

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, 13/21, 16/21) és a Kéményseprő Kommunális Közzállalat Szabadka alapításáról szóló rendelet 22. szakaszának 1. bekezdés 9) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapja 29/21-egységes szerkezetű szöveg) alapján

Szabadka Város Képviselő-testülete a 2022..... megtartott ülésén meghozta az alábbi

HATÁROZATOT

a Kéményseprő Kommunális Közzállalat Szabadka 2022. évi működési tervének jóváhagyásáról

I.

Jóváhagyjuk a Kéményseprő Kommunális Közzállalat Szabadka 2022. évi működési tervét, melyet a Kéményseprő Kommunális Közzállalat felügyelőbizottsága 2021. december 29-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 Lapjának 27/19-egységes szerkezetű szöveg, 13/21 és 16/21), amely szerint a városi képviselő-testület a törvénnyel összhangban szolgálatokat, közzállalatokat, intézményeket és szervezeteket alapít és felügyeletet gyakorol azok működése felett, és a Kéményseprő KKV megalapításáról szóló rendelet 22. szakaszának 1. bekezdés 9) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapja 29/21-egységes szerkezetű szöveg) melynek értelmében a közérdek védelmére az éves működési tervre 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 árpolitikájának, foglalkoztatási és bérlpolitikájának átfogó áttekintéséhez szükséges elemeket; a bér és foglalkoztatási tervet, és a segélyekre, sporttevékenységekre, propagandára és reprezentációra szánt eszközök felhasználásának kritériumait.

A közhasznú tevékenységet folytató közzállalatok és más szervezeti formák 2022. évre szóló működési tervei, illetve a 2022 – 2024. időszakra szóló hároméves terveik elemeinek meghatározásáról szóló kormányrendelet (az SZK Hivatalos Közlönye 97/21) 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 2021. évi gazdálkodás elemzése; Célok és a 2022 évre, illetve a 2022-2024. 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 2021. évi gazdálkodásról,
- be kell mutatni a célokat és a 2022. évre, illetve a 2022.-2024. 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 2021. évre tervezett összeg mértékéig tervezhetők, teljesíthetőségük előzetes vizsgálatával,

- a 2021. év becsült nyereségének elosztását a Szerb Köztársaság, illetve az önkormányzati egység költségvetéséről szóló okiratnak megfelelően kell tervezni (a Szabadka város 2022. évi költségvetéséről szóló rendelet előírja, hogy a Szabadka város által alapított közvállalatok és közművállalatok legkésőbb a folyó költségvetési év november 30-áig kötelesek a 2021. évi zárszámadás szerinti nyereségük 50%-át az önkormányzat költségvetésébe befizetni). Ismertetni kell, milyen módon lett felhasználva a 2018., 2019. és 2020. 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 közszférában dolgozók bérének, illetve keresetének és más állandó járandóságainak elszámolási alapja ideiglenes szabályozásáról szóló törvény megszűnéséről szóló törvény, a minimálbér mértékéről szóló rendelet a 2022. 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 2022. 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, jótékonyásra, sporttevékenységre, reprezentációra, reklámra és propagandára) szolgáló eszközök legfeljebb a 2021. 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 2021. december 29-én megtartott ülésén elfogadta a vállalat 2022. 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: 136/2021

Dátum: 2021.12.29.

A szabadkai Kéményseprő Kommunális Közvéllalat alapszabályának 23. szakasza alapján a felügyelőbizottság a 2021.12.29-én megtartott 77. ülésén meghozta a következő

DÖNTÉST

Elfogadjuk a szabadkai Kéményseprő KKV 2022. évi működési tervét a felterjesztett megszövegezésben.

Elfogadjuk a szabadkai Kéményseprő KKV 2022. évi működési tervét és azt az Alapítóhoz továbbítjuk jóváhagyásra

A Kéményseprő KKV felügyelőbizottságának elnöke

Pero Ninković s.k.

2022. ÉVI MŰKÖDÉSI TERV

Cégnév:	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, 2021 decembere

TARTALOM:

1. ÁLTALÁNOS ADATOK	4
1.1. A VÁLLALAT JOGÁLLÁSA ÉS JOGI FORMÁJA.....	4
1.2. A VÁLLALAT TEVÉKENYSÉGE.....	4
1.3. JÖVŐKÉP ÉS KÜLDETÉS.....	5
1.4. AZ ÜZLETI STRATÉGIA ÉS A FEJLESZTÉS KÖZÉPTÁVÚ ÉS HOSSZÚ TÁVÚ TERVE	6
1.5. SZERVEZÉSI SHÉMA.....	8
2. A 2021. ÉVI MŰKÖDÉS ELEMZÉSE.....	10
2.1. A 2021. ÉVI TEVÉKENYSÉG BECSÜLT FIZIKAI TERJEDELME.....	10
2.2. A 2021. 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 SZEMLELTETÉSE.....	21
2.4.2. A GAZDÁLKODÁSI FOLYAMAT ELŐMOZDÍTÁSÁBAN ÉS A VÁLLALATIRÁNYÍTÁSBAN ALKALMAZOTT INTÉZKEDÉSEK	24
3. A 2022. ÉVRE TERVEZETT TEVÉKENYSÉG CÉLJAI.....	25
3.1. A VÁLLALAT 2022. ÉVI CÉLJAI.....	25
3.2. KOCKÁZAT.....	26
3.3. A VÁLLALATIRÁNYÍTÁS JAVÍTÁSÁT CÉLZÓ TERVEZETT CSELEKMÉNYEK.....	28
4. A 2022. ÉVRE TERVEZETT BEVÉTELFORRÁSOK ÉS A RENDELTETÉS SZERINTI KÖLTSÉGHELYRENDEK.....	29
4.1. A 2021. ÉV ÁLLAPOTMÉRLEGE, EREDMÉNYMÉRLEGE ÉS KÉSZPÉNZFORGALMI BESZÁMOLÓJA.....	29
4.2. A 2021. ÉVI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK STRUKTÚRÁJA ÉS A 2022. ÉVI TERV	42

4.2.1. ÖSSZBEVÉTEL – TERV 2021., MEGVALÓSÍTÁS 2021. ÉS A 2022. ÉVI TERV..	42
4.2.2. KIADÁSOK – TERV 2021., MEGVALÓSÍTÁS 2021. ÉS A 2022. ÉVI TERV.....	43
4.3. ÁRKÉPZÉS.....	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 2022. ÉVI ESZKÖZÖK.....	71
9. BERUHÁZÁSI TERV	75
10. KÜLÖN RENDELTELTÉSU ESZKÖZÖK FELHASZNÁLÁSI KÖVETELMÉNYEI....	76

I. ÁLTALÁNOS ADATOK

STÁTUSZ: aktív gazdasági társaság

JOGI FORMA: kommunális közvállalat

TEVÉKENYSÉG: 81.22 Egyéb épület-, ipari takarítás

1.1. A KÖZVÁLLALAT JOGÁLLÁSA, JOGI FORMÁJA ÉS TEVÉKENYSÉGE

A Kéményseprő Kommunális Közvállalat Szabadka bejegyzése a Cégnylvántartási Ügynökség 2005. augusztus 10-i keltezésű, 84065/05 számú határozatával történt.

A közvállalatokról szóló törvény 22. szakasz 1. bekezdésének 7. pontja és a Kéményseprő Kommunális Közvállalat Szabadka (a továbbiakban Kéményseprő KKV) megalapításáról szóló rendelet 15. szakasz 1. bekezdésének 7. pontja alapján, a Kéményseprő KKV felügyelőbizottsága a 2021. október 14-én tartott ülésén határozatot hozott a Kéményseprő KKV szervezéséről és működéséről rendelkező alapszabály módosításáról és kiegészítéséről, amit Szabadka Város Képviselő-testülete a I-00-110-28/2021 számú határozatával hagyott jóvá.

A Kéményseprő KKV alapítója Szabadka Város, nevében az alapítói jogokat Szabadka Város Képviselő-testülete (Szabadka, Szabadság tér 1., törzsszám: 08070695) gyakorolja.

A Kéményseprő KKV működését az alapító ellenőrzi.

A Kéményseprő KKV határozatlan időre alakult.

A számviteli törvény (Az SZK Hivatalos Közlönye, 73/2019. és 44/2021. 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 alapján, Szabadka Város Képviselő-testülete a 2018. május 16-án megtartott 15. ülésén rendeletet 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, ha 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 Közvállalat kapcsolódó tevékenységei, szervizelő tevékenysége:

- kőolaj és fűtőolaj égőfejek szervízeltése,
- 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 célzó minden egyéb tevékenységgel is foglalkozik.

A Közvállalat az alapításának célját képező tevékenységét folyamatosan és minőségesen látja el, az e tevékenységre vonatkozó szabványok szerint, 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 fogyasztók számára, teljes elhivatottsággal, a fogyasztók megelégedésére.

A Kéményseprő KKV megszervezése Szabadka város területére oly módon történik, hogy az alapításának okát képező tevékenységét az alábbiakat biztosítva végezze:

- a tartósság (stabilitás és folyamatosság),
- a kéményseprő kommunális szolgáltatások igénybe vevői szükségleteinek kielégítése területünkön a terjedelem (szint) tekintetében,
- a kommunális szolgáltatások minőséges ellátása (pontosság, a fogyasztók 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 Kéményseprő KKV, 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 Kéményseprő KKV, jól szervezett kéményseprő szolgálattal és a füstelvezető létesítmények és tüzelőberendezések, a szellőztető csatornák és berendezések tulajdonosainak nyújtott szakszerű szolgáltatásaival, valamint a lakosság tájékoztatási eszközök útján történő állandó jellegű tájékoztatásával, hozzájárul a jobb tűzvédelmi helyzethez, 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 érdekében. Dolgozóink a szolgáltatások igénybe vevőivel folytatott kommunikáció során korrektek, munkájukat lelkiismeretesen végzik.

Az éves működési terv hatékony végrehajtása és megvalósítása, az alapító okiratban meghatározott célok és feladatok megvalósítása a Közvállalat alapvető küldetése. A munkatervek és -programok meghatározzák a Közvállalat üzletpolitikáját, fejlesztését, az azonnali feladatokat és az azok végrehajtásához szükséges eszközöket és intézkedéseket. A Közvállalat működési tervei és programjai azokon a jogszabályokon alapulnak, amelyek a Közvállalat tevékenységében bizonyos viszonyokat szabályoznak.

A Kéményseprő KKV jövőképe a minél biztonságosabb és egészségesebb mindennapok biztosítása a lakosság számára, amit a Közvállalat által nyújtott minőséges szolgáltatások kínálata tesz lehetővé.

A Kéményseprő KKV jövőképe a működés szegmensenkénti hosszú távú fejlesztése iránti elkötelezettségben; gazdálkodásában a magasabb követelmények felállításába; az összes fogyasztóval folytatott kommunikációban a korszerű kommunikációs infrastruktúra biztosításában; a korszerű technológiai és műszaki megoldások bevezetésében; a szolgáltatás minőségének javításában; a jogszabályok betartásában stb. tükröződik.

A környezet, az új hazai jogszabályok és az EU-s követelmények jelentős kihívást képeznek. Az égéstermék-kibocsátás ellenőrzése fontos környezetvédelmi tényező. A kéményseprők, a kéménykarbantartó munkásból szakszerű tűzvédelmi partnerekké és független tanácsadókká váltak a környezetszennyezés és energiatakarékosság terén. Ezekkel a körülményekkel összhangban, jelentős erőbefektetésre van szükség mind a kéményseprők, mind pedig a Közvállalat vezetősége részéről, hogy megfeleljünk ezeknek a kihívásoknak.

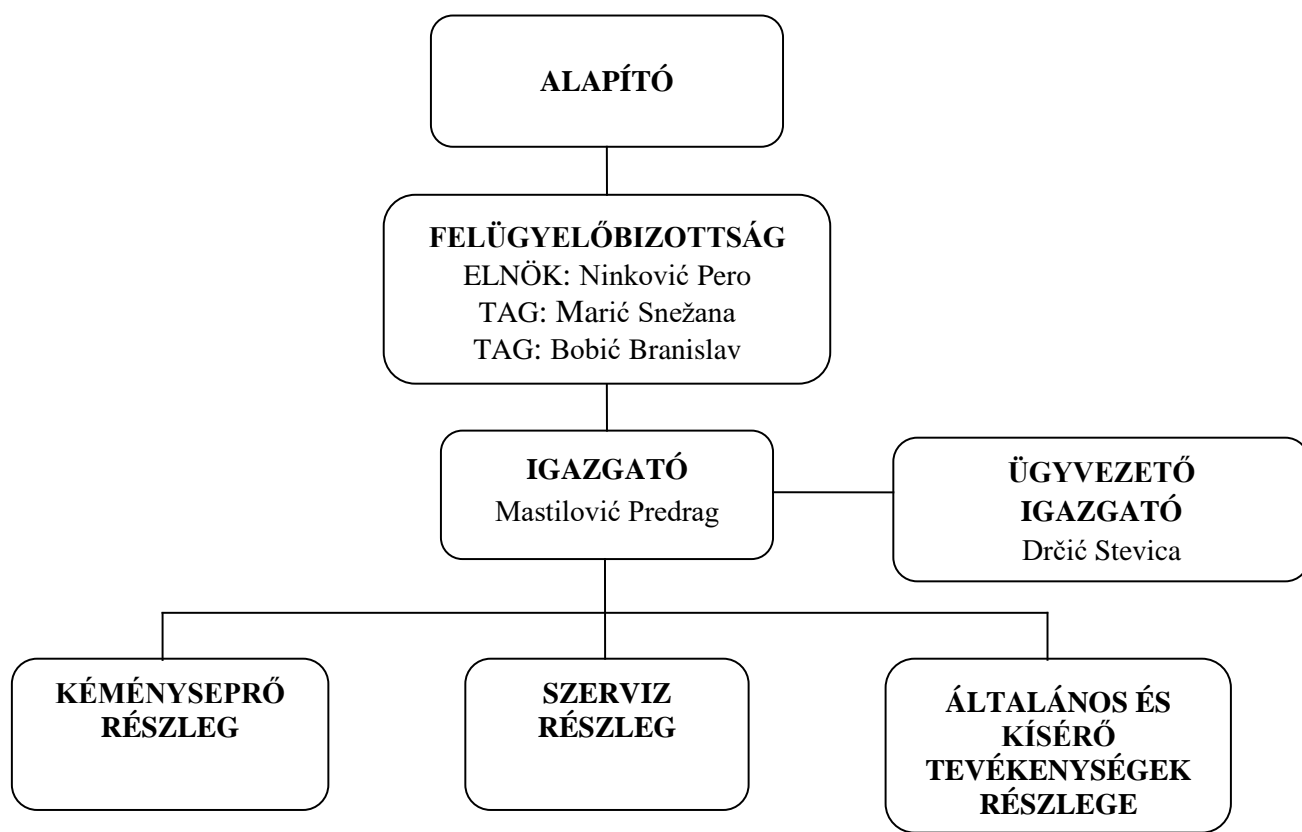
A médiával való folyamatos kapcsolattartás feltétele a lakosság és az ipari fogyasztók kéményseprő tevékenységről való tájékoztatásnak és edukációjának. A Közvállalat anyagi stabilitása lehetővé teszi a fejlődést is. A kéményseprő alaptevékenység ellátása a tervben előirányzott ütemben halad, de érzékelhetően romlik a lakosság fizetőképessége, ezzel együtt a füstelvezető csatornák tisztítására vonatkozó szolgáltatások elvégzése utáni fizetési kötelezettségük kiegyenlítésének lehetősége is.

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

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

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

1.6. SZERVEZÉSI ÁBRA



Az igazgató és az ügyvezető igazgató (név, a kinevezésről szóló határozat száma és dátuma)

Sor-szám	Tisztség	Név	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 elnöke és tagjai (név, 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 2021. ÉVI MŰKÖDÉS ELEMZÉSE

A 2021. évi működési terv a 2021. évi fizikai és pénzügyi mutatók megvalósulása alapján, valamint a 2022. évi működési terv, illetve a közvállalatok és egyéb közérdekű tevékenységet végző szervezeti formák 2022-2024 közötti időszakra szóló hároméves működési terve kidolgozására vonatkozó iránymutatások alapján készült, a jogszabályokkal összhangban.

2.1. A 2021. ÉVI TEVÉKENYSÉG BECSÜLT FIZIKAI MENNYISÉGE

Az elmúlt néhány évben nincsenek nagyobb eltérések a Kéményseprő KKV 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 fűtési kémény (ez a szám tartalmazza azokat a fogyasztókat is, akik párhuzamosan használják a gázkéményeket és a szilárd tüzeléses kéményeket - mintegy 2 000-en) és 4 100 gázfűtési kémény alapján tervezzük.

Az év folyamán minden füstelvezető tisztítása és ellenőrzése megtörténik a város területén, tekintet nélkül a tüzelőanyag fajtájára. Tevékenységünk, illetve szolgáltatásaink fizikai volumenének terve az összes fogyasztó – a lakosság és a jogi személyek száma alapján készült.

A termelés fizikai mennyisége – szolgáltatások

1. számú táblázat

Sor-szám	A termék – szolgáltatás megnevezése	Mérték egység	Terv 2021.	Becslés 2021.	Terv 2022.	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	24.100	23.900	24.000	99	100	100
2.	Gázfogyasztók kéményeinek ellenőrzése	háztartás	4.150	4.100	4.100	99	99	100

A füstelvezető csatornák ellenőrzése és tisztítása fizikai mennyiségének becslése 1%-kal alacsonyabbra történt a 2021. évre tervezettnél.

A gázfogyasztók elvezető csatornái ellenőrzése fizikai mennyiségének becslése 1%-kal alacsonyabbra történt a tervezettnél.

A főtevékenységbe tartozó elvégzett szolgáltatásokért az igénybe vevő, a kommunális tevékenységre irányadó jogszabályban előírt kommunális szolgáltatások árképzési elemei alapján, az árjegyzék szerinti árat fizeti.

A kísérő tevékenységbe tartozó szolgáltatások közül az alábbiakat végeztük el a fogyasztó kérésére és/vagy igénye szerint:

A termelés fizikai mennyisége – kísérő tevékenység szolgáltatásai**1.a táblázat**

Sor-szám	Termék – szolgáltatás megnevezése	Mérték egység	Becslés 2021	Terv 2022	Index 5/4
1	2	3	4	5	8
1.	Fűtő berendezések és rendszerek tisztítása és ellenőrzése	Fűtőtest	47	49	104
2.	Füstelvezető létesítmények (kémények) tisztítása és ellenőrzése külön kérelem alapján	Benyújtott kérelem	45	46	102
3.	Koromeltávolítás és -égetés a füstelvezető létesítményekben	Füstelvezető csatorna	78	81	104
4.	Újonnan épített füstelvezető létesítmények (kémények) vizsgálata	Füstelvezető csatorna	13	14	108
5.	Füstelvezető létesítmény üzemén kívül helyezése miatt a kéményseprő szolgáltatás lemondása feltételei teljesülésének ellenőrzése	Benyújtott kérelem	22	22	100
6.	Beavatkozás külön hívás alapján	Benyújtott kérelem	50	52	104

A szervizelő szolgáltatás kereteiben a Kéményseprő KKV többféle szervizmunkát végez. Főként a konyhai páraelszívók tisztítása tartozik ebbe a tevékenységi körbe, mivel a vendéglátóhelyek a vendéglátó létesítmények tűzvédelmi műszaki normáiról szóló szabályzata alapján legalább félévente kötelesek ellenőriztetni és tisztíttatni a szellőzőcsatornákat és berendezéseket.

A Kéményseprő KKV emellett a közérdekű létesítményekben (iskolák, kórházak, egészségházak stb.) nyújt rendszeres éves szervizelést vagy sürgősségi beavatkozást, olajégetők szervizelését.

A termelés fizikai mennyisége – szervizelő tevékenység szolgáltatásai**1.b táblázat**

Sor-szám	Termék – szolgáltatás megnevezése	Mérték egység	Becslés 2021	Terv 2022	Index 5/4
1	2	3	5	6	9
1.	Konyhai gőzelszívók vegyi és mechanikai tisztítása	Benyújtott kérelem	58	61	105
2.	Égőfejek szervizelése	Benyújtott kérelem	26	28	108
3.	A füstelvezető-csatorna működési szabályosságának vizsgálata a földgáz, mint energiaforrás felhasználásának funkciójában	Benyújtott kérelem	48	51	106
4.	Szellőztetőcsatornák szervizelése	Benyújtott kérelem	7	8	114

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

1. melléklet

A 2021. december 31. határnap ÁLLAPOTMÉRLEGE

000 dinár

Számla- csoport, számla	HELYREND	AAF jelölés	Terv 2021.12.31.	Megvalósítás (becslés) 2021.12.31.
1	2	3	4	5
	AKTÍVA			
00	A. BEFIZETETLEN BEJEGYZETT TŐKE	0001		
	B. ÁLLANDÓ VAGYON (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	18.303	18.307
01	I. IMMATERIÁLIS VAGYON (0004+0005+0006+0007+0008)	0003	18	18
010	1. Fejlesztési beruházás	0004		
011, 012 és 014	2. Koncessziók, szabadalmak, licencek, áru és szolgáltatás márkák, szoftver és más immateriális vagyon	0005	29	32
013	3. Goodwill	0006		
015 és 016	4. Lízingbe vett immateriális javak és előkészületben levő immateriális javak	0007		
017	5. Immateriális javakra nyújtott előleg	0008		
02	II. INGATLAN, BERENDEZÉS ÉS FELSZERELÉS (0010+0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	17.780	17.784
020, 021 és 022	1. Telek és épület	0010	11.840	11.896
023	2. Berendezés és felszerelés	0011	5.940	5.888
024	3. Beruházási ingatlan	0012		
025 és 027	4. Lízingbe vett ingatlan, berendezés, felszerelés és előkészítés alatt levő ingatlan, berendezés és felszerelés	0013		
026 és 028	5. Egyéb ingatlan, berendezés, felszerelés és befektetés más tulajdonát képező ingatlanba, berendezésbe és felszerelésbe	0014		
029 (rész)	6. Hazai berendezésért és felszerelésért nyújtott előleg	0015		
029 (rész)	7. Külföldi berendezésért és felszerelésért nyújtott előleg	0016		
3	III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK	0017		
04 és 05	IV. HOSSZÚ LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK ÉS KÖVETELÉSEK (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)	0018	505	505
040 (rész), 041 (rész) és 042 (rész)	1. Tőkerészesedés jogi személy tőkéjében (kivéve a tőkemódszerrel értékelt tőkerészesedést)	0019		
040 (rész), 041 (rész) és 042 (rész)	2. Tőkemódszerrel értékelt tőkerészesedés	0020		
043, 050 (rész), 051 (rész)	3. Hosszú lejáratú kihelyezések anya-jogi személynek, más függő jogi személynek és kapcsolt személynek és hosszú lejáratú hazai követelések ezektől a személyektől	0021		

044, 050 (rész), 051 (rész)	4. Hosszú lejáratú kihelyezések anya-jogi személynek, más függő jogi személynek és kapcsolt személynek és hosszú lejáratú külföldi követelések ezektől a személyektől	0022		
045 (rész) és 053 (rész)	5. Hosszú lejáratú kihelyezések (hazai kölcsönök és hitelek)	0023		
045 (rész) és 053 (rész)	6. Hosszú lejáratú kihelyezések (külföldi kölcsönök és hitelek)	0024		
046	7. Hosszú lejáratú pénzügyi befektetés (amortizált bekerülési értéken értékelt értékpapírok)	0025		
047	8. Saját részvények visszavásárlása és részesedés visszavásárlása	0026		
048, 052, 054, 055 és 056	9. Egyéb hosszú lejáratú pénzügyi kihelyezések és egyébhosszú lejáratú követelések	0027	505	505
28 (rész), kivéve 288	V. HOSSZÚ LEJÁRATÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0028		
288	V. HALASZTOTT ADÓESZKÖZÖK	0029		
	G. FORGÓESZKÖZÖK (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	17.095	16.397
Osztály 1, kivéve a 14- es szála csoport	I. RAKTÁRKÉSZLET (0032+0033+0034+0035+0036)	0031		
			675	575
10	1. Anyag, pótalkatrészek, szerszám és kis értékű eszközök leltára	0032	600	600
11 és 12	2. Félkész termékek és késztermék	0033		
13	3. Áru	0034		
150, 152 és 154	4. Hazai készletre és szolgáltatásokra fizetett előlegek	0035	75	75
151, 153 és 155	5. Külföldi készletre és szolgáltatásokra fizetett előlegek	0036		
14	II. ÉRTÉKESÍTÉSRE ÉS A MŰKÖDÉS MEGSZÜNTETÉSÉRE TARTOTT ÁLLANDÓ VAGYON	0037		
20	III. ÉRTÉKESÍTÉSBŐL EREDŐ KÖVETELÉSEK (0039+ 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	1.500	1.400
204	1. Hazai vevők iránti követelések	0039	1.500	1.400
205	2. Külföldi vevők iránti követelések	0040		
200 és 202	3. Hazai anya-jogi személy, függő jogi személy és más kapcsolt személy iránti követelések	0041		
201 és 203	4. Külföldi anya-jogi személy, függő jogi személy és más kapcsolt személy iránti követelések	0042		
206	5. Értékesítésből származó egyéb követelések	0043		
21, 2 és 27	IV. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK (0045+0046+0047)	0044	13.920	13.322
21, 22, kivéve 223 és 224 és 27	1. Egyéb követelések	0045	13.920	13.322
223	2. Nyereségadó túlfizetéséből származó követelések	0046		
224	3. Egyéb adók és járulékok túlfizetéséből származó követelések	0047		
23	V. RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053+0054+0055+0056)	0048		
230	1. Rövidlejáratú hitelek és kihelyezések – anya-jogi személyek és függő jogi személyek	0049		
231	2. Rövid lejáratú hitelek és kihelyezések – más kapcsolt jogi személyek	0050		

232 és 234 (rész)	3. Rövid lejáratú hazai kölcsönök, hitelek és kihelyezések	0051		
233 és 234 (rész)	4. Rövid lejáratú külföldi kölcsönök, hitelek és kihelyezések	0052		
235	5. Amortizált bekerülési értéken értékelt értékpapírok	0053		
236 (rész)	6. Az eredménymérlegben valós értéken értékelt pénzügyi eszközök	0054		
237	7. Visszavásárolt saját részvények és részesedések	0055		
236 (rész), 238 és 239	8. Egyéb rövid lejáratú pénzügyi kihelyezések	0056		
24	VI. KÉSZPÉNZEGYENÉRTÉK ÉS KÉSZPÉNZ	0057	900	1.000
28 (rész) kivéve 288	VII. RÖVID LEJÁRATÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0058	100	100
	D. AKTÍVA ÖSSZESEN = VÁLLALATI VAGYON (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	35.398	34.704
88	GY. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVA	0060		
	PASSZÍVA			
	A. TŐKE (0402+0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0411- 0412) ≥ 0	0401	21.258	21.258
30, kivéve 306	I. ALAPTŐKE	0402	2.966	2.966
31	II. JEGYZETT, BE NEM FIZETETT TŐKE	0403		
306	III. ÁZSIÓ	0404		
32	IV. TARTALÉKOK	0405	322	322
330 és a 331,332, 333, 334, 335, 336, 337 számlák követelési egyenlege	V. POZITÍV ÁTÉRTÉKELÉSI TARTALÉKOK ÉS PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKÖN ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ JÖVEDELEM EGYÉB ÖSSZETEVŐI ALAPJÁN NEM REALIZÁLT NYERESÉG	0406	12.129	12.129
a 331, 332, 333, 334, 335, 336, 337 számlák tartozási egyenlege	VI. PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNYEK EGYÉB ÖSSZETEVŐI ALAPJÁN NEM REALIZÁLT VESZTESÉGEK	0407		
34	VII. FEL NEM OSZTOTT NYERESÉG (0418 + 0419)	0408	5.841	5.841
340	1. Előző évek fel nem osztott nyeresége	0409	5.626	5.626
341	2. A tárgyév fel nem osztott nyeresége	0410	215	215
	VIII. ELENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI RÉSZVÉTEL	0411		
35	IX. VESZTESÉG (0413 + 0414)	0412		
350	1. Előző évekből származó veszteség	0413		
351	2. Tárgyévi veszteség	0414		
	B. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁS ÉS KÖTELEZETTSÉG (0416+0420+0428)	0415		
40	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁSOK (0417+0418+0419)	0416		
404	1. A foglalkoztatottak térítményére és más kedvezményekre tartalékolta eszközök	0417		
400	2. Tartalék a garanciális időszakon belüli költségekre	0418		
40, kivéve 400 és 404	3. Egyéb hosszú lejáratú tartalékolások	0419		
41	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		

410	1. Tőkévé átalakítható kötelezettségek	0421		
411 (rész) és 412 (rész)	2. Hazai anya-jogi személyek, függő jogi személyek és más kapcsoló jogi személyek iránti hosszú lejáratú hitelek és egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0422		
411 (rész) és 412 (rész)	3. Külföldi anya-jogi személyek, függő jogi személyek és más kapcsoló jogi személyek iránti hosszú lejáratú hitelek és egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0423		
414 és 416 (rész)	4. Hosszú lejáratú belföldi kölcsönök, hitelek és lízing kötelezettségek	0424		
415 és 416 (rész)	5. Hosszú lejáratú külföldi kölcsönök, hitelek és lízing kötelezettségek	0425		
413	6. Értékpapír kibocsátásból származó kötelezettségek	0426		
419	7. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0427		
49 (rész), kivéve 498 és 495 (rész)	III. HOSSZÚ LEJÁRATÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0428		
498	V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK	0429		
495 (rész)	G. HOSSZÚ LEJÁRATÚ HALASZTOTT BEVÉTELEK ÉS ÁTVETT ADOMÁNYOK	0430		
	D. RÖVID LEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁSOK ÉS RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	14.140	13.446
467	I. RÖVID LEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁSOK	0432		
42, kivéve 427	II. RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	4.500	4.000
420 (rész) és 421 (rész)	1. Belföldi anya-jogi személyek, függő- és egyéb kapcsoló személyek iránti kölcsönök alapján fennálló kötelezettségek	0434		
420 (rész) és 421 (rész)	2. Külföldi anya-jogi személyek, függő- és egyéb kapcsoló személyek iránti kölcsönök alapján fennálló kötelezettségek	0435		
422 (rész), 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	3. A belföldi bankoktól eltérő személyektől felvett hitelek és kölcsönökön alapuló kötelezettségek	0436		
422 (rész), 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	4. A belföldi bankoktól felvett hitelek és kölcsönökön alapuló kötelezettségek	0437	4.500	4.000
423, 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	5. Külföldi hitelek, kölcsönök és kötelezettségek	0438		
426	6. Rövid lejáratú értékpapírokból származó kötelezettségek	0439		
428	7. Pénzügyi derivatívákból eredő kötelezettségek	0440		
430	III. FELVETT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS BETÉTEK	0441		
43 kivéve 430	III. GAZDÁLKODÁSBÓL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	1.540	1.900
431 és 433	1. Beszállítók iránti kötelezettségek – belföldi anya-jogi személyek, függő jogi személyek és más kapcsoló személyek	0443		
432 és 434	2. Beszállítók iránti kötelezettségek – külföldi anya-jogi személyek, függő jogi személyek és más kapcsoló személyek	0444		
435	3. Belföldi szállítók iránti kötelezettségek	0445	1.540	1.900

436	4. Külföldi beszállítók iránti kötelezettségek	0446		
439 (rész)	5. Váltókból származó kötelezettségek	0447		
439 (rész)	6. Gazdálkodásból eredő egyéb kötelezettségek	0448		
44, 45, 46, kivéve 467, 47 és 48	V. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0450 + 0451 + 0452)	0449	4.200	4.200
44, 45 és 46 kivéve 467	1. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0450	2.200	2.200
47, 48 kivéve 481	2. Kötelezettségek az általános forgalmi adó és egyéb közbevételek alapján	0451	2.000	2.000
481	3. Kötelezettségek a nyereségadó alapján	0452		
427	VI. KÖTELEZETTSÉGEK AZ ELADÁSRA TARTOTT ESZKÖZÖK ÉS A MEGSZÜNTETT TEVÉKENYSÉG ESZKÖZEI ALAPJÁN	0453		
49 (rész) kivéve 498	VII. RÖVID LEJÁRATÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0454	3.900	3.346
	GY. A TŐKE ÖSSZEGÉT MEGHALADÓ VESZTESEG (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		
	E. PASSZÍVA ÖSSZESEN (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0456	35.398	34.704
89	ZS. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVA	0457		

A 2021. évi működési terv szerint a 2021. évi aktíva és passzíva tervezett teljes összege 35.398 ezer dinár. 2021 végén az aktíva, mint a pénzeszközök cél szerinti értékábrázolása a 2021.12.31-ei határnapon összesen 34 704 ezer dinárra van becsülve, ami a terv 98%-a. Az eltérés a lebonyolított eszközbeszerzés eredménye, mely során a tervezettnél alacsonyabb értéken került sor az eszközök beszerzésére.

Az aktívában az állandó vagyon 53%-ban szerepel, a forgó eszközök 47%-ban.

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

- szoftver, melynek értéke 18.000 dinár és
- ingatlan, épületek és felszerelés, melyek összege 17.784 ezer dinár.

AAF 0018 - A hosszú lejáratú pénzügyi kihelyezések ártértékelése után 2020. december 31-én 545 684 dinárban határozták meg értéküket. A hosszú lejáratú pénzügyi kihelyezések havi értéke 3.662 dinárral csökken havonta. A beszámolási időszak végén a hosszú lejáratú pénzügyi kihelyezések becsült értéke 505 000 dinár.

AAF 0030 - a Kéményseprő KKV forgóeszközei, melyek értéke 13.397 ezer dinár, a következők szerint:

- raktárkészlet 575 ezer dinár,
- értékesítésből származó követelések 1.400 ezer dinár,
- egyéb rövid távú követelések 13.322 ezer dinár,
- készpénz 1.000 ezer dinár,
- rövid távú aktív időbeli elhatárolások 100 ezer dinár.

A passzívában a tőke 61%-ban szerepel.

AAF 0401 - a Kéményseprő KKV tőkéje, melynek összege 21.258 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, melyek összege 12.129 ezer dinár. A vagyon, a kötelezettségek és a tőke értébecslésének effektusa, valamint a vagyon, a kötelezettségek és a tőke becsült értékének bevezetése a közvállalat üzleti könyveibe a revalorizált tartalékok létrehozását képezi az immateriális vagyon, az ingatlan, a berendezés és a felszerelés újraértékelése alapján.
- fel nem osztott nyereség 5. 841 ezer dinár.

AAF 0431 – a rövid lejáratú tartalékolások és kötelezettségek, melyek összege 13.446 ezer dinár, az alábbiak szerint:

- rövid lejáratú belföldi hitelek és kölcsönök 4.000 ezer dinár,
- üggyvitelből eredő kötelezettségek 1.900 ezer dinár és a beszerzők iránti kötelezettséget jelentik, és a tervezettnél 360 ezer dinárral magasabbak. A beszállítók iránti kötelezettségek a pénzbeli kötelezettségek teljesítéséről vezetett nyilvántartásban bejegyzésre kerültek, 45 és 60 napos lejáratú. Mivel az eszközök egy részét a tervezettnél később szereztük be, a szállító számláján ezért az összegért 2021.12.31-én a tervezettnél nagyobb tartozás szerepel majd a vásárolt eszközökért.
- egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 2.200 ezer dinár, és azok a 2021. december havi bérkötelezettségeket jelentik, amelyek 2022 januárjában lesznek folyósítva.
- az értéktöbbletadó alapján fennálló kötelezettségek összege 2.000 ezer dinár,
- rövid lejáratú passzív időbeli elhatárolások – a Szabadka város 2021. évi költségvetéséről szóló rendelet módosításáról szóló rendelet alapján a Kéményseprő KKV számára két könnyű teherjármű beszerzésére 3.900.000 dinár lett odaítélve. Az állami juttatások elszámolásának alapelve az, hogy azokat abban az időszakban számolják el bevételként, amikor a költségek felmerülnek, hogy a bevételekből megtérüljenek. A közbeszerzés után 3 millió 346 ezer dinárra becsült az összeg, amely új teherautók beszerzésére lesz felhasználva.

1a melléklet

**A 2021. január 1–december 31. időszak
EREDMÉNYMÉRLEGE**

000 dinár

Számla-csoport, számla	HELYREND	AAF	Terv 2021.01.01- 12.31.	Megvalósítás (becslés) 2021.01.01-12. 31.
1	2	3	4	5
	A. ÜZLETVITELI BEVÉTELEK (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	48.270	47.784
60	I. ÁRU ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1003+1004)	1002	48.270	47.784
600, 6002 és 604	1. Bevételek az áru hazai piacon történő eladásából	1003	48.270	47.784
605	2. Bevételek az áru külföldi piacon történő eladásából	1004		
61	II. TERMÉK ÉS SZOLGÁLTATÁS ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1005		

	(1006 + 1007)			
610, 612 és 614	1. Termék és szolgáltatás hazai piaci értékesítéséből származó bevételek	1006		
611, 613 és 615	2. Termék és szolgáltatás külföldi piaci értékesítéséből származó bevételek	1007		
62	III. AKTIVÁLT EREDMÉNYEKBŐL ÉS AZ ÁRUBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1008		
630	IV. FÉLKÉSZ- ÉS KÉSZTERMÉKEK RAKTÁRKÉSZLETÉNEK ÉS A BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKNÖVELESE	1009		
631	V. FÉLKÉSZ- ÉS KÉSZTERMÉKEK RAKTÁRKÉSZLETÉNEK ÉS A BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKCSÖKKENTÉSE	1010		
64 és 65	VI. EGYÉB ÜZLETI BEVÉTEL	1011		
68, kivéve 683, 685 és 686	VII. VAGYONÉRTÉK-KIIGAZÍTÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (KIVÉVE A PÉNZÜGYI)	1012		
	B. ÜZLETI KIADÁSOK (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	47.318	46.123
50	I. AZ ÉRTÉKESÍTETT ÁRU BESZERZÉSI ÁRA	1014		
51	II. ANYAG-, ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIÁKÖLTSÉG	1015	3.880	3.835
52	III. BÉREK, BÉR UTÁNI TÉRÍTMÉNYEK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KÖLTSÉGEK (1017+1018+1019)	1016	34.273	33.154
520	1. Bérköltségek és bérpótlék költségei	1017	23.457	23.429
521	2. A munkabért és bérpótlékokat terhelő adók és járulékok költségei	1018	4.319	4.313
52, kivéve 520 és 521	3. Egyéb személyes költségek és térítmények	1019	6.497	5.412
540	IV. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1020	600	588
58, kivéve 583, 585 és 586	V. VAGYONÉRTÉK-KIIGAZÍTÁSBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁS (KIVÉVE A PÉNZÜGYI)	1021		
53	VI. TERMELO SZOLGÁLTATÁS KÖLTSÉGEI	1022	2.032	1.989
54, kivéve 540	VII. TARTALÉKOLÁSI KÖLTSÉGEK	1023		
55	VIII. IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1024	6.533	6.557
	V. ÜZLETI NYERESÉG (1001 – 1013) ≥ 0	1025	952	1.661
	G. ÜZLETI VESZTESÉG (1013 – 1001) ≥ 0	1026		
	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		
660 és 661	I. ANYA-, FÜGGŐ ÉS MÁS KAPCSOLT SZEMÉLYEKTŐL MEGVALÓSÍTOTT PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1028		
662	II. KAMATJÖVEDELEM	1029		
663 és 664	III. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBÖZET ÉS A VALUTA ÉRTÉK POZITÍV EFFEKTUSAI	1030		
665 és 669	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTEL	1031		
	GY. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	250	330
560 és 561	I. ANYA-, FÜGGŐ ÉS MÁS KAPCSOLT SZEMÉLYEKKEL VALÓ VISZONYBÓL EREDŐ PÉNZÜGYI KIADÁSOK	1033		
562	II. KAMATKÖLTSÉGEK	1034	150	150
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBÖZET ÉS A VALUTAÉRTÉK NEGATÍV EFFEKTUSAI	1035	100	160
565 és 569	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI KIADÁSOK	1036		
	E. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ NYERESÉG	1037		

	(1027 - 1032) ≥ 0			
	ZS. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ VESZTESÉG (1040 – 1032)	1038	250	330
683, 685 és 686	Z. EGYÉB VAGYON ÉRTÉKÉNEK AZ EREDMÉNYMÉRLEGBEN VALÓS MÓDON KIMUTATOTT ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL EREDŐ BEVÉTELEK	1039		
583, 585 és 586	I. EGYÉB VAGYON ÉRTÉKÉNEK AZ EREDMÉNYMÉRLEGBEN VALÓS MÓDON KIMUTATOTT ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL EREDŐ VESZTESÉG	1040	337	957
67	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1041		
57	K. EGYÉB KIADÁSOK	1042	150	163
	L. BEVÉTEL ÖSSZESEN (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	48.270	47.784
	LJ. KIADÁS ÖSSZESEN (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	48.055	47.569
	M. RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1043 - 1044) ≥ 0	1045	215	215
	N. RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1046		
69-59	NJ. MEGSZŰNŐ TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NETTÓ NYERESÉG, A SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAK HIBÁINAK HELYREIGAZÍTÁSA	1047		
59-69	O. MEGSZŰNŐ TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NETTÓ VESZTESÉG, A SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAK HIBÁINAK HELYREIGAZÍTÁSA	1048		
	P. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1045-1046+1047-1048) ≥ 0	1049	215	215
	R. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1046-1045+1048- 11047) ≥ 0	1050		
	S. NYERESÉGADÓ			
721	I. AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSA	1051		
722 tartoz. egyenleg	II. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓKIADÁSA	1052		
722 követ. egyenleg	III. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELE	1053		
723	T. A MUNKÁLTATÓ KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELMEI	1054		
	TY. NETTÓ NYERESÉG (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	215	215
	U. NETTÓ VESZTESÉG (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		
	I. ELLENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI JOGI SZEMÉLY NETTÓ NYERESÉGE	1057		
	II. ANYA JOGI SZEMÉLY NETTÓ NYERESÉGE	1058		
	III. ELLENŐRZÉSI JOGOT NEM GYAKORLÓ JOGI SZEMÉLY NETTÓ VESZTESÉGE	1059		
	IV. ANYA JOGI SZEMÉLY NETTÓ VESZTESÉGE	1060		
	V. RÉSZVÉNYENKÉNTI NYERESÉG			
	1. Részvényenkénti alap nyereség	1061		
	2. Egy részvényre jutó csökkentett nyereség	1062		

A Kéményseprő KKV eredménymérlege a 2021.01.01-12.01. időszak bevételeinek, kiadásainak és üzleti eredményeinek áttekintése. Becsléseink szerint az említett időszakban 215 ezer dinár nyereség megvalósításával számolunk.

Az üzleti bevételek teljesítése a tervhez viszonyítva 99%-os volt, míg az üzleti kiadások 97%-ban teljesültek.

AAF 1001 üzleti bevételek – A becsült megvalósulás a tervezetthez képest 99%-os volt és 47.784 ezer dinárt tesz ki. Az üzleti bevételek túlnyomórészt az alaptevékenységhez kapcsolódó szolgáltatásokból származnak - Égéstermék-elvezető létesítmények tisztítása, ellenőrzése 94%, az egyéb üzleti bevételek a szervíztevékenységi szolgáltatásokból származtak.

AAF 1013 üzleti kiadások - A becsült megvalósulás a tervezetthez viszonyítva 97%-os volt és 46.123 ezer dinárt tesz ki. Az üzleti kiadásokat a következők képezik:

-anyagköltség, üzemanyagköltség és energiaköltség (becsült megvalósítás 99%), melynek összege 3.835 ezer dinár,

-bérköltség, bérpótlék és egyéb személyi költség (becsült megvalósítás 97%), melynek összege 33.154 ezer dinár. A munkavállalói bérköltség kiszámítása a kollektív szerződések és a munkavállaló és a munkáltató között létrejött munkaszerződések megállapított elemei szerint történik. A 2021. január-december közötti időszakban minden alkalmazott a munka minimális áráról szóló határozatban meghatározott minimálbér feletti bért kapott, ami munkaóránként nettó 183,93 dinárt tett ki. E költségek eltérésének oka a tervezettől részben a dolgozók ki nem fizetett jubileumi jutalma, melynek kifizetése részletekben történik, a munkavállalók betegszabadsága, valamint a munkázbautazás alacsonyabb költségei.

AAF 120 amortizációs költségek – A becslés szerint 2021-ben 2%-kal alacsonyabbak lesznek a tervezett összegnél. Ez egy számviteli kategória, és minden egyes állóeszköz becsült hasznos élettartamától függ.

AAF 1022 termelő szolgáltatások költségei - A becsült megvalósulás 2021-ben a tervezetthez képest 98%-os lesz. Az alacsonyabb realizálását az állóeszközök alacsonyabb fenntartási költségei befolyásolták.

AAF 1024 immateriális költségek - A becsült megvalósulás a tervhez képest 100%-ban várható.

AAF 1032 pénzügyi ráfordítások – A becslések szerint a megvalósulás 2021-ben 32%-kal haladja meg a tervezettet. E költségek szerkezetét túlnyomórészt a ruóírozó hitelek kamatai, valamint a közbevételek és egyéb üzleti kapcsolatok után elszámolt kamatok alkotják.

AAF 1040 az eredménnyel szemben való értékén értékelt egyéb eszközök értékének módosításából származó kiadások - Ez a költségkategória a megfizettetés bizonytalansága miatt nem tervezhető pontosan, és a korábbi időszakok követeléseinek leírásához kapcsolódik. A Kéményseprő KKV a beszámolási időszakra a követelések értékvesztéséből 215 ezer dinár összegű kiadást tervezett, a becsült realizálás 953 ezer dinár.

AAF 1042 egyéb ráfordítások - a beszámolási időszakra az egyéb ráfordításokra 150 ezer dinárt van tervezve, a becsült realizálás 163 ezer dinár, azaz 13 ezer dinárral magasabb a tervezett értékhez képest. Az egyéb ráfordításoknál az eltérés oka a lezárt bírósági ügyek, illetve a közlekedési kártérítési kérelem szerinti ügyek.

AAF 1055 nettó nyereség - A becslések szerint a beszámolási időszak nettó nyeresége 215 ezer dinár lesz.

2.3. A 2021. január 1–december 31. 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 2021. 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

4. melléklet

A tervezett és megvalósított gazdálkodási mutatók szemléltetése

		000 dinár			
		2019. év	2020. év	2021. év	2022. év
Össztőke	Terv	5.914	9.061	21.258	21.244
	Megvalósítás	20.915	21.065	21.258	-
	% -os eltérés a terv megvalósulásától	+254%	+132%	0%	-
	%-os megvalósítási eltérés az előző évi megvalósításhoz viszonyítva	-	+1%	+1%	-0%
Teljes vagyon	Terv	19.943	18.260	35.398	32.324
	Megvalósítás	31.408	29.094	34.704	-
	% -os eltérés a terv megvalósulásától	+57%	+59%	-2%	-
	%-os megvalósítási eltérés az előző évi megvalósításhoz viszonyítva	-	-7%	+19%	-7%
Üzleti bevételek	Terv	41.100	42.694	48.270	49.500
	Megvalósítás	40.196	42.833	47.784	-
	% -os eltérés a terv megvalósulásától	-2%	+0%	-1%	-
	%-os megvalósítási eltérés az előző évi megvalósításhoz viszonyítva	-	+7%	+12%	+4%
Üzleti kiadások	Terv	40.908	42.455	47.318	48.622
	Megvalósítás	39.045	41.256	46.123	-
	% -os eltérés a terv megvalósulásától	-5%	-3%	-3%	-
	%-os megvalósítási eltérés az előző évi megvalósításhoz viszonyítva	-	+6%	+12%	+5%
Üzleti eredmény	Terv	192	243	952	878
	Megvalósítás	1.151	1.444	1.661	-
	% -os eltérés a terv megvalósulásától	+499%	+494%	+74%	-
	%-os megvalósítási eltérés az előző évi megvalósításhoz viszonyítva	-	+25%	+15%	-47%
Nettó eredmény	Terv	92	143	215	350
	Megvalósítás	94	150	215	-

% -os eltérés a terv megvalósulásától		+2%	+5%	0%	-
% -os megvalósítási eltérés az előző évi megvalósításhoz viszonyítva		-	+60%	+43%	+63%
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%
Nettó átlagbér	Terv	41.235	49.369	54.528	59.341
	Megvalósítás	41.283	49.033	52.872	-
% -os eltérés a terv megvalósulásától		+0%	-1%	-3%	-
% -os megvalósítási eltérés az előző évi megvalósításhoz viszonyítva		-	+19%	+8%	+12%
Beruházások	Terv	0	0	4.500	0
	Megvalósítás	0	0	4.000	-
% -os eltérés a terv megvalósulásától		0%	0%	-11%	-
% -os megvalósítási eltérés az előző évi megvalósításhoz viszonyítva		-	0%	0%	-100%
	2019. évi megvalósítás	2020. évi megvalósítás	2021. évi megvalósítás (becslés)	2022. évi terv	
EBITDA	604	645	973	1720	
ROA	0.099	0.515	0.619	1.083	
ROE	0.148	0.712	1.011	1.647	
Operatív pénzforgalom					
Adósság / tőke	50.17	38.115	63.251	52.156	
Likviditás	166.187	189.463	121.947	135.460	
%-os kereset az üzleti bevét.-ben	67.066	71.116	69.383	73.384	

000 dinár				
	2019.12.31-ei állapot	2020.12.31-ei állapot	2021.12.31-ei állapot	Terv a 2021.12.31-ei napra
Állami garancia nélküli adósságvállalás	3000	4000	4.500	5000
Adósságvállalás állami garanciával				
Adósságvállalás összesen	3000	4000	4.500	5000

000 dinár

		2019. év	2020. év	2021. év	Terv a 2022. évre
Támogatások	Terv	0	5.000	3.900	0
	Átvitt	0	4.999	3.900	-
	Megvalósított	0	4.999	3.900	-
Költségvetési egyéb bevételek	Terv	0	0	0	
	Átvitt	0	0	0	-
	Megvalósított	0	0	0	-
Költségvetési bevételek összesen	Terv	0	5.000	3.900	
	Átvitt	0	4.999	3.900	-
	Megvalósított	0	4.999	3.900	-

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. Úgy számítják ki, hogy az adózás előtti eredményt korrigálják a kamatkiadásokkal és az értékcsökkenéssel.

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 2021-es tőkeértékelés a tervezett kategórián belül van.

A 2021-es vagyonértékelés 2%-kal alacsonyabb a tervezettnél, és kisebb volumenű megvalósult beruházásokra és állóeszközökre vonatkozik.

A 2021. évi üzleti bevétel becslése 3%-kal elmarad a tervezettől, az égőfejek szervizelése szolgáltatási területen megvalósult szervizszolgáltatások kisebb volumene miatt.

A 2021-es működési költségek becslése 3%-kal alacsonyabb a tervezettnél. A kiadások realizálásának a tervtől való eltérése (kisebb megvalósulás) a bérköltség, bérpótlék és egyéb személyi jellegű ráfordítások kategóriában az egyéb személyi jellegű ráfordítások és térítmények költségrészeiben történt, mert alacsonyabb munkáautazási költség valósult meg, ami a munkavállalók évi szabadsága és betegszabadsága igénybevételének, valamint a munkavállalóknak és a családjaiknak nyújtott segítség kisebb mértékű volt, mert kevesebb kérelmet nyújtottak be.

A nettó eredmény a tervezett összegben teljesült.

A 2021. év végi becsült létszám a tervezett értékeken belül van.

A nettó átlagkereset becslése 3%-kal alacsonyabb a tervezettnél, mert több munkavállalónk van hosszabb betegszabadságon.

A beruházások 11%-kal alacsonyabb mértékben valósultak meg a tervhez képest, ami a lefolytatott közbeszerzési eljárás és a tervezettnél kisebb értékű közbeszerzés eredménye.

EBITDA - a tervezett értékhez viszonyítva a becsült teljesülésen alapuló mutatók emelkedése tapasztalható a tervhez képest magasabb becsült adózás előtti eredmény realizálása miatt.

A 2021-es EBITDA-mutatók becsült értéke 2020-hoz képest 51%-kal magasabb, ami a 2021-re magasabb becsült értékcsökkenési leírás eredménye. 2022-ben az EBITDA mutató tervezett értéke 76%-kal haladja meg a 2021-re becsült értéket. A magasabb EBITDA eredménye a 2022-ben magasabb tervezett eredmény és a 2021 végi eszközbeszerzés következtében magasabb tervezett értékcsökkenési leírás.

A **ROA** mutató becsült értéke a 2021. évre 20%-kal magasabb a 2020. évi értéknél, és a 2021-es magasabb becsült nyereség eredménye. A ROA mutató 2022-re tervezett értéke 75%-kal magasabb, mint a 2021. évre becsült érték és a 2022-re tervezett nagyobb nyereség eredménye.

A **ROE** mutató becsült értéke a 2021. évre 42%-kal magasabb a 2020. évre tervezetthez képest. A tervhez viszonyított becsült realizálás tőkemegtérülési rátája egyrészt magasabb a nettó nyereség becsült realizálásának tervhez viszonyított nagyobb növekedése miatt, másrészt pedig a tőke becsült realizálásának növekedése miatt a tervhez képest. A ROA mutató 2022-re tervezett értéke 63%-kal magasabb a 2021-es becsült értéknél, és a 2022-es tőkenyereség magasabb részarányának eredménye.

Az **adósság/tőke** mutatók 2021. évre becsült értéke 66%-kal magasabb a 2020. évre becsült értékhez képest, ami a kisebb számú rövid lejáratú 2021. évi kötelezettség eredménye. Az adósság/tőke mutatók 2022. évi becsült értéke 18%-kal alacsonyabb a 2021. évre becsült értékhez képest. A tervhez viszonyított becsült megvalósuláson alapuló mutatókban csökkenés tapasztalható egyrészt a tervhez viszonyított becsült adósságrealizálás csökkenése, másrészt a tőke becsült realizálása tervhez viszonyított növekedése miatt.

A **likviditási** paraméterek 2021. évre becsült értéke 36%-kal magasabb a 2020. évihez viszonyítva, egyfelől a forgóeszközök értékének becsült értéke arányos csökkenése miatt a tervhez képest, másfelől pedig a rövid lejáratú kötelezettségek becsült megvalósulása csökkenése miatt a tervhez képest. A likviditás növekedése a 2022-ben tervezett rövid lejáratú céltartalékok és rövid lejáratú kötelezettségek alacsonyabb értékének a következménye

A **nyereség %-a az üzleti bevételekben** - 2021-ben 2%-kal alacsonyabb, mint 2020-ban. A bérék és az üzleti bevétel becsült megvalósulásának tervhez viszonyított aránya 2%-kal csökkent, egyrészt a becsült bérteljesülés tervhez viszonyított nagyobb mértékű csökkenése miatt, másrészt pedig az üzleti bevétel becsült megvalósulásának csökkenése miatt a tervhez képest és a 2022-re tervezett üzleti bevételek %-a 6%-kal haladja meg a 2021-re becsült teljesítést, és a munka 2022-ben megemelt minimális árának eredménye.

Az állami garancia nélküli hiteltartozás 2021. december 31-én 4 500 000 dinárt tesz ki, és egy olyan rulírozó kölcsönre vonatkozik, amely a folyó likviditás szükségleteire valósult meg.

2.4.2. A GAZDÁLKODÁSI FOLYAMAT ELŐMOZDÍTÁSÁBAN ÉS A VÁLLALATIRÁNYÍTÁSBAN ALKALMAZOTT INTÉZKEDÉSEK

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

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

A 2021. év folyamán a Kéményseprő KKV szem előtt tartotta a rábízott tevékenység eredményes megvalósításához szükséges logisztikai támogatás minél minőségesebb megteremtését és a munkavállalók munkafeltételeinek javítását célzó beruházásokba kezdett a 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 elvárt terjedelemben képest. Át kell tekinteni a kiadási oldalt, és amennyiben arra lehetőség van, korrigálni azokat a költségeket, amelyekre hatni lehet, és amelyek jelentős mértékű kiadásokat jelentenek (üzemanyag, pótalkatrészek és hasonló).

3. A 2022. ÉVI CÉLOK ÉS A TERVEZETT TEVÉKENYSÉG

3.1. A KÉMÉNYSEPRŐ KKV 2022. ÉVI CÉLJAI

A közcivilizáció stratégiai céljai:

- Összehangoltság a politikákkal, tervekkel, eljárásokkal, törvényekkel és szabályozással – a közcivilizáció tevékenységéről rendelkező jogszabályok követése és alkalmazása, a 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,
- megbízható és pontos információk – releváns pénzügyi és nem pénzügyi információkhoz való hozzáférés, azok megfelelő időben való közzététele a belső és a külső felek számára szóló, vonatkozó beszámolóban, jelentésekben,
- vagyonvédelem a sérülésektől, visszaélésektől és a nem megfelelő használat, figyelmetlenség, hibák, rongálás, sikkasztás, szabálytalanság okozta károsodástól.

A Kéményseprő KKV gazdálkodásának alapvető célja a tevékenységének a vonatkozó hatályos törvények és az alapító határozatai szerinti ellátása, hogy a szolgáltatásait igénybe vevők számára a legmagasabb színvonalú szolgáltatást nyújtsa a Szabadka Város területéhez tartozó kémények hatékony és biztonságos karbantartása révén.

A Kéményseprő KKV 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 közcivilizáció céljait a célok elérésének kulcsmutatóival együtt az alábbi táblázat mutatja be:

2. melléklet

Cél	Mutató	Bázisév	Vrednost indikatora				Az ellenőrzés forrása	Tevékenység a cél elérése érdekében
			Bázisév	2022. év	2023. év	2024. év		
Nagyobb nettó eredmény	nyereség	2021	350	375	400	425	Beszámoló a teljesítés mértékéről	A teljes bevétel növelése, az összes kiadás csökkentése
Adósság-csökkentés	adósság/tőke	2021	116	110	105	100	Eredmény mérleg	A kereskedelmi bankokkal szembeni hiteltartozás csökkentése
A gázfogyasztók számának növelése	üzleti bevétel	2021	4100	4500	4800	5000	A fogyasztókról vezetett nyilvántartás	Nyilvántartások egyeztetése a gázelosztóval

A Kéményseprő KKV közművállalatként látja el az alapvető kéményseprő szolgáltatásokat, tevékenységének másik részét pedig a konyhai gőzvezetők és szellőztetőcsatornák tisztítása, valamint az égőfejek szervizelése képezi, ami jelentős mértékű lehetőséget és teret nyújt a fejlesztésre, így a törekvéseink is erre irányulnak majd 2022-ben.

Az éttermek, pizzériák, vendéglők, gyorséttermek, pékségek, kávézók és hasonlóak által a nagyobb mennyiségű étel elkészítésére használt berendezések karbantartása e létesítmények tulajdonosainak a kötelezettsége, amit a közcivilizáció is szorgalmaz és fokozza erre irányuló tevékenységét a 2022. évben.

A tevékenység ezen részből származó eszközbevétel folytonosságának fenntartása, a munka hosszú távú biztosítása, valamint a bevételek növelése érdekében, szolgáltatásaink valamennyi igénybe vevőjével szerződést kötünk a konyhai gőzszívók és szellőztető csatornák tisztításáról. Tevékenységünk területi kiterjesztésének lehetőségeivel is foglalkozunk. Ez költségnövekedéssel jár, mert dologi-műszaki eszközöket kell beszerezni a munkavégzési idő csökkentése céljából, amivel fokozható a közcivilizáció versenyképessége. A szervíz tevékenység nagyobb részét Szabadka város és a külvárosi települések területén végezzük, kisebb részben ezen a területen kívül is (Apatin, Topolya, Horgos, Magyarakanizsa, Törökkanizsa, Zenta stb.). Célunk, hogy a 2022. évben még inkább kiszélesítsük tevékenységünk ezen részének terjedelmét Szabadka város területén kívülre.

3.2. KOCKÁZATOK

Az azonosított kockázatot potenciális következményekkel járó eseményként írják le. A Kéményseprő KKV tevékenysége során számos kockázattal szembesül, amelyek forrásai lehetnek külsők és belsők, és amelyeket fel kell mérni. A kockázatértékelés előfeltétele a különböző szinteken összekapcsolódó, belsőleg konzisztens célok meghatározása. A kockázatértékelés a célok eléréséhez kapcsolódó releváns kockázatok azonosítása és elemzése, amely alapul szolgál a kockázatok kezelésének meghatározásához. Mivel a gazdasági, ipari, jogi és üzleti feltételek folyamatosan változnak, mechanizmusokra van szükség az ilyen változásokkal kapcsolatos kockázatok azonosítására és kezelésére.

Az alábbi kockázatokkal szembesülünk:

- az elfogadott tervek meg nem valósulása,
- a szolgáltatást igénybe vevőkkel szembeni követelések megfizettetésének csökkentése,
- fizetőképességi kockázat – ha egy vállalat nem tudja behajtani a követeléseit, az a vállalat kötelezettségeinek rendszeres rendezésére irányuló pénzügyi képességének csökkenéséhez vezethet,
- kezelési kockázat – esetleges értékvesztés keletkezésének kockázata a rossz szervezettség, illetve az ellenőrzés hiánya miatt.

3. melléklet

Kockázat	A kockázat valószínűsége (1)		A kockázat hatása (2)		Összesen (3)		Becsült pénzügyi hatás kockázat esetén (000 din.)	Tervezett tevékenységek kockázat esetén
	Választás	Valószínűség	Választás	Hatás	3=1*2	Kockázati hatás		
pénzügyi kockázat - csökkent folyó évi likviditás	2	mérsékelt	2	mérsékelt	4	mérsékelt	4000	Kiadások csökkentése
pénzügyi kockázat – a követelések behajtásának csökkentése	2	mérsékelt	2	mérsékelt	4	mérsékelt	3500	Figyelmeztetések küldése és peres eljárás kezdeményezése
hatályos jogszabályok be nem tartásának kockázata	1	alacsony	1	alacsony	1	alacsony	500	A foglalkoztatottak edukálása
Hitelkockázat	2	mérsékelt	2	mérsékelt	4	mérsékelt	2000	Kiadások csökkentése

A kockázat többféle formában jelentkezhet, az általunk nyújtott szolgáltatásokhoz kapcsolódó kockázatok, munkavédelmi kockázatok, pénzügyi kockázatok, jó hírnévvel kapcsolatos kockázatok, és jelentősen befolyásolhatják a vállalat sikerességét.

Az egyik kockázat az elvégzett szolgáltatásaink utáni követeléseink megfizettetésére. A Kéményseprő KKV a tevékenysége során arra törekszik, hogy követeléseit minél nagyobb százalékban megfizettesse, éspedig oly módon, hogy a megfizettetéssel foglalkozó

szakszolgálat folyamatosan küldi a felszólításokat a kötelezettségeiket ki nem egyenlítő fogyasztóknak.

A kockázatkezelés egy kulcsfontosságú irányítási eszköz, amelyet a vállalatvezetés használ a meghatározott vállalati célok hatékony irányítás révén történő eléréséhez. A vállalat vezetése kezeli azokat a kockázatokat, amelyek hátrányosan befolyásolhatják az üzleti tevékenység végrehajtását, és olyan intézkedéseket tesz, amelyek a vállalat számára elfogadható szintre mérséklik a kockázatokat.

A kockázatkezelés a kockázatok azonosításával, értékelésével, rangsorolásával és kezelésével történik. A költségvetési rendszerről szóló törvény 81. szakaszával, valamint a közsféra pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszerének létrehozására, működésére és jelentéstételére vonatkozó közös kritériumokról és szabványokról szóló szabályzattal összhangban a Kéményseprő KKV a pénzügykezelési- és ellenőrzési rendszer létrehozásának szakaszában van, melynek keretében meghatározásra kerül a kockázati jegyzék és elfogadásra kerül a kockázatkezelési stratégia.

3.3. A VÁLLALATIRÁNYÍTÁS JAVÍTÁSÁT CÉLZÓ TERVEZETT CSELEKMÉNYEK

A vállalatirányítás a határozatok meghozatalával, a felelősséggel, az ellenőrzéssel és a magasabb szervezeti szinteken tanúsított magatartással kapcsolatos struktúrákra és folyamatokra vonatkozik. Ennek megfelelően a Kéményseprő KKV 2022-ben:

- létrehozza a pénzügyigazgatási és ellenőrzési rendszerét,
- biztosítja a pénzügyigazgatási és ellenőrzési rendszer követését és fejlesztését,
- motiválja a vezetőket minden szinten arra, hogy ösztönözzék 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 saját weboldalán és a tömegtájékoztatási eszközök útján.

2022-ben is folytatódik a jó vállalatirányítási szabályok bevezetése a Kéményseprő KKV-nál a kedvezőbb gazdasági helyzet és gazdasági fejlődés érdekében, az alábbiak révén:

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

4. A 2022. ÉVRE TERVEZETT BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS RENDELTETÉS SZERINTI KÖLTSÉGHELYRENDEK

4.1. A 2022. ÉVI EREDMÉNYMÉRLEG, ÁLLAPOTMÉRLEG ÉS KÉSZPÉNZFORGALMI BESZÁMOLÓ

5. melléklet

A 2022.12.31. határnapj EREDMÉNYMÉRLEG

000 dinár

Számlacsoport, számla	HELYREND	EAF	Összeg			
			Terv 2022.03.31.	Terv 2022.06.30.	Terv 2022.09.30.	Terv 2022.12.31.
1	2	3	4	5	6	7
	AKTÍVA					
00	A. BEFIZETETLEN BEJEGYZETT TŐKE	0001				
	B. ÁLLANDÓ VAGYON (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	18.068	17.717	17.666	17.315
01	I. IMMATERIÁLIS VAGYON (0004+0005+0006+0007+0008)	0003	17	16	15	14
010	1. Fejlesztési beruházás	0004				
011,012 és 014	2. Koncessziók, szabadalmak, licencek, áru és szolgáltatás márkák szoftver és más immateriális vagyon	0005	17	16	15	14
013	3. Goodwill	0006				
015 és 016	4. Lízingelt immateriális javak és előkészületben levő immateriális javak	0007				
017	5. Immateriális javakra adott előlegek	0008				
2	II. INGATLAN, BERENDEZÉS ÉS FELSZERELÉS (0010+0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	17.557	17.218	17.179	16.840
020,021 és 022	1. Telek és épületek	0010	11.857	11.818	11.779	11.740
023	2. Berendezés és felszerelés	0011	5.700	5.400	5.400	5.100
024	3. Beruházási ingatlanok	0012				
025 és 027	4. Lízingelt ingatlan, berendezés és felszerelés és előkészítés alatt levő ingatlan, berendezés és felszerelés	0013				

026 és 28	5. Egyéb ingatlan, berendezés és felszerelés és befektetés más tulajdonát képező ingatlanba, berendezésbe és felszerelésbe	0014				
029 (rész)	6. Belföldi ingatlanért, berendezésért és felszerelésért adott előlegek	0015				
029 (rész)	7. Külföldi ingatlanért, berendezésért és felszerelésért adott előlegek	0016				
03	III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK	0017				
04 és 05	IV. HOSSZÚ LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)	0018	494	483	472	461
040 (rész), 041 (rész) és 042 (rész)	1. Tőkerészesedés jogi személyek tőkéjében (kivéve a részesedés módszerével értékelt tőkerészesedést)	0019				
040 (rész), 041 (rész) és 042 (rész)	2. Részesedés módszerével értékelt tőkerészesedés	0020				
043, 050 (rész) és 051 (rész)	3. Hosszú lejáratú kihelyezések belföldi anya-jogi személynél, függő és más kapcsolatos jogi személynél és hosszú lejáratú követelések ezekről a személyektől	0021				
044, 050 (rész), 051 (rész)	4. Hosszú lejáratú kihelyezések külföldi anya-jogi személynél, függő és más kapcsolatos jogi személynél és hosszú lejáratú követelések ezekről a személyektől	0022				
045 rész, 053 rész	5. Hosszú lejáratú belföldi kihelyezések (hitelek és kölcsönök)	0023				
045 rész, 053 rész	6. Külföldi hosszú lejáratú kihelyezések (hitelek és kölcsönök)	0024				
046	7. Hosszú lejáratú pénzügyi beruházások (amortizált bekerülési értéken értékelt értékpapírok)	0025				
047	8. Visszavásárolt saját részvénnyek és részesedések	0026				
048, 052, 054, 055 és 056	9. Egyéb hosszú lejáratú pénzügyi kihelyezések és egyéb hosszú lejáratú követelések	0027	494	483	472	461
28 (rész), kivéve 288	V. HOSSZÚ LEJÁRATÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0028				
288	V. HALASZTOTT ADÓESZKÖZÖK	0029				
	G. FORGÓESZKÖZÖK (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030	15.220	14.610	14.956	15.009
Osztály, kivéve a 14-es szla csoport	I. RAKTÁRKÉSZLET (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	630	630	630	630
10	1. Anyag, pótalkatrészek, szerszám és kis értékű eszközök leltára	0032				
11 és 12	2. Félkész termékek és késztermékek	0033				
13	3. Áru	0034				
150, 152 és 154	4. Belföldön fizetett előlegek áruért és szolgáltatásért	0035				
151, 153 és 155	5. Külföldön fizetett előlegek áruért és szolgáltatásért	0036				
14	II. ÉRTÉKESÍTÉSRE ÉS A MŰKÖDÉS MEGSZŰNÉSÉRE TARTALÉKOLT ÁLLANDÓ VAGYON	0037				
	III. ÉRTÉKESÍTÉSBŐL SZÁRMAZÓ KÖVETELÉSEK (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	900	900	900	900

204	1. Belföldi vevőkkel szembeni követelések	0039	900	900	900	900
205	2. Külföldi vevőkkel szembeni követelések	0040				
200 és 202	3. Belföldi anya jogi személy, függő éjogi személy és más kapcsolt személlyel szembeni követelések	0041	1.000	1.000	900	900
201 és 203	4. Külföldi anya jogi személy, függő éjogi személy és más kapcsolt személlyel szembeni követelések	0042				
206	7. Értékesítésből származó egyéb követelések	0043				
21, 22 és 27	IV. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK (0045+0046+0047)	0044	13.200	12.500	12.786	12.699
21, 22 kivéve 223 és 224 és 24	1. Egyéb követelés	0045	13.200	12.500	12.786	12.699
223	2. Jövedelemadó túlfizetésből származó követelések	0046				
224	3. Egyéb adó és járulék túlfizetéséből származó követelések	0047				
23	V. RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (0049 + 0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048				
230	1. Rövidlejáratú hitelek és kihelyezések – anya-jogi személyek és függő jogi személyek	0049				
231	2. Rövid lejáratú hitelek és kihelyezések – egyéb kapcsolt jogi személyek	0050				
232 és 239 rész	3. Rövid lejáratú hazai kölcsönök, hitelek és kihelyezések	0051				
233, 234 (rész)	4. Rövid lejáratú külföldi kölcsönök, hitelek és kihelyezések	0052				
235	5. Amortizált bekerülési értéken értékelt értékpapírok	0053				
236 (rész)	6. Valós értéken értékelt pénzügyi eszközök az eredménymérlegben	0054				
237	7. Felvásárolt saját részvény és részesedés	0055				
236 (rész), 238 és 239	8. Egyéb rövid lejáratú pénzügyi kihelyezések	0056				
24	VI. KÉSZPÉNZ ÉS KÉSZPÉNZ EGYENÉRTÉK	0057	450	500	600	700
28 (rész) kivéve 288	VII. RÖVID LEJÁRATÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0058	40	80	40	80
	D. AKTÍVA ÖSSZESEN = VÁLLALATI VAGYON (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	33.288	32.327	32.622	32.324
88	GY. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVA	0060				
	PASSZÍVA					
	A. TŐKE (0402 + 0403+0404+0405+0406+0407+0408+0411-0412) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	21.206	21.207	21.475	21.244
30 kivéve 306	I. ALAPTŐKE	0402	2.966	2.966	2.966	2.966
31	II. JEGYZETT, BE NEM FIZETETT TŐKE	0403				
306	III. KIBOCSÁTÁSI PRÉMIUM	0404				

32	IV. TARTALÉKOK	0405	322	322	322	322
a 330 és a 331,332, 333, 334, 335, 336 és 337 és számlák követelési egyenlege	V. POZITÍV ÁTÉRTÉKELT TARTALÉKOK ÉS PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL SZÁRMAZÓ NEM REALIZÁLT NYERESÉG ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNY EGYÉB ÖSSZETEVŐI	0406	12.129	12.129	12.129	12.129
333, 334, 335, 336 és 337 és számlák tartozási egyenlege	VI. MEG NEM VALÓSULT VESZTESÉG A PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNY EGYÉB ÖSSZETEVŐI ALAPJÁN	0407				
34	VII. FEL NEM OSZTOTT NYERESÉG (0418 + 0419)	0408	5.789	5.790	6.058	5.827
340	1. Előző évekből származó felosztatlan nyereség	0409	5.692	5.692	5.692	5.477
341	2. A folyó évi felosztatlan nyereség	0410	97	98	366	350
	VIII.. ELENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI RÉSZVÉTEL	0411				
35	IX. VESZTESÉG (0413+0414)	0412				
350	1. Előző évekből származó veszteség	0413				
351	2. Folyó évi veszteség	0414				
	B. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁS ÉS KÖTELEZETTSÉG (0416+0420+0428)	0415				
40	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁSOK (0417+0418+0419)	0416				
404	1. A foglalkoztatottak térítményére és más kedvezményekre tartalékolt eszközök	0417				
400	2. Tartalék a garanciális költségekre	0418				
40, kivéve 400 és 404	3. Egyéb hosszú lejáratú tartalékolások	0419				
41	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (021+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420				
410	1. Tőkévé átalakítható kötelezettségek	0421				
411 (rész) és 412 (rész)	2. Belföldi anya-jogi személyek, függő jogi személyek és más kapcsolt személyek iránti kötelezettségek és hosszú lejáratú hitelek	0422				
411 (rész) és 412 (rész)	3. Külföldi anya-jogi személyek, függő jogi személyek és más kapcsolt személyek iránti kötelezettségek és hosszú lejáratú hitelek	0423				
414 és 416 (rész)	4. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök és lízing alapú kötelezettségek az országban	0424				
415 és 416 (rész)	5. Hosszú lejáratú külföldi hitelek, kölcsönök és lízing alapú kötelezettségek	0425				
413	6. Értékpapír kibocsátásból származó kötelezettségek	0426				
419	7. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0427				
49 (rész), kivéve 498 és 495 (rész)	III. HOSSZÚ LEJÁRATÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0428				
498	V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK	0429				
495 (rész)	G. HOSSZÚ LEJÁRATÚ HALASZTOTT BEVÉTELEK ÉS	0430				

	ADOMÁNYOK (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)					
	D. RÖVID LEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁS ÉS RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	12.082	11.120	11.147	11.080
467	I. RÖVID TÁVÚ TARTALÉKOLÁSOK	0432	4.500	4.000	4.000	4.000
42, kivéve 427	II. RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0434+0435+0436+0434+0438+0439+0440)	0433				
420 (rész) és 421 (rész)	1. Anya-jogi személyekkel, függő jogi személyekkel és más kapcsolatos személyekkel szembeni kölcsönök alapján fennálló belföldi kötelezettségek	0434				
420 (rész) és 421 (rész)	2. Anya-jogi személyekkel, függő jogi személyekkel és más kapcsolatos személyekkel szembeni kölcsönök alapján fennálló belföldi kötelezettségek	0435				
422 (rész), 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	3.A belföldi bankoktól eltérő személyektől felvett hitelek és kölcsönökön alapuló kötelezettségek	0436				
422 (rész), 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	4. Belföldi bankoki hitelek alapuló kötelezettségek	0437	4.500	4.000	4.000	4.000
423, 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	5. Külföldi hitelek, kölcsönök és kötelezettségek	0438				
426	6. Rövid lejáratú értékpapírok alapján fennálló kötelezettségek	0439				
422	7. Pénzügyi derivatívák alapuló kötelezettségek	0440				
430	III. FELVETT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS BETÉTEK	0441				
43, kivéve 430	IV. TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	2.200	2.100	2.100	2.200
431 és 433	1. Belföldi beszállítók iránti kötelezettségek –anya-jogi személyek, függő jogi személyek és más kapcsolatos személyek	0443				
432 és 434	2. Külföldi beszállítók iránti kötelezettségek –anya-jogi személyek, függő jogi személyek és más kapcsolatos személyek	0444				
435	3. Belföldi beszállítókkal szembeni kötelezettségek	0445	2.200	2.100	2.100	2.200
436	4. Külföldi beszállítókkal szembeni kötelezettségek	0446				
439 (rész)	5. Váltók alapján fennálló kötelezettségek	0447				
439 (rész)	6. Tevékenységből eredő más kötelezettségek	0448				
44, 45 és 46, kivéve 467, 47 és 48	V. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0450+0451+0452)	0449	2.200	2.006	2.200	2.200
44, 45 és 46, kivéve 467	1. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0450				

47, 48, kivéve 481	2. Értéktöbblet adó és egyéb közbevétel alapján fennálló kötelezettség	0451	2.100	1.906	2.100	2.100
481	3. Nyereségadó alapján fennálló kötelezettség	0452	100	100	100	100
427	VI. AZ ESZKÖZÖK ÉRTÉKESÍTÉSÉRE ÉS A TEVÉKENYSÉG MEGSZÚNÉSÉRE SZÁNT ESZKÖZÖK ALAPJÁN FENNÁLLÓ KÖTELEZETTSÉGEK	0453				
49 (rész) kivéve 498	VII. RÖVID LEJÁRATÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0454	3.182	3.014	2.847	2.680
	GY. A TŐKE ÖSSZEGÉT MEGHALADÓ VESZTESEG (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	E. PASSZÍVA ÖSSZESEN (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456	33.288	32.327	32.622	32.324
89	ZS. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVA	0457				

Az állapotmérleg a Kéményseprő KKV 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 érték kimutatása, és az a 2022. évre 32.324 ezer dinár összegben szerepel a tervben.

Az aktívát a következők képezik:

- a) az állandó vagyon, melynek értéke 17.315 ezer dinár, 54%-kal szerepel
- b) a forgóeszközök, melyek értéke 15.009 ezer dinár, 46% -kal szerepel.

Az állandó vagyon 13.887 ezer dinár összegben szerepel.

A PASSZÍVA a vagyon feletti tulajdont és a források 2022.12.31-ei értékét jelenti és 32.324 ezer dinárra van becsülve, szerkezetét pedig az alábbiak képezik:

- a) a tőke értéke 21.244 ezer dinár, illetve 60%
- b) a rövid lejáratú tartalékolások és kötelezettségek értéke 11.080 dinár, vagyis 34%. A rövid lejáratú kötelezettségek legnagyobb része a 2.680 ezer dinár összegű passzív időbeli elhatárolásokra vonatkozik, amit a feltételes adományok jelentenek, melyekből a Kéményseprő KKV az alapeszközök beruházásokat finanszírozza.

A 2022.01.01-12.31. időszak EREDMÉNYMÉRLEGE

000 dinár

Szám- csoport, számla	H E L Y R E N D	AAF	ÖSSZEG			
			Terv 2022.01.01- 03.31.	Terv 2022.01.01- 06.30.	Terv 2022.01.01- 09.30.	Terv 2022.01.01- 31.12.
1	2	3	4	5	6	7
	A. ÜZLETI BEVÉTELEK (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	12.675	24.700	37.075	49.500
60	I. ÁRU ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1003 +1004)	1002				
600, 6002 és 604	1. Belföldi áruértékesítésből származó bevétel	1003				
601, 603 és 605	2. Külföldi áruértékesítésből származó bevétel	1004				
61	II. TERMÉKEK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL MEGVALÓSÍTOTT JÖVEDELEM (1006+1007)	1005	12.500	24.350	36.550	48.800
610, 612 és 614	1. Termékek és szolgáltatások belföldi értékesítéséből származó bevétel	1006	12.500	24.350	36.550	48.800
611, 613 és 615	2. Termékek és szolgáltatások külföldi értékesítéséből származó bevétel	1007				
62	III. ÁRU ÉS TELJESÍTMÉNY AKTIVÁLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1008				
630	IV. FÉLKÉSZ- ÉS KÉSZÁRU RAKTÁRKÉSZLETEK ÉS A BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKÉNEK NÖVELÉSE	1009				
631	V. FÉLKÉSZ- ÉS KÉSZÁRU RAKTÁRKÉSZLETEK ÉS A BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKÉNEK CSÖKKENTÉSE	1010				
64 és 65	VI. EGYÉB ÜZLETI BEVÉTEL	1011	175	350	525	700
68 kivéve 683, 685 és 686	VII. VAGYONÉRTÉK ÖSSZEANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (A PÉNZÜGYIN KÍVÜL)	1012				
	ÜZLETI KIADÁSOK (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	12.445	24.366	36.160	48.622

50	I. AZ ÉRTÉKESÍTETT ÁRU BESZERZÉSI ÁRA	1014				
51	II. ANYAG, ÜZEMANYAG ÉS ENERGIAKÖLTSÉG	1015	1.100	2.200	3.300	4.225
52	III. BÉREK, BÉREK, TÉRÍTMÉNYEK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KÖLTSÉGEK (1017+1018+1019)	1016	9.246	17.968	26.563	36.325
520	1. Bérköltségek és bérpótlék költségei	1017	6.381	12.801	19.263	25.682
521	2. Bér és bérpótlék utáni adó és járulék költségei	1018	1.208	2.424	3.650	4.866
52, kivéve 520 és 521	3. Egyéb személyi kiadás és térítmény	1019	1.657	2.743	3.650	5.777
540	IV. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1020	300	600	900	1.200
58, kivéve 583, 585 és 586	V. VAGYONÉRTÉK (KIVÉVE PÉNZÜGYI) ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁSOK	1021				
53	VI. TERMELO SZOLGÁLTATÁS KÖLTSÉGEI	1022	509	1.000	1.547	2.046
54, kivéve 540	VII. TARTALÉKOLÁS KÖLTSÉGEI	1023				
55	VIII. IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1024	1.290	2.598	3.850	4.826
	V. ÜZLETI NYERESÉG (1001 – 1013) ≥ 0	1025	230	334	915	878
	G. ÜZLETI VESZTESEG (1013 – 1001) ≥ 0	1026				
	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1028 + 1029 + 1030+1031)	1027				
660 és 661	I. ANYA JOGI SZEMÉLY ÉS MÁS KAPCSOLT SZEMÉLYEKTŐL MEGVALÓSÍTOTT PÉNZÜGYI BEVÉTELEK)	1028				
662	II. KAMATBEVÉTELEK (HARMADIK SZEMÉLYTŐL)	1029				
663 és 664	III. ÁRFOLYAM KÜLÖNBBSÉGEK ÉS A DEVÍZA KLAUZULA POZITÍV EFFEKTUSAI	1030				
665 és 669	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTEL	1031				
56	GY. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1033+1034+1035+1036)	1032	83	166	249	320
560 561	I. ANYA JOGI SZEMÉLY ÉS MÁS KAPCSOLT JOGI SZEMÉLYEKTŐL EREDŐ PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1033				

562	II. KAMATKÖLTSÉGEK	1034	43	86	129	170
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉG ÉS A DEVÍZAELSZÁMOLÁS NEGATÍV EFFEKTUSAI	1035				
565 és 569	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI KIADÁSOK	1036	40	80	120	150
	E. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ NYERESÉG (1027-1032) ≥ 0	1037				
	ZS. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ VESZTESÉG (1032-1027) ≥ 0	1038	83	166	249	320
683, 685 és 686	Z. EGYÉB VAGYON ÉRTÉKÉNEK AZ EREDMÉNYMÉRLEG BEN VALÓS MÓDON KIMUTATOTT ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL EREDŐ BEVÉTELEK	1039				
583, 585 és 586	I. EGYÉB VAGYON ÉRTÉKÉNEK AZ EREDMÉNYMÉRLEG BEN VALÓS MÓDON KIMUTATOTT ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL EREDŐ VESZTESÉG	1040	50	70	300	93
67	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1041				
57	K. EGYÉB KIADÁSOK	1042	0	0	0	115
	L. BEVÉTEL ÖSSZESEN (1001+1027+1039+1041)	1043	12.675	24.700	37.075	49.500
	LJ. KIADÁS ÖSSZESEN (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	12.578	24.602	36.709	49.150
	M. RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1043 – 1044) ≥ 0	1045	97	98	366	350
	N. RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1044 – 1043)	1046				
69-59	NJ. MEGSZÚNÓ TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NETTÓ NYERESÉG, A SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAK HIBÁINAK HELYREIGAZÍTÁSA	1047				
59-69	O. MEGSZÚNÓ TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NETTÓ VESZTESÉG, A SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAK HIBÁINAK HELYREIGAZÍTÁSA	1048				
	P. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1045-1046+1047-1048) ≥ 0	1049	97	98	366	350
	R. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1046-1045+1048-1047) ≥ 0	1050				
	S. NYERESÉGADÓ					
721	I. AZ IDŐSZAK ADÓKÖLTSÉGEI	1051				

722 tartoz. egyenleg	II. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓKÖLTSÉGEI	1052				
722 követ. egyenleg	III. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELEI	1053				
723	T. A MUNKÁLTATÓ KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELMEI	1054				
	TY. NETTÓ NYERESÉG (1049-1050-1051-1052+1053-1054) ≥ 0	1055	97	98	366	350
	U. NETTÓ VESZTESÉG (1050-1049+1051+1052-1053-1054) ≥ 0)	1056				
	I. ELLENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1057				
	II. ANYA-JOGI SZEMÉLYNEK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1058				
	III. ELLENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ VESZTESÉG	1059				
	IV. ANYA -OGI SZEMÉLYNEK JÁRÓ NETTÓ VESZTESÉG	1060				
	V. RÉSZVÉNYENKÉNTI NYERESÉG					
	1. Részvényenkénti alapnyereség	1061				
	2. Egy részvényre jutó csökkentett (hígított) nyereség	1062				

A Kéményseprő KKV a bevételeit saját forrásokból valósítja meg, a főtevékenységéből és a kiegészítő tevékenységeiből eredő szolgáltatások nyújtásával.

A 2022. évre 49.500 ezer dinár összegű összbevétele tervezünk.

A termékek és szolgáltatások hazai piaci értékesítéséből származó, 48 800 ezer dináros saját bevétel mellett 700 ezer dinár összegű feltételes adományokból származó bevételt is tervezünk.

A 2022. évre 49.150 ezer dinár összegű kiadást tervezünk összesen.

Az üzleti kiadásokat az alábbiak képezik:

- anyag-, üzemanyag- és energiaköltség 4.225 ezer dinár,
- bérköltségek, bértérítmények és más személyi jellegű költségek 36.325 ezer dinár,
- termelő szolgáltatások költségei 2.046 ezer dinár,
- amortizációs költségek 1.200 ezer dinár,
- immateriális költségek 4.826 ezer dinár.

A pénzügyi kiadások tervezett összege 320 ezer dinár és azokat a kamatköltség alapján keletkező kiadások képezik.

A Kéményseprő KKV a 2022. évre 350 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 – 2021. ÉS A 2022. ÉVI TERV

4.2.1. BEVÉTEL ÖSSZESEN – TERV 2021., TELJESÍTÉS 2021. ÉS TERV 2022.

A Kéményseprő KKV a 2022-es működési tervvel 59 400 000 dinár összbevételt tervez. A 2022. évi tervezett bevételek 3%-kal haladják meg a 2021. évit, és 4%-kal haladják meg a 2021. évi becsült megvalósulást. A 2022-re tervezett bevételek, a 2021-es becsült és a 2021-re tervezett bevételek arányát a táblázat tartalmazza:

2. számú táblázat - bevétel összesen

Sorszám	Bevételnem – szolgáltatás	Terv 2021.	Becslés 2021.	Terv 2022.	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)	54.420.000	53.876.000	55.300.000	99	102	103
2.	Szervízelési szolgáltatás	3.500.000	3.465.000	3.400.000	99	97	98
3.	Feltételhez kötött adományokból származó bevétel	-	-	700.000	-	-	-
	Összesen:	57.920.000	57.341.000	59.400.000	99	103	104

2a táblázat – kiegészítő tevékenység szolgáltatásai

Sorszám	Bevételnem – szolgáltatás	Becslés 2021.	Terv 2022.	Index 4/3
1	2	3	4	5
1.	Fűtő létesítmények és berendezések tisztítása	118.722	123.774	104
2.	Füstelvezetők (kémények) tisztítása és ellenőrzése külön kérelem alapján	94.716	96.821	102

3.	Koromtisztítás és –égetés a füstelvezetőkben	178.870	185.749	104
4.	Újonnan épített füstelvezetők (kémények) vizsgálata	118.767	100.000	84
5.	A füstelvezetők üzemen kívül helyezése miatti kéményszolgáltatás kivezetési feltételek teljesülésének ellenőrzése	30.334	30.334	100
6.	Beavatkozásra kiszállás külön kérelem alapján	34.080	35.443	104
	Összesen:	575.489	572.121	99

2b táblázat – szervíztevékenység

Sorszám	Bevételnem – szolgáltatás	Becslés 2021.	Terv 2022.	Index 4/3
1	2	3	4	5
1.	Konyhai gőzelszívók vegyi és mechanikus tisztítása	1.650.215	1.747.879	106
2.	Égőfejek szervízelve	563.063	400.000	71
3.	Füstelvezető csatorna működési szabályosságának vizsgálata a földgáz, mint energiaforrás felhasználása során	597.513	600.000	100
4.	Szellőztetők tisztítása	78.720	80.000	102
	Összesen:	2.889.511	2.827.879	98

A 2022-re tervezett összbevétel 4%-kal haladja meg a 2021-es becsült bevételt, mivel a Kéményseprő KKV 2021 februárjától kapott engedélyt a szolgáltatások árának emelésére, így januárra további 880 000 dinárt tervezünk megnövelt bevételként az ellenőrzési és az égéstermék-elvezetők tisztítása szolgáltatásokból.

A Kéményseprő KKV a szervíztevékenység keretében az olajégetők szervízelve szolgáltatásának szűkítését tervezi, mert csökkent az ezen tüzelőanyagot használó fogyasztók száma.

A vendéglátó egységekkel kötött új szerződések miatt a páraelszívó takarítási szolgáltatás volumenének 6%-os növelését tervezzük.

A Szabadka Város 2021. évi költségvetéséről szóló rendelet módosításáról szóló rendelet alapján két új kisteherautó beszerzésére 3.900.000 dinár összegű forrás került a Kéményseprő KKV rendelkezésére. Az állami juttatások elszámolásának alapelve az, hogy azokat abban az időszakban számolják el bevételként, amikor a költségek felmerülnek, hogy a bevételekből megtérüljenek. A feltételes adományozás hatása 2022-ben 700 000 dinár összegű bevételi pozícióban fog megjelenni (járművásárlásra fordított értékcsökkenés, amelyre a városi költségvetés biztosított forrást).

3. táblázat

Eredménymérleg helyrendek	Terv 2021.	Becslés 2021.	Terv 2022.	Index 3/2	Index 4/3	Index 4/2
1	2	3	4	5	6	7
Összbevétel	57.920.000	57.341.000	59.400.000	99	104	103
Értéktöbblet-adó	9.650.000	9.557.000	9.900.000	99	104	103
Összbevétel (áfa nélkül)	48.270.000	47.784.000	49.500.000	99	104	103
Összköltség	48.055.000	47.569.000	49.150.000	99	103	102
Nyereség	215.000	215.000	350.000	100	163	163
Veszteség	-	-	-	-	-	-

A becslés szerint az összes bevétel a tervezettnél 1%-kal alacsonyabb, az összes kiadás összege 1%-kal alacsonyabb a tervezettnél, a becsült adózás előtti eredmény pedig 215.000 dinárra tehető. A teljes bevételt 57 341 000 dinárra becsüljük. A legjelentősebbek az összes típusú fogyasztó füstelvezető csatornáinak ellenőrzési és -tisztítási szolgáltatásból származó bevételek (93%-os részesedés az összbevételből), a kiegészítő szolgáltatásokból (1%-os részesedés az összes bevételből), a szervizelő szolgáltatásokból (5%-os részesedés az összes bevételből) származó és a feltételes adományozás címén szerzett bevétel (1%-os részesedés az összes bevételből).

2022-ben 350 000 dináros nyereséget tervezünk.

4.2.2. KIADÁSOK– TERV 2021., MEGVALÓSULÁS 2021. ÉS TERV A 2022. ÉVRE

A Kéményseprő KKV 2022-re összesen 49 150 000 dinár összegű kiadást szítet tervez. A 2022. évi tervezett kiadási szint 2%-kal haladja meg a 2021. évi tervezett kiadásokat, és 3%-kal haladja meg a 2021. évi tervezett kiadásokat. A 2022-re tervezett, 2021-re becsült és tervezett kiadások arányát a táblázat tartalmazza:

Kiadások

4. táblázat
(dinár)

Számla- szám	Költségnem	Terv 2021.	Becslés 2021.	Terv 2022.	Index 3/2	Index 4/3	Index 4/2
	1	2	3	4	6	7	8
512	Egyéb anyagköltség	1.960.000	1.918.045	1.995.000	98	104	102
5120	Tisztítószer	100.000	98.045	100.000	98	102	100
51201	Folyó működési anyagköltségek- szervízelés és szerelés	550.000	545.000	565.000	99	104	103
5121	Irodaszer	210.000	200.000	210.000	95	105	100
51208	Munkavédelmi felszerelés költségei	500.000	480.000	500.000	96	104	100
5129	Egyéb anyagköltségek	600.000	595.000	620.000	99	104	103
513	Üzemanyag- és energiaköltség	1.960.000	1.918.045	1.995.000	98	104	102
5130	Villanyáram	100.000	98.045	100.000	98	102	100
5132	Hőenergia	550.000	545.000	565.000	99	104	103
5133	Üzemanyag	210.000	200.000	210.000	95	105	100
5134	Üzemanyag – propánbután gáz	500.000	480.000	500.000	96	104	100
520	Bruttó bérek (nettó bérek, adók és járulékok a foglalkoztatottak béréből)	23.457.400	23.429.295	25.682.435	100	110	109
521	Munkáltatót terhelő járulékok	4.318.600	4.313.389	4.865.975	100	113	113
524	Ideiglenes és időszakos munkák	550.000	545.000	550.000	99	101	100
526	A felügyelőbizottság térítményei	1.236.000	1.226.415	1.236.000	99	101	100
529	Egyéb személyi jellegű költségek és	4.711.000	3.635.555	3.991.000	77	110	85

	térítmények						
52930	Hivatalos utak napidíjai	200.000	198.000	200.000	99	101	100
52950	Hivatalos utak költségtérítménye	183.000	180.000	183.000	98	102	100
52960	Munkába utazás költségtérítése	1.600.000	1.250.000	1.500.000	78	120	94
52990	Jubileumi díjak	820.000	300.000	450.000	37	150	55
52992	Egyéb személyi jellegű költségek	100.000	100.000	100.000	100	100	100
52993	Szolidáris segély	100.000	0	100.000	0	0	100
52993	Szolidáris segély a foglalkoztatottaknak a kedvezőtlen anyagi helyzet enyhítésére	1.208.000	1.207.555	1.208.000	100	100	100
52994	Végkielégítés	500.000	400.000	250.000	80	63	50
52994	Végkielégítés - észszerűsítés						
531	Szállítási költségek	950.000	923.500	1.000.000	97	108	105
53100	Küldemények kézbesítésének költségei	50.000	26.000	50.000	52	192	100
53130	Belföldi postaszolgáltatás költségei	900.000	897.500	950.000	100	106	106
532	Karbantartási szolgáltatás költségei	700.000	693.000	600.000	99	87	86
53201	Alapeszközök karbantartása szolgáltatásának költségei	700.000	693.000	600.000	99	87	86
533	Bérletköltség	65.000	59.000	65.000	91	110	100
5331	Üzlethelyiségek bérleti költségei	65.000	59.000	65.000	91	110	100
535	Reklám- és propagandaköltség	29.000	29.000	29.000	100	100	100
53500	Reklám- és propagandaköltség	29.000	29.000	29.000	100	100	100
539	Egyéb szolgáltatások költségei	288.000	285.000	352.000	99	124	122
53900	Munkavédelmi költségek	146.000	143.000	203.000	98	142	139
	Közműdíjak	142.000	142.000	149.000	100	105	105
540	Amortizációs költség	600.000	588.000	1.200.000	98	204	200
550	Nem termelő szolgáltatások költségei	2.347.000	2.334.000	2.397.000	99	103	102

55000	Egészségügyi szolgáltatás	20.000	15.000	20.000	75	133	100
55010	Ügyvédi költségek	350.000	349.000	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	1.480.000	1.475.000	1.530.000	100	104	103
55090	Egyéb nem termelő szolg. költségei	300.000	298.000	300.000	99	101	100
551	Reprezentációs költségek	160.000	158.961	160.000	99	101	100
552	Biztosítási költségek	365.000	350.000	250.000	96	71	68
553	Fizetésforgalmi költség	160.000	159.561	168.000	100	105	105
554	Tagsági költségek	10.000	8.864	10.000	89	113	100
555	Adók és járulékok	170.000	165.000	170.000	97	103	100
55500	Vagyonadó	170.000	165.000	170.000	97	103	100
55590	Egyéb költségek - illetékek	30.000	37.000	30.000	123	81	100
559	Egyéb immateriális költség	3.321.000	3.381.000	1.671.000	102	49	50
55900	Bírósági költségek						
55990	Egyéb immat. költség - egységesített megfizettetés	3.300.000	3.360.000	1.650.000	102	49	50
55994	Egyéb nem említett költség - sport	21.000	21.000	21.000	100	100	100
562	Kamatköltség	150.000	170.000	170.000	113	100	113
56201	Kamatköltség	150.000	170.000	170.000	113	100	113
563	Negatív árfolyamkülönbség						
569	Egyéb pénzügyi kiadások	100.000	160.000	150.000	160	94	150
56990	Más pénzügyi kiadások	100.000	160.000	150.000	160	94	150
570	Alapeszköz-leírásból származó hiány	150.000	148.000	100.000	99	68	67
574	Hiány						
57410	Anyaghiány						
576	Más forgóeszközök leírása						

57600	Más forgóeszközök leírása						
579	Egyéb nem említett kiadások	0	15.000	15.000	0	100	0
583	Az eredménymérlegben valós érték szerint kimutatott egyéb vagyon értékének összehangolásából származó költség	337.000	956.615	92.590	284	10	27
585	Rövid lejáratú követelések és pénzügyi követelések leírása						
589	Egyéb nem említett költség						
	Összesen:	48.055.000	47.569.000	49.150.000	99	103	102

Anyagköltség

- A 2022. évre tervezett anyagköltségek megvalósítása a 2021. évi becsült megvalósításnál 4%-al magasabb. Az anyagköltséget mindenekelőtt a szervízelő 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 fogóeszközök a munkavállalók számára, a szervízelés 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 Kéményseprő KKV működésében szükség van még irodaszerre és tisztálkodási eszközökre, melyek szintén az anyagköltségekhez tartoznak.

Üzemanyag és energiaköltség

- A tervben az szerepel, hogy a 2022. évi energiaköltség összege a 2021. évre becsült és megvalósított összeget 16%-kal meghaladja. 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.

A tervek szerint 2022-ben a villamosenergia-költségek 25%-kal növekednek a 2021-es becsült megvalósuláshoz képest. Mivel a villamos energia piaci áru, a tőzsdéken 2021-ben rekordszintet elérő villamosenergia-árak mozgása miatt a közzállalat az esetleges piaci ármozgások következtében magasabb villamosenergia-költséget tervez.

A tervek szerint a járművek üzemanyagköltsége 15%-kal emelkedik a 2021-es becsült realizáláshoz képest, a kőolajtermékek 2021-es piaci árának több mint 22%-os növekedése következtében.

A tervek szerint a propán-bután költsége a 2021-es becsült megvalósuláshoz képest 18%-kal nő. A propán-bután piaci árának 2021. évi 18%-os növekedése miatt 2022-ben ennek az energiaforrásnak a költsége magasabb lesz.

Béreköltségek, bértérítmények és más személyi jellegű költség

A foglalkoztatottak béreköltsége, bérpótléka 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 közzállalatok 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 közzállalat a béreket a 2022. év január – december időszakra megállapított bérminimum összegéről szóló határozat (Az SZK Hiv. Közlönye, 87/2021. szám) alapján tervezte, amely szerint a bérminimum, az adók és járulékok, valamint a kötelező társadalombiztosítás nélkül, a 2022. év január – december időszakra munkaóránként 201,22 dinár. 14 alacsonyabb képzettségű munkavállaló részesül minimálbér összegű fizetésben.

A bérnövekedést a költségvetési rendszerről szóló törvény 7%-os összegben tervezi a közzszférában tapasztalható bérnövekedéssel összhangban.

A szerbiai közművek különleges kollektív szerződésének III. kiegészítése (amely 2019. december 11-én jött létre a Szerbiai Kommunális és Lakásipari Alkalmazottak Szakszervezete, a Nezavisnost Tömegközlekedési és Kommunális Szolgáltatások Szakszervezete és a Szerb Kormány között, mely szerint a nyaralási pótlék összege az adók és járulékok nélkül 33 000 dinár fix összeggel növekedik, a költségek tervezett összege az előző évhez hasonlóan minden alkalmazottra vonatkozóan tartalmazza a feltüntetett összeget. 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 közzállalatban eltöltött évek utáni hűségjutamakat, a végkielégítéseket, a munkahelyre utazás költségtérítését, a hivatalos utak napidíjait, a hivatalos utak szállásköltségeit és egyebeket.

A 2022. év folyamán terveztük hűségjutalmak (jubileumi díjak) kifizetését annak a hat dolgozónak, akiknek 2021-ben a hűségjutalmaik bizonyos részét nem fizettük ki. Egy dolgozónk a közzállalatban eltöltött 10 munkaév alapján jogosult erre, négy dolgozónk a Közzállalatban eltöltött 20 munkaév alapján, egy dolgozónk pedig a közzállalatban eltöltött 30 munkaév alapján. A hűségjutalom elszámolási alapját a kifizetés napján közzétett legfrissebb adatok 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 1.500.000 dinárra terveztük. Ez az összeg a 2021. évre tervezett összegnél 100.000 dinárral alacsonyabb.

A tervben egy dolgozó végkielégítése szerepel nyugdíjbavonulás miatt.

A többi személyi jellegű kiadás a 2021. évi szinten szerepel a tervben.

Az egyéb személyi jellegű kiadások és díjak 2021-es szinten vannak.

A dolgozók és a családjaik számára nyújtott segély kifizetését 100.000 dinár összegben, azaz az előző évvel megegyező összegben tervezzük (temetési szolgáltatások kifizetése, szülési segély, gyógyítási költségek támogatása stb.). 2021-ben az alkalmazottak nem kértek ilyen jellegű segítséget.

A Szerb Köztársaság területén működő közművekre vonatkozó külön kollektív szerződés II. kiegészítésével, melyet 2017. december 18-án a szerb kormány és a reprezentatív szakszervezet kötött meg és a Gazdasági Minisztérium 023-02-20161 / 2017-09 számú határozata alapján, a szolidaritási segély kifizetésére a munkavállalók kedvezőtlen anyagi helyzetének enyhítése érdekében terveztünk eszközöket, ami munkavállalónként évi 41 800 dinárt tesz ki. Ennek értelmében ezekre az igényekre 1 millió 208 ezer dinár összegű forrást terveztünk.

Szállítás-szolgáltatási költségek

A szállítási szolgáltatások költségeit 8%-kal magasabbra terveztük a 2021 évi becsült megvalósulásnál. Ezeket a költségeket a postaköltségek és a fizetési felszólítások kiküldésének költségei képezik.

2021. április 1-től új árlista lépett életbe a Szerb Postán, mellyel módosultak a postai szolgáltatások árai, így a belföldi forgalomban a küldemények feladása 11%-kal emelkedett, ami befolyásolta az erre vonatkozó magasabb költségek tervezését.

Karbantartási szolgáltatások költségei

A karbantartási ráfordítások összegét alacsonyabbra terveztük a 2021. évre tervezett és becsült megvalósulási összegnél.

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 2021. évi becsült megvalósításhoz képest magasabbra terveztünk 42%-kal, a biztonsági és munkahelyi egészségvédelmi tevékenységgel foglalkozó ügynökségnél 2022-re bejelentett árdrágulás miatt.

Amortizációs költségek

A terv szerint az amortizációs költségek a 2021. évi megvalósításra becsült összegnél 204%-kal magasabbra vannak tervezve, azaz névleges összegben 612.000 dinárral többre.

A Szabadka Város 2021. évi költségvetéséről szóló rendelet módosításáról szóló rendelet alapján két új kisteherautó beszerzésére 3 900 000 dinár összeg áll a Kéményseprő KKV rendelkezésére. Az állami juttatások elszámolásának alapelve az, hogy azokat abban az időszakban számolják el bevételként, amikor a költségek felmerülnek, hogy a bevételekből megtérüljenek.

Ezeknek a juttatásoknak a hatásai 2022-ben a kiadásokban 700 000 dinár összegű értékcsökkenési leíráson keresztül jelennek meg a kiadási tételen.

Nem termelő szolgáltatások költségei

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 2021. évi becsült megvalósítás összegénél. 63.000 dinár összegű névleges növekedést terveztünk a könyvelő ügynökség szolgáltatásainak bejelentett árnövelése miatt.

A reprezentációs költségeket a 2021. évre tervezett összeg magasságában terveztük.

A biztosítási költségeket 250 000 dinárra terveztük.

A fizetésforgalmi költségeket 168 000 dinárra terveztük, ami 5%-kal több a 2021. évi tervezett megvalósulásnál.

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 2022. évre is ugyanaz az összeg szerepel a tervben erre a kiadásra.

Egyéb immateriális költségek

Az összevont megfizettetés és a sporttevékenységre szánt összegek képezik. Ezek a költségek a tervek szerint 49%-kal alacsonyabbak a 2021-es becsült realizálásnál, és a közös behajtásra vonatkozó kölcsönös kapcsolatok szabályozásáról szóló új megállapodás eredménye, amely szerint a Kéményseprő KKV-t a Vízművek és Csatornázási KKV és a Köztisztasági és Parkosítási KKV terheli a kéményseprő szolgáltatás után beszedett követeléseinek 3,2%-ával amit a közzállalatok havonta fizettetnek meg a korábbi 6,5% helyett.

Kamatköltségek nagyrészt a zökkenőmentes működés érdekében felvett rulírozó hitelből származtak, amelyet 2022-ben tervezünk felhasználni, és névértékben 20 000 dinárral magasabbak.

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

Ezeknek a költségeknek a szerkezetében a legnagyobb részben a követelések elértéktelenedése szerepel. A közzállalat a következő időszakban törekedni fog szolgáltatásai nagyobb mértékű megfizettetésére és a követelések korrigálásának csökkentésére.

4.3. ÁRKÉPZÉS

A kéményseprő szolgáltatás árainak képzése a kommunális tevékenységekről szóló törvény szerint történik.

Az alapító hagyja jóvá a Kéményseprő KKV felügyelőbizottsága által meghozott árjegyzékét az alábbi 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

Ami a kiegészítő, szervizelő kéményseprő-szolgáltatást illeti, az árak a gazdálkodás piaci viszonyai szerint alakulnak, és oly módon, hogy kalkulatív fedezzék a költségeket, és természetesen nyereséget termeljenek.

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, és az új árakat 2021. február 1-jétől alkalmazzuk.

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 megfizetése 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

6. melléklet

TÁMOGATÁSOK ÉS MÁS KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

dinár

2021.01.01-12.31.					
Bevétel	Tervezett	Költségvetésből 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	3.900.000	3.900.000	3.900.000	0	0
Egyéb költségvetési bevétel*	-	-	-	0	0
ÖSSZESEN	3.900.000	3.900.000	3.900.000	0	0

dinár

Terv a 2022.01.01-12.31. 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 felhívás, pályázat útján odaítélt összeg és hasonló)

A Kéményseprő KKV 2022-ben nem tervez költségvetési támogatást és egyéb költségvetési bevételt.

4.5. A FOGLALKOZTATOTTAKRA FORDÍTOTT KIADÁSOK

7. melléklet

S. sz.	A foglalkoztatottakra fordított kiadások	Terv 2021.01.01-12.31.	Megvalósítás (becslés) 2021.01.01-12.31.	Terv 2022.01.01-03.31.	Terv 2022.01.01-06.30.	Terv 2022.01.01-09.30.	Terv 2022.01.01-12.31.
1.	NETTÓ bértömeg (a munkavállalót terhelő esedékes adók és járulékok levonása utáni bér)	17.012.800	16.495.963	4.600.169	9.227.943	13.886.692	18.514.466
2.	BRUTTÓ bértömeg 1 (bér, a munkavállalót terhelő esedékes adókkal és járulékokkal együtt)	23.457.600	23.429.295	6.381.146	12.800.587	19.262.994	25.682.435
3.	BRUTTÓ bértömeg 2 (bér, a dolgozót terhelő esedékes adókkal és járul. együtt)	27.776.200	27.742.684	7.589.034	15.224.774	22.912.672	30.548.410
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*						
9	Ideiglenes és időszakos munkáról szóló szerződésekből származó térítmények	550.000	545.000	137.500	275.000	412.500	550.000
10	Ideiglenes és időszakos munkáról szóló szerződésekből származó térítmények kedvezményezetteinek száma*	1	1	1	1	1	1
11	Természetes személyekkel kötött egyéb szerződésekből származó térítmények	-	-	-	-	-	-
12	Egyéb szerződésekből származó térítmények kedvezményezettei*	-	-	-	-	-	-
13	A közgyűlés tagjainak térítménye	-	-	-	-	-	-
14	A közgyűlés tagjainak létszáma*	-	-	-	-	-	-
15	A felügyelőbizottság tagjainak térítménye	1.236.000	1.226.415	309.000	618.000	927.000	1.236.000
16	A felügyelőbizottság tagjainak száma *	3	3	3	3	3	3
17	A revíziós bizottság tagjainak térítménye	-	-	-	-	-	-
18	A revíziós bizottság tagjainak száma*	-	-	-	-	-	-

19	Munkába utazás	1.600.000	1.250.000	400.000	800.000	1.200.000	1.500.000
20	Hivatalos út napidíjai	200.000	198.000	70.000	120.000	160.000	200.000
21	Hivatalos út költségtérítése	183.000	180.000	90.000	130.000	150.000	183.000
22	Nyugdíjbavonulási végkielégítés	500.000	400.000	250.000	250.000	250.000	250.000
23	Érintettek száma	2	2	1	1	1	1
24	Hűségjutalmak	820.000	300.000	330.000	450.000	450.000	450.000
25	Érintettek száma	6	6	6	6	6	6
26	Terepi szállás és étkezés	-	-	-	-	-	-
27	Segély a munkavállalók és családjaik számára	100.000	0	100.000	100.000	100.000	100.000
28	Ösztöndíjak	-	-	-	-	-	-
29	Egyéb költségtérítések a munkavállalók és más természetes személyek számára	100.000	100.000	-	-	-	100.000
30	A dolgozók szakmai továbbképzése	-	-	-	-	-	-

31.	Szolidáris segély a kollektív szerződés módosítása alapján	1.208.000	1.207.555	-	-	-	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.

A munkavállalói költségek magukban foglalják a teljes személyi jövedelmet, azaz a fizetéseket, a szerződéses munkát és az egyéb személyes jövedelmeket, valamint a foglalkoztatottaknak és a munkanélkülieknek nyújtott juttatásokat.

sorszám 1, 2, 3

A bérforrások tervezése a tervezett létszám, az éves munkaidő-alap, a munkavállalók munkahelyének munkaszerződésben meghatározott együtthatója és a munkaidő 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 kordedvezményes munkaidő elszámolása és hasonló.

Annak a 14 munkavállalónak a bére, akik szorzója 1,9 – 2,2, a minimálbér összegéig megemelésre kerül a 2022. január – december időszak bérminimumáról szóló határozat alkalmazásával. A legalacsonyabb órabér 2022-ben megnövekedett és 201,22 dinárt tesz ki (a 2020. évben ez az összeg 183,93 dinár volt).

A Szerb Köztársaságban kommunális tevékenységet folytató közvállalatok 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.

4. sorszám

A Kéményseprő KKV dolgozóinak száma 2022. végén azonos a 2021. év végi létszámmal. Ezek szerint 2022-ben 26 munkavállaló dolgozik a közvállalatban.

9. és 10. sorszám

A hiányzó munkaerő foglalkoztatása ideiglenes és időszakos megbízások alapján történik. 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.

15. és 16. sorszám

A felügyelőbizottság elnökének és tagjainak számára kifizetendő térítmény összegét a 2022. évre 1.236.000 dinár összegre terveztük. A felügyelőbizottság három tagú.

19. sorszám

A tervezett megvalósulás a munkavállalók munkába járási utiköltségtérítésére a 2021. évben 1.250.000 dinár és 22%-kal kevesebb a tervhez képest a dolgozók betegszabadsága miatt. 2022-re 1.500.000 dinárt terveztünk erre a célra.

20. és 21. sorszám

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

22. és 23.

A nyugdíjba vonulásra jogosult dolgozók végkielégítésére a 2022. évre 250.000 dinárt terveztünk. Egy dolgozó érvényesítheti ezen jogosultságát az idei évben.

24. és 25. sorszám

A hűségjutalmak kifizetését a 2022. év folyamán terveztük annak a hat dolgozónak, akiknek 2021-ben a hűségjutalmaik bizonyos részét nem fizettük ki. Egy dolgozónk a köztisztviselői állásban eltöltött 10 munkaév alapján jogosult erre, négy dolgozónk a köztisztviselői állásban eltöltött 20 munkaév alapján, egy dolgozónk pedig a köztisztviselői állásban 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.

27. és 29. sorszám

A dolgozóink és családjaik számára kifizetett segély 100.000 dinár összegben szerepel a tervben, illetve a 2021. 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.

31. sorszám

A 2017. december 18-án a reprezentatív szakszervezet és a szerb kormány által megkötött, a Szerb Köztársaságban kommunális tevékenységet folytató közzvállalatok 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 2021. évre pozitív üzleti eredményeket terveztünk, így a megvalósított a nyereség felosztása a Szabadka Város 2022. évi költségvetéséről szóló rendelet szerint kerül felosztásra.

A becslés szerint a 2021. évi megvalósított nyereség 215.000 dinárt tesz ki, a nyereség felosztása pedig az alábbi meghatározott arányban történik:

a megvalósított nyereség 50 % -a az alapítóhoz kerül,
a megvalósított nyereség 50 % -a a közzvállalatnál marad és azt beruházásokra fordítjuk.

A tervezett nyereség a 2022. évre 350.000 dinár.

A 2018., a 2019. és a 2020. évek nyereségének megvalósulása:

A 2018. évben megvalósított nyereség 94.707,000 dinár
- az alapítónak 70%

A 2019. évben megvalósított nyereség 30.521,00 00 dinár
- az alapítónak 70%

A 2020. évben megvalósított nyereség 149.425,00 dinár
- az alapítónak 70%

-

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

6. BÉREZÉSI TERV ÉS FOGLALKOZTATÁSI TERV

8. melléklet

A munkavállalók struktúrája részlegenként/ szervezeti egységenként - 2021.12.31-ei állapot

Sor-szám	Részleg / Szervezési egység	Besorolt munkahelyek száma	Munkavállalók létszáma	A munkavállalók létszáma a személyzeti nyilvántartás szerint	Határozatlan időre alkalmazottak létszáma	Állandó munkaviszonyban
1	Ügyvezető igazgató	1	1	1	1	
	Kéményseprő részleg	13	13	13	13	
3	Kéményseprő részleg vezetője	1	1	1	1	
5	Kéményseprő	12	12	12	12	
	Szervízelő részleg	3	3	3	3	
7	Szervízelő részleg vezetője	1	1	1	1	
8	Szervízelő kéményseprő	1	1	1	1	
9	Szervízelő segéd kéményseprő	1	1	1	1	
	Általános és kapcsolódó tevékenységek részlege	8	8	8	8	
11	Pénzügyi-könyvelőségi ügyintéző és közbeszerzési tisztviselő	1	1	1	1	
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	1	1	1	

9. melléklet

Képzettségi összetétel

Sor-szám	Leírás	Munkavállalók		Felügyelőbizottság/Közgyűlés	
		Létszám 2021.12.31.	Létszám 2022.12.31.	Létszám 2021.12.31.	Létszám 2022.12.31.
1.	egyetemi	5	5	3	3
2.	főiskolai	3	3	-	-
3.	szakirányú	-	-	-	-
4.	szakközépiskolai	6	6	-	-
5.	szakképzett	2	2	-	-
6.	betanított	1	1	-	-
7.	szakképzetlen	9	6	-	49
ÖSSZESEN		26	26	3	3

Nemek szerinti összetétel

Sor-szám	Leírás	Munkavállalók		Felügyelőbizottság/Közgyűlés	
		Létszám 2021.12.31.	Létszám 2022.12.31.	Létszám 2021.12.31.	Létszám 2022.12.31.
1.	Férfiak	20	20	2	2
2.	Nők	6	6	1	1
ÖSSZESEN		26	26	3	3

Életkor szerinti összetétel

Sorszám	Leírás	Létszám 2021.12.31.	Létszám 2022.12.31.
1	30 éves korig	0	0
2	30 - 40 év között	6	5
3	40 -50 év között	9	10
4	50 - 60 év között	7	6
5	60-éven felül	4	5
ÖSSZESEN		26	26
Átlag életkor		48	49

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	5	5
3.	10 - 15	5	5
4.	15 - 20	1	3
5.	20 - 25	3	3
6.	25 - 30	4	3
7.	30 - 35	0	1
8.	35 felett	6	6
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 2021.12.31.	26		Állapot 2022.06.30.	26
	Munkavállalók távozása a 2022.01.01- 03.31. közti időszakban			Munkavállalók távozása a 2022.07.01–09.30. időszakban	
1	<i>Nyugdíjba vonulás</i>	1	1	<i>jogcím</i>	
2			2		
	Munkaviszony létesítése a 2022. 01.01 – 03.31. időszakban			Munkaviszony létesítése a 2022. 07.01 – 09.30. időszakban	
1	<i>Megüresedett munkahelyek betöltése</i>	1	1	<i>jogcím</i>	
2			2		
	Állapot 2022.03.31.	26		Állapot 2022.09. 30.	26
Sor-szám	A munkavállalók távozásának/alkalmazásának jogcíme	Munkavállalók létszáma	Sor-szám	A munkavállalók távozásának/alkalmazásának jogcíme	Munkavállalók létszáma
	Állapot 2022.03.31.			Állapot 2022.09.30.	26
	Munkavállalók alkalmazása a 2022.01.01–03.30. időszakban			Munkavállalók távozása a 2022.10.01–12.31. időszakban	
1	<i>jogcím</i>		1	<i>jogcím</i>	
2			2		
	Munkaviszony létesítése a 2022. 04.01–06.30. időszakban			Munkaviszony létesítése a 2022. 10.01–12.31. időszakban	
1	<i>jogcím</i>		1	<i>jogcím</i>	

2			2		
	Állapot 2022.06.30.	26		Állapot 2022.12.31.	26

A Kéményseprő KKV 2022. évi foglalkoztatási programjával a munkavállalók tervezett létszáma 25 fő, valamint az igazgató, 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 szövetkezetben és egyetemista szervezetben 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 a Kéményseprő KKV-re.

A Kéményseprő KKV a fentieknek megfelelően fogja teljesíteni foglalkoztatási politikáját.

HÓNAP	BÉRTÖMEG ÖSSZESEN		FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA	
	gazdálkodási program	megvalósítás	tervezett létszám	megvalósítás
Január	1.924.800,00	1.924.721,08	26	26
Február	1.885.200,00	1.879.783,09	26	26
Március	1.998.000,00	1.994.843,77	26	26
Április	1.967.000,00	1.964.935,73	26	26
Május	1.924.800,00	1.919.206,29	26	26
Június	1.967.000,00	1.965.679,55	26	26
Július	1.967.000,00	1.964.558,78	26	26
Augusztus	1.967.000,00	1.964.045,78	26	26
Szeptember	1.967.000,00	1.966.077,08	26	26
Október	1.924.800,00	1.922.443,76	26	26
November	1.967.000,00	1.966.000,00	26	26
December	1.998.000,00	1.997.000,00	26	26
ÖSSZESEN	23.457.600,00	23.429.294,91	26	26

11. melléklet

Kifizetett bértömeg, foglalkoztatottak létszáma és a 2021. 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	Bértömeg	Átlagbér	Fogl. létszám	Bértömeg	Átlagbér
I.	26	1.924.721,08	74.027,73	25	1.764.316,88	70.572,68				1	160.404,20	160.404,20
II.	26	1.879.783,09	72.299,35	25	1.720.557,81	68.822,31				1	159.225,28	159.225,28
III.	26	1.994.843,77	76.724,76	25	1.833.943,77	73.357,75				1	160.900,00	160.900,00
IV.	26	1.964.935,73	75.574,45	25	1.804.507,81	72.180,31				1	160.427,92	160.427,92
V.	26	1.919.206,29	73.815,63	25	1.758.929,73	70.357,19				1	160.276,56	160.276,56
VI.	26	1.965.679,55	75.603,06	25	1.805.559,55	72.222,38				1	160.120,00	160.120,00
VII.	26	1.964.558,78	75.559,95	25	1.803.830,22	72.153,21				1	160.728,56	160.728,56
VIII.	26	1.964.045,78	75.540,22	25	1.803.279,78	72.131,19				1	160.766,00	160.766,00
IX.	26	1.966.077,08	75.618,35	25	1.805.532,36	72.221,29				1	160.544,72	160.544,72
X.	26	1.922.443,76	73.940,14	25	1.762.043,76	70.481,75				1	160.400,00	160.400,00
XI.	26	1.966.000,00	75.615,38	25	1.805.100,00	72.204,00				1	160.900,00	160.900,00
XII.	26	1.997.000,00	76.807,69	25	1.835.900,00	73.436,00				1	161.100,00	161.100,00
ÖSSZESEN	312	23.429.294,91	901.126,73	300	21.503.501,67	860.140,07				12	1.925.793,24	1.925.793,24
ÁTLAG	26	1.952.441,24	75.093,89	25	1.791.958,47	71.678,34				1	160.482,77	160.482,77

* kifizetés becsléssel az év végéig

** a korábban munkaviszonyt létesítők 2021-ben az előző év decemberében munkaviszonyban levő személyek

Tervezett bértömeg, foglalkoztatottak létszáma és a 2022. évi átlagbér havi bontásban - Bruttó 1

2022. évi terv hónapok szerint	ÖSSZESEN			KORÁBBAN MUNKAVISZONYT LÉTESÍTŐK *			MUNKAVISZONYT ÚJONNAN LÉTESÍTŐK			VEZETŐSÉG		
	Fogl. létszám	Bértömeg	MUNKAVISZ ONYT ÚJONNAN LÉTESÍTŐK	Fogl. létszá m	Bértömeg	Átlagbér	Fogl. létszá m	Bértömeg	Átlagbér	Fogl. létszám	Bértömeg	Átlagbér
I.	26	2.111.169,00	81.198,81	25	1.938.669,00	74.564,19				1	172.500,00	172.500,00
II.	26	2.072.875,00	79.725,96	25	1.900.675,00	73.102,88				1	172.200,00	172.200,00
III.	26	2.197.102,00	84.503,92	25	2.024.152,00	77.852,00				1	172.950,00	172.950,00
IV.	26	2.111.169,00	81.198,81	25	1.938.669,00	74.564,19				1	172.500,00	172.500,00
V.	26	2.154.136,00	82.851,38	25	1.981.436,00	76.209,08				1	172.700,00	172.700,00
VI.	26	2.154.136,00	82.851,38	25	1.981.436,00	76.209,08				1	172.700,00	172.700,00
VII.	26	2.111.169,00	81.198,81	25	1.938.669,00	74.564,19				1	172.500,00	172.500,00
VIII.	26	2.197.102,00	84.503,92	25	2.024.152,00	77.852,00				1	172.950,00	172.950,00
IX.	26	2.154.136,00	82.851,38	25	1.981.436,00	76.209,08				1	172.700,00	172.700,00
X.	26	2.111.169,00	81.198,81	25	1.938.669,00	74.564,19				1	172.500,00	172.500,00
XI.	26	2.154.136,00	82.851,38	25	1.981.436,00	76.209,08				1	172.700,00	172.700,00
XII.	26	2.154.136,00	82.851,38	25	1.981.436,00	76.209,08				1	172.700,00	172.700,00
ÖSSZESE N	312	25.682.435,0 0	987.785,96	300	23.610.835,0 0	908.109,04				12	2.071.600,00	2.071.600,0 0
ÁTLAG	26	2.140.202,92	82.315,50	25	1.967.569,58	75.675,75				1	172.633,33	172.633,33

* a korábban munkaviszonyt létesítők 2022-ben- a 2021. év decemberében munkaviszonyban levő személyek

Bér utáni járulékkal megnövelt bértömeg, foglalkoztatottak létszáma és a 2022. évi átlagbér havi bontásban - Bruttó 2

2022. 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	2.510.476,00	96.556,77	25	2.309.254,00	92.370,16					201.222,00	201.222,00
II.	26	2.463.770,00	94.760,38	25	2.262.870,00	90.514,80					200.900,00	200.900,00
III.	26	2.614.788,00	100.568,77	25	2.412.838,00	96.513,52					201.950,00	201.950,00
IV.	26	2.510.476,00	96.556,77	25	2.309.254,00	92.370,16					201.222,00	201.222,00
V.	26	2.562.632,00	98.562,77	25	2.361.132,00	94.445,28					201.500,00	201.500,00
VI.	26	2.562.632,00	98.562,77	25	2.361.132,00	94.445,28					201.500,00	201.500,00
VII.	26	2.510.476,00	96.556,77	25	2.309.254,00	92.370,16					201.222,00	201.222,00
VIII.	26	2.614.788,00	100.568,77	25	2.412.838,00	96.513,52					201.950,00	201.950,00
IX.	26	2.562.632,00	98.562,77	25	2.361.132,00	94.445,28					201.500,00	201.500,00
X.	26	2.510.476,00	96.556,77	25	2.309.254,00	92.370,16					201.222,00	201.222,00
XI.	26	2.562.632,00	98.562,77	25	2.361.132,00	94.445,28					201.500,00	201.500,00
XII.	26	2.562.632,00	98.562,77	25	2.361.132,00	94.445,28					201.500,00	201.500,00
ÖSSZESEN	312	30.548.410,00	1.174.938,85	300	28.131.222,00	1.125.248,88					2.417.188,00	2.417.188,00
ÁTLAG	26	2.545.700,83	97.911,57	25	2.344.268,50	93.770,74					201.432,33	201.432,33

* a korábban munkaviszonyt létesítők 2022-ben a 2021. év decemberében munkaviszonyban levő személyek

A kifizetett és tervezett bérek összege

dinár

		A 2021. évben kifizetett		A 2022. évre tervezett	
		Bruttó 1	Nettó	Bruttó 1	Nettó
Foglalkoztatottak ügyvezetés nélkül	Legalacsonyabb bér	54.143,55	39.784,36	59.633,55	43.733,12
	Legmagasabb bér	147.482,88	105.215,50	150.294,65	107.286,55
Ügyvezetés	Legalacsonyabb bér	159.225,28	113.446,92	172.193,99	122.637,99
	Legmagasabb bér	160.900,00	114.620,90	172.943,99	123.163,74

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

A 2021. évben kifizetett és a 2022. évre tervezett bérek közötti különbség a bérminimum árának növelése, a nyaralási pótlék növelése és a szolgálati idő utáni térítmény 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**

dinár

Hón ap	Felügyelőbizottság / Közgyűlés - 2021. évi megvalósulás				Felügyelőbizottság / Közgyűlés - 2022. évi megvalósulás			
	Teljes összeg	Az elnök térítm énye	A tag térítm énye	Tagok száma	Teljes összeg	Az elnök térítmé nye	A tag térítm énye	Tagok száma
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I.	65,000 .00	25,00 0.00	20,00 0.00	2	65,000 .00	25,000 .00	20,00 0.00	2
II.	65,000 .00	25,00 0.00	20,00 0.00	2	65,000 .00	25,000 .00	20,00 0.00	2
III.	65,000 .00	25,00 0.00	20,00 0.00	2	65,000 .00	25,000 .00	20,00 0.00	2
IV.	65,000 .00	25,00 0.00	20,00 0.00	2	65,000 .00	25,000 .00	20,00 0.00	2

V.	65,000 .00	25,00 0.00	20,00 0.00	2	65,000 .00	25,000 .00	20,00 0.00	2
VI.	65,000 .00	25,00 0.00	20,00 0.00	2	65,000 .00	25,000 .00	20,00 0.00	2
VII.	65,000 .00	25,00 0.00	20,00 0.00	2	65,000 .00	25,000 .00	20,00 0.00	2
VIII.	65,000 .00	25,00 0.00	20,00 0.00	2	65,000 .00	25,000 .00	20,00 0.00	2
IX.	65,000 .00	25,00 0.00	20,00 0.00	2	65,000 .00	25,000 .00	20,00 0.00	2
X.	65,000 .00	25,00 0.00	20,00 0.00	2	65,000 .00	25,000 .00	20,00 0.00	2
XI.	65,000 .00	25,00 0.00	20,00 0.00	2	65,000 .00	25,000 .00	20,00 0.00	2
XII.	65,000 .00	25,00 0.00	20,00 0.00	2	65,000 .00	25,000 .00	20,00 0.00	2
ÖSSZ ESEN	780,00 0.00	300,0 00.00	240,0 00.00	24	780,00 0.00	300,00 0.00	240,0 00.00	24
ÁTLA G	65,000 .00	25,00 0.00	20,00 0.00	2	65,000 .00	25,000 .00	20,00 0.00	2

Felügyelőbizottság / Közgyűlés térítménye bruttóban

dinár

Hóna p	Felügyelőbizottság / Közgyűlés - 2021. évi megvalósulás				Felügyelőbizottság / Közgyűlés - 2022. évi megvalósulás			
	Teljes összeg	Az elnök térítmén ye	A tag térítménye	Tago k szám a	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	39,308.1 8	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
II.	102,201.26	39,308.1 8	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
III.	102,201.26	39,308.1 8	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
IV.	102,201.26	39,308.1 8	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
V.	102,201.26	39,308.1 8	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
VI.	102,201.26	39,308.1 8	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
VII.	102,201.26	39,308.1 8	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
VIII.	102,201.26	39,308.1 8	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
IX.	102,201.26	39,308.1 8	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
X.	102,201.26	39,308.1 8	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
XI.	102,201.26	39,308.1 8	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
XII.	102,201.26	39,308.1 8	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
ÖSS ZESE N	1,226,415. 12	471,698. 16	377,358.4 8	24	1,226,415.12	471,698.16	377,358.4 8	24
ÁTL AG	102,201.26	39,308.1 8	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2

A felügyelőbizottság elnökének és tagjainak térítményét az alapító I-00-401-188/2018 számú, 2018. február 22-ei határozata állapítja meg. A 2022. évi működési 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

HITELTARTOZÁS									
Hitelező	A hitel/projekt neve	Eredeti valuta	Állami garancia Igen/Nem	Hiteltartozási állapot eredeti valutában 2021.12.31-én	Hiteltartozási állapot dinárban 2021.12.31-én	A hitel lehívásának éve	Türelmi idő nélküli törlesztési határidő	Türelmi időszak (Grace időszak)	Az első törlesztés dátuma
Hazai hitelező									
Postatakarék	Forgóeszköz hitel	RSD	nem	4.500.000	4.500.000	2021.	1 év	/	A rendelkezésre álló eszközökkel összhangban
..... üzleti bank.....	Forgóeszköz hitel	RSD	nem			2021.			
.....									
Külföldi hitelező									
.....									
.....									
.....									
.....									
Hiteltartozás összesen	5.000.000								
ebből fizetőképessége	5.000.000								
ebből nagyberuházási projektekre									

A Kéményseprő KKV 2021-ben rülirozó hitelszerződést kötött a Postatakarék Bankkal, a folyó évi fizetőképesség biztosítására, 5.000.000 dinár összegig. A 2021. év végéig 4.500.000 dinárt hívott le a folyó évi fizetőképesség biztosítására.

A közvállalat adósságvállalásának elemzésével észlelhető, hogy az állapotmérleg passzív szerkezetében a saját források 66%-ban szerepelnek, míg a külső források (rövid lejáratú)

34%-ban. A saját forrásokat a közzállalat saját tőkéje képezi, amely egyben a biztosíték is, mert óvja a hitelezőket a hitelezett tőke elvesztésétől és biztosítja a követelés megfizetetését. Az ügyviteli passzíva szerkezetét a 2022.12.31. határnappal tervezett állapottal az alábbi táblázat tartalmazza.

Sorszám	Helyrend	Összeg /terv 2022. év/	%
1.	Saját tőke	21.244	66 %
2.	Rövid lejáratú kötelezettségek	11.080	34%
3.	Ügyviteli passzíva	32.324	100%

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

Önállósági mutató = saját tőke/ finanszírozási források összesen = 0,66

Adósságvállalási mutató = idegen források/ finanszírozási források összesen = 0,34

Biztonsági mutató = saját tőke/ idegen források = 1,92

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

A 2022. év folyamán forgóeszközhitelről szóló szerződés megkötését tervezzük a bankkal 5.000.000 dinár összeg jóváhagyására a folyó évi fizetőképesség érdekében.

S o r s z á m	HELYREND	Terv 2021. év	Megval ósítás (becslés) a 2021. évben- tekintet nélkül a szerződ éskötés dátumá ra	Szerző dött érték	A szerződ és hatályo sságán ak időszak a	A 2022. évre átvitt 2021. évi kötelez ettségv állalás ok	Terv 2022.01- 03.31.	Terv 2022. 01.01- 06.30.	Terv 2022.01- 09.30.	Terv 2022. 01.01- 12.30.
Javak - melyekre alkalmazni kell a közbeszerzési törvényt										
1.	Villanyáram	400.000	400.000	417.004	maj 2021.- 2022.	299.10 3	180.000	260.000	360.000	500.000
2.	Üzemanyag	1.300.000	1.300.0 00	1.270.9 11	ápril 2021.- 2022.	477.33 8	420.000	840.000	1.200.0 00	1.500.00 0
3.	Két új tehergépjármű	4.500.000	3.346.0 00	3.346.0 00	decemb ar 2021.	0	0	0	0	0

S o r s z á m	HELYREND	Terv 2021. év	Megval ósítás (becslés) a 2021. évben- tekintet nélkül a szerződ éskötés dátumá ra	Szerző dött érték	A szerződ és hatálo sságán ak időszak a	A 2022. évre átvitt 2021. évi kötelez ettségv állalás ok	Terv 2022.01. 01- 03.31.	Terv 2022. 01.01- 06.30.	Terv 2022.01 .01- 09.30.	Terv 2022. 01.01- 12.30.
Javak - melyekre nem kell alkalmazni a közbeszerzési törvényt										
4.	Szervizelő és szerelő anyag	550.000	545.000	0	-	0	140.000	280.000	420.000	565.000
5.	Egyéb anyagköltség	600.000	595.000	0	-	0	155.000	310.000	465.000	620.000
6.	Irodaszer, nyomtatófesték	210.000	200.000	0	-	0	55.000	110.000	165.000	210.000
7.	Tűzifa	150.000	148.800	0	-	0	35.000	70.000	105.000	150.000
8.	Munkavédelmi felszerelés	500.000	480.000	0	-	0	200.000	400.000	400.000	500.000
9.	Propán-bután gáz	70.000	68.000	0	-	0	20.000	40.000	60.000	80.000
10.	Kéményseprő felszerelés	400.000	400.000	0	-	0	-	-	-	400.000
11.	Számítástechnikai eszközök			0	-	0	-	-	-	300.000
12.	Tisztítószer	100.000	98.000	0	-		25.000	50.000	150.000	100.000
Javak összesen:		8.780.000	7.580.800	5.033.915		776.441	1.230.000	2.360.000	3.325.000	4.925.000
SzolgáltatásokUsluge na koje se Zakon o javnim nabavkama ne primenjuje										
1	Munkahelyi egészség és biztonság szolgáltatása	96.000	96.000	96.000	januar 2021.- 2022.	0	29.000	58.000	87.000	116.000
2	Munkavédelmi szolgáltatás – tűzvédelmi	50.000	47.000	0	-	0	21.000	42.000	63.000	87.000
3	Pénzügyi beszámoló revíziója	97.000	97.000	97.000	septem bar 2021.- 2022.	0	40.000	40.000	97.000	97.000
4	Működési terv fordítása	152.000	130.000	0	-	0	60.000	60.000	150.000	150.000
5	Ügyvédi költségek	350.000	349.000	348.000	januar 2021.- 2022.	0	88.000	176.000	264.000	350.000
6	Küldemények postázása	150.000	135.000	0		0	50.000	100.000	150.000	200.000
7	Vezetékes telefon szolgáltatás	210.000	207.500	-	-	-	53.000	106.000	159.000	210.000
8	Mobiltelefon szolgáltatás	470.000	485.000	470.000	jul 2021.-	235.000	118.000	236.000	354.000	470.000

S o r s z á m	HELYREND	Terv 2021. év	Megval ósítás (becslés) a 2021. évben- tekintet nélkül a szerződ éskötés dátumá ra	Szerző dött érték	A szerződ és hatályo sságán ak időszak a	A 2022. évre átvitt 2021. évi kötelez ettségv állalás ok	Terv 2022.01. 01- 03.31.	Terv 2022. 01.01- 06.30.	Terv 2022.01 .01- 09.30.	Terv 2022. 01.01- 12.30.
					jul 2022.					
9	Internet	70.000	70.000	70.000	maj 2021.- 2022.	23.000	18.000	36.000	54.000	70.000
1 0	Helyiségbérleti díj	65.000	59.000	-	-	-	17.000	34.000	51.000	65.000
1 1	Reklám és propaganda	29.000	29.000	29.000	januar 2021.- 2022.	0	15.000	15.000	15.000	29.000
1 2	Közműdíjak	142.000	142.000	0	-	0	37.000	74.000	111.000	149.000
1 3	Takarítás	100.000	100.000	0	-	0	30.000	70.000	70.000	100.000
1 4	Könyvelés	360.000	360.000	360.000	januar 2021.- 2022.	0	108.000	216.000	324.000	432.000
1 5	Egységesített megfizettetés - szoftver karbantartás	456.000	456.000	456.000	januar 2021.- 2022.	0	38.000	76.000	114.000	456.000
1 6	Reprezentációs költségek	160.000	159.000	0		0	80.000	120.000	160.000	160.000
1 7	Biztosítás	365.000	350.000	-	maj 2021.- 2022.	52.326	60.000	120.000	180.000	250.000
1 8	Fizetésforgalom	160.000	160.000	0		0	40.000	80.000	120.000	160.000
1 9	Riasztó és megfigyelő rendszer szolgáltatás	16.800	16.800	0	januar 2021.- 2022.	-	4.200	8.400	12.600	16.800
2 0	Alapeszközök karbantartása	700.000	693.000	0	-	0	200.000	400.000	500.000	600.000
2 1	Szállásköltség	140.000	140.000	0	-	0	70.000	100.000	143.000	140.000
2 2	Úthasználati díj	43.000	40.000	0	-	0	10.000	20.000	30.000	43.000
2 3	Az egységesített megfizettetés költségei	3.300.0 00	3.360.0 00	0	januar 2021.- 2022.	0	410.000	840.000	1.250.0 00	1.650.00 0
2 4	Küldemény költségei (gyorsposta)	50.000	26.000	0	-	0	12.500	25.000	37.500	50.000

S o r s z á m	HELYREND	Terv 2021. év	Megval ósítás (becslés) a 2021. évben- tekintet nélkül a szerződ éskötés dátumá ra	Szerző dött érték	A szerződ és hatályo sságán ak időszak a	A 2022. évre átvitt 2021. évi kötelez ettségv állalás ok	Terv 2022.01. 01- 03.31.	Terv 2022. 01.01- 06.30.	Terv 2022.01 .01- 09.30.	Terv 2022. 01.01- 12.30.
2 5	Szakmai továbbképzések	100.000	98.000	0	-	0	50.000	50.000	100.000	100.000
2 6	Harmadik személyek szolgáltatásai (földmunkák, állvány bérlete, eszközök szervízeltése stb.)	300.000	298.000	0	-	-	80.000	150.000	240.000	300.000
2 7	Szellemi szolgáltatás – dokumentumok készítése, tanácsadás	242.200	240.000	0	-	0	60.000	120.000	180.000	240.000
Szolgáltatás összesen:		8.374.0 00	8.343.3 00	2.092.7 55		310.32 6	1.798.70 0	3.372.4 00	5.016.1 00	6.690.80 0
Munkák										
...										
Munkák összesen:										
ÖSSZESEN = JAVAK + SZOLGÁLTATÁSOK+ MUNKÁLATOKI		17.154. 000	15.924. 100	7.126.6 70		1.086.7 67	3.028.70 0	5.732.4 00	8.341.1 00	11.615.8 00

A javak, szolgáltatások és munkálatok beszerzésére tervezett 2022. évi eszközök összege 11.615.800 dinár, az alábbiak szerint:

- Javak: 4.925.000 dinár
- Szolgáltatások: 6.690.800 dinár
- Munkálatok: nem szerepel a 2022. évi tervben.

A javak tervezett értéke éves szinten 35%-kal alacsonyabb az előző évre tervezett megvalósítás becsült értékénél, mert nem tervezünk járművásárlást a 2022. évben.

A szolgáltatások tervezett értékének 20%-os csökkentése legnagyobb részben a követelések megfizettetésének keretében keletkezett költségcsökkenés miatt van.

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

Javak:

1. Villamosenergia-beszerzés alatt a munkavállalók munkájához és a berendezések zavartalan működéséhez szükséges villamos energia beszerzését értjük. 2022-re a 2021. évinél nagyobb mennyiségben tervezünk villamos energiát vásárolni az energiaforrás piacán tapasztalható esetleges ármozgások következtében.
2. Az üzemanyag szükséges a kéményseprő-szolgálat terepen történő zavartalan működéséhez. 2022-re a 2021. évinél nagyobb mennyiségben tervezünk üzemanyagot vásárolni, a kőolajtermékek 2021-es piaci árnövekedése miatt.
3. 2022-ben a közvállalat nem tervezi új járművek beszerzését.
4. A szervizelési és szerelési anyagok közé tartoznak a szolgáltatási tevékenység körébe tartozó tevékenységek végzéséhez felhasznált anyagok. Ez fogyóanyag, amely magában foglalja: a törülő textilt, a speciális vegyi anyagokat az ipari szennyeződések eltávolítására, pótalkatrészeket stb. Az ilyen típusú anyagokat nagyon nehéz előre tervezni, mivel a szervízmunkák nagyon változatosak, és az üzemi hibák kiszámíthatatlanok.
5. A rezsi vagy fogyóeszközök különféle anyagokat foglalnak magukban, pl. ecsetek, kézi lámpák, festékek, akkumulátorok, létrák, csavaros áruk és hasonlóak.
6. Irodai kellékek és tonerek - fogyóeszközök és kellékek biztosítása nyomtatókhoz.
7. Tűzifa - tűzifa biztosítása az irodahelyiségek fűtésére a téli időszakban.
8. A munkahelyi biztonságot szolgáló eszközök - A munkahelyi biztonságról és egészségvédelemről szóló rendelet szabályozza a munkáltató azon kötelezettségét, hogy a munkavállalók számára minden évben egyéni védőeszközt biztosítson a biztonságos munkavégzéshez az egyes munkahelyek munkakörülményeinek megfelelően. A 2021. évvel megegyező összegben szerepel a tervben.
9. Propán-bután - égéstermék-elvezető létesítményekben a korom elszívása és elégetése során szükséges. A propán-bután 2021-es piaci árának 18%-os emelkedése miatt 2022-ben ennek az energiaforrásnak a magasabb összegű beszerzését tervezzük.
10. Kéményseprő KKV tevékenységhez szükséges eszközök - a kommunális tevékenység megkezdésének módjáról és feltételeiről szóló rendelet (Az SZK Hivatalos Közlönyének 13/2018, 66/2018 és 51/2019 száma) alapján a közvállalat köteles beszerezni a kötelező kéményseprő felszerelést, amit folyamatosan és a lehetőségekhez mérten meg is tesz.
11. Számítástechnikai eszközök - a beszerzés az informatikai eszközök elavulása és az üzleti folyamatok változása miatt szükséges, a rendszeres és rendkívüli szervizelés, a számítástechnikai eszközök cseréje és korszerűsítése érdekében.
12. Tisztítószeres - a létesítmények és kéményseprők védőfelszerelések higiénikus karbantartása.

Szolgáltatások

1. Munkavédelmi szolgáltatások - a munkáltató kötelessége, hogy a munkavédelmi törvénynek megfelelően munkavédelmi engedéllyel rendelkező személyt alkalmazzon. Ezt a beszerzést a 2021. évinél magasabb szinten tervezzük, mert az általunk megbízott ügynökség szolgáltatásainak áremelését jelezte.
2. Munkavédelmi szolgáltatások - a munkáltató köteles a tűzvédelemről szóló törvény értelmében tűzvédelemmel foglalkozó engedéllyel rendelkező személyt alkalmazni. A kézi tűzoltó készülékek megfelelőségének ellenőrzése a kezdeti tűzoltáshoz nyomáspróbával, CO₂-val töltött palackok ellenőrzése félévente kötelező. Ezt a beszerzést a 2021. évihez képest magasabb szinten tervezzük, mert 2022-ben az ehhez a területhez kapcsolódó időszakos vizsgálatok miatt az

- elektromos berendezések, mikroklíma, kémiai veszélyek, fizikai veszélyek, világítás és biológiai veszélyek vizsgálatát tervezzük az erre a területre engedéllyel rendelkező akkreditált intézményekben.
3. Pénzügyi kimutatások könyvvizsgálata - törvényi kötelezettség a vállalatok és a közpénzek felhasználói számára.
 4. A működési terv fordítására alkalmazott személy – a működési terv tartalmának és szövegeinek fordítása a város területén hivatalos használatban levő nyelvekre.
 5. Ügyvédi szolgáltatások – a specifikus helyzetekre vonatkozó bírósági képviselőkhöz.
 6. Küldemények kézbesítése postai úton - a Szerbiai Postán keresztül a köztisztviselőket emlékeztetőket küld a szolgáltatásait igénybe vevőknek.
 7. Vezetékes telefonszolgáltatás – ezt a beszerzést a 2021. évi szinten tervezzük.
 8. Mobiltelefon szolgáltatások - ezt a beszerzést a 2021. évi szinten tervezzük.
 9. Internet szolgáltatások - internet hozzáférés, internetes tranzit, domain név regisztráció, web hosting.
 10. Helyiségek bérlete - a palicsi pénztár szükségleteire a köztisztviselő a palicsi helyi közösség helyiségeinek bérletét tervezi.
 11. Reklám- és propagandaszolgáltatás - a hirdetési szolgáltatások költségei a 2021-es szinten maradnak.
 12. Közművek - személyszállítási és vízfogyasztási közüzemi szolgáltatások.
 13. Irodakezelés - a szolgáltatás magában foglalja az adminisztratív épület és a kiszolgáló helyiségek takarítását.
 14. Könyvviteli szolgáltatás - 360 000 dinár értékű beszerzés, amely magában foglalja: az IAS és egyéb hatályos szabályozásban meghatározott számviteli elvek szerinti üzleti könyvek vezetését; az előírt adónyilvántartás rendezését, vezetését, az áfa számítását és adóbevallás készítését, az ingatlanadó, társasági adó és forrásadó bevallását; a bérszámítást, a bérkompenzáció, valamint egyéb olyan bevételek számítását, amelyek esetében az adók és járulékok kiszámításának kifizetője és adózója az előző bekezdésből származó szolgáltatás igénybevevője; az illetmény, bérkompenzáció és egyéb bevételek után számított és megfizetett adókról és járulékokról előírt éves nyomtatványok elkészítését (M-4 nyomtatvány); a munkavállalók nyilvántartásba vételéhez és nyilvántartásból való törléséhez előírt nyomtatványok kitöltését, munkaszerződések és egyéb, munkaviszonyon kívüli munkavégzésre vonatkozó szerződések megkötését és az illetékes szolgálatokhoz történő benyújtását; szakmai tanácsadási szolgáltatások adó-, pénzügy- és számviteli, valamint munkaügyi és státusügyi jogszabályok területén. 2022-ben nagyobb összegű beszerzést tervezünk a könyvelőiroda szolgáltatásai drágításának bejelentése miatt.
 15. Egységes beszédési szoftverek karbantartása – a „Közös beszédési célú pénztári ügykezelés” információs alrendszer karbantartása.
 16. Reprezentáció – e beszerzés tervezett összege a szerb kormány iránymutatásainak megfelelő, és a 2021-es szinttel megegyező.
 17. Biztosítás - a tevékenységből eredő felelősségbiztosításra, a vagyon- és balesetbiztosításra vonatkozik.
 18. Fizetésforgalmi szolgáltatások - a fizetési tranzakciók magukban foglalják a jogi személyek és magánszemélyek közötti összes reláción történő fizetést, és a bankok kezelési díjat számítanak fel a nyújtott szolgáltatásokért.
 19. Riasztó és megfigyelő szolgáltatások - a terv szerint a 2021. évvel megegyező szinten.

20. Alapeszközök karbantartása – a hivatalos járművek szervizelése, javítása, karbantartása (sürgősségi javítások és rendszeres időszakos szervizek). A jármű műszaki megfelelőségének megtartása jogszabályi kötelezettség.
21. Szálláshely szolgáltatás - a munkavállalók szakmai fejlődéséhez, képzéséhez szükséges, mert a munkáltató kötelessége a munkatörvény szerint a dolgozók szakmai továbbképzésének biztosítása. A tervezett összeg azonos a 2021. évvel.
22. Úthasználati díjak – a tervezett összeg azonos a 2021. évvel.
23. Összevont megfizetettési szolgáltatások - az egységes behajtásra vonatkozó kölcsönös viszonyok szabályozásáról szóló megállapodás alapján, amely szerint a Kéményseprő KKV-t a Vízművek és Csatornázási KKV és a Köztisztasági és Parkosítási KKV 3,2% költséggel terheli. A kéményseprő szolgáltatásokhoz kapcsolódó, havonta beszedett követelésekből a közvállalatok összevont behajtási szolgáltatást tervezzük.
24. Küldemények kézbesítése - csomagok feladása és átvétele gyorspostával.
25. A munkavállalók szakmai képzése - a gyakori jogszabályváltozások miatt a munkavállalók szakmai továbbképzésének, továbbképzésének költségeit tartalmazza.
26. Harmadik fél szolgáltatásai - földmunka, állványbérlet, alpinisták szolgáltatásai, felszerelés szervizelése, szerszámozás és hasonló.
27. Egyéb szellemi szolgáltatások - jogi, közigazgatási és gazdasági ügyekkel kapcsolatos szolgáltatások.

9. BERUHÁZÁSI TERV

16. melléklet

A 2022. évi beruházási befektetések terve és üteme, illetve a 2021-2023. időszak terve és ütemezése

A Kéményseprő KKV nem tervez nagyszámú projektet 2022-ben

A 2021. évben 4 500 000 dinár értékben terveztünk beruházásokat új könnyű teherautók beszerzésére. Ennek a beruházásnak a becsült megvalósulása a közbeszerzést követően 4.000 ezer dinár.

So rsz ám	Beruhá zás	A projektfi nanszíro zás kezdőév e	A projekt finanszí rozás befejező ő éve	A projek t teljes értéke	RMegv alósulás 2021.12 .31-ével bezáról ag	Finanszírozási struktúra	Forráso nkénti összeg	Terv 2022. év				Terv 2023. év	Terv 2024. év
								Terv 2022. 01.01- 03.31.	Terv 2022. 01.01- 06.30.	Terv 2022. 01.01- 09.30.	Terv 2022. 01.01- 12.31.		
1	Teherj árműve k beszerz ése	2021	2021	4.500	4.000	Saját eszköz	-	-	-	-	-	-	
						Kölcsön	-	-	-	-	-	-	
						Költségvetési eszközök (kontók szerint)	-	-	-	-	-	-	
						Egyéb	-	-	-	-	-	-	
						Összesen:	-	-	-	-	-	-	
Beruházás összesen				4.500	4.000		-	-	-	-	-	-	

10. A KÜLÖN RENDELTETÉSŰ ESZKÖZÖK FELHASZNÁLÁSÁNAK KÖVETELMÉNYEI

17. melléklet

KÜLÖN RENDELTETÉSŰ ESZKÖZÖK

dinár

Sor-szám	Helyrend	Terv 2021. év	Teljesítés (becslés) 2021. év	Terv 2022.01.01-03.31.	Terv 2022.01.01-06.30.	Terv 2022.01.01-09.30.	Terv 2022.01.01-12.31.
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	80.000	120.000	160.000	160.000
6.	Reklám és propaganda	29.000	29.000	15.000	15.000	15.000	29.000
7.	Egyéb	-	-				-

A közérdekű tevékenységet ellátó köztársasági és más szervezeti formák 2022. évi, illetve a 2022-2024. időszakra vonatkozó hároméves működési terv elemeinek meghatározásáról szóló rendelet (Az SZK Hivatalos Közlönye, 97/2021. szám), illetve a 2022. évre vonatkozó éves működési tervek 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 2022. évben hatályosak: az eszközök tervezése legfeljebb a 2021. 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 köztársaság munkájával kapcsolatos tájékoztatások, reklám és propagandaanyag nyomtatási költségei és egyéb költségekre tervezett összeg 29.000 dinár.

Predrag Mastilović
a Kéményseprő KKV igazgatója