	100	88	88
554	Tagsági költségek		10.000	10.000		100	
555	Adók és járulékok	170.000	171.000	170.000	101	99	100
55500	Vagyonadó	140.000	141.000	140.000	101	99	100
55590	Egyéb költségek - illetékek	30.000	30.000	30.000	100	100	100
559	Egyéb immateriális költség	3.518.000	3.281.000	2.379.000	93	73	68
55900	Bíróági költségek	-	-	-	-	-	-
55990	Egyéb immat. költség - egységesített megfizettetés	2.450.000	2.400.000	2.358.000	98	98	96
55994	Egyéb nem említett költség - támogatások	21.0000	21.000	21.000	100	100	100
55993	Emberbaráti célú kiadások	-	-	-			
55995	Egyéb költség - 5%-os bércsökkenés	1.047.000	860.000		82		
562	Kamatköltség	70.000	78.000	70.000	111	90	100

56201	Kamatköltség	70.000	78.000	70.000	111	90	100
563	Negatív árfolyamkülönbség	-		-	-	-	-
569	Egyéb pénzügyi kiadások	30.000		30.000	-	-	-
56990	Más pénzügyi kiadások	30.000	-	30.000	-	-	-
570	Alapeszköz-leírásból származó hiány	-		-			
57001	Alapeszközök leírása	-		-			
574	Hiány	-		-			
57410	Anyaghiány	-		-			
576	Más forgóeszközök leírása		-	-	-	-	-
57600	Más forgóeszközök leírása		-	-	-	-	-
583	Az eredménymérlegben valós érték szerint kimutatott egyéb vagyontérképének összehangolásából származó költség		1.524.000				
585	Rövidlejáratú követelések és pénzügyi követelések leírása	-		-			
58510	Rövidlejáratú követelések és pénzügyi követelések leírása	-		-			
589	Egyéb nem említett költség		-	-	-	-	-
58901	Egyéb nem tervezett rendkívüli költség		-	-	-	-	-
58991	Korkedvezményes munkából eredő költségek	-					
	ÖSSZESEN:	41.008.000	40.913.000	42.596.000	100	104	104

Anyagköltség

- A 2020. évre tervezett anyagköltségek megvalósítása a 2019. évi becsült megvalósításnál 21%-al magasabb. Csökkennek a munkavédelmi felszerelés költségei 22%-kal, mert a Közvállalat 2019-ben legnagyobb részt felújította felszerelését. A többi anyagköltség 33%-kal csökken a 2019. évi becsült megvalósításhoz képest, a költségek ésszerűsítése miatt, a Közvállalat jövedelmező gazdálkodásának biztosítása céljából.

Üzemanyag és energiaköltség

- A tervben az szerepel, hogy a 2020. évi energiaköltség teljes összege a 2018. évi becsült és megvalósított összeg kereteiben lesz. A villanyáramköltséget terveztük magasabbra, és alacsonyabbra a járművek üzemanyagköltségeit, a kiadások ésszerűsítése miatt.

Béreköltségek, bértérítmények és más személyi költség

- A foglalkoztatottak béreköltsége, bértérítménye és az egyéb személyi költségek kifizetése a kollektív szerződések megállapított elemei és a munkáltató és a munkavállaló közötti munkaszerződés megállapított elemei szerint történik. A 2019. év során a munkavállalók bérezése a már megállapított elemek szerint történt, és egyetlen bérelem sem növekedett.

A közpénzek felhasználóinak bérelszámolási és –kifizetési, valamint a bérek és más állandó juttatások alapja ideiglenes rendezéséről szóló törvény (Az SZK Hivatalos Közlőnye, 116/2014. szám) 5. szakasza, az 1. bekezdés után új, 2. szakasszal bővült, amelynek rendelkezése: A jelen szakasz 1. bekezdésétől eltérően, a közpénzek jelen törvény 2. szakasz 1. bekezdés 4) és 5) pontjaiban említett felhasználóinak bérelszámolási és –kifizetési alapja 5%-al csökken 2019. január 1-jétől.

A béreköltségek és bértérítmények kiadások csoportban növekedés keletkezett, a Szerb Köztársaságban kommunális tevékenységgel foglalkozó vállalatok külön kollektív szerződése 11-11612/2019-2 számú III. kiegészítésének meghozatala miatt, amely szabályozza a kommunális szektorban dolgozó bérének növekedését évi nettó 33.000,00 dinárral. 2020. január 1-jétől megszűnik A közpénzek felhasználóinak bérelszámolási és –kifizetési, valamint a bérek és más állandó juttatások alapja ideiglenes rendezéséről szóló törvény hatálya, amellyel megszűnik a beralap 5%-os csökkentése. A hivatkozott törvény alkalmazásának megszűnésével, az alapot a 2014 októberében elszámolt alappal tervezzük. A többi bérelszámolási elem – a melegétel, a nyaralási pótlék, a szolgálati idő stb. a törvény hatályának megszűnésével a Szerb Köztársaságban kommunális tevékenységgel foglalkozó vállalatok külön kollektív szerződése (Az SZK Hiv. Közlőnye, 2/2015. és 36/2017. szám) és azok kiegészítése, valamint a Kéményseprő KKV 285/16. számú, 2016. május 18-i keltezésű kollektív szerződése alapján.

A Közvállalat a béreket a 2020. év január – december időszakra megállapított bérminimum összegéről szóló határozat (Az SZK Hiv. Közlőnye, 65/2019. szám) tervezte, amely szerint a bérminimum, az adók és járulékok, valamint a kötelező társadalombiztosítás nélkül, a 2020. év január – december időszakra munkaóránként 172,54 dinár.

Az említett költségek a foglalkoztatottak bére mellett felölelik az ideiglenes – időszakos és – kiegészítő munkákra az ifjúsági szövetkezeten keresztül és közvetlen szerződéssel alkalmazottak juttatási költségeit, a Közvállalatban eltöltött évek utáni hűségjutamakat, a végkielégítéseket, a munkahelyre utazás költségtérítését, a hivatalos utak napidíjait, a hivatalos utak szállásköltségeit és egyebeket.

A vállalat nem teljes összegben fizette ki a hűségjutalmakat, ezért ez a költség átkerült a 2020. évre.

A foglalkoztatottak munkába utazási utiköltségtérítésének összegét a 2019. év szerinti összegben terveztük.

A tervben egy dolgozó végkielégítése szerepel nyugdíjbavonulása miatt.

Szállítás-szolgáltatási költségek

- A szállítási szolgáltatások költségeit nagyobb mértékűre terveztük, mint a 2019. évre tervezett összeg, a szolgáltatásainkat igénybe vevőknek küldendő felszólítások számának növekedése miatt.

Karbantartási szolgáltatások költségei

A karbantartási ráfordítások összegét alacsonyabbra terveztük a 2019. évre tervezett összegnél.

Egyéb szolgáltatások költségei

A terv szerint az egyéb szolgáltatások költségei alacsonyabbak lesznek a 2019. évi egyéb szolgáltatások költségeinél, mert a költségek ésszerűsítése miatt kisebb mértékben alkalmazunk harmadik személyeket szolgáltatások elvégzésére.

Amortizációs költségek

A terv szerint az amortizációs költségek a 2019. évi becsült összeggel azonosan kerültek megállapításra, mert a Közvállalat, pénzeszközök hiánya miatt, nem tervezi felszerelés és alapeszközök beszerzését.

Tagsági költségek

A Gazdasági Kamaráról szóló törvény (Az SZK Hivatalos Közlönye, 112/2015. szám) értelmében, a Szerb Köztársaságban gazdasági tevékenységet folytató minden gazdasági szereplő köteles tagsági díjat fizetni, ezért a 2020. évre is ugyanaz az összeg szerepel a tervben erre a kiadásra.

Az 5%-os bércsökkenés költségei

2020. január 1-jétől megszűnik A közpénzek felhasználóinak bérelszámolási és –kifizetési, valamint a bérek és más állandó juttatások alapja ideiglenes rendezéséről szóló törvény hatálya, ezért ezek a költségek nem szerepelnek a 2020. évi tervben.

Az egyéb vagyon értékének az eredménymérlegben a valós értékkel történő összehangolásából eredő költségek

Ezeknek a költségeknek a szerkezetében a legnagyobb részben a követelések elértéktelenedése szerepel. A Közvállalat a következő időszakban törekedni fog szolgáltatásai nagyobb mértékű megfizettetésére, és a követelések korrigálásának csökkentésére. A késedelmi kamat felszámolása a határidőt túllépő teljesítések esetén további mechanizmust jelent, ami segíteni fogja ezeknek a követeléseknek a megfizettetését

4.3. ÁRAK

A kéményseprő szolgáltatás árának képzése A kommunális tevékenységekről szóló törvény szerint történik.

Az alapító hagyja jóvá a Közvállalat felügyelőbizottsága által meghozott árjegyzékét az alábbiakban felsorolt kötelező kéményseprő szolgáltatásokra:

- Egyéni és közös lakóépületek füstelvezető csatornáinak tisztítása és ellenőrzése, tekintet nélkül a fűtőanyagra, amely az égéstermék elvezetésére szolgál,
- Koromégetés és koromeltávolítás a füstelvezető csatornákból,
- Füstelvezető csatornák vizsgálata
természetes személyek számára
jogi személyek számára
- Kötelező kéményseprő szolgáltatások lemondása.

A kapcsolódó szervízelési kéményseprő tevékenységet illetően, az árképzés a piacgazdasági elvek mentén történik, oly módon, hogy azok kalkulatív lefedjék a költségeket és természetesen nyereség is keletkezzen.

2010-től mindeddig a Közvállalat számára csak egy alkalommal hagytak jóvá áremelést, 2012. december 1-jétől kezdődő alkalmazással. A kéményseprő szolgáltatások legutóbbi, 3,5%-os áremelése a Közvállalat igazgatóbizottságának határozata alapján történt, 2012. október 25-én, amit az alapító hagyott jóvá III-38-42/2012 számú határozatával (Szabadka város Hivatalos Lapjának 52/2012 száma), 2012. december 1-jei alkalmazással

5. táblázat

Sorszám	A termék és szolgáltatás neve	árak
1.	Füstelvezető csatornáinak tisztítása és ellenőrzése	1.349,52
2.	Koromégetés és koromeltávolítás a füstelvezető csatornákból	1.407,11
3.	Füstelvezető csatornák műszaki vizsgálata természetes személynél	
	első kémény vizsgálata	1.619,65
	minden következő kémény vizsgálata ugyanazon az épületen	876,60
	kéménycsatlakozó vizsgálata	174,52
4.	Füstelvezető csatornák műszaki vizsgálata jogi személynél	
	első kémény vizsgálata	2.496,25
	minden következő kémény vizsgálata ugyanazon az épületen	1.052,33
	kéménycsatlakozó vizsgálata	256,04
5.	Kötelező kéményseprő szolgáltatások lemondása	883,62
6.	Kéménytisztítás miatti terepi kiszállás külön hívásra	437,21

4.4. TÁMOGATÁSOK ÉS MÁS KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

4. melléklet

TÁMOGATÁSOK ÉS MÁS KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

dinárban

2019.01.01-12.31.					
Bevétel	Tervezett	Költségvetésből átvitt	Megvalósított	Fel nem használt	Korábbi években felhasználtan eszközök összege (az előzőhöz viszonyítva)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Támogatások					
Egyéb költségvetési bevétel*					
ÖSSZESEN					

dinárban

Terv a 2020.01.01-12.31. időszakra				
	01.01-től 03.31-ig	01.01-től 06.30-ig	01.01-től 09.30-ig	01.01-től 12.31-ig
Támogatások				
Egyéb költségvetési bevétel*				
ÖSSZESEN				

* Egyéb költségvetési bevétel alatt értendő minden olyan bevétel, amely nem támogatás (pl. nyilvános pályázat útján odaítélt összeg és hasonló)

A Közvállalat 2020-ban nem tervez költségvetési támogatást és egyéb költségvetési bevételt.

4.5. A FOGLALKOZTATOTTAK KÖLTSÉGEI

5. mellék
let

A FOGLALKOZTATOTTAK KÖLTSÉGEI

dinárban

S. sz.	A foglalkoztatottak költségei	Terv 01.01- 2019.12.31.	Megvalósítás (becslés) 01.01- 2019.12.31.	Terv 01.01- 2020.03.31.	Terv 01.01- 2020.06.30.	Terv 01.01- 2020.09.30.	Terv 01.01- 2020.12.31
1.	NETTÓ bértömeg (a dolgozót terhelő esedékes adók és járulékok levonása utáni bér)	13.435.000	13.430.926	3.838.200	7.685.600	11.546.700	15.403.200
2.	BRUTTÓ bértömeg 1 (bér, a dolgozót terhelő esedékes adókkal és járulékokkal együtt)	18.498.000	18.498.000	5.467.900	10.945.900	16.437.600	21.924.00
3.	BRUTTÓ bértömeg 2 (bér, a dolgozót terhelő esedékes adókkal és járul. együtt)	22.150.812	21.968.000	6.473.000	12.961.000	19.464.000	25.960.00
4.	Foglalkoztatottak létszáma a munkaerő nyilvántartás szerint ÖSSZESEN*	26	26	26	26	26	26
4.1.	- határozott időre	25	25	25	25	25	25
4.2.	- határozatlan időre	1	1	1	1	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	137.500	275.000	412.500	550.000
10	Ideiglenes és időszakos munkáról szóló szerződésekből származó térítmények kedvezményezetteinek száma*	1	1	1	1	1	1
11	Természetes személyekkel kötött 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	309.000	618.000	927.000	1.236.000
16	A felügyelőbizottság tagjainak száma *	3	3	3	3	3	3

17	A revíziós bizottság tagjainak térítménye	-					
18	A revíziós bizottság tagjainak száma*	-					
19	Munkahelyre utazás	1.400.000	1.250.000	350.000	700.000	1.050.000	1.400.000
20	Hivatalos út napidíjai	200.000	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
21	Hivatalos út költségtérítése	183.000	183.000	80.000	120.000	150.000	183.000
22	Nyugdíjbavonulási végkielégítés						250.000
23	Érintettek száma						1
24	Hűségjutalmak	1.100.000	303.000				700.000
25	Érintettek száma	15	15	15	15	15	15
26	Terepi szállás és étkezés						
27	Segély a dolgozók és családjaik számára	100.000	40.000				100.000
28	Ösztöndíjak						

29	Egyéb költségtérítések a foglalkoztatottak és más természetes személyek számára	150.000	150.000				100.000
30.	Szolidáris segély a kollektív szerződés módosítása alapján	1.186.000	1.208.000				1.208.000

* a foglalkoztatottak/érintettek/tagok a beszámoló időszakának utolsó napja szerinti állapotnak megfelelően

** az 5 – 28 közötti, pénzegységben kimutatott helyrendek esetében a kimutatás bruttó összegben történik.

A bérköltségek és bértérítmények kiadások csoportban növekedés keletkezett, a Szerb Köztársaságban kommunális tevékenységgel foglalkozó vállalatok külön kollektív szerződése 11-11612/2019-2 számú III. kiegészítésének meghozatala miatt, amely szabályozza a kommunális szektorban dolgozó bérének növekedését évi nettó 33.000,00 dinárral.

2020. január 1-jétől megszűnik A közpénzek felhasználóinak bérelszámolási és –kifizetési, valamint a bérek és más állandó juttatások alapja ideiglenes rendezéséről szóló törvény (Az SZK Hivatalos Közlönye, 116/14. szám), így megszűnik az 5%-os bércsökkentés és a Kéményseprő Közvállalat 285/16. számú, 2016. május 18-I Kollektív szerződése kerül alkalmazásra a melegétel és a nyaralási pótlék összegeinek, mint bérelemekvonatkozásában.

A közsférában foglalkoztatottak létszámának csökkentéséről szóló törvény alapján, a Kéményseprő KKV-ban a 2020. év végén a foglalkoztatottak létszáma azonos a 2019. év végi létszámmal. Ezek szerint 2020 végén a dolgozók száma 26 lesz.

Az ideiglenes és időszakos megbízási szerződések szerinti térítmények összegét a tavalyi év szintjén terveztük.

A felügyelőbizottság tagjainak térítményét a tavalyi évvel azonosan terveztük.

A nyugdíjbavonulási végkielégítések eszközeit egy foglalkoztatott számára terveztük a 2020. évben.

A foglalkoztatottak utazási költségeire tervezett összeg a 2020. évre a 2019. évre tervezettel azonos összegű.

A hűségjutalmak kifizetését a 2020. év folyamán tervezzük teljesíteni 15 dolgozó számára, akiknek egy részét tavaly nem fizettük ki. Az elszámolás alapját a szerbiai átlagbér képezi, a folyósítás napja szerinti legfrissebb közzétett adatok szerint, 10 év vállalatnál eltöltött munkaév után egy szerbiai átlagkereset kifizetésére, 20 év után kettő, 30 év után pedig három havi átlagkereset.

A Szerb Köztársaságban a kommunális tevékenység területén megalakított reprezentatív szakszervezetek és a Kormány 2017. december 18-án aláírták a Szerb Köztársaság közművállalataira vonatkozó külön kollektív szerződés II. kiegészítését, és a Gazdasági Minisztérium 023-02-20161/2017-09 számú, 2018. október 30-i határozatával a munkáltatót a munkavállalók számára szolidáris segély tervezésére és folyósítására kötelezi, a kedvezőtlen anyagi helyzetüket enyhítendő. Éves szinten ez munkavállalónként 41.800,00 dinárt tesz ki. Ennek értelmében a tervben 1.208.000 dinár szerepel.

5. A NYERESÉGFELOSZTÁS TERVEZETT MÓDJA

A 2020. évre pozitív ügyviteli eredményeket terveztünk, így a megvalósított a nyereség felosztása a Szabadka város 2020. évi költségvetéséről szóló határozat szerint kerül felosztásra.

A becslés szerint a 2019. évi megvalósított nyereség 96.000 dinárt tesz ki, a nyereség felosztása pedig az alábbi meghatározott arányban történik:

a megvalósított nyereség 70 % -a az alapítóhoz kerül,
a megvalósított nyereség 30 % -a a vállalatnál marad és azt beruházásokra fordítjuk.

A 2014., 2015. és 2016. évi nyereség megvalósítása:

A 2014. évben megvalósított nyereség 65.000,00 dinár

- az alapítónak 50%

A 2015. évben megvalósított nyereség 83.598,00 dinár

- az alapítónak 50%

A 2016. évben megvalósított nyereség 87.517,00 dinár

- az alapítónak 70%

A 2017. évben megvalósított nyereség 85.684,00 dinár

- az alapítónak 70%

A 2018. évben megvalósított nyereség 94.707,00 dinár

- az alapítónak 70%

Tekintettel arra, hogy a névleges összegben megvalósított nyereség minden évben kifejezetten kevés volt, a Közvállalat a nyereségnek a városi költségvetésbe való befizetése után, a fennmaradó részt felszerelés beszerzésére fordította.

6. BÉREZÉSI TERV ÉS FOGLALKOZTATÁSI TERV

6. melléklet

A munkavállalók struktúrája részlegenként/ szervezeti egységenként 2019.12.31. állapot

Sorszám	Részleg / Szervezési egység	Besorolt munkahelyek száma	Végrehajtók létszáma	A munkavállalók létszáma a személyzeti nyilvántartás szerint	Határozatlan időre alkalmazottak létszáma	Állandó munkaviszonyban
1	Ügyvezető igazgató	1	1	1	1	
2	Kéményseprő részleg					
3	Kéményseprő részleg vezetője	1	1	1	1	
4	Kéményseprő ellenőr	1	1	1	1	
5	Kéményseprő	11	11	11	11	
6	Szervízelő részleg					
7	Szervízelő részleg vezetője	1	1	1	1	
8	Szervízelő kéményseprő	1	1	1	1	
9	Szervízelő kéményseprő segéd	1	1	1	1	
10	Általános és kapcsolódó tevékenységek részlege					
11	Pénzügyi-könyvelőségi ügyintéző és közbeszerzési tisztviselő	1	1	1	1	
12	Dologi-pénzügyi gazdálkodás-szervező	1	1	1	1	
13	Követelések, megfizetetés és reklamáció ügyintéző	1	1	1	1	
14	Követelések megfizetetését ellenőrző és gázhasználók nyilvántartását vezető ügyintéző	1	1	1	1	
15	Követelések egységesített megfizetetésének pénztárosa	1	1	1	1	
16	Általános ügyintéző és ügyviteli titkár	1	1	1	1	
17	Kereskedelmi előadó	1	1	1	1	
18	Adminisztrátor	1	1	1	1	

ÖSSZESEN:	25	25	25	25	
-----------	----	----	----	----	--

7. melléklet

Képzettségi struktúra

Sor-szám	Leírás	Munkavállalók		Felügyelőbizottság/Közgyűlés	
		Létszám 2019.12.31.	Létszám 2020.12.31.	Létszám 2019.12.31.	Létszám 2020.12.31.
1	egyetemi	7	7	3	3
2	főiskolai	1	1		
3	szakirányú	-	-		
4	szakközépiskolai	7	7		
5	szakképzett	3	3		
6	betanított	2	2		
7	szakképzetlen	6	6		
ÖSSZESEN		26	26	3	3

Életkor szerinti struktúra

Sorszám	Leírás	Létszám 2019.12.31.	Létszám 2020.12.31.
1	30 éves korig	1	0
2	30 - 40 év között	3	3
3	40 -50 év között	10	10
4	50 - 60 év között	9	6
5	60-éven felül	3	7
ÖSSZESEN		26	26
Átlag életkor		49	49

Nemek szerinti struktúra

Sorszám	Leírás	Munkavállalók		Felügyelőbizottság/Közgyűlés	
		Létszám 2019.12.31.	Létszám 2020.12.31.	Létszám 2019.12.31.	Létszám 2020.12.31.
1	Férfi	21	21	2	2
2	Nő	5	5	1	1
ÖSSZESEN			26	3	3

Munkaviszonyban eltöltött idő szerinti struktúra

Sorszám	Leírás	Munkavállalók létszáma 2019.12.31.	Munkavállalók létszáma 2020.12.31.
1	5 évig	2	0
2	5 - 10	5	4
3	10 - 15	4	4
4	15 - 20	2	2
5	20 - 25	3	4
6	25 - 30	1	2
7	30 - 35	2	2
8	35 felett	7	8
ÖSSZESEN		26	26

A FOGLALKOZTATÁS ÜTEME

Sorszám	A munkavállalók távozásának/alkalmazásának jogcíme	Munkavállalók létszáma	Sorszám	A munkavállalók távozásának/alkalmazásának jogcíme	Foglalkoztatottak létszáma
	Állapot 2019.12.31-én	26		Állapot 2020.06.30-án	26
	Munkavállalók távozása a 2020.01.01 - 03.31. közti időszakban	-		Munkavállalók távozása a 2020.07.01 – 09.30. időszakban	-
1	jogcím		1	jogcím	
	Munkaviszony létesítése a 2020. 01.01 – 03.31. időszakban			Munkaviszony létesítése a 2020. 07.01 – 09.30. időszakban	
1	jogcím		1	jogcím	
	Állapot 2020.03.31.	26		Állapot 2020.09. 30.	26
Sorszám	A munkavállalók távozásának/alkalmazásának jogcíme	Munkavállalók létszáma	Sorszám	A munkavállalók távozásának/alkalmazásának jogcíme	Munkavállalók létszáma
	Állapot 2020.03.31.			Állapot 2020.09.30.	
	Munkavállalók távozása a 2020.04.01 – 06.30. időszakban			Munkavállalók távozása a 2020.10.01. – 12.31. időszakban	
1	jogcím		1	jogcím	
2			2		
	Munkaviszony létesítése a			Munkaviszony létesítése a	

	2020. 04.01 – 06.30. időszakban			2020. 10.01 – 12.31. időszakban	
1	<i>jogcím</i>			1	<i>jogcím</i>
	Állapot 2020.06.30-án	26		Állapot 2020.12.31-én	26

A Közvállalat nem tervezi munkaerő távozását sem felvételét 2020-ban.

BESZÁMOLÓ A TERVEZETT ÉS FOLYÓSÍTOTT BÉREKRŐL ÉS A FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMÁRÓL A 2019. ÉVBEN

7. táblázat

HÓNAP	BÉRTÖMEG ÖSSZESEN		FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA	
	gazdálkodási program	megvalósítás	tervezett létszám	megvalósítás
Január	1.541.500	1.540.686	26	26
Február	1.541.500	1.540.850	26	26
Március	1.541.500	1.540.011	26	26
Április	1.541.500	1.540.332	26	26
Május	1.541.500	1.541.180	26	26
Június	1.541.500	1.541.141	26	26
Július	1.541.500	1.540.311	26	26
Augusztus	1.541.500	1.540.859	26	26
Szeptember	1.541.500	1.540.054	26	26
Október	1.541.500	1.540.967	26	26
November	1.541.500	1.541.500	26	26
December	1.541.500	1.541.500	26	26
ÖSSZESEN	18.498.000	18.489.391	26	26

Bértömeg, foglalkoztatottak létszáma és a 2019. évi átlagbér havi bontásban - Bruttó 1

dinár

Kifizetések havonta 2019.	ÖSSZESEN			KORÁBBAN MUNKAVISZONYT LÉTESÍTŐK **			MUNKAVISZONYT ÚJONNAN LÉTESÍTŐK			VEZETŐSÉG		
	Fogl. létszám	Bértömeg	Átlagbér	Fogl. létszám	Bértömeg	Átlagbér	Fogl. létszám	Bértöm eg	Átlagbér	Fogl. létszám	Bértömeg	Átlagbér
I.	26	1.540.686	59.257	25	1.396.585	55.863				1	144.101	144.101
II.	26	1.540.850	59.263	25	1.396.695	55.868				1	144.155	144.155
III.	26	1.540.011	59.231	25	1.395.926	55.837				1	144.084	144.084
IV.	26	1.540.332	59.244	25	1.396.298	55.851				1	144.049	144.049
V.	26	1.541.180	59.276	25	1.397.093	55.884				1	144.087	144.087
VI.	26	1.541.141	59.275	25	1.397.045	55.882				1	144.096	144.096
VII.	26	1.540.311	59.243	25	1.396.167	55.847				1	144.144	144.144
VIII.	26	1.540.859	59.264	25	1.396.811	55.872				1	144.048	144.048
IX.	26	1.540.054	59.233	25	1.395.917	55.837				1	144.136	144.136
X.	26	1.540.967	59.268	25	1.397.330	55.893				1	144.170	144.170
XI.	26	1.541.500	59.288	25	1.397.400	55.896				1	144.100	144.100
XII.	312	1.541.500	59.288	25	1.397.400	55.896				1	144.100	144.100
ÖSSZESEN	26	18.489.391	711.130	300	16.760.667	670.426				12	1.729.270	1.729.270
I.	26	1.540.782	59.260	25	1.396.722	55.869				1	144.106	144.106

* kifizetés becsléssel az év végéig

** a korábban munkaviszonyt létesítők 2019-ben az előző év decemberében munkaviszonyban levő személyek

Bértömeg, foglalkoztatottak létszáma és a 2020. évi átlagbér havi bontásban - Bruttó 1

dinárban

2019. évi terv hónapok szerint	Foglalkoztatottak összesen			KORÁBBAN MUNKAVISZONYT LÉTESÍTŐK *			MUNKAVISZONYT ÚJONNAN LÉTESÍTŐK			VEZETŐSÉG		
	Fogl. létszám	Bértömeg	MUNKAVISZONYT ÚJONNAN LÉTESÍTŐK	Fogl. létszám	Bértömeg	Átlagbér	Fogl. létszám	Bértömeg	Átlagbér	Fogl. létszám	Bértömeg	Átlagbér
I.	26	1.820.000	70.000	25	1.661.117	66.445				1	158.883	158.883
II.	26	1.814.200	69.777	25	1.655.317	66.213				1	158.883	158.883
III.	26	1.832.700	70.488	25	1.673.817	66.953				1	158.883	158.883
IV.	26	1.827.000	70.269	25	1.668.117	66.725				1	158.883	158.883
V.	26	1.820.000	70.000	25	1.661.117	66.445				1	158.883	158.883
VI.	26	1.830.000	70.385	25	1.671.117	66.845				1	158.883	158.883
VII.	26	1.831.000	70.423	25	1.672.117	66.885				1	158.883	158.883
VIII.	26	1.832.700	70.488	25	1.673.817	66.953				1	158.883	158.883
IX.	26	1.833.700	70.527	25	1.674.817	66.993				1	158.883	158.883
X.	26	1.832.700	70.488	25	1.673.817	66.953				1	158.883	158.883
XI.	26	1.820.000	70.000	25	1.661.117	66.445				1	158.883	158.883
XII.	26	1.830.000	70.385	25	1.671.117	66.845				1	158.883	158.883
ÖSSZESEN	312	21.924.000	843.230	300	20.017.404	800.700				12	1.906.596	1.906.596
ÁTLAG	26	1.827.000	70.269	25	1.668.117	66.725				1	158.883	158.883

* a korábban munkaviszonyt létesítők 2020-ban - az előző év decemberében munkaviszonyban levő személyek

Bér utáni járulékkal megnövelt bértömeg, foglalkoztatottak létszáma és a 2020. évi átlagbér havi bontásban - Bruttó 2

dinárban

2020. évi terv hónapok szerint	Foglalkoztatottak száma			KORÁBBAN MUNKAVISZONYT LÉTESÍTŐK *			MUNKAVISZONYT ÚJONNAN LÉTESÍTŐK			Vezetőség		
	Fogl. létszám	Bértömeg	Átlagbér	Fogl. létszám	Bértömeg	Átlagbér	Fogl. létszám	Bértömeg	Átlagbér	Fogl. létszám	Bértömeg	Átlagbér
I.	26	2.156.000	82.923	25	1.970.080	78.803					185.920	185.920
II.	26	2.147.000	82.577	25	1.961.080	78.443					185.920	185.920
III.	26	2.170.000	83.461	25	1.984.080	79.363					185.920	185.920
IV.	26	2.162.000	83.154	25	1.976.080	79.043					185.920	185.920
V.	26	2.155.000	82.885	25	1.969.080	78.763					185.920	185.920
VI.	26	2.171.000	83.500	25	1.985.080	79.403					185.920	185.920
VII.	26	2.171.000	83.500	25	1.985.080	79.403					185.920	185.920
VIII.	26	2.162.000	83.154	25	1.976.080	79.043					185.920	185.920
IX.	26	2.171.000	83.500	25	1.985.080	79.403					185.920	185.920
X.	26	2.170.000	83.461	25	1.984.080	79.363					185.920	185.920
XI.	26	2.154.000	82.846	25	1.968.080	78.723					185.920	185.920
XII.	26	2.171.000	83.500	25	1.985.080	79.403					185.920	185.920
ÖSSZESE N	312	25.959.000	998.461	300	23.728.960	949.156					2.231.040	2.231.040
ÁTLAG	26	2.163.250	83.205	25	1.977.413	79.096					185.920	185.920

* a korábban munkaviszonyt létesítők 2020-ban az előző év decemberében munkaviszonyban levő személyek

A kifizetett és tervezett bérek összege

dinár

		A 2019. évben kifizetett		A 2020. évre tervezett	
		Bruttó 1	Nettó	Bruttó 1	Nettó
Foglalkoztatottak ügyvezetés nélkül	Legalacsonyabb bér	37.585,47	27.877,41	43.509,22	32.029,45
	Legmagasabb bér	122.536,86	87.428,33	133.487,26	95.204,23
Ügyvezetés	Legalacsonyabb bér	144.047,60	102.507,37	158.883,00	113.007,00
	Legmagasabb bér	144.155,08	102.582,71	158.883,00	113.007,00

A kifizetett és tervezett bérek esetében a teljes bér szerepel a kimutatásban, amely az alapbér mellett tartalmazza a többi bérelemet is a Munkatörvény értelmében: a nyaralási pótlékot, a melegétel térítményt és a szolgálati idő után járó térítményt.

10. melléklet

Felügyelőbizottság / Közgyűlés térítménye nettóban

dinárban

Hónap	Felügyelőbizottság / Közgyűlés - megvalósulás 2019.				Felügyelőbizottság / Közgyűlés - megvalósulás 2020.			
	Teljes összeg	Az elnök térítménye	A tag térítménye	Tagok száma	Teljes összeg	Az elnök térítménye	A tag térítménye	Tagok száma
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I.	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
II.	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
III.	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
IV.	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
V.	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
VI.	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
VII.	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
VIII.	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
IX.	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
X.	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
XI.	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
XII.	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
ÖSSZESEN	780.000	300.000	240.000	24	780.000	300.000	240.000	24
ÁTLAG	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2

Felügyelőbizottság / Közgyűlés térítménye bruttóban

dinárban

Hónap	Felügyelőbizottság / Közgyűlés - megvalósulás 2019. év					Felügyelőbizottság / Közgyűlés - megvalósulás 2020. év				
	Teljes összeg	Az elnök térítménye	A tag térítménye	Tagok száma	Befizetés a költségveésbe	Teljes összeg	Az elnök térítménye	A tag térítménye	Tagok száma	Befizetés a költségveésbe
	1+(2*3)	1	2	3	4	1+(2*3)	1	2	3	4
I.	102.848,10	39.556,96	31.645,57	2		102.848,10	39.556,96	31.645,57	2	
II.	102.848,10	39.556,96	31.645,57	2		102.848,10	39.556,96	31.645,57	2	
III.	102.848,10	39.556,96	31.645,57	2		102.848,10	39.556,96	31.645,57	2	
IV.	102.848,10	39.556,96	31.645,57	2		102.848,10	39.556,96	31.645,57	2	
V.	102.848,10	39.556,96	31.645,57	2		102.848,10	39.556,96	31.645,57	2	
VI.	102.848,10	39.556,96	31.645,57	2		102.848,10	39.556,96	31.645,57	2	
VII.	102.848,10	39.556,96	31.645,57	2		102.848,10	39.556,96	31.645,57	2	
VIII.	102.848,10	39.556,96	31.645,57	2		102.848,10	39.556,96	31.645,57	2	
IX.	102.848,10	39.556,96	31.645,57	2		102.848,10	39.556,96	31.645,57	2	
X.	102.848,10	39.556,96	31.645,57	2		102.848,10	39.556,96	31.645,57	2	
XI.	102.848,10	39.556,96	31.645,57	2		102.848,10	39.556,96	31.645,57	2	
XII.	102.848,10	39.556,96	31.645,57	2		102.848,10	39.556,96	31.645,57	2	
ÖSSZESEN	1.234.177,20	474.683,52	379.746,84	24		1.234.177,20	474.683,52	379.746,84	24	
ÁTLAG	102.848,10	39.556,96	31.645,57	2		102.848,10	39.556,96	31.645,57	2	

A felügyelőbizottság elnökének és tagjainak térítményét Szabadka város I-00-022-81/2014 számú, 2014. február 20-ai határozata állapítja meg. A 2020. évi gazdálkodási terv a három felügyelőbizottsági tag számára tervezi térítmény kifizetését. A felügyelőbizottság elnöke térítményének havi összege 25.000,00 dinár, a tagoké pedig 20.000,00 dinár. A térítmények tervezése A közeszközök felhasználóinak bérelszámolási és bérkifizetési, illetve kereseti és más állandó jövedelme elszámolásának és kifizetésének ideiglenes alapjáról rendelkező törvény (Az SZK Hivatalos Közlönye, 116/2014. és 95/208. szám) alapján történt.

A Közvállalat A gazdasági társaságokról szóló törvény és A közvállalatokról szóló törvény szerint nem köteles revíziós bizottságot alakítani.

7. HITELTARTOZÁS

HITELTARTOZÁS

Hitelező	A hitel/projekt neve	Eredeti valuta	Állami garancia Igen/Nem	Hiteltartozási állapot eredeti valutában 2019.12.31-én	Hiteltartozási állapot dinárban 2019.12.31-én	A hitel lehívásának éve	Türelmi idő nélküli törlesztési határidő	Türelmi időszak (Grace időszak)	Az első törlesztés dátuma	Kamatláb	Törlesztések száma egy év alatt	Fizetési terv dinárban hitelenként a tárgyévben		A hiteltartozás állapota eredeti valutában a 2019.12.31-i határnapon a tárgyévben	A hiteltartozás állapota dinárban a 2019.12.31-i határnapon a tárgyévben
												A teljes alapösszeg	Kamat összesen		
Hazai hitelező															
Societe Generale Bank.....	Forgóeszköz hitel	RSD	ne	3.000.000	3000.000	2019	1 év	/	A rendelkezésre álló eszközökkel összhangban	2.25 évente		4.000.000		4.000.000	4.000.000
.....															
.....															
.....															
.....															
Külföldi hitelező															
.....															
.....															
.....															
.....															
.....															
.....															
Hiteltartozás összesen	3.000.000														
<i>ebből fizetőképességre</i>	3.000.000														
<i>ebből nagyberuházási projektekre</i>															

A Közvállalat 2019-ben forgóeszköz hitelszerződést kötött a Societe General Bankkal, a folyó fizetőképesség biztosítására, 3.000.000 dinár összegig. A 2019. év végéig 3.000.000 dinárt hívott le a folyó fizetőképesség biztosítására.

A Közvállalat adósságvállalásának elemzésével észlelhető, hogy az állapotmérleg passzíva struktúrájában a saját források 49%-ban szerepelnek, míg az idegen források (rövid lejáratú) 51%-ban. A saját forrásokat a Közvállalat saját tőkéje képezi, amely egyben a biztosíték is, mert óvja a hitelezőket a hitelezett tőke elvesztésétől és biztosítja a követelés megfizettetését.

Az ügyviteli passzíva struktúráját a 2020.12.31. határnappal tervezett állapottal az alábbi táblázat tartalmazza.

Sorszám	Helyrend	Összeg /terv 2020. év/	%
1.	Saját tőke	9.016.000	49%
2.	Rövid lejáratú kötelezettségek	9.199.000	51%
3.	Ügyviteli passzíva	18.215.000	100%

A következő mutatók arról tájékoztatnak, hogy a Közvállalat milyen mértékben finanszírozott idegen forrásokból és milyen mértékben képes eleget tenni adósságvállalási kötelezettségeit.

Önállósági mutató = saját tőke/ finanszírozási források összesen = 0,49

Adósságvállalási mutató = idegen források/ finanszírozási források összesen = 0,51

Biztonsági mutató = saját tőke/ idegen források = 0,98

A finanszírozás klasszikus szabálya megköveteli, hogy a saját tőke és a hitelezett tőke azonos legyen.

A 2020. év folyamán forgóeszközhitelről szóló szerződés megkötését tervezzük a bankkal 4.000.000 dinár összeg jóváhagyására a folyó fizetőképesség érdekében.

8. JAVAK, MUNKÁLATOK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK BESZERZÉSÉRE TERVEZETT PÉNZESZKÖZÖK

dinárban

Sorszám	HELYREND	Terv 2019.	Megvalósítás (becslés) 2019-ben	Terv 2020.01.01- 03.31.	Terv 2020.01.01- 06.30.	Terv 2020.01.01- 09.30.	Terv 2020.01.01- 12.31.
	Javak						
1.	Szervízelés és beépítés anyaga	530.000	500.000	100.000	200.000	300.000	400.000
2.	Egyéb anyagköltség	600.000	600.000	100.000	200.000	300.000	400.000
3.	Irodaszer	220.000	221.000	80.000	160.000	190.000	220.000
4.	Tisztítószer	100.000	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000
5.	Villanyáram	350.000	350.000	160.000	280.000	340.000	400.000
6.	Üzemanyag	1.440.000	1.440.000	325.000	650.000	975.000	1.300.000
7.	Tűzifa	150.000	150.000	75.000	150.000	150.000	150.000
8.	Munkavédelmi felszerelés	450.000	450.000	150.000	200.000	280.000	350.000
9.	Propán bután	60.000	65.000	15.000	30.000	45.000	60.000
...	Tehergépjármű		425.000				
	Javak összesen:	3.900.000	4.301.000	1.030.000	1.920.000	2.655.000	3.380.000

	Szolgáltatás						
1	Küldemények kézbesítési költsége	150.000	30.000	12.000	25.000	38.000	50.000
2	Posta, telefon	750.000	750.000	200.000	400.000	600.000	800.000
3	Alapeszköz karbantartás	500.000	500.000	100.000	200.000	300.000	400.000
4	Helyiségbérlet	50.000	50.000	13.000	26.000	38.000	50.000
5	Reklám és propaganda	29.400	29.400	15.000	15.000	15.000	29.000
6	Munkavédelmi szolgáltatás	146.000	150.000	37.000	75.000	105.000	146.000
7	Egészségügyi szolgáltatás	35.000	0	0	0	0	20.000
8	Ügyvédi szolgáltatás	350.000	356.000	87.000	174.000	261.000	350.000
9	Kommunális szolgáltatás	108.000	108.000	27.000	54.000	81.000	108.000
10	Irodahelyiségek takarítása	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
11	Szellemi szolgáltatás (könyvelés, szoftver-karbantartás, tanácsadás stb.)	1.130.000	1.450.000	405.000	700.000	1.095.000	1.380.000
12	Riasztó, nyilvánosság tájékoztatása, hegymászó szolg. (munkavégzés magasban) és hasonló	300.000	270.000	50.000	100.000	150.000	200.000
13	Revíziós költségek	97.000	97.000	0	40.000	40.000	97.000
14	Reprezentáció	160.000	160.000	40.000	80.000	120.000	160.000
15	Biztosítás	270.000	285.000	100.000	150.000	280.000	280.000
16	Fizetésforgalom	160.000	170.000	37.000	75.000	110.000	150.000

17	Követelések megfizetésének költségei	2.450.000	2.400.000	580.000	1.160.000	1.750.000	2.358.000
18	Tagsági költségek	10.000	10.000	3.000	5.000	8.000	10.000
	Szolgáltatás összesen:	6.795.400	6.915.400	1.806.000	3.379.000	5.091.000	6.688.000
	Munkálatok						
1							
	Munkálatok összesen:						
	ÖSSZESEN = JAVAK + SZOLGÁLTATÁS+MUNKÁLATOK	11.145.400	11.216.400	2.836.000	5.299.000	7.746.000	10.068.000

A javak, szolgáltatások és munkálatok beszerzésére tervezett 2020. évi eszközök összege 10.068.000.000 dinár, az alábbi szerkezetben:

- Javak: 3.380.000 dinár
- Szolgáltatások: 6.688.000 dinár
- Munkálatok: nem szerepel a 2020. évi tervben.

A javak tervezett értéke éves szinten 21%-al alacsonyabb az előző évre tervezett megvalósítás becsült értékénél.

A szolgáltatások tervezett értéke 3%-al alacsonyabb a 2019. év becsült megvalósításához képest.

A javak és szolgáltatások saját eszközökből való beszerzését a Közvállalat a rendelkezésére álló pénzeszközökkel összhangban fogja teljesíteni, figyelemmel a tárgyévi fizetőképességre.

A 2019. ÉVI SZERZŐDÉSEK SZERINTI ÁTVITT KÖTELEZETTSÉGEKET IS TARTALMATZÓ JAVAK, MUNKÁLATOK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK BESZERZÉSÉRE TERVEZETT PÉNZESZKÖZÖK A 2020. ÉVRE

8. táblázat

Sor-szám	A beszerzés tárgya	2018. évi megvalósítás (becslés)	2017. évi szerződések alapján átvitt kötelezettségek	A beszerzés 2019. évi megvalósításra tervezett része	A 2019. évi beszerzésre vonatkozó szerződések tartamának időszaka, amelyek a 2020. évben valósulnak meg
	Javak				
1.	Villanyáram	320.000	158.000	162.000	2019 április – 2020 április
2.	Üzemanyag	1. 300.000	550.000	750.000	2019 május – 2020 május
Összesen:		1.620.000	708.000	912.000	

A Közvállalat 2019-ben két közbeszerzésre kötött szerződést.

A villanyáram beszerzésére vonatkozó szerződést 2019 áprilisában kötötte meg, ezért a teljesítés kimutatott becslése a szerződés megkötése előtti és a szerződés megkötése utáni időszakra is vonatkozik.

Az üzemanyag beszerzéséről szóló szerződést a Közvállalat 2019 áprilisában kötötte meg és a teljesítés kimutatott becslése a szerződés megkötése előtti és a szerződés megkötése utáni időszakra is vonatkozik.

9. BERUHÁZÁSI TERV

A beruházási befektetések 2020. évi terve és üteme, illetve a 2020-2022. időszak terve és ütemezése

A Közvállalat nem tervez nagyösszegű projekteket 2020-re.

A Közvállalat nincs megkezdett, megvalósítatlan beruházása az előző három évben.

10. KÜLÖN RENDELTETÉSŰ ESZKÖZÖK FELHASZNÁLÁSÁNAK KÖVETELMÉNYEI

15. melléklet

KÜLÖN RENDELTETÉSŰ ESZKÖZÖK

dinárban

Sor- szám	Helyrend	Terv 2019. év	Teljesítés (becslés) 2019. év	Terv 2020.01.01- 03.31.	Terv 2020.01.01- 06.30.	Terv 2020.01.01- 09.30.	Terv 2020.01.01- 12.31.
1.	Szponzorálás	-	-				-
2.	Támogatások						
3.	Emberbaráti tevékenység	-	-				-
4.	Sporttevékenység	21.000	21.000	10.000			21.000
5.	Reprezentáció	160.000	160.000	40.000	80.000	120.000	160.000
6.	Reklám és propaganda	29.400	29.400	15.000			29.000
7.	Egyéb	-	-				-

A közérdekű tevékenységet ellátó közvállalatok és más szervezési formák 2020. évi, illetve a 2020-2022. időszakra vonatkozó hároméves gazdálkodási program elemeinek meghatározásáról szóló rendelet (Az SZK Hivatalos Közlönye, 74/2019. szám), illetve a 2020. évre vonatkozó éves gazdálkodási

programok elkészítésének irányelvei, valamint a Közvállalatokról szóló törvény (Az SZK Hivatalos Közlönye, 15/2016. szám) 50. szakasza alapján történik a külön rendeltetésű eszközök kifizetése követelményeinek meghatározásra: a külön rendeltetésű eszközök követelményei, az összegek és a ráfordítások, amelyek a 2020. évben hatályosak: az eszközök tervezése legfeljebb a 2019. évi tervezett szintig történhet.

A sporttevékenységre tervezett összeg 21.000 dinár.

Reprezentációra – a vendéglátóipari szolgáltatások költségeinek kifizetésére, a vállalati rendezvények költségeire, kávé és ital beszerzési költségei az üzletfelek megvendégelésére, alkalmi ajándékok és hasonló költségei 160.000 dináros összegben szerepelnek a tervben.

Reklámra és propagandára – tömegtájékoztatási eszközökben közzétett hirdetések költségeire (TV, rádió, újság) és a Közvállalat munkájával kapcsolatos tájékoztatások, reklám és propagandaanyag nyomtatási költségei és egyéb költségekre tervezett összeg 29.000 dinár.

Predrag Mastilović
igazgató