

A közzállalatokról szóló törvény 59. szakaszának 7. bekezdése (az SZK Hivatalos Közlönyének 15/16 és 88/19 száma), Szabadka város alapszabályának 33. szakasz 1. bekezdés 9) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapja 27/19-egységes szerkezetű szöveg) és a Kéményseprő Kommunális Közzállalat Szabadka alapításáról szóló rendelet 22. szakaszának 1. bekezdés 9) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapja 28/20) alapján

Szabadka Város Képviselő-testülete a 2021..... megtartott ülésén meghozta az alábbi

HATÁROZATOT

a Kéményseprő Kommunális Közzállalat Szabadka 2021. évi működési tervének jóváhagyásáról

I.

Jóváhagyjuk a Kéményseprő Kommunális Közzállalat Szabadka 2021. évi működési tervét, melyet a Kéményseprő Kommunális Közzállalat felügyelőbizottsága 2020. december 31-én fogadott el.

II.

A jelen határozat megjelenik Szabadka Város Hivatalos Lapjában.

Indokolás

Jogalap: A közzállalatokról szóló törvény 59. szakaszának 7. bekezdése (az SZK Hivatalos Közlönye 15/16 és 88/19 száma), melynek értelmében a működési terv akkor tekinthető meghozottnak, ha azt az önkormányzat illetékes szerve jóváhagyta, Szabadka város alapszabályának 33. szakasz 1. bekezdés 9) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapja 27/19-egységes szerkezetű szöveg), melynek értelmében a városi képviselő-testület, a törvénnyel összhangban szolgálatokat, közzállalatokat, intézményeket és szervezeteket alapít és felügyeletet gyakorol azok működése felett, és a kéményseprő Kommunális Közzállalat Szabadka alapításáról szóló rendelet 22. szakasz 1. bekezdés 9) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 28/20száma), amely szerint a közérdek védelme érdekében a közzállalat éves működési tervére a városi képviselő-testület ad jóváhagyást.

A meghozatal indokai: a közzállalatokról szóló törvény előírja, hogy a működési terveknek tartalmazniuk 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 árpoltikájának, foglalkoztatási és bérpoltikájának átfogó áttekintéséhez szükséges elemeket; a bér és foglalkoztatási tervet, és a segélyekre, sporttevékenységekre, propagandára és reprezentációra szánt eszközök felhasználásának kritériumait.

A közhasznú tevékenységet folytató közzállalatok és más szervezeti formák 2021. évre szóló működési tervei, illetve a 2021 – 2023. időszakra szóló hároméves terveik elemeinek meghatározásáról szóló kormányrendelet (az SZK Hivatalos Közlönye 124/20) részletesebben előírja a működési tervek elemeit. Az elemeket a tervek kidolgozásának irányelvei tartalmazzák, melyek a kormányrendelet részét képezik.

Továbbá a működési tervekben az alábbi elemeket kell kimutatni: Általános adatok; A 2020. évi gazdálkodás elemzése; Célok és a 2021 évre, illetve a 2021-2023. időszakra tervezett tevékenységek; A tervezett bevételi források és a kiadási helyrendek rendeltetések szerint; A nyereség elosztásának tervezett módja, illetve a hiányok fedezésének tervezett módja; a bérezés és foglalkoztatás terve; a hitelvállalások; a tervezett beszerzések; a beruházási terv és a külön célra szolgáló eszközök felhasználásának kritériumai. Az irányelvek többek között az alábbiakat is definiálják:

- a működési tervek kidolgozásakor a kormány gazdasági és pénzügyi politikáinak céljaiból és irányelveiből kell kiindulni,
- a működési tervben be kell tartani azoknak a stratégiai jogszabályoknak és belső előírásoknak a rendelkezéseit, melyeket a vállalat működése során alkalmaz,
- be kell mutatni a vállalat szervezeti felépítését, az ügyvezető igazgatók nevét, az igazgató és a felügyelőbizottság/közgyűlés elnökének és tagjainak neve mellett pedig fel kell tüntetni a kinevezési határozat számát és dátumát is,
- elemzést kell készíteni a 2020. évi gazdálkodásról,
- be kell mutatni a célokat és a 2021. évre, illetve a 2021-2023. időszakra tervezett tevékenységeket,
- részletesen meg kell indokolni a tervezett kiadások és bevételek szerkezetét; a bevételeket az árakra vonatkozó hatályos döntések alapján kell tervezni,
- ismertetni kell a költségvetésből befolyó bevételek összegét és folyósításuk ütemét,
- a következő helyrendeken tervezett eszközöket: szolgálati utak, a megbízási szerződések, felhasználási szerződések, az ideiglenes és időszakos munkaszerződések munkadíjai, és a természetes

személyeknek egyéb szerződések alapján fizetett munkadíjai, valamint a szakmai továbbképzésekre és hasonló célra szolgáló eszközök legfeljebb a 2020. évre tervezett összeg mértékéig tervezhetők, teljesíthetőségük előzetes vizsgálatával,

- a 2020. év becsült nyereségének elosztását a Szerb Köztársaság, illetve az önkormányzati egység költségvetéséről szóló okiratnak megfelelően kell tervezni (a Szabadka város 2021. évi költségvetéséről szóló rendelet előírja, hogy a Szabadka város által alapított közvállalatok és közművállalatok legkésőbb a folyó költségvetési év november 30-áig kötelesek a 2020. évi zárszámadás szerinti nyereségük 70%-át az önkormányzat költségvetésébe befizetni). Ismertetni kell, milyen módon lett felhasználva a 2014., 2015., 2016., 2017., 2018. és 2019. 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 költségvetési rendszerről szóló törvény, az új munkaerő költségvetési szervek általi foglalkoztatásának és kiegészítő munkára való alkalmazásának jóváhagyására vonatkozó kormányrendelet),
- a bérekre szolgáló eszközöket az e területet szabályozó hatályos törvényeknek és jogszabályoknak megfelelően kell tervezni (a közszektorban dolgozók maximális munkabérének megszabásáról szóló törvény, a közsférában dolgozók bérének, illetve keresetének és más állandó járandóságainak elszámolási alapja ideiglenes szabályozásáról szóló törvény megszűnéséről szóló törvény, a minimálbér mértékéről szóló rendelet a 2021. évre, kollektív szerződések stb.),
- a felügyelőbizottság/közgyűlés elnökének és tagjainak tiszteletdíját kizárólag az e területet szabályozó törvényekkel és jogszabályokkal összhangban kell megtervezni (a Szabadka város által alapított közvállalatok és közművállalatok felügyelőbizottsági elnökei és tagjai tiszteletdíja mértékének meghatározásáról szóló határozat összhangban van a Szerb Köztársaság Kormányának a közvállalatok felügyelőbizottságában végzett munkáért járó tiszteletdíjak megszabásának kritériumairól és mércéiről szóló rendeletével)
- bemutatni a javakra, munkákra és szolgáltatásokra a 2021. 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,
- a külön célokra (szponzorálásra, adományokra, jótékonyagra, sporttevékenységre, reprezentációra, reklámra és propagandára) szolgáló eszközök legfeljebb a 2020. évre tervezett összegig tervezhetők, de előzetesen meg kell vizsgálni a további ésszerűsítés lehetőségét, és részletesen megindokolni a külön célokra szolgáló eszközöket,
- azok a közvállalatok, melyek költségvetési eszközöket használnak működésük finanszírozására (bérek, anyagi költségek stb.), továbbá azok a közvállalatok, melyek a legutóbb közzétett pénzügyi beszámoló szerint veszteséggel működtek, szponzorálásra és adományokra nem tervezhetnek eszközöket;

A szabadkai Kéményseprő KKV felügyelőbizottsága a 2020. december 31-én megtartott ülésén elfogadta a vállalat 2021. 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 Közvállalat Szabadka

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

Iratszám: 109/2020

Dátum: 2020.12.31.

A szabadkai Kéményseprő Kommunális Közvállalat alapszabályának 23. szakasza alapján a felügyelőbizottság a 2020.12.31-én megtartott 66. ülésén meghozta a következő

D Ö N T É S T

Elfogadjuk a szabadkai Kéményseprő KKV 2021. évi működési tervét
a felterjesztett megszövegezésben.

A szabadkai Kéményseprő KKV 2021. évi működési tervét
az alapítóhoz utaljuk jóváhagyásra.

A Kéményseprő KKV, Szabadka
felügyelőbizottságának elnöke

Pero Ninković, s.k.

2021. ÉVI MŰKÖDÉSI TERV

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. december

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 2020. ÉVI MŰKÖDÉS ELEMZÉSE.....	10
2.1. A 2020. ÉVI TEVÉKENYSÉG BECSÜLT FIZIKAI TERJEDELME.....	10
2.2. A 2020. 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 FOLYAMAT ELŐMOZDÍTÁSÁBAN ÉS A VÁLLALATIRÁNYÍTÁSBAN FOGANATOSÍTOTT INTÉZKEDÉSEK	24
3. A 2021. ÉVRE TERVEZETT TEVÉKENYSÉG CÉLJAI.....	25
3.1. A VÁLLALAT 2021. ÉVI CÉLJAI.....	25
3.2. KOCKÁZAT.....	26
3.3. A VÁLLALAT TERVEZETT CSELEKMÉNYEI A VÁLLALATIRÁNYÍTÁS ELŐMOZDÍTÁSÁNAK VÉGREHAJTÁSÁRA.....	28
4. A 2021. ÉVRE TERVEZETT BEVÉTELFORRÁSOK ÉS A RENDELTETÉS SZERINTI KÖLTSÉGHELYRENDEK.....	29
4.1. A 2020. ÉV ÁLLAPOTMÉRLEGE, EREDMÉNYMÉRLEGE ÉS KÉSZPÉNZFORGALMI BESZÁMOLÓJA.....	29

4.2. A 2020. ÉVI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK STRUKTÚRÁJA ÉS A 2021. ÉVI TERV	42
4.2.1. ÖSSZBEVÉTEL – TERV 2020., MEGVALÓSÍTÁS 2020. ÉS A 2021. ÉVI TERV..	42
4.2.2. KIADÁSOK – TERV 2020., MEGVALÓSÍTÁS 2020. ÉS A 2021. ÉVI 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 2021. ÉVI ESZKÖZÖK.....	71
9. BERUHÁZÁSI TERV	75
10. KÜLÖN RENDELTELTÉSU ESZKÖZÖK FELHASZNÁLÁSI KÖVETELMÉNYEI....	76

I. ÁLTALÁNOS ADATOK

1.1. A KÖZVÁLLALAT 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-én tartott ülésén meghozta a Kéményseprő KKV szervezéséről és működéséről szóló alapszabályát, Szabadka város Képviselő-testülete pedig azt 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, 73/2019. szám) alapján és a Törvény 6. szakaszának rendelkezésére figyelemmel, a Kéményseprő KKV mikro jogi személyként van besorolva.

1.2. A VÁLLALAT TEVÉKENYSÉGE

A kommunális tevékenységről szóló törvény (Az SZK Hivatalos Közlönye, 88/2011., 104/2006. és 95/2018. 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 - illetékes jogi személyek vagy vállalkozók végzik.

A Közállalat kapcsolódó tevékenységei, szervízelő tevékenysége:

- kőolaj és fűtőolaj égőfejek szervízélése,
- 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, a termékeit és szolgáltatásait igénybe vevők 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 a küldetésünkkel kezdődik, amely tartós. A megbízható szolgáltatásokkal, a gazdálkodás iránti felelősségteljes hozzáállással csúcsmínőségű szolgáltatás nyújtása a felhasználók számára, teljes elhivatottsággal, a felhasználók meglegedésére.

A Közvállalat megszervezése Szabadka város területére vonatkozóan oly módon történik, hogy az alapításának okát képező tevékenységét az alábbiak biztosítása érdekében végezze:

- a tartósság (stabilitás és folyamatosság),
- a kéményseprő kommunális szolgáltatások igénybe vevői szükségleteinek kielégítése a területünkön a terjedelem (szint) értelmében,
- 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 állandóan szem előtt tartva a szolgáltatásait igénybe vevők elégedettségét.

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

Ez a szervezeti szint csak minőséges munkát végző, 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.

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

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

A Kéményseprő Kommunális Közvállalat, a működése során az alábbi jogszabályokat és belső dokumentumokat alkalmazza:

- Törvény a közvállalatokról (Az SZK Hivatalos Közlönye, 15/2016. és 88/2019. szám)
- Törvény a kommunális tevékenységről (Az SZK Hiv. Közlönye, 88/2011., 104/2015. és 95/2018. szám)
- Törvény a közbeszerzésről (Az SZK Hiv. Közlönye, 91/2019. szám)
- Törvény a számvitelről (Az SZK Hiv. Közlönye, 73/2019. szám)
- Törvény a könyvvizsgálatról (Az SZK Hiv. Közlönye, 62/2013. és 30/2018. szám)
- Törvény a fogyasztóvédelemről (Az SZK Hiv. Közlönye, 62/2014. és 6/2016. – más tv. és 44/2018. szám – más tv.)
- Törvény a munkahelyi biztonságról és egészségvédelemről (Az SZK Hiv. Közlönye, 101/2005., 91/2005. és 113/2017. szám-más tv.)
- Törvény a munkáról (Az SZK Hiv. Közlönye, 24/2005., 61/2005., 54/2009., 32/2013., 75/2014., 13/2017. – AB határozat, 113/2017. és 95/118.– hiteles értelmezés és 72/2019. szám)
- Törvény a költségvetési rendszerről (Az SZK Hiv. 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. 72/2019. és 149/2020. szám)

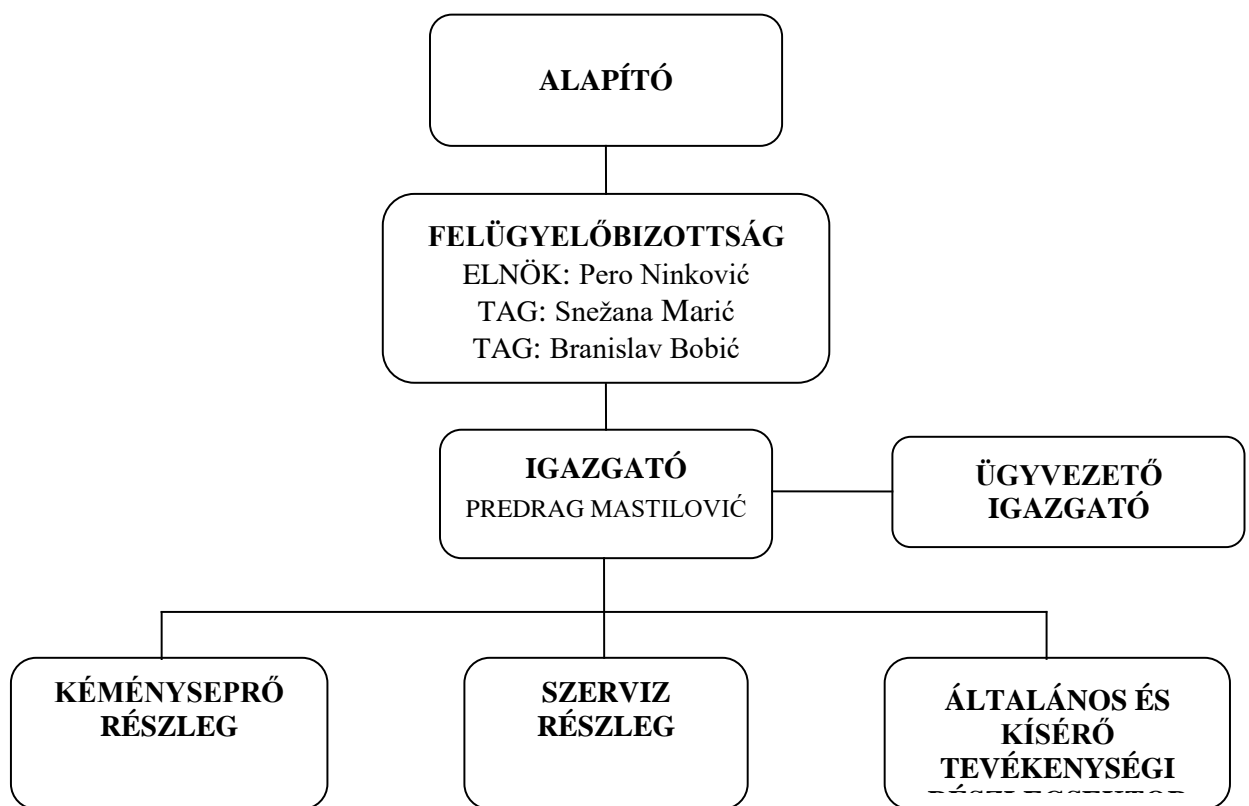
- Törvény a Szerb Köztársaság 2020. évi költségvetéséről (Az SZK Hiv. Közlönye, 84/2019., 60/2020-rendelet és 135/2020. szám)
- Rendelet a köztársasági és általános közérdekű tevékenységet ellátó más szervezeti formák 2021. évi éves tervének és a 2021-2023. közötti időszakra vonatkozó hároméves működési tervbe elemeinek megállapításáról (Az SZK Hiv. Közlönye, 124/2020. szám)
- Rendelet a bérelszámolás és –folyósítás módjáról és ellenőrzéséről a köztársaságokban (Az SZK Hiv. Közlönye, 27/2014. szám)
- Szabályzat a köztársasági éves működési tervének és hároméves működési tervének megvalósulásáról szóló negyedéves jelentéseket tartalmazó úrlapokról (az SZK Hiv. Közlönye, 36/16. szám)
- Rendelet Szabadka város 2021. évi költségvetéséről (Szabadka város Hivatalos Lapja, 60/2020. szám)
- Határozat a kéményseprő tevékenység ellátásáról (Szabadka község Hivatalos Lapja, 14/2018. szám)
- Határozat a kéményseprő tevékenységet ellátó kommunális köztársaság megalapításáról (Szabadka város Hivatalos Lapja, 28/2020. szám)
- Törvény az értéktöbbletdóról (Az SZK Hiv. Közlönye, 84/2004., 86/2004. – helyreigazítás, 61/2005., 61/2007., 93/2012., 108/2013., 6/2014. – összehangolt din. összeg, 68/2014. – más tv., 142/2014., 5/2015. - összehangolt din. összeg, 83/2015., 5/2016. - összehangolt din. összeg, 108/2016., 7/2017. - összehangolt din. összeg, 113/2017. 13/2018. - összehangolt din. összeg, 30/2018., 4/2019. összehangolt din. összeg, 72/2019. és 8/2020. szám)
- Törvény a kereskedelmi ügyletek pénzügyi kötelezettségeinek kiegyenlítési határidejéről (Az SZK Hiv. Közlönye 119/2012., 68/2015., 113/2017. és 91/2019. szám)
- 111-2/2019 számú szabályzat a számviteli politikákról a szabadkai Kéményseprő KKV-re a kis- és középvállalkozásokra vonatkozó pénzügyi beszámolás nemzetközi mintával összhangban
- 111-1/2019 számú szabályzat a számviteli politikákról a szabadkai Kéményseprő KKV-re a kis- és középvállalkozásokra vonatkozó pénzügyi beszámolás nemzetközi mintával összhangban
- A szabadkai Dimničar Kéményseprő Kommunális Köztársaság alapszabálya, 28/17
- A szabadkai Dimničar Kéményseprő Kommunális Köztársaság munkahelyeinek besorolása, 352/18 és a szabadkai Dimničar Kéményseprő Kommunális Köztársaság munkahelyeinek besorolásáról szóló szabályzat kiegészítése, 65/20
- A szabadkai Dimničar Kommunális Köztársaság kollektív szerződése, 285/16.
- A Szerb Köztársaságban kommunális tevékenységet folytató köztársaságok külön kollektív szerződése (Az SZK Hiv. 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)

1.4. AZ ÜZLETI STRATÉGIA ÉS A FEJLESZTÉS HOSSZÚ TÁVÚ ÉS KÖZÉPTÁVÚ TERVE

A Közvállalat felügyelőbizottsága, a 2017. mácius 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 az 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-szám	Tisztség	Családi- és utónév	A kinevezésről szóló határozat száma	A kinevezésről szóló határozat dátuma
1.	a felügyelőbizottság elnöke	Ninković Pero	I-00-352-160/2018	2018.02.22.
2.	a felügyelőbizottság tagja	Marić Snežana	I-00-352-160/2018	2018.02.22.
3.	a felügyelőbizottság tagja	Bobić Branislav	I-00-352-160/2018	2018.02.22.

2. A 2020. ÉVI MŰKÖDÉS ELEMZÉSE

A 2020. évi működési terv a 2020. évi fizikai és pénzügyi mutatók megvalósítása alapján és az alapítótól a működési terv kidolgozására kapott vonatkozó utasítások szerint készült, a törvényi szabályozással összhangban.

2.1. A 2020. ÉVI TEVÉKENYSÉG BECSÜLT FIZIKAI TERJEDELME

Az elmúlt néhány évben nincsenek nagyobb eltérések a Közvállalat szolgáltatásait igénybe vevők számát illetően. A gyakorlat azt mutatja, hogy a lakosság a fűtési idény folyamán párhuzamosan használja a gázkéményeket és a szilárd tüzeléses kéményeket. A füstelvezető csatornák tisztításának és ellenőrzésének terjedelmét 24 000 szilárd fűtéses kémény (ez a szám tartalmazza azokat a felhasználókat is, akik párhuzamosan használják a gázkéményeket és a szilárd tüzeléses kéményeket - mintegy 2 000-en) és 4 100 gázfűtéses 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 fogyasztó – a lakosság és a jogi személyek száma alapján készült.

A termelés fizikai terjedelme – szolgáltatások

1. számú táblázat

Sor szám	A termék – szolgáltatás megnevezése	Mérték egység	Terv 2020.	Becslés 2020.	Terv 2021.	Index 5/4	Index 6/4	Index 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Füstelvezető csatornák ellenőrzése és tisztítása	háztartás	24.200	24.000	24.100	99	99	100
2.	Gázfogyasztók kéményeinek ellenőrzése	háztartás	4.200	4.100	4.150	98	99	101

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

A gázfogyasztók elvezető csatornái ellenőrzése fizikai terjedelmének becslése 2%-kal alacsonyabbra történt a tervezettnél.

2.2. 2020. ÉVI ÁLLAPOTMÉRLEG, EREDMÉNYMÉRLEG ÉS KÉSZPÉNZFORGALMI BESZÁMOLÓ

1. melléklet

A 2020. december 31. határnap ÁLLAPOTMÉRLEGE

000 dinár

Számla- csoport, számla	HELYREND	AAF jelölés	Terv 2020.12.31.	Megvalósítás (becslés) 2020.12.31.
	AKTÍVA			
0	A. BEFIZETETLEN BEJEGYZETT TŐKE	0001		
	B. ÁLLANDÓ VAGYON (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	1.523	13.882
1	I. IMMATERIÁLIS VAGYON (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	29	32
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	29	32
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 nyújtott előleg	0009		
2	II. INGATLAN, BERENDEZÉS ÉS FELSZERELÉS (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	1.466	13.850
020, 021 és a 029 rész	1. Telek	0011		
022 és a 029 rész	2. Épület	0012	546	12.070
023 és a 029 rész	3. Berendezés és felszerelés	0013	920	1.780
024 és a 029 rész	4. Beruházási ingatlan	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 nyújtott előleg	0018		
3	III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		
030, 031 és	1. Erdők és többéves ültetvények	0020		

a 039 rész				
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 nyújtott előleg	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 rész	5. Kezességből eredő követelések	0039		
055 és 059 rész	6. Vítás 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	16.765	15.212
Osztály 1	I. RAKTÁRKÉSZLET (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	900	410
10	1. Anyag, pótalkatrészek, szerszám és kis értékű eszközök leltára	0045	500	360
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	400	50
	II. ÉRTÉKESÍTÉSBŐL EREDŐ KÖVETELÉSEK (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	1.200	1.100
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	1.200	1.100
203 és 209 rész	4. Külföldi vevők – más 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	13.965	13.247
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	500	300
27	VIII. HOZZÁDATOTT ÉRTÉK ADÓ	0069	100	62
28 kivéve 288	IX. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0070	100	93
	D. AKTÍVA ÖSSZESEN = VÁLLALATI VAGYON (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	18.260	29.094
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	9.061	21.065
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, BE NEM FIZETETT TŐKE	0411		
047 és 237	III. MEGVÁSÁROLT SAJÁT RÉSZVÉNYEK	0412		
32	IV. TARTALÉKOK	0413	322	322
330	V. IMMATERIÁLIS VAGYON, INGATLAN, BERENDEZÉS ÉS FELSZERELÉS ALAPÚ REVALORIZÁCIÓS TARTALÉKOK	0414		12.129
33 kivéve 330	VI. ÉRTÉKPÁIROKBÓL 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 tartozásegyenlege, kivéve 330)	0416		
34	VIII. FEL NEM OSZTOTT NYERESÉG (0418 + 0419)	0417	5.773	5.648
340	1. Előző évekből származó felosztatlan nyereség	0418	5.530	5.498
341	2. A folyó évi felosztatlan nyereség	0419	243	150
	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 kapcsolt 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	9.199	8.029
42	I. RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	4.000	3.694
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	4.000	3.694
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	1.800	935
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	1.800	935
436	6. Külföldi beszállítók	0457		
439	7. Gazdálkodásból eredő egyéb kötelezettségek	0458		
44, 45 és 46	IV. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0459	1.400	1.800
47	V. ÉRTÉKTÖBBLETADÓBÓL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK	0460	1.719	1.400
48	VI. EGYÁB ADÓK, JÁRULÉKOK ÉS KÖZTERHEK KÖTELEZETTSÉGEI	0461	280	200
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	18.260	29.094
89	E. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVA	0465		

A 2020. év végén a teljes aktíva, mint az eszközök rendeltetés szerinti értékelhető bemutatása, a 2020. december 31-i határnapon 29.094 ezer dinárra becsült, vagyis 4%-kal többre a tervhez viszonyítva.

Az eltérés az állóeszközök, a feszerelés és az épületek újraértékelésének eredménye, a Közvállalat vagyona, kötelezettségei és tőkéje valós (piaci) értékének felbecsléséről szóló jelentéssel összhangban, amit a Közvállalat felügyelőbizottsága 2020.03.03-án fogadott el és Szabadka Város Képviselő-testülete az I-00-022-122/2020 számú, 2020.05.28-ai keltezésű határozatával hagyott jóvá (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 26/2020. száma).

Megtörtént a vagyon, a kötelezettségek és a tőke értékének könyvelőszáma összehangolása az elvégzett becslés hatásaival. A hivatkozott határozatok és a szabadkai Kéményseprő Közvéallalat megalapításáról szóló rndelet módosításáról és kiegészítéséről szóló rendelet alapján megtörtént a Közvéallalat 2.966.195,85 dinár összegű tőkéjének bejegyzése a Cégnylvántartó Ügnökségnél.

Az aktíva kereteiben az állandó vagyon 48%-ban szerepel, a forgó vagyon 53%-ban.

AAF 0002 - a Közállalat állandó vagyona, amely 13.882 ezer dinárt tesz ki, és a következők képezik:

- szoftver, melynek értéke 32.000 dinár és
- ingatlan, épületek és felszerelés, melyek összege 13.850 ezer dinár.

AAF 0043 - a Közvéallalat forgóeszközei, melyek értéke 15.2012 ezer dinár, a következők szerint:

- raktárkészlet 410 ezer dinár,
- értékesítésből származó követelések 1.100 ezer dinár,
- egyéb követelések 13.247 ezer dinár,
- készpénz 300 ezer dinár,
- értéktöbbletadó 62 ezer dinár,
- aktív időbeli elhatárolások 93 ezer dinár.

A passzíva oldalon a tőke 72%.

AAF 0401 - a Közvéallalat tőkéje, melynek összege 21.065 ezer dinár és a következők képezik:

- állami tőke 2.966 ezer dinár,
- revalorizált tartalékok 322 ezer dinár,
- revalorizált tartalékok az immateriális vagyon, az ingatlan, a berendezés és a felszerelés újraértékelése alapján, melynek összege 12.129 ezer dinár. A vagyon, a kötelezettségek és a tőke értékbecslésének effektusa, valamint a vagyon, a kötelezettségek és a tőke becsült értékének bevezetése a Közvéallalat üzleti könyveibe a revarolizált tartalékok létrehozását képezi az immateriális vagyon, az ingatlan, a berendezés és a felszerelés újraértékelése alapján.
- fel nem osztott nyereség 5.648 ezer dinár.

AAF 0442 – a rövid lejáratú kötelezettségek, melyek összege 8.029 ezer dinár, az alábbiak szerint:

- rövid lejáratú hazai hitelek és kölcsönök 3.694 ezer dinár,
- ügyvitelből eredő kötelezettségek 935 ezer dinár és azok a beszerzők iránti kötelezettséget jelentik,
- egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 1.800 ezer dinár, és azok a 2020. december havi bérkötelezettségeket jelentik, amelyek folyósítása 2021 januárjában lesz.
- az értéktöbbletadó alapján fennálló kötelezettségek 1.400 ezer dinár,
- egyéb adó, járulék és más közteher kötelezettségek 200 ezer dinár.

A 2020. január 1 – december 31. időszak EREDMÉNYSZÁMLÁJA

000 dinárban

Számla- csoport, számla	HELYREND	AAF	Terv 2020. 01.01- 12.31.	Megvalósítás (becslés) 2020.01.01 - 12. 31.
	RENDES ÜZLETVITELBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK			
60-tól 65- ig, kivéve 62 és 63	A. ÜZLETVITELI BEVÉTELEK (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	42.694	42.833
60-tól 65- ig, kivéve 62 és 63	A. ÜZLETVITELI BEVÉTELEK (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1002	37.694	37.834
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 kapcsolt jogi személyeknek	1005		
603	4. Bevételek az áru külföldi piacon történő eladásából más kapcsolt jogi személyeknek	1006		
604	5. Bevételek az áru hazai piacon történő eladásából	1007	37.694	37.834
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		
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 kapcsolt jogi személyeknek	1012		
613	4. Termék és szolgáltatás külföldi piacon történő eladásából származó bevételek más kapcsolt jogi személyeknek	1013		
614	5. Termék és szolgáltatás hazai piaci értékesítéséből származó bevételek	1014		
615	6. Termék és szolgáltatás külföldi piaci értékesítéséből származó bevételek	1015		
64	III. OSZTALÉKBÓL, TÁMOGATÁSBÓL, ADOMÁNYBÓL ÉS HASONL. SZERZETT BEVÉTEL	1016	5.000	4.999
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	42.455	41.389
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 SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKNÖVELESE	1021		

631	IV. FÉLKÉSZ- ÉS KÉSZTERMÉKEK RAKTÁRKÉSZLETÉNEK ÉS A BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKCSÖKKENTÉSE	1022		
51 kivéve 513	V. ANYAGKÖLTSÉG	1023	1.440	1.440
513	VI. ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIAKÖLTSÉG	1024	1.910	1.910
52	VII. BÉREK, BÉR UTÁNI TÉRÍTMÉNYEK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KÖLTSÉGEK	1025	31.887	30.461
53	VIII. TERMELESI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1026	1.587	1.783
540	IX. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1027	350	420
541-től 549-ig	X. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁSOK KÖLTSÉGEI	1028		
55	XI. IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1029	5.281	5.375
	V. ÜZLETI NYERESÉG (1001 – 1018) ≥ 0	1030	243	1.444
	G. ÜZLETI VESZTESÉG (1018 – 1001) ≥ 0	1031		
66	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1033 + 1038 + 1039)	1032		
66, kivéve 662, 663 és 664	I. KAPCSOLT SZEMÉLYEKTŐL MEGVALÓSÍTOTT PÉNZÜGYI BEVÉTELEK ÉS EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		
660	1. Pénzügyi bevételek anya-jogi személyektől és függő jogi személyektől	1034		
661	2. Pénzügyi bevételek más kapcsoló jogi személyektől	1035		
665	3. Társult jogi személyek és a közös vállalkozások nyereségéből való részesedésből eredő 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	80
56, kivéve 562, 563 és 564	I. KAPCSOLT JOGI SZEMÉLYEKKEL VALÓ VIZONYBÓL EREDŐ ÉS MÁS PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	30	10
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	30	10
562	II. KAMATKÖLTSÉGEK (HARMADIK SZEMÉLYEK IRÁNT)	1046	70	70
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	80
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		1.214

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	143	150
	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 HELYREIGAZÍTÁSA	1056		
59-69	N. MEGSZŰNŐ 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	143	150
	O. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059		
	P. NYERESÉGADÓ			
721	I. AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSA	1060		
722 rész	II. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓKIADÁSA	1061		
722 rész	III. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELE	1062		
723	R. A MUNKÁLTATÓ KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELMEI	1063		
	S. NETTÓ NYERESÉG (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064	143	150
	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 teljesítése a tervhez viszonyítva 100%-os volt, míg az üzleti kiadások 97%-ban teljesültek, ami közvetlen kihatással volt a tervezett üzleti bevétel magasabb fokú megvalósításra.

AAF 1001 üzleti bevételek – az üzleti bevételek becsült megvalósulása a tervezetthez képest 100%-os volt és 42.833 ezer dinárt tesz ki.

AAF 1018 üzleti kiadások - az üzleti kiadások becsült megvalósulása a tervezetthez viszonyítva 97%-os volt és 41.389 ezer dinárt tesz ki. Az üzleti kiadásokat a következőképpen képezik:

-anyagköltség (becsült megvalósítás 100%), melynek összege 1.440 ezer dinár,

-üzemanyagöltség és energiaköltség (becsült megvalósítás 100%), melynek összege 1.910 ezer dinár

-bérköltség, bértérítmény és egyéb személyi költség (becsült megvalósítás 95%), melynek összege 30.461 ezer dinár

-termelő szolgáltatások költségei (becsült megvalósítás 113%), melynek összege 1.837 ezer dinár. A termelő szolgáltatások költségei eltérésének oka a tervezett összeghez képest az, hogy magasabb volt a géppark karbantartására fordított összeg. A gépjárművek és kapcsolt járművek regisztrációjáról szóló szabályzat (Az SZK Hivatalos Közlönye, 69/2010, 101/2010, 22/2012, 121/2012, 42/2014, 65/2015, 95/2015, 71/2017, 44/2018 – más tv., 63/2018, 96/2019 és 87/2020 szám) hatálybalépésével szigorúbbak lettek a járműregisztrálás követelményei, ami további kiadásokat okozott a járművek karbantartásánál, melyek átlag életkora meghaladja a 20 évet.

-amortizációs költségek (becsült megvalósítás 100%), melynek összege 420 ezer dinár. Az üzletkönyvekben kimutatott alaptőke és a Cégnilyántartó Ügynökségnél bejegyzett tőke összehangolásának kötelezettsége miatt különbség keletkezett az amortizációs költségek tervezett és teljesített összege között, ami az állóeszközök és a felszerelés 2019.12.31-ik napi újraértékeléséből keletkezett.

-immateriális költségek (becsült megvalósítás 102%), melynek összege 5.375 ezer dinár.

AAF 1040 pénzügyi ráfordítások teljesülése 80%-os a tervhez képest, és azokat a kényszerhitel (overdraft) kamatai képezik.

A Kéményseprő KKV eredménymérlegét a bevételek, a kiadások és a gazdálkodási eredmények áttekintése képezi a 2020. január 31 – 2019. december 31. közötti időszakra vonatkozóan. Erre az időszakra a Közvállalat 150.000 dinár összegű nettó bevételt becsül.

2.3. A 2020. JANUÁR 1 – DECEMBER 31. KÖZÖTTI IDŐSZAK KÉSZPÉNZFORGALMI BESZÁMOLÓJA

Tekintettel arra, hogy a számviteli törvény alapján a Kéményseprő KKV a mikrovállalatok közé van besorolva, így nem volt köteles beszámolót készíteni a 2020. 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

		2018. év	2019. év	2020. év	2021. év
Össztőke	Terv	9,001	5,914	9,061	21,132
	Megvalósítás	8,822	20,915	21,065	-
	% -os eltérés a terv megvalósulásától	-1.99%	+254%	+132%	-
	%-os megvalósítási eltérés az előző évi megvalósításhoz viszonyítva	-0.19%	-0.19%	+137%	+0%
Teljes vagyon	Terv	18,818	19,943	18,260	30,173
	Megvalósítás	19,725	31,408	29,094	-
	% -os eltérés a terv megvalósulásától	4.82%	+57%	+59%	-
	%-os megvalósítási eltérés az előző évi megvalósításhoz viszonyítva	2.07%	2.07%	+59%	+4%
Üzleti bevételek	Terv	41,747	41,100	42,694	47,850
	Megvalósítás	40,764	40,196	42,833	-
	% -os eltérés a terv megvalósulásától	-2.36%	-2%	+0%	-
	%-os megvalósítási eltérés az előző évi megvalósításhoz viszonyítva	1.28%	1.28%	-1%	+12%
Üzleti kiadások	Terv	41,485	40,908	42,455	46,458
	Megvalósítás	40,273	39,045	41,256	-
	% -os eltérés a terv megvalósulásától	-2.92%	-5%	-3%	-
	%-os megvalósítási eltérés az előző évi megvalósításhoz viszonyítva	4.25%	0.42	-3%	+13%
Üzleti eredmény	Terv	262	192	243	1,392
	Megvalósítás	1,447	1,151	1,444	-
	% -os eltérés a terv megvalósulásától	452.30%	+499%	+494%	-
	%-os megvalósítási eltérés az előző évi megvalósításhoz viszonyítva	-4.87%	-4.87%	+25%	-13%
Nettó eredmény	Terv	87	92	143	215
	Megvalósítás	95	94	150	-
	% -os eltérés a terv megvalósulásától	9.20%	+2%	+5%	-
	%-os megvalósítási eltérés az előző évi megvalósításhoz viszonyítva	31.94%	31.94%	-1%	+43%
A foglalkoztatottak száma dec. 31-én	Terv	26	26	26	26

	Megvalósítás	26	26	26	-
	% -os eltérés a terv megvalósulásától	0%	0%	0%	-
%-os megvalósítási eltérés az előző évi megvalósításhoz viszonyítva		0%	0%	0%	0%
Nettó átlagbér	Terv	41,236	41,235	49,369	54,528
	Megvalósítás	41,236	41,283	49,033	-
	% -os eltérés a terv megvalósulásától	0%	+0%	-1%	-
	%-os megvalósítási eltérés az előző évi megvalósításhoz viszonyítva	1.50%	1.50%	+0%	+19%
Beruházások	Terv	-	-	-	-
	Megvalósítás	-	-	-	-
	% -os eltérés a terv megvalósulásától	0%	0%	0%	-
	%-os megvalósítási eltérés az előző évi megvalósításhoz viszonyítva	0%	0%	0%	0%
Megjegyzés: Az utolsó oszlopban, a megvalósítás eltéréseinek %-a az előző évi megvalósításhoz viszonyítva – a 2021. évi terv és a 2020. évi megvalósulás kerül összehasonlításra. Nettó átlagbér = az év folyamán /12/ kifizetett összes bér összesen a foglalkoztatottak száma					

	2018. évi megvalósítás	2019. évi megvalósítás	2020. évi megvalósítás (becslés)	Terv 2021. év
EBITDA	607,000	604,000	645,000	765,000
ROA	0,505	0,099	0,515	0,713
ROE	1,235	0,148	0,712	1,017
Operatív pénzforgalom				
Adósság / tőke	113,308	50,170	38,115	42,783
Likviditás	173,369	166,187	189,463	180,131
%-os kereset az üzleti bevételekben	64,746	67,066	71,116	71,626

	2018.12.31-ei állapot	2019.12.31-ei állapot	2020.12.31-ei állapot	Terv a 2021.12.31-ei napra
Állami garancia nélküli adósságvállalás	2,000	3,000	4,000	5,000
Adósságvállalás állami garanciával				
Adósságvállalás összesen	2,000	3,000	4,000	5,000

	2018. év	2019. év	2020. év	Terv 2021. 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 tartalmazza a kamatköltségeket és az amortizációs költségeket. Kiszámítása a nyereség/veszteség adózás előtti korrekciójával történik a kamatkiadásokra és amortizációra.

ROA (Return on Assets) – A bevétel kulcs kiszámítása (nettó nyereség / eszközök összesen*100

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

Operatív pénzáramlás – üzleti tevékenységből eredő pénzáramlás

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

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

%-os kereset az üzleti bevételekben – (a bérköltség, a bértérítmények költségei és egyéb személyi kiadás / üzleti bevétel)*100

A Közvállalat az üzleti bevételt a 2020. évre a tervhez képest 100%-osra tervezte, míg a becsült üzleti kiadások 97%-ban fognak megvalósulni a tervhez viszonyítva.

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

A foglalkoztatottak száma a 2020. év végén a tervezettel azonos.

A nettó bérek becsült megvalósítása a tervezettel összhangban van.

A 2021. évre tervezett üzleti bevétel 47.850 ezer dinár, ami 12%-kal több mint a 2020. évre tervezett üzleti bevétel összege, mert a Közvállalat számára jóváhagyásra került az alaptevékenységét képező szolgáltatások árának emelése 2021. február 1-jétől kezdődően. Az üzleti kiadások tervezett összege 46.458 ezer dinár, ami 13%-kal több a 2020. évre tervezett kiadásoknál. A kiadások növekedését leginkább a bérek, a bérköltségek és az egyéb személyi kiadások költségeivel kapcsolatos kiadások befolyásolják, valamint az összevont megfizetetés költségeinek emelkedése. Annak a 13 munkavállalónak a bére, akiknek 1,9-től 2,2 szorzóval történik a bérelszámolása, a minimálbér szintjére lesz megemelve (kéményseprők és), a 2021. január – december időszakra kifizetett bérminimumról szóló határozat alkalmazásával. A bérminimum órabére a 2021. évben megnövekedett és 183,93 dinárt tesz ki (2020-ban ez az összeg 172,54 dinár volt).

A foglalkoztatottak tervezett létszáma a 2021. év végére a 2020. év végi létszámmal azonos.

A 2021. évre tervezett nettó átlagbér összege 54.528 ezer dinár.

Az **EBITDA** 2020. évre tervezett értéke a 2019. évre tervezetthez képest 7%-kal magasabb az amortizációs költségek 2020. évre magasabbra becsült összege miatt. A 2021. évre az

EBITDA mutató tervezett értéke 18%-kal magasabb a 2020. évre becsült értékhez képest. Az EBITDA magasabb értékének eredménye a 2021. évre nagyobbra tervezett nyereség.

A **ROA** mutató becsült értéke a 2020. évre 520%-kal magasabb a 2019. évi értéknél, és azt a Közvállalat vagyonának revalorizálása eredményezte. A ROA indikátor 2021. évre tervezett értéke 38%-kal magasabb a 2020. évre tervezett értékhez viszonyítva és az a 2021. évre tervezett nagyobb nyereség eredménye.

A **ROE** mutató becsült értéke a 2020. évre 481%-kal magasabb a 2019. évre tervezetthez képest és azt a Közvállalat vagyonának revalorizálása eredményezte. A ROE indikátor 2021. évre tervezett értéke 43%-kal magasabb a 2020. évre tervezett értékhez viszonyítva és azt a 2021. évi nagyobb tőkerészesedés eredményezi.

Az **adósság/tőke** mutatók 2020. évre becsült értéke 24%-kal alacsonyabb a 2019. évre becsült értékhez képest, ami a nagyobb mértékű rövid lejáratú 2020. évi kötelezettségek eredménye. Az adósság/tőke mutatók 2021. évi becsült értéke 12%-kal magasabb a 2020. évre becsült értékhez képest, az alacsonyabbra tervezett rövid lejáratú kötelezettségek miatt.

A **likviditási** paraméterek 2020. évre becsült értéke 14%-kal magasabb a 2019. évihez viszonyítva, a forgóeszközök értékének növekedése miatt. A likviditási paraméterek 2021-re tervezett értéke alacsonyabb a 2020. évihez képest, a Közvállalat hitelvállalásának növekedése miatt.

A **nyereség %-a az üzleti bevételekben** - a 2020. évben 6%-kal magasabb a 2019. évihez képest, a nyereség tervezett %-a pedig az üzleti bevételekben a 2021. évre a 2020. évre tervezett megvalósítás szintjén van.

2.4.2. A GAZDÁLKODÁSI FOLYAMAT ELŐMOZDÍTÁSÁBAN ÉS A VÁLLALATIRÁNYÍTÁSBAN FOGANATOSÍTOTT INTÉZKEDÉSEK

A vállalatirányítás a vállalaton 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 javítania 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 2020. év folyamán a Közvállalat figyelemmel volt a rábízott tevékenység eredményes megvalósításához szükséges logisztikai támogatás minél minőségesebb létrehozására. Emellett megkezdte a munkavállalók munkafeltételeinek javítását célzó beruházásokat a

Közüállalat tevékenységi körét képező szolgáltatások ellátása színvonalának emelése érdekében.

A gazdálkodási folyamat előmozdítása akkor lehetséges, ha a kéményseprő tevékenységet minőségesebbé tesszük az igénybe vevők számára, hogy a bevételek növekedjenek az elvart terjedelemlhez képest. Át kell tekinteni a kiadási oldalt, és amennyiben arra lehetőség van, korrigálni azokat a költségeket, amelyekre hatni lehet, és amelyek jelentős mértékben vannak jelen az összkadásokban (üzemanyag, pótalkatrészek és hasonlók).

3. A 2021. ÉVI CÉLOK ÉS A TERVEZETT TEVEKENYSÉG

3.1. A KÖZVÁLLALAT 2021. ÉVI CÉLJAI

A Közüállalat stratégiai céljai:

- Összehangoltság a politikákkal, tervekkel, eljárásokkal, törvényekkel és szabályozással – a Közüállalat tevékenységéről rendelkező jogszabályok követése és alkalmazása, a Közüállalat 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 képest, 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 a tevékenységének a vonatkozó hatályos törvények és az alapító határozatai szerinti ellátása, hogy szolgáltatása igénybe vevői számára a legmagasabb színvonalú szolgáltatást nyújtsa a Szabadka város területéhez tartozó kémények hatékony és biztonságos karbantartása révén.

A Közüállalat általános céljai:

- A fogyasztói reklamációk és panaszok számának csökkentése,
- A fogyasztók elégedettségének növelése,
- A gazdálkodási költségek csökkentése,
- Az alkalmazottak kompetenciáinak és tudatosságának növelése,
- A fogyasztókkal fennálló viszony előmozdítása,
- Az ökológiai hatások csökkentése,
- A munkahelyi sérülések elkerülése.

A Szabadkai Kéményseprő KKV közművállalatként 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 2021-ben.

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 fokozza erre irányuló tevékenységét a 2021. évben.

A Közvállalat tevékenysége ezen részéből származó eszközbevétel folyamatosságának fenntartása, a munka hosszú távú biztosítása, valamint a bevételek növelése érdekében is, szolgáltatásaink valamennyi igénybe vevőjével szerződést kötünk a konyhai gőzszívók 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, Magyarkanizsa, Törökkanizsa, Zenta stb.). Célunk, hogy a 2021. évben még inkább kiszélesítsük tevékenységünk ezen részének terjedelmét Szabadka város területén kívülre.

3.2. KOCKÁZATOK

A meghatározott kockázat potenciálisan következménnyel járó eseményként kerül leírásra. 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 következtetések. 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 Közvállalat az alábbiakban felsorolt kockázatokkal szembesül:

- Az elfogadott tervek meg nem valósulása,
- A követelések megfizetésének csökkenése a Közvállalat szolgáltatásait igénybe vevők részéről,
- Fizetőképességi kockázat – ha egy vállalatnak nincs lehetősége megfizettetni 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 a tevékenysége során arra törekszik, hogy követeléseit minél nagyobb százalékban megfizettesse, és pedig 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 foganatosít 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 közszféra 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. A KÖZVÁLLALAT TERVEZETT CSELEKMÉNYEI A VÁLLALATIRÁNYÍTÁS ELŐMOZDÍTÁSÁNAK VÉGREHAJTÁSÁRA

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 2021-ben:

- létrehozza a pénzügyigazgatási és ellenőrzési rendszerét,
- biztosítja a pénzügyigazgatási és ellenőrzési rendszer követését és fejlesztését,
- ösztönzi a vezetőket minden szinten arra, hogy serkentsék az ellenőrzést támogató környezetet a kockázatok felismerésére és az ellenőrzési folyamatok megtervezésére és végrehajtására,
- törekedni fog a fogyasztókkal való kapcsolatának fejlesztésére szolgáltatásai minőségének javítása érdekében, a szükséges információk naprakész közzététele révén a Közvállalat weboldalán és a tömegtájékoztatási eszközök útján.

A 2021. évben a Közvállalat folytatja a jó vállalatvezetési szabályok bevezetését, a kedvezőbb gazdasági helyzet elérése és a gazdasági fejlődés érdekében, az alábbiak által:

- a Közvállalat gazdasági eredményeinek javítása és az operatív hatékonyság javítása,
- a Közvállalat költségeinek csökkentése,
- a Közvállalat vagyonának értéknövelése,
- a Közvállalat hírnevének erősítése.

4. A 2021. ÉVRE TERVEZETT BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS RENDELTETÉS SZERINTI KÖLTSÉGHELYRENDEK

4.1. A 2021. ÉVI EREDMÉNYMÉRLEG, ÁLLAPOTMÉRLEG ÉS KÉSZPÉNZFORGALMI BESZÁMOLÓ

3. melléklet

A 2021.12.31. határnapjára eredménymérleg

000 dinár

Számlacsoport, számla	HELYREND	EAF	Összeg			
			Terv 2021.03.31.	Terv 2021.06.30.	Terv 2021.09.30.	Terv 2021.12.31.
1	2	3	4	5	6	7
	AKTÍVA					
0	A. BEFIZETETLEN BEJEGYZETT TŐKE	0001				
	B. ÁLLANDÓ VAGYON (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	13.950	13.909	13.908	13.887
1	I. IMMATERIÁLIS VAGYON (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	30	29	28	27
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	30	29	28	27
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	13.920	13.880	13.880	13.860
020,021 és a 029 rész	1. Telek	0011				
022 és a 029 rész	2. Épületek	0012	12.070	12.030	11.990	11.950
023 és a 029 rész	3. Berendezés és felszerelés	0013	1.850	1.850	1.890	1.910
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	15.586	16.156	16.683	16.286
Osztály 1	I. RAKTÁRKÉSZLET (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	480	550	480	480

10	1. Anyag, pótalkatrészek, szerszám és kis értékű eszközök leltára	0045	450	520	450	450
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	30	30	30	30
	II. ÉRTÉKESÍTÉSBŐL SZÁRMAZÓ KÖVETELÉSEK (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	1.000	1.000	900	900
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	1.000	1.000	900	900
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	12.500	12.500	12.500	12.500
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	1.500	2.000	2.697	2.300
27	VIII. HOZZÁDATOTT ÉRTÉK ADÓ	0069	6	6	6	6
28 a 288 kivételével	IX. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0070	100	100	100	100
	D. AKTÍVA ÖSSZESEN = VÁLLALATI VAGYON (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	29.536	30.065	30.591	30.173
88	GY. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVA	0072				
	PASSZÍVA					
	A. TŐKE (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 +	0401	21.035	21.145	21.191	21.132

	0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)					
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, BE NEM FIZETETT 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	12,129	12,129	12,129	12,129
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 ÉRTÉKPAPÍROK ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNYEK TÖBBI ÖSSZETEVŐJE ALAPJÁN (a 33-as számlacsoport tartozás-egyenlege, a 330 kivételével)	0416				
34	VIII. FEL NEM OSZTOTT NYERESÉG (0418 + 0419)	0417	5.618	5.728	5.774	5.715
340	1. Előző évekből származó felosztatlan nyereség	0418	5.500	5.500	5.500	5.500
341	2. A folyó évi felosztatlan nyereség	0419	118	228	274	215
	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 tartalékolat 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 kapcsolatos 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	8.501	8.920	9.400	9.041
42	I. RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	3.801	3.500	3.000	3.341
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	3.801	3.500	3.000	3.341
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	1.300	1.500	2.200	1.500
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 szállítók	0456	1.300	1.500	2.200	1.500

436	6. Külföldi beszállítók	0457				
439	7. Tevékenységből eredő más kötelezettségek	0458				
44, 45 és 46	IV. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0459	1.700	1.720	1.900	1.900
47	V. ÉRTÉKTÖBBLETADÓBÓL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK	0460	1.500	2.000	2.100	2.100
48	VI. EGYÉB ADÓK, JÁRULÉKOK ÉS KÖZTERHEK KÖTELEZETTSÉGEI	0461	200	200	200	200
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	29.536	30.065	30.591	30.173
89	E. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVA	0465				

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

Az állapotmérleg alapvető helyrendjei a vagyon, a kötelezettségek és a tőke.

Az AKTÍVA az eszközök rendeltetés szerinti értékkimutatása, és az a 2021. évre 30.173 ezer dinár összegben szerepel a tervben.

Az aktívát a következők képezik:

- a) az állandó vagyon, amely 46%-kal szerepel
- b) a forgóeszközök, amelyek 54% -kal szerepelnek
- c) a halasztott adóeszközök.

Az állandó vagyon 13.887 ezer dinár összegben szerepel.

A PASSZÍVA a vagyon feletti tulajdont mutatja.

A passzívát a következők képezik:

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

A 2021.01.01-12.31. időszak EREDMÉNYMÉRLEGE

000 dinár

Számlacsoport, számla	H E L Y R E N D	AAF	ÖSSZEG			
			Terv 2021.01.01- 03.31.	Terv 2021.01.01- 06.30.	Terv 2021.01.01- 09.30.	Terv 2021.01.01- 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	11.500	23.795	35.822	47.850
60	I. ÁRUÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	11.500	23.795	35.822	47.850
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	11.500	23.795	35.822	47.850
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 kapcsolatos jogi személyeknek hazai piacon való eladásából	1012				
613	4. Bevételek a termékek és szolgáltatások más kapcsolatos jogi személyeknek külföldi piacon való eladásából	1013				
614	5. Bevételek a termékek és szolgáltatások hazai piacon való eladásából	1014				
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	11.350	23.252	34.851	46.458
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	430	860	1.290	1.710
513	VI. ÜZEMANYAG ÉS ENERGIAKÖLTSÉG	1024	480	960	1.440	1.920
52	VII. BÉREK, BÉREK, TÉRÍTMÉNYEK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KÖLTSÉGEK	1025	8.300	17.137	25.706	34.273
53	VIII. TERMELÉSI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1026	460	920	1.380	1.832
540	IX. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1027	110	225	335	450
541-től 549-ig	X. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKLÁSOK KÖLTSÉGEI	1028				
55	XI. IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1029	1.570	3.150	4.700	6.273
	V. ÜZLETI NYERESÉG (1001 – 1018) ≥ 0	1030	150	543	971	1.392
	G. ÜZLETI VESZTESEG (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 BEVÉTEL (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033				
660	1. Pénzügyi bevételek anya-jogi személyektől és függő jogi személyektől	1034				
661	2. Pénzügyi bevételek más kapcsoló jogi személyektől	1035				
665	3. Társult jogi személyek és a közös vállalkozások nyereségéből 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	32	65	97	130
56, kivéve 562, 563 és 564	I. KAPCSOLT JOGI SZEMÉLYEKTŐL EREDŐ ÉS MÁS PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	7	15	22	30
560	1. Anya-jogi személyek 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 a közös vállalkozások veszteségében való részesedéséből eredő kiadások	1044				
566 és 569	4. Egyéb pénzügyi kiadások	1045	7	15	22	30
562	II. KAMATKÖLTSÉGEK (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1046	25	50	75	100
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉG ÉS A DEVÍZA KLAUZULA NEGATÍV EFFEKTUSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK IRÁNT)	1047				
	E. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ NYERESÉG (1032 – 1040)	1048				
	ZS. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ VESZTESÉG (1040 – 1032)	1049	32	65	97	130
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		250	600	1.047
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	118	228	274	215
	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 HELYREIGAZÍTÁSA	1057				
	NY. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	118	228	274	215
	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	118	228	274	215
	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 nyújtásával.

A 2021. évre a Közvállalat 47.850 ezer dinár összegű összbevételt tervez.

A 2021. évre a Közvállalat 47.635 ezer dinár összegű összkiadást tervez.

Az üzleti kiadásokat az alábbiak képezik:

- anyagköltség 1.710 ezer dinár összegben,
- üzemanyagköltség és energiaköltség 1.920 ezer dinár összegben,
- bérköltségek, bértérítmények és más személyi jellegű költségek 34.273 ezer dinár összegben,
- termelési szolgáltatások költségei 1.832 ezer dinár összegben,
- amortizációs költségek 450 ezer dinár összegben,
- immateriális költségek 6.273 ezer dinár összegben.

A pénzügyi kiadások tervezett összege 130 ezer dinár és azokat a kamatköltség alapján keletkező költségek képezik.

A Közvállalat a 2021. évre 215 ezer dinár összegű nyereség megvalósítását tervezi.

BESZÁMOLÓ A KÉSZPÉNZFORGALOMRÓL

A számviteli törvény (Az SZK Hivatalos Közlönye, 73/2019. szám) alapján, a 6. szakasz rendelkezése szerint, a Kéményseprő KKV a mikrovállalatok közé tartozik, így nincs készpénzforgalmi beszámoló elkészítésére vonatkozó kötelezettsége.

4.2. A BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK STRUKTÚRÁJA – 2020. ÉS A 2021. ÉVI TERV

4.2.1. BEVÉTEL ÖSSZESEN – TERV 2020., TELJESÍTÉS 2020. ÉS TERV 2021.

2. számú táblázat

Sorszám	Bevételnem –szolgáltatás	Terv 2020.	Becslés 2020.	Terv 2021.	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)	42,732,000	43,200,000	54,420,000	101	126	127
2.	Szervizelési szolgáltatás	3,500,000	3,200,000	3,000,000	91	94	86
3.	Költségvetési támogatás	5,000,000	4,999,318	-	-	-	-
	Összesen:	51,232,000	51,399,318	57,420,000	100	112	112

A 2021. évre tervezett összbevétel magasabb a 2020. évre becsült bevételekhez viszonyítva.

A 2021. évre tervezett bevétel 12%-kal magasabb a 2020. évi tervhez viszonyítva, mert a Közvállalat számára az alapító engedélyezte szolgáltatásai árának emelését a 2021. évben.

Eredménymérleg helyrendek	Terv 2020.	Becslés 2020.	Terv 2021.	Index 3/2	Index 4/3	Index 4/2
1	2	3	4	5	6	7
Összbevétel	51,232,000	51,399,318	57,420,000	100	112	112
Értéktöbblet-adó	8,538,000	8,566,553	9,570,000	100	112	112
Összbevétel (áfa nélkül)	42,694,000	42,832,765	47,850,000	100	112	112
Összköltség	42,551,000	42,682,765	47,635,000	100	112	112
Nyereség	143,000	150.000	215.000	100	143	150
Veszteség	-	-	-	-	-	-

4.2.2. KIADÁSOK– TERV 2020., MEGVALÓSULÁS 2020. ÉS TERV A 2021. ÉVRE

Kiadások

4. táblázat
(dinárban)

Számla- szám	Költségnem	Terv 2020.	Becslés 2020.	Terv 2021.	Index 3/2	Index 4/3	Index 4/2
	1	2	3	4	6	7	8
512	Egyéb anyagköltség	1,440,000	1,440,000	1,710,000	100	119	119
5120	Tisztítószer	100,000	100,000	100,000	100	100	100
51201	Folyó működési anyagköltségek- szervizelés és beépítés	390,000	390,000	500,000	100	128	128
5121	Irodaszer költségek	210,000	210,000	210,000	100	100	100
51208	Munkavédelmi felszerelés költségei	350,000	350,000	400,000	100	114	114
5129	Egyéb anyagköltségek	390,000	390,000	500,000	100	128	128
513	Üzemanyag- és energiaköltség	1,910,000	1,910,000	1,920,000	100	101	101
5130	Villanyáram	400,000	400,000	400,000	100	100	100
5132	Hőenergia	150,000	150,000	150,000	100	100	100
5133	Üzemanyag	1,300,000	1,300,000	1,300,000	100	100	100
5134	Üzemanyag - propángáz	60,000	60,000	70,000	100	117	117
520	Bruttó bérek (nettó bérek, adók és járulékok a foglalkoztatottak béréből)	21,924,000	21,120,337	23,457,400	96	111	107
521	Munkáltatót terhelő járulékok	4,036,000	3,840,849	4,318,600	95	112	107
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 személyi jellegű költségek és térítmények	4,141,000	3,714,032	4,711,000	90	127	114
52930	Hivatalos utak napidíjai	200,000	200,000	200,000	100	100	100
52950	Hivatalos utak költségtérítménye	183,000	170,000	183,000	93	108	100

52960	Munkába utazás költségtérítése	1,400,000	1,380,000	1,600,000	99	116	114
52990	Hűségjutalom	700,000	450,000	820,000	64	182	117
52992	Egyéb személyi jellegű költségek	100,000	100,000	100,000	100	100	100
52993	Szolidáris segély	100,000	40,000	100,000	40	250	100
52993	Szolidáris segély a foglalkoztatottaknak a kedvezőtlen anyagi helyzet enyhítésére	1,208,000	1,208,000	1,208,000	100	100	100
52994	Végkielégítés	250,000	166,032	500,000	66	301	200
52994	Végkielégítés - észszerűsítés						
531	Szállítási költségek	850,000	850,000	850,000	100	100	100
53100	Küldemények kézbesítésének költségei	50,000	50,000	50,000	100	100	100
53130	Belföldi postaszolgáltatás költségei	800,000	800,000	800,000	100	100	100
532	Karbantartási szolgáltatás költségei	400,000	600,000	600,000	150	100	150
53201	Alapeszközök karbantartása szolgáltatásának költségei	400,000	600,000	600,000	150	100	150
533	Bérletköltség	50,000	50,000	65,000	100	100	130
5331	Üzlethelyiségek bérleti költségei	50,000	50,000	65,000	100	100	130
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	254,000	288,000	100	113	113
53900	Munkavédelmi költségek	146,000	146,000	146,000	100	100	100
	Kommunális szolgáltatások költségei	108,000	108,000	142,000	100	131	131
540	Amortizációs költség	350,000	420,000	450,000	120	107	129
550	Nem termelő szolgáltatások költségei	2,147,000	2,127,000	2,197,000	99	103	102
55000	Egészségügyi szolgáltatás	20,000	/	20,000			100
55010	Ügyvédi költségek	350,000	350,000	350,000	100	100	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	1,380,000	1,380,000	1,380,000	100	100	100
55090	Egyéb nem termelő szolg. költségei	200,000	200,000	250,000	100	125	125
551	Reprezentációs költségek	160,000	160,000	160,000	100	100	100
552	Biztosítási költségek	280,000	280,000	280,000	100	100	100
553	Fizetésforgalmi költség	135,000	135,000	135,000	100	100	100
554	Tagsági költségek	10,000	10,000	10,000	100	100	100
555	Adók és járulékok	170,000	142,000	170,000	84	120	100
55500	Vagyonadó	140,000	140,000	140,000	100	100	100
55590	Egyéb költségek - illetékek	30,000	2,000	30,000	7	1,500	100
559	Egyéb immateriális költség	2,379,000	2,521,000	3,321,000	106	132	140
55900	Bírósági költségek	/					
55990	Egyéb immat. költség - egységesített megfizettetés	2,358,000	2,500,000	3,300,000	106	132	140
55994	Egyéb nem említett költség - sport	21,000	21,000	21,000	100	100	100
562	Kamatköltség	70,000	70,000	100,000	100	143	143
56201	Kamatköltség	70,000	70,000	100,000	100	143	143
563	Negatív árfolyamkülönbség	/					
569	Egyéb pénzügyi kiadások	30,000	10,000	30,000	33	300	100
56990	Más pénzügyi kiadások	30,000	10,000	30,000	33	300	100
570	Alapeszköz-leírásból származó hiány						
574	Hiány						
57410	Anyaghiány						
576	Más forgóeszközök leírása						
57600	Más forgóeszközök leírása						
583	Az eredménymérlegben valós érték		1,214,000	1,047,000		86	

	szerint kimutatott egyéb vagyon értékének összehangolásából származó költség						
585	Rövidlejáratú követelések és pénzügyi követelések leírása						
589	Egyéb nem említett költség						
58901	Egyéb nem tervezett rendkívüli költség						
58991	Korkedvezményes munkából eredő költségek						
	ÖSSZESEN:	42,551,000	42,683,218	47,635,000	100	109	109

Anyagköltség

- A 2021. évre tervezett anyagköltségek megvalósítása a 2020. évi becsült megvalósításnál 19%-al magasabb. Az anyagköltséget mindenekelőtt a szervízeltő munkákkal kapcsolatos anyag költségei képezik és nehéz őket előre tervezni. Ezek a konyhai gőzelszívók, a kazánok és más létesítmények tisztítása alkalmával használt eszközök (törlők, kefék, ipari szennyeződés eltávolítására szolgáló speciális vegyszerek, mosószeresek), elemlempák, festék, elemek, létrák, permetezők és fogyóeszközök a munkavállalók számára, a szervízeltő alkalmával beszerelésre kerülő pótalkatrészek a konyhai gőzelszívók és ipari berendezések esetében egyaránt. Az anyagköltségekhez tartozik továbbá a munkavégzés során használt és a törvényi szabályozással megkövetelt munkavédelmi felszerelés. A Közvállalat működésében szükség van még irodaszerre és tisztálkodási eszközökre, melyek szintén az anyagköltségekhez tartoznak.

Üzemanyag és energiaköltség

- A tervben az szerepel, hogy a 2021. évi energiaköltség összege a 2020. évre becsült és megvalósított összeg kereteiben lesz. Ezekhez a költségekhez tartoznak a villamnyáram költségek és a fűtési idényre a tűzifa beszerzésének költségei, az üzemanyag és a butángáz költségei, amit a főtevékenységünk végzésekor, a kéményfalakra lerakódott gyanta leégetéséhez használunk. 17%-kal magasabbra terveztük a butángázra szánt kiadások összegét, mert megnövekedett a kéményfalakról a korom eltávolítása és égetése szolgáltatásunk terjedelme.

Béreköltségek, bértérítmények és más személyi jellegű költség

- A foglalkoztatottak bérköltsége, bértérítménye és az egyéb személyi jellegű kifizetések a kollektív szerződések megállapított elemei és a munkáltató és a munkavállaló közötti munkaszerződés megállapított elemei szerint történik.

A bérelemek, mint melegétel, nyaralási pótlék, szolgálati idő stb. tervezése a Szerb Köztársaságban működő kommunális közvállalatok külön kollektív szerződésével (Az SZK Hivatalos Közlönye, 2/2015. és 36/2017. szám) és annak kiegészítéseivel összhangban, valamint a Kéményseprő KKV 285/16 számú, 2016.05.18. keltezésű kollektív szerződése alapján történik.

A Közvállalat a béreket a 2021. év január – december időszakra megállapított bérminimum összegéről szóló határozat (Az SZK Hiv. Közlönye, 116/2020. szám) alapján tervezte, amely szerint a bérminimum, az adók és járulékok, valamint a kötelező társadalombiztosítás nélkül, a 2020. év január – december időszakra munkaóránként 183,90 dinár.

Az említett költségek, a foglalkoztatottak bére mellett, felölelik az ideiglenes – időszakos és kisegítő 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 2021. év folyamán terveztük hűségjutalmak kifizetését annak a hat dolgozónak a számára, akiknek 2020-ban a hűségjutalmaik bizonyos részét nem fizettük ki. Egy dolgozónk a Közvállalatban eltöltött 10 munkaév alapján jogosult erre, négy dolgozónk a Közvállalatban eltöltött 20 munkaév alapján, egy dolgozónk pedig a Közvállalatban eltöltött 30 munkaév alapján. A hűségjutalom elszámolási alapját a kifizetés napján közzétett legfrissebb adatok szerinti szerbiai átlagbér képezi, oly módon, hogy a vállalatnál eltöltött 10 munkaév után egy, 20 év után kettő, 30 év után pedig három szerbiai átlagbér összege.

A foglalkoztatottak munkába utazási utiköltségtérítésének összegét a 1.600.000 dinárra terveztük. Ez az összeg a 2020. évre tervezett összegnél 200.000 dinárral nagyobb az adóelszámolás miatt, mert a munkabajjárasi utiköltség nem kerül dokumentálásra, valamint három dolgozó lakhelyváltoztatása miatt.

A tervben két dolgozó végkielégítése szerepel nyugdíjbavonulás miatt.

A többi személyi jellegű kiadás a 2020. évi szinten szerepel a tervben.

Szállítás-szolgáltatási költségek

- A szállítási szolgáltatások költségeit azonos mértékűre terveztük a 2020. évivel. Ezeket a költségeket a postaköltségek és a fizetési felszólítások kiküldésének költségei képezik.

Karbantartási szolgáltatások költségei

A karbantartási ráfordítások összegét magasabbra terveztük a 2020. évre tervezett összegnél és azonosak a 2020. évi tervezett megvalósítással. Ezeket a költségeket a 20 évesnél idősebb gépparkunk karbantartási költségei képezik, amelyek rendkívül megnövekedtek a gépjárművek és kapcsolható járművek regisztrálásáról szóló szabályzat hatálybalépésével, mert sokkal szigorúbbak a műszaki vizsga feltételei.

Egyéb szolgáltatások költségei

Ezeket a költségeket a munkavédelmi kiadások képezik a munka biztonságáról és a munkahelyi egészségvédelemről szóló törvénnyel összhangban, valamint a közműszolgáltatások kiadásai, melyeket a 2020. évi becsült megvalósításhoz képest magasabbra terveztünk 31%-kal, a kommunális szolgáltatások 2021. évre bejelentett drágulása miatt.

Amortizációs költségek

A terv szerint az amortizációs költségek a 2020. évi megvalósításra becsült összegnél 7%-kal magasabbra vannak tervezve, azaz névleges összegben 30.000 dinárral többre.

Nem termelő szolgáltatások

Ezeket a költségeket az egészségügyi szolgáltatások (a kéményseprők orvosi vizsgálója), az ügyvédi költségek, az irodák takarítása, a pénzügyi beszámolók könyvvizsgálata, a szellemi szolgáltatások (könyvelőszéki, pénztári ügyvitel szoftverhasználatának tanúsítványozása, fordítás stb) képezik. Ezeket a költségeket 3%-kal magasabbra terveztük a 2020. évi becsült megvalósítás összegénél. 50.000 dinár összegű névleges növekedést terveztünk a harmadik személyek által nyújtott szolgáltatásokra fordított kiadásokra, melyeket a szervíztevékenységnél veszünk igénybe és többnyire az állványbérletre vonatkoznak.

Reprezentációs költségek

A reprezentációs költségeket a 2020. évre tervezett összeg magasságában terveztük.

Biztosítási költségek

A biztosítási költségeket a 2020. évre tervezett összeg magasságában terveztük.

Fizetésforgalmi költségek

A fizetésforgalmi költségeket a 2020. évre tervezett összeg magasságában terveztük.

Tagsági díjak költségei

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 2021. évre is ugyanaz az összeg szerepel a tervben erre a kiadásra.

Egyéb immateriális költségek

Az összevont megfizettetés és a sporttevékenységre szánt összegek képezik. Ezeket a kiadásokat 32%-kal magasabbra terveztük a 2020. évi becsült megvalósítás összegeinél, a Közvállalatunk szolgáltatásai árának növekedése miatt, ami a lakosság iránti követelések megfizettetésének szintjétől függ.

Kamatköltségek

Legnagyobb részben a kényszerhitelből (overdraft) következnek, amit a Közvállalat felvenni kényszerült a zavartalan működése érdekében és névleges összegben 30.000 dinárral több, mert 2021-ben egy millió dinárral nagyobb összeget tervezünk overdraft hitelkeretben felvenni.

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 az égéstermék elvezetésére szolgáló fűtőanyagra,
- koromégetés és koromeltávolítás a füstelvezető csatornákból,
- újonnan épített és hozzáépített füstelvezetők, fűtő létesítmények és –berendezések átvizsgálása,
- füstgázkibocsátás mérése és fűtőberendezések hatékonysági fokának megállapítása,
- kötelező kéményseprő szolgáltatások lemondása

A kéményseprő szolgáltatások árának legutóbbi változása a Kéményseprő KKV felügyelőbizottsága 2020.12.07-én meghozott határozata alapján történt, amit Szabadka Város Tanácsa 2020. november 29-én hagyott jóvá, mely szerint az új árak alkalmazása 2021. február 1-jétől kezdődik.

5. táblázat

I. Kéményseprő szolgáltatások díja – lakossági fogyasztók

Sor-szám	Szolgáltatás	Egységár	Ár
1.	Füstelvezetők, fűtő létesítmények és –berendezések tisztítása és ellenőrzése		
1.1.	Füstelvezető létesítmények tisztítása és ellenőrzése (tekintet nélkül a használt üzemanyagra), a határozat 6. szakasza szerint	háztartás/év	1.754,00
1.2.	Füstelvezető létesítmények (kémények) tisztítása és ellenőrzése külön igény szerint, Szabadka település területén kívül, illetve a nem az összevont megfizetési rendszerbe tartozó fogyasztók számára	benyújtott kérelem szerint, illetve háztartásonként	1.754,00
1.3.	Fűtő létesítmények és –berendezések tisztítása és ellenőrzése	fűtő létesítményenként vagy berendezésenként	2.105,00
2.	Koromtisztítás és –égetés a füstelvezető létesítményekben	füstelvezetőnként	1.911,00
3.	Újonnan épített és hozzáépített füstelvezető létesítmények műszaki vizsgálata		
3.1.	Új füstelvezető létesítmény (kémény) átvizsgálása	füstelvezető csatornánként	2.105,00
3.2.	Hozzáépített füstelvezető létesítmény (kémény) átvizsgálása	füstelvezető csatornánként	1.140,00
4.	Füstgáz-kibocsátás mérése és fűtőberendezések hatékonysági fokának megállapítása a gázfűtést használók esetében	háztartás/év	1.754,00
5.	Kéményseprő szolgáltatás lemondása indokoltságának ellenőrzése a füstelvezető létesítmény használaton kívül helyezése miatt	benyújtott kérelem szerint	1.149,00

6.	Terepi kiszállás az 1.3., 2., 3.1. és 3.2. pontokba foglaltak miatti külön hívásra	benyújtott kérelem szerint	568,00
----	------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------	--------

Megjegyzés:

Az 1.1. és a 4. pontok alatti kommunális szolgáltatások díjának fizetése a Kéményseprő szolgáltatások ellátásáról szóló határozat 6. szakasz 1. bekezdés 1. és 3. pontok (Szabadka Város Hivatalos Lapja, 14/2018. és 35/2019. szám) szerinti szolgáltatások elvégzéséért történik, a közműszolgáltatások összevont megfizettetése útján, havonta.

1. Kéményseprő szolgáltatások díja – jogi személyek

Sor-szám	Szolgáltatás	Egységár	Ár
1.	Füstelvezetők, fűtő létesítmények és –berendezések tisztítása és ellenőrzése		
1.1.	Füstelvezető létesítmények tisztítása és ellenőrzése (tekintet nélkül a használt üzemanyagra)	füstelvezető csatornánként	3.245,00
1.2.	Fűtő létesítmények és –berendezések tisztítása és ellenőrzése	fűtő létesítményenként vagy berendezésenként szerint	2.105,00
1.3.	Nagy mennyiségű étel előkészítésére szolgáló telepítéshez tartozó fűtőlétesítmény füstelvezető csatornájának vizsgálata	kéményenként	1.368,00
1.4.	Szellőztető csatornák ellenőrzése és tisztítása	szellőztető csatornánként	3.245,00
2.	Korontisztítás és –égetés a füstelvezető létesítményekben	füstelvezető csatornánként	2.105,00
3.	Újonnan épített és hozzáépített füstelvezető létesítmények műszaki vizsgálata		
3.1.	Új füstelvezető létesítmény (kémény) átvizsgálása	füstelvezető csatornánként	3.245,00
3.2.	Hozzáépített füstelvezető létesítmény (kémény) átvizsgálása	füstelvezető csatornánként	1.368,00
4.	Füstgáz-kibocsátás mérése és fűtőberendezések hatékonysági fokának megállapítása a gázfűtést használók esetében	fűtő berendezésenként	3.245,00
5.	Kéményseprő szolgáltatás lemondása indokoltságának ellenőrzése a füstelvezető létesítmény használaton kívül helyezése miatt	benyújtott kérelem szerint	1.149,00
6.	Terepi kiszállás az 1.2., 1.4., 2., 3.1. és 3.2. pontokba foglaltak miatti külön hívásra	benyújtott kérelem szerint	568,00

4.4. TÁMOGATÁSOK ÉS MÁS KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

4. melléklet

TÁMOGATÁSOK ÉS MÁS KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

dinár

2020.01.01-12.31.					
Bevétel	Tervezett	Költségvetés -ből átvitt	Megvalósított (becslés)	Fel nem használt	Korábbi években fel nem használt eszközök összege (az előző évhez képest)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Támogatások	5.000	4.999	4.999	1	/
Egyéb költségvetési bevétel*	/	/	/	/	/
ÖSSZESEN	5.000	4.999	4.999	1	/

dinár

Terv a 2021.01.01-12.31. 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 2021-ben nem tervez költségvetési támogatást és egyéb költségvetési bevételt.

4.5. A FOGLALKOZTATOTTAKRA FORDÍTOTT KIADÁSOK

5. melléklet

A FOGLALKOZTATOTTAKRA FORDÍTOTT KIADÁSOK

dinár

S. sz.	A foglalkoztatottakra fordított kiadások	Terv 2020.01.01-12.31.	Megvalósítás (becslés) 2020.01.01-12.31.	Terv 2021.01.01-03.31.	Terv 2021.01.01-06.30.	Terv 2021.01.01-09.30.	Terv 2021.01.01-12.31.
1.	NETTÓ bértömeg (a munkavállalót terhelő esedékes adók és járulékok levonása utáni bér)	15.403.200	15.298.300	4.215.000	8.464.000	12.742.000	17.012.800
2.	BRUTTÓ bértömeg 1 (bér, a munkavállalót terhelő esedékes adókkal és járulékokkal együtt)	21.924.000	21.120.337	5.808.000	11.666.800	17.567.800	23.457.600
3.	BRUTTÓ bértömeg 2 (bér, a dolgozót terhelő esedékes adókkal és járul. együtt)	25.960.000	24.961.186	6.877.000	13.814.000	20.891.000	27.776.200
4.	Munkavállalók 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*	550.000	550.000	137.500	275.000	412.500	550.000
9	Ideiglenes és időszakos munkáról szóló szerződésekből származó térítmények	1	1	1	1	1	1
10	Ideiglenes és időszakos munkáról szóló szerződésekből származó térítmények kedvezményezetteinek száma*						
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				
17	A revíziós bizottság tagjainak térítménye						

18	A revíziós bizottság tagjainak száma*						
19	Munkába utazás	1.400.000	1.380.000	400.000	800.000	1.200.000	1.600.000
20	Hivatalos út napidíjai	200.000	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
21	Hivatalos út költségterítése	183.000	170.000	50.000	100.000	150.000	183.000
22	Nyugdíjbavonulási végkielégítés	250.000	166.032	500.000	500.000	500.000	500.000
23	Érintettek száma	1	1	2	2	2	2
24	Hűségjutalmak	700.000	450.000	205.000	410.000	615.000	820.000
25	Érintettek száma	15	10	6	6	6	6
26	Terepi szállás és étkezés						
27	Segély a munkavállalók és családjaik számára	100.000	40.000				100.000
28	Ösztöndíjak						
29	Egyéb költségterítések a munkavállalók és más természetes személyek számára	100.000	100.000				100.000

30.	Szolidáris segély a kollektív szerződés módosítása alapján	1.208.000	1.208.000				1.208.000
-----	------------------------------------------------------------	-----------	-----------	--	--	--	-----------

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

** az 5 – 29 közötti, pénzegységben kimutatott helyrendek esetében a kimutatás bruttó összegben történik.

4.5. A MUNKAVÁLLALÓK UTÁNI KIADÁSOK

A munkavállalókra fordított kiadásokat a személyi jövedelmek, illetve bérek, a szerződés szerinti megbízások és más személyi keresetek, valamint a munkavállalók és munkanélküliek térítményei képezik.

A bérekre fordított eszközök tervezése a munkavállalók létszáma, a munkaórák évi száma, a munkaszerződéssel foglalkoztatott munkavállalók munkahelyi beosztás szerinti szorzószáma és a munkaóra értéke alapján történik.

Az alaphér mellett, a bérek keretében szerepelnek más térítmények is, mint a munkaidő alatti étkezési térítmény, a nyaralási pótlék, a szolgálati évek után járó növekmény, az évi szabadság használata utáni térítmény, az állami ünnepnapok térítményszámolása, a korkedvezményes munkaidő elszámolása és hasonlóak.

Annak a 13 munkavállalónak a bére, akik szorzója 1,9 – 2,2, a minimálbér összegéig megemelésre kerül a 2021. január – december időszak bérminimumáról szóló határozat alkalmazásával. A legalacsonyabb órabér 2021-ben megnövekedett és 183,93 dinárt tesz ki (a 2020. évben ez az összeg 172,54 dinár volt).

A Szerb Köztársaságban kommunális tevékenységet folytató köztársasági vállalatok külön kollektív szerződésének 2019. december 11-ei III. kiegészítésével megállapításra került, hogy a munkavállaló nyaralási pótlékre jogosult a kapcsolódó adókkal és járulékokkal, a statisztikai hivatal előző évre vonatkozó legfrissebb közzétett adatai szerinti szerbiai átlagkereset legalább 75%-ának összegében évente. A nyaralási pótlék fenti módon megállapított összege megnövekszik 33.000 dinár fix összeggel adók és járulékok nélkül.

A Kéményseprő Köztársasági Vállalatban a 2021. év végén a terv szerint ugyanannyi munkavállaló dolgozik, mint a 2020. év végén. Ezek szerint a 2021. évben a munkavállalók létszáma 26 személy lesz.

A hiányzó munkaerőt ideiglenes és időszakos megbízások alapján foglalkoztatjuk. Ennek a munkaerőnek a térítményeit a törvényi korlátozásokkal összhangban terveztük mind a létszám, mind pedig az összeg tekintetében, ami éves szinten 550.000 ezer dinár tesz ki.

A felügyelőbizottság elnökének és tagjainak számára kifizetendő térítmény összegét a 2021. évre 1.236.000 dinár összegre terveztük.

A munkavállalók munkába járási utiköltségtérítésére 1.600.000 dinárt terveztünk, 200.000 dinárral többet, mint a 2020. évre, az adóelszámolás miatt, mert a munkabjárási költségek nem kerülnek dokumentálásra, valamint három munkavállaló lakhelyet változtatott.

A hivatalos utak költségei, a napidíjak és költségtérítések tervezése a tavalyi évre tervezett összeggel azonos összegben történt.

A nyugdíjba vonulásra jogosult dolgozók végkielégítésére a 2021. évre 500.000 dinárt terveztünk. Két dolgozó érvényesítheti ezen jogosultságát az idei évben.

A hűségjutalmak kifizetését is terveztük a 2021. év folyamán annak a hat dolgozónak a számára, akiknek 2020-ban a hűségjutalmaik bizonyos részét nem fizettük ki. Egy dolgozónk a Közvállalatban eltöltött 10 munkaév alapján jogosult erre, négy dolgozónk a Közvállalatban eltöltött 20 munkaév alapján, egy dolgozónk pedig a Közvállalatban eltöltött 30 munkaév alapján. A hűségjutalom elszámolási alapját a kifizetés napján közzétett legfrissebb adatok szerinti szerbiai átlagbér képezi, oly módon, hogy a vállalatnál eltöltött 10 munkaév után egy, 20 év után kettő, 30 év után pedig három szerbiai átlagbér összege jár.

A dolgozóink és családjaik számára kifizetett segély 100.000 dinár összegben szerepel a tervben, illetve a 2020. évre tervezett összeggel azonosan (temetési költségek, gyermek születése alkalmából kifizetett illetmény, gyógyítási költségek és hasonló). A más természetes személyek számára kifizetett költségtérítés összegét 100.000 dinárra terveztük, mint az előző évben is. Ezek a dolgozóink és a megbízási szerződéssel dolgozók gyermekei számára biztosított karácsonyi és újévi ajándécsomagok költségei.

A 2017. december 18-án a reprezentatív szakszervezet és a szerb kormány által megkötött, a Szerb Köztársaságban kommunális tevékenységet folytató közvállalatok külön kollektív szerződésének 2019. december 11-ei III. kiegészítésével és a Gazdasági Minisztérium 023-02-20161/2017-09 számú és 2018.10.30-ai keltezésű határozatával a munkavállalók nehéz anyagi helyzetének enyhítésére szolgáló szolidáris segély kifizetésére tervezett eszközök összege dolgozónként évente 41.800 dinár. Erre a célra 1.208.000 dinárt terveztünk.

5. A NYERESÉGFELOSZTÁS TERVEZETT MÓDJA

A 2020. évre pozitív ügyviteli eredményeket terveztünk, így a megvalósított a nyereség felosztása A Szabadka város 2021. évi költségvetéséről szóló rendelet szerint kerül felosztásra.

A becslés szerint a 2020. évi megvalósított nyereség 150.000 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 Közvállalatnál marad és azt beruházásokra fordítjuk.

A 2014., 2015., 2016., 2017., 2018. és 2019. 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%

A 2019. évben megvalósított nyereség 30.521,00 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 - 2020.12.31-ei helyzet

Sor-szám	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	1	1	1	1	
3	Kéményseprő részleg vezetője					
4	Kéményseprő ellenőr	1	1	1	1	
5	Kéményseprő	1	1	1	1	
6	Szervízelő részleg	11	11	11	11	
7	Szervízelő részleg vezetője					
8	Szervízelő kéményseprő	1	1	1	1	
9	Szervízelő segéd kéményseprő	1	1	1	1	
10	Általános és kapcsolódó tevékenységek részlege	1	1	1	1	
11	Pénzügyi-könyvelőségi ügyintéző és közbeszerzési tisztviselő					
12	Dologi-pénzügyi gazdálkodás-szervező	1	1	1	1	
13	Követelések, megfizettetés és reklamáció ügyintéző	1	1	1	1	
14	Követelések megfizettetését ellenőrző és gázhasználók nyilvántartását vezető ügyintéző	1	1	1	1	
15	Követelések egységesített megfizettetésének 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	1	1	

7. melléklet

Képzettségi összetétel

Sor-szám	Leírás	Munkavállalók		Felügyelőbizottság/Községiülés	
		Létszám 2020.12.31.	Létszám 2021.12.31.	Létszám 2020.12.31.	Létszám 2021.12.31.
1.	egyetemi	6	6	3	3
2.	főiskolai	2	2		
3.	szakirányú	/	/		
4.	szakközépiskolai	7	7		
5.	szakképzett	3	3		
6.	betanított	2	2		
7.	szakképzetlen	6	6		
ÖSSZESEN		26	26	26	3

Nemek szerinti összetétel

Sor-szám	Leírás	Munkavállalók		Felügyelőbizottság/Községiülés	
		Létszám 2020.12.31.	Létszám 2021.12.31.	Létszám 2020.12.31.	Létszám 2021.12.31.
1.	Férfiak	20	20	2	2
2.	Nők	6	6	1	1
ÖSSZESEN		26	26	26	3

Életkor szerinti összetétel

Sorszám	Leírás	Létszám 2020.12.31.	Létszám 2021.12.31.
1	30 éves korig	0	0
2	30 - 40 év között	3	3
3	40 -50 év között	10	10
4	50 - 60 év között	6	5
5	60-éven felül	7	8
ÖSSZESEN		26	26
Átlag életkor		40	41.00

Munkaviszonyban eltöltött idő szerinti összetétel

Sorszám	Leírás	Munkavállalók létszáma 2020.12.31.	Munkavállalók létszáma 2021.12.31.
1.	5 évig	1	0
2.	5 - 10	4	4
3.	10 - 15	5	7
4.	15 - 20	3	2
5.	20 - 25	5	6
6.	25 - 30	1	0
7.	30 - 35	0	0
8.	35 felett	7	7
ÖSSZESEN		26	26

A FOGLALKOZTATÁS ÜTEME

Sor-szám	A munkavállalók távozásának/ alkalmazásának jogcíme	Munkavállalók létszáma	Sor-szám	A munkavállalók távozásának/ alkalmazásának jogcíme	Munkavállalók létszáma
	Állapot 2020.12.31.	26		Állapot 2021.06.30.	26
	Munkavállalók távozása a 2021.01.01- 03.31. közti időszakban			Munkavállalók távozása a 2021.07.01–09.30. időszakban	
1	<i>Nyugdíjba vonulás</i>	2	1	<i>jogcím</i>	
2			2		
	Munkaviszony létesítése a 2021. 01.01 – 03.31. időszakban			Munkaviszony létesítése a 2021. 07.01 – 09.30. időszakban	
1	<i>Megüresedett munkahelyek betöltése</i>		1	<i>jogcím</i>	
2			2		
	Állapot 2021.03.31.	26		Állapot 2021.09. 30.	26
Sor-szám	A munkavállalók távozásának/ alkalmazásának jogcíme	Munkavállalók létszáma	Sor-szám	A munkavállalók távozásának/ alkalmazásának jogcíme	Munkavállalók létszáma
	Állapot 2021.03.31.			Állapot 2020.09.30.	26
	Munkavállalók alkalmazása a 2021.01.01–03.30. időszakban			Munkavállalók távozása a 2021.01.01–03.30. időszakban	
1	<i>jogcím</i>		1	<i>jogcím</i>	
2			2		
	Munkaviszony létesítése a 2020. 04.01–06.30. időszakban			Munkaviszony létesítése a 2021. 10.01–12.31. időszakban	
1	<i>jogcím</i>		1	<i>jogcím</i>	

2			2		
	Állapot 2021.06.30.	26		Állapot 2021.12.31.	26

A Közvállalat 2021. évi foglalkoztatási programjával a munkavállalók tervezett létszáma 25 fő, valamint a Közvállalat igazgatója, mint megbízási időszakra kinevezett személy. A munkavállalók létszámának tervezése a Szabadka város helyi önkormányzati rendszerében határozatlan munkaidőre alkalmazottak maximális létszámáról szóló I-00- 02-61/2017 számú és 2017.11.16-ai keltezésű határozattal összhangban történt. A munkavállalók nyugdíjba vonulását követően határozott időre szóló munkaviszony létesítését tervezzük. A szabad és megüresedett munkahelyeket kizárólag a költségvetési rendszerről szóló törvény és a költségvetési szervek esetében az új munkaerő alkalmazásáról és további munkaerő alkalmazásának jóváhagyási eljárásáról szóló rendelet szerint töltjük be.

A költségvetési rendszerről szóló törvény alapján, 2021. január 1-jétől:

A határozott időre (ez alól kivételt képeznek a gyakornokok), a megbízási szerződéssel, az ideiglenes és időszakos munkára szóló szerződéssel, az ifjúsági szövetkezeten és egyetemista szervezeten keresztül, valamint az ügynökségen keresztül ideiglenesen alkalmazott és más alapon alkalmazott személyek teljes létszáma nem haladhatja meg a határozatlan időre alkalmazottak létszámának 10%-át. Ez alól kivételt képez a kormány testületének egyetértésével az illetékes szerv javaslatára, a minisztérium előzetes jóváhagyásával történő alkalmazás.

Az 50 személynél kisebb létszámú állandó munkaviszonyban levő foglalkoztatottal rendelkező költségvetési szerv legfeljebb hét személyt foglalkoztathat a fentiekben előadottak szerint, ami közvetlenül vonatkozik Közvállalatunkra.

Mindezek alapján és a Közvállalat működési tervével összhangban történt a határozott időre és más alapon alkalmazott személyek létszámának tervezése.

BESZÁMOLÓ A TERVEZETT ÉS FOLYÓSÍTOTT BÉREKRŐL ÉS A FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMÁRÓL A 2020. ÉVBEN

6. táblázat

HÓNAP	BÉRTÖMEG ÖSSZESEN		FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA	
	gazdálkodási program	megvalósítás	tervezett létszám	megvalósítás
Január	1,820,000	1,771,321.42	26	26
Február	1,814,200	1,712,669.45	26	26
Március	1,832,700	1,793,688.72	26	26
Április	1,827,000	1,650,119.28	26	26
Május	1,820,000	1,793,806.30	26	26
Június	1,830,000	1,793,094.76	26	26
Július	1,831,000	1,797,809.83	26	26
Augusztus	1,832,700	1,796,334.58	26	26
Szeptember	1,833,700	1,792,357.78	26	26
Október	1,832,700	1,792,357.78	26	26
November	1,820,000	1,792,357.78	26	26
December	1,830,000	1,792,357.78	26	26
ÖSSZESEN	21,924,000	21,278,275.46	26	26

9. melléklet

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

dinár

Kifizetések havonta 2020.	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	1,771,321	68,128	25	1,612,607	64,504				1	158,715	158,715
II.	26	1,712,669	65,872	25	1,553,862	62,154				1	158,808	158,808
III.	26	1,793,689	68,988	25	1,635,215	65,409				1	158,474	158,474
IV.	26	1,650,119	63,466	25	1,491,262	59,650				1	158,857	158,857
V.	26	1,793,806	68,993	25	1,635,195	65,408				1	158,611	158,611
VI.	26	1,793,095	68,965	25	1,634,707	65,388				1	158,388	158,388
VII.	26	1,797,810	69,147	25	1,639,281	65,571				1	158,529	158,529
VIII.	26	1,796,335	69,090	25	1,637,795	65,512				1	158,540	158,540
IX.	26	1,792,358	68,937	25	1,633,792	65,352				1	158,566	158,566
X.	26	1,792,358	68,937	25	1,633,792	65,352				1	158,566	158,566
XI.	26	1,792,358	68,937	25	1,633,792	65,352				1	158,566	158,566
XII.	26	1,792,358	68,937	25	1,633,792	65,352				1	158,566	158,566
ÖSSZESEN	312	21,278,275	818,395	300	19,375,090	775,004				12	1,903,185	1,903,185
ÁTLAG	26	1,773,190	68,200	25	1,614,591	64,584				1	158,599	158,599

* kifizetés becsléssel az év végéig

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

Tervezett bértömeg, foglalkoztatottak létszáma és a 2021. évi átlagbér havi bontásban - Bruttó 1

2021. évi terv hónapok szerint	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	1,924,800	74,031	25	1,764,332	70,573				1	160,468	160,468
II.	26	1,885,200	72,508	25	1,725,232	69,009				1	159,968	159,968
III.	26	1,998,000	76,846	25	1,836,782	73,471				1	161,218	161,218
IV.	26	1,967,000	75,654	25	1,806,032	72,241				1	160,968	160,968
V.	26	1,924,800	74,031	25	1,764,332	70,573				1	160,468	160,468
VI.	26	1,967,000	75,654	25	1,806,032	72,241				1	160,968	160,968
VII.	26	1,967,000	75,654	25	1,806,032	72,241				1	160,968	160,968
VIII.	26	1,967,000	75,654	25	1,806,032	72,241				1	160,968	160,968
IX.	26	1,967,000	75,654	25	1,806,032	72,241				1	160,968	160,968
X.	26	1,924,800	74,031	25	1,764,332	70,573				1	160,468	160,468
XI.	26	1,967,000	75,654	25	1,806,032	72,241				1	160,968	160,968
XII.	26	1,998,000	76,846	25	1,836,782	73,471				1	161,218	161,218
ÖSSZESEN	312	23,457,600	902,215	300	21,527,984	861,119				12	1,929,616	1,929,616
ÁTLAG	26	1,954,800	75,185	25	1,793,999	71,760				1	160,801	160,801

* a korábban munkaviszonyt létesítők 2021-ben – a 2020. év decemberében munkaviszonyban levő személyek

Bér utáni járulékkal megnövelt bértömeg, foglalkoztatottak létszáma és a 2021. évi átlagbér havi bontásban - Bruttó 2

2021. 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	2,279,000	87,654	25	2,091,810	83,672				1	187,190	187,190
II.	26	2,231,200	85,815	25	2,044,590	81,784				1	186,610	186,610
III.	26	2,367,000	91,038	25	2,178,930	87,157				1	188,070	188,070
IV.	26	2,329,000	89,577	25	2,141,220	85,649				1	187,780	187,780
V.	26	2,279,000	87,654	25	2,091,810	83,672				1	187,190	187,190
VI.	26	2,329,000	89,577	25	2,141,220	85,649				1	187,780	187,780
VII.	26	2,329,000	89,577	25	2,141,220	85,649				1	187,780	187,780
VIII.	26	2,329,000	89,577	25	2,141,220	85,649				1	187,780	187,780
IX.	26	2,329,000	89,577	25	2,141,220	85,649				1	187,780	187,780
X.	26	2,279,000	87,654	25	2,091,810	83,672				1	187,190	187,190
XI.	26	2,329,000	89,577	25	2,141,220	85,649				1	187,780	187,780
XII.	26	2,367,000	91,038	25	2,178,930	87,157				1	188,070	188,070
ÖSSZESE N	312	27,776,200	1,068,315	300	25,525,200	1,021,008				12	2,251,000	2,251,000
ÁTLAG	26	2,314,683	89,026	25	2,127,100	85,084				1	187,583	187,583

* a korábban munkaviszonyt létesítők 2021-ben a 2020. év decemberében munkaviszonyban levő személyek

A kifizetett és tervezett bérek összege

dinár

		A 2020. évben kifizetett		A 2021. évre tervezett	
		Bruttó 1	Nettó	Bruttó 1	Nettó
Foglalkoztatottak ügyvezetés nélkül	Legalacsonyabb bér	43,487.93	32,115.04	57,006.00	41,791.00
	Legmagasabb bér	142,594.86	101,588.99	134,708.00	96,260.00
Ügyvezetés	Legalacsonyabb bér	158,528.86	112,758.72	159,968.00	113,968.00
	Legmagasabb bér	158,857.20	112,988.89	161,218.00	114,844.00

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

A 2020. évben kifizetett és a 2021. évre tervezett bérek közötti különbség a bérminimum árának növelése, a nyaralási pótlék növelése és a szolgálati idő utáni térítmeny növelése miatt keletkezett. A nyaralási pótlék összege a kapcsolódó adókkal és járulékokkal 1/12 havi, a Szerbiában az előző évben kifizetett havi átlagbér összegének 75%-a magasságában van tervezve (a kifizetés alkalmával a köztársasági statisztikai hivatal legfrissebb közzétett adatait kell figyelembe venni).

10. melléklet

Felügyelőbizottság / Közgyűlés térítménye nettóban

dinárban

Hónap	Felügyelőbizottság / Közgyűlés - 2020. évi megvalósulás				Felügyelőbizottság / Közgyűlés - 2021. évi megvalósulás			
	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.	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
II.	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
III.	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
IV.	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
V.	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
VI.	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
VII.	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
VIII.	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
IX.	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
X.	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
XI.	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
XII.	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
ÖSSZESEN	780,000.00	300,000.00	240,000.00	24	780,000.00	300,000.00	240,000.00	24
ÁTLAG	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2

Felügyelőbizottság / Közgyűlés térítménye bruttóban

dinárban

Hónap	Felügyelőbizottság / Közgyűlés - 2020. évi megvalósulás					Felügyelőbizottság / Közgyűlés - 2021. évi megvalósulás				
	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.	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2		102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	
II.	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2		102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	
III.	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2		102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	
IV.	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2		102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	
V.	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2		102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	
VI.	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2		102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	
VII.	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2		102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	
VIII.	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2		102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	
IX.	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2		102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	
X.	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2		102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	
XI.	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2		102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	
XII.	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2		102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	
ÖSSZESEN	1,226,415.12	471,698.16	377,358.48	24		1,226,415.12	471,698.16	377,358.48	24	
ÁTLAG	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2		102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	

A felügyelőbizottság elnökének és tagjainak térítményét Szabadka város I-00-022-81/2014 számú, 2014. február 20-ai határozata állapítja meg. A 2021. 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 közvállalatok felügyelőbizottságaiban végzett munka után járó díj megállapításának mércéiről és kritériumairól szóló rendelet (Az SZK Hivatalos Közlönye, 102/2016. szám) alapján történt.

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

7. HITELTARTOZÁS

12. melléklet

HITELTARTOZÁS

Hitelező	A hitel/projekt neve	Eredeti valuta	Állami garancia Igen/Nem	Hiteltartozási állapot eredeti valutában 2020.12.31-én	Hiteltartozási állapot dinárban 2020.12.31-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 2020.12.31-i határra vonatkozóan a tárgyévben	A hiteltartozás állapota dinárban a 2020.12.31-i határra vonatkozóan a tárgyévben
												A teljes alapösszeg	Kamatösszesen		
Hazai hitelező															
Kommerciális Bank.....	Forgóeszköz hitel	RSD	nem	4.000.000	4000.000	2020.	1 év	/	A rendelkezésre álló eszközökkel összhangban	4% évente		5.000.000		5.000.000	5.000.000
.....															
ügyviteli bank.....	Forgóeszköz hitel	RSD	nem			2021.						5.000.000		5.000.000	5.000.000
.....															
.....															
Külföldi hitelező															
.....															
.....															
.....															
.....															
.....															
Hiteltartozás összesen	4.000.000														
<i>ebből fizetőképessége</i>	4.000.000														
<i>ebből nagyberuházási projektekre</i>															

A Közvállalat 2020-ban overdraft hitelszerződést kötött a Kommerciális Bankkal, a folyó fizetőképesség biztosítására, 4.000.000 dinár összegig. A 2020. év végéig 4.000.000 dinárt hívott le a folyó fizetőképesség biztosítására.

A Közvállalat adósságvállalásának elemzésével észlelhető, hogy az állapotmérleg passzíva szerkezetében a saját források 70%-ban szerepelnek, míg az idegen források (rövid lejáratú) 30%-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 szerkezetét a 2021.12.31. határnappal tervezett állapottal az alábbi táblázat tartalmazza.

Sorszám	Helyrend	Összeg /terv 2021. év/	%
1.	Saját tőke	21.132	70%
2.	Rövid lejáratú kötelezettségek	9.041	30%
3.	Ügyviteli passzíva	30.173	100%

A következő mutatók arról tájékoztatnak, hogy a Közvállalat milyen mértékben volt idegen forrásokból finanszírozva és milyen mértékben képes eleget tenni adósságvállalási kötelezettségeinek.

Önállósági mutató = saját tőke/ finanszírozási források összesen = 0,70

Adósságvállalási mutató = idegen források/ finanszírozási források összesen = 0,30

Biztonsági mutató = saját tőke/ idegen források = 2,34

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

A 2021. év folyamán forgóeszközhitelről szóló szerződés megkötését tervezzük a bankkal 5.000.000 dinár összeg jóváhagyására a folyó fizetőképesség érdekében.

8. JAVAK, MUNKÁLATOK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK BESZERZÉSÉRE TERVEZETT 2021. ÉVI PÉNZESZKÖZÖK

Sorszám	HELYREND	Terv 2020.	Megvalósítás (becslés) 2020-ban	Terv 2021.01.01- 03.31.	Terv 2021.01.01- 06.30.	Terv 2021.01.01- 09.30.	Terv 2021.01.01- 12.31.
	Javak						
1.	Szervízelés és beépítés anyaga	390.000	390.000	100.000	190.000	350.000	500.000
2.	Egyéb anyagköltség	390.000	390.000	100.000	190.000	370.000	500.000
3.	Irodaszer	210.000	210.000	50.000	150.000	175.000	210.000
4.	Tisztítószer	100.000	100.000	30.000	50.000	75.000	100.000
5.	Villanyáram	400.000	400.000	120.000	260.000	340.000	400.000
6.	Üzemanyag	1.300.000	1.300.000	325.000	650.000	975.000	1.300.000
7.	Tűzifa	150.000	150.000	20.000	20.000	80.000	150.000
8.	Munkavédelmi felszerelés	350.000	350.000	150.000	280.000	320.000	400.000
9.	Propán bután	60.000	60.000	15.000	30.000	45.000	70.000
	Javak összesen:	3.350.000	3.350.000	910.000	1.820.000	2.730.000	3.630.000
	Szolgáltatás						

1.	Küldemények kézbesítési költsége	50.000	50.000	12.000	25.000	38.000	50.000
2.	Posta, telefon	800.000	800.000	200.000	400.000	600.000	800.000
3.	Alapeszköz karbantartás	400.000	600.000	300.000	400.000	500.000	600.000
4.	Helyiségbérlet	50.000	50.000	13.000	26.000	38.000	65.000
5.	Reklám és propaganda	29.000	29.000	15.000	15.000	15.000	29.000
6.	Munkavédelmi szolgáltatás	146.000	146.000	37.000	75.000	105.000	146.000
7.	Egészségügyi szolgáltatás	20.000	0	0	0	0	20.000
8.	Ügyvédi szolgáltatás	350.000	350.000	87.000	174.000	261.000	350.000
9.	Kommunális szolgáltatás	108.000	108.000	36.000	72.000	108.000	142.000
10.	Irodahelyiségek takarítása	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
11.	Szellemi szolgáltatás (könyvelés, szoftver-karbantartás, tanácsadás stb.)	1.380.000	1.380.000	405.000	700.000	1.095.000	1.380.000
12.	Riasztó, nyilvánosság tájékoztatása, hegymászó szolg. (munkavégzés magasban) és hasonló	200.000	200.000	50.000	100.000	150.000	250.000
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	280.000	290.000	100.000	150.000	280.000	280.000
16.	Fizetésforgalom	135.000	135.000	37.000	60.000	95.000	135.000
17.	Követelések megfizettetésének költségei	2.358.000	2.358.000	825.000	1.650.000	2.475.000	3.300.000

18.	Tagsági költségek	10.000	10.000	3.000	5.000	8.000	10.000
	Szolgáltatás összesen:	6.673.000	6.863.000	2.260.000	4.072.000	6.028.000	7.914.000
	Munkálatok						
1.	-	-	-	-	-	-	-
	Munkálatok összesen:						
	ÖSSZESEN = JAVAK + SZOLGÁLTATÁS+MUNKÁLATOK	10.023.000	10.213.000	3.170.000	5.892.000	8.758.000	11.544.000

A javak, szolgáltatások és munkálatok beszerzésére tervezett 2021. évi eszközök összege 12.144.000 dinár, az alábbi szerkezetben:

- Javak: 3.630.000 dinár
- Szolgáltatások: 7.914.000 dinár
- Munkálatok: nem szerepel a 2021. évi tervben.

A javak tervezett értéke éves szinten 8%-kal magasabb az előző évre tervezett megvalósítás becsült értéknél.

A szolgáltatások tervezett értékének növekedése legnagyobb részben a követelések megfizetetésének keretében keletkezett költségnövekedés miatt van.

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

A 2020. ÉVI SZERZŐDÉSEK SZERINTI ÁTVITT KÖTELEZETTSÉGEKET IS TARTALMATZÓ JAVAK, MUNKÁLATOK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK BESZERZÉSÉRE TERVEZETT PÉNZESZKÖZÖK A 2021. ÉVRE

	Terv 2020.	Megvalósítás 2020.	Átvitel a 2021. évre a 2. oszlopban szereplő szerződések szerint	A 2021. terv - negyedévi bontásban			
				01.01-03.31.	01.01-06.30.	01.01-09.30.	01.01-12.31.
	1	2	3	4	5	6	7
Javak							
Villanyáram	400.000	303.282	189.380	120.000	260.000	340.000	400.000
Üzemanyag	1.300.000	1.265.087	447.892	325.000	650.000	975.000	1.300.000
Munkálatok	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
Szolgáltatások	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
Összesen	1.700.000	1.568.369	637.272	445.000	910.000	1.315.000	1.700.000

A Közvállalat 2020-ban két közbeszerzésre kötött szerződést.

A villanyáram beszerzésére vonatkozó szerződést 2020 májusában kötötte meg. Az üzemanyag beszerzéséről szóló szerződést a Közvállalat 2020 áprilisában kötötte meg.

A Közvállalat a javak értékének megvalósítását a terv keretében irányozta elő.

2021-ben a Közvállalat a 2020. évi összeggel azonos értékben tervez közbeszerzést. A villanyáram beszerzése a teljes ellátásra nélkülözhetetlen a Közvállalat zavartalan működéséhez, és erre 400.000 dinár összeget terveztünk.

Az üzemanyag beszerzését 1.300.000 dinár összegben terveztük a kéményseprő szolgáltatás ellátásához szükséges járművek számára.

9. BERUHÁZÁSI TERV

A beruházási befektetések 2021. évi terve és üteme, illetve a 2021-2023. időszak terve és ütemezése

A Közvállalat nem tervez nagyösszegű projekteket 2021-re.

A Közvállalatnak nincs megkezdett, illetve megvalósítatlan beruházása az előző három évben.

10. A KÜLÖN RENDELTETÉSŰ ESZKÖZÖK FELHASZNÁLÁSÁNAK KÖVETELMÉNYEI

15. melléklet

KÜLÖN RENDELTETÉSŰ ESZKÖZÖK

dinár

Sor-szám	Helyrend	Terv 2020. év	Teljesítés (becslés) 2020. év	Terv 2021.01.01- 03.31.	Terv 2021.01.01- 06.30.	Terv 2021.01.01- 09.30.	Terv 2021.01.01- 12.31.
1.	Szponzorálás	-	-				-
2.	Támogatások						
3.	Emberbaráti tevékenység	-	-				-
4.	Sporttevékenység	21.000	21.000	10.000	10.000	10.000	21.000
5.	Reprezentáció	160.000	160.000	40.000	80.000	120.000	160.000
6.	Reklám és propaganda	29.000	29.400	15.000	15.000	15.000	29.000
7.	Egyéb	-	-				-

A közérdekű tevékenységet ellátó köztársaságok és más szervezési formák 2021. évi, illetve a 2021-2023. időszakra vonatkozó hároméves gazdálkodási program elemeinek meghatározásáról szóló rendelet (Az SZK Hivatalos Közlönye 124/2020. szám), illetve a 2021. évre vonatkozó éves gazdálkodási programok elkészítésének irányelvei, valamint a Köztársaságokról szóló törvény (Az SZK Hivatalos Közlönye, 15/2016. és 88/2019. szám) 50. szakasza alapján történik a külön rendeltetésű eszközök kifizetése követelményeinek meghatározása: a külön rendeltetésű eszközök követelményei, az összegek és a ráfordítások, amelyek a 2021. évben hatályosak: az eszközök tervezése legfeljebb a 2020. 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