

Javaslat

A helyi önkormányzatról szóló törvény 32. szakasz 1. bekezdés 8. pontja (Az SZK Hivatalos Közlönye, 129/07. és 83/14. sz. – másik törvény) és Magyarkanizsa község alapszabálya 47. szakasz 1. bekezdés 8. pontja (Magyarkanizsa Község Hivatalos Lapja, 4/14. – egységes szerkezetbe foglalt szöveg, 8/14., 8/2014., 4/2016. és 15/2016. sz.) alapján a Magyarkanizsai Községi Képviselő-testület 2016. _____-én tartott ülésén meghozta az alábbi

H A T Á R O Z A T O T

a magyarkanizsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalat üzletviteli programja második módosításának és kiegészítésének jóváhagyásáról

I.

Jóváhagyja a képviselő-testület a magyarkanizsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalat üzletviteli programjának második módosítását és kiegészítését, amelyet a Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalat felügyelő bizottsága a 2016. október 19-én tartott VI. ülésén fogadott el.

II.

Ezt a határozatot közzé kell tenni Magyarkanizsa Község Hivatalos Lapjában.

Szerb Köztársaság
Vajdaság Autonóm Tartomány
Magyarkanizsa Község
Magyarkanizsai Községi Képviselő-testület
Szám: 02-_____/2016-I/B
Kelt: 2016. _____
M a g y a r k a n i z s a

Miloš Kravić
a Községi Képviselő-testület elnöke

I n d o k o l á s

Előterjesztő: Magyarkanizsai Községi Tanács

Jogalap: A helyi önkormányzatról szóló törvény (Az SZK Hivatalos Közlönye, 129/07. és 83/14. sz. – másik törvény), Magyarkanizsa község alapszabálya (Magyarkanizsa Község Hivatalos Lapja, 4/14. – egységes szerkezetbe foglalt szöveg, 8/14., 8/2014., 4/2016. és 15/2016. sz.)

Indok: A helyi önkormányzatról szóló törvény 32. szakasz 8. pontjával (Az SZK Hivatalos Közlönye, 129/07. és 83/14. sz. – másik törvény) és Magyarkanizsa község alapszabálya 47. szakasz 1. bekezdés 8. pontjával (Magyarkanizsa Község Hivatalos Lapja, 4/14. – egységes szerkezetbe foglalt szöveg, 8/14., 8/2014., 4/2016. és 15/2016. sz.) összhangban a képviselő-testület ellenőrzi az általa alapított szolgálatok, közvállalatok, intézmények és szervezetek működését. A közvállalatokról szóló törvényben (Az SZK Hivatalos Közlönye, 15/16. sz.) foglaltak úgy rendelkeznek, hogy a közvállalat igazgatója köteles kidolgozni az éves üzletviteli program javaslatát, a közvállalati felügyelő bizottság pedig azt az alapító illetékes szervének jóváhagyásával hozza meg. A magyarkanizsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalat alapító okiratában és alapszabályában foglaltak megállapítják, hogy az éves üzletviteli programot a Magyarkanizsai Községi Képviselő-testület hagyja jóvá.

A magyarkanizsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalat (a továbbiakban: közvállalat) felügyelő bizottsága 2015. november 30-án tartott ülésén meghozta a Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalat 2016. évi üzletviteli programját, és azt jóváhagyásra megküldte a Magyarkanizsai Községi Képviselő-testületnek. A Magyarkanizsai Községi Képviselő-testület 2015. december 30-án tartott ülésén határozatot hozott a magyarkanizsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalat üzletviteli programjának jóváhagyásáról.

A magyarkanizsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalat felügyelő bizottsága 2016. október 19-én tartott VI. ülésén megvitatta és meghozta a magyarkanizsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalat 2016. évi üzletviteli programjának második módosítását és kiegészítését, amely módosítja a termelési tervet, illetve a 2016-ra tervbe vett összevétel felosztását a gépi szolgáltatások és a horgosi határátkelő karbantartása tételekben, illetve az anyagi költségeknél az összköltség és kiadás tétele, átrendeződnek a

munkabérek, térítéseket és egyéb személyi kiadásokat, a termelő szolgáltatásokat és egyéb nem termelő szolgáltatásokat illető költségek.

A Magyarkanizsai Kommunális Szolgáltató Közvállalat 2016. évi üzletviteli programjának módosítását és kiegészítését megvitatta a képviselő-testület illetékes munkatestülete és a Magyarkanizsai Községi Tanács, amely megerősítette az 2016. évi üzletviteli program második módosításának és kiegészítésének jóváhagyásáról szóló határozat javaslatát, és azt további eljárásra a Magyarkanizsai Községi Képviselő-testület elé utalta.

Végrehajtja és határidő: Magyarkanizsai Községi Képviselő-testület, 5. ülés

A teljesítéshez szükséges pénzeszközök forrása: A teljesítéséhez pénzeszközökre nincs szükség.

KOMUNALAC Kommunális Szolgáltató Közvállalat Magyarkanizsa
Lajstrom szám: I-368/2016
Kelt: Magyarkanizsa, 2016. október 21.

**Magyarkanizsa Község Képviselő-testülete
Magyarkanizsai Községi Tanács
24420 Magyarkanizsa,
Fő tér 1. sz.**

TÁRGY: MAGYARÁZAT A KOMUNALAC KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÓ KÖZVÁLLALAT ÁLTAL KÉRELMEZETT ÜZLETVITELI PROGRAM VÁLTOZTATÁSÁRÓL (MÁSODIK VÁLTOZTATÁS)

A közvállalatokról szóló törvény (Az SZK Hivatalos Közlönye 119/12. sz.) 50. szakaszában lévő rendelkezés előírja, hogy a közvállalat munkájának elősegítését és fejlesztését hosszútávú és középtávú tervekben kell meghatározni, melyeket a közvállalat felügyelő bizottsága hoz meg. A közvállalat minden naptári évben meghozza éves üzletviteli tervét, melyet jóváhagyásra küld az alapító felé, legkésőbb folyó év december 1-ig. Az évi üzletviteli program az alapító jóváhagyása után lép életbe.

A Komunalac KV 2016-os üzletviteli tervét Magyarkanizsa Község Képviselő-testülete 2015. december 30-án megtartott ülésén fogadta el, végzés lajstrom száma 02-340-2015/II/B.

Az évi üzletviteli program második változtatásáról szóló kérelem előterjesztője Pálfi Ervin, a Komunalac KV igazgatója, és a következő tárgyakra vonatkoznak:

A termelési tervben – azaz, az **ÖSSZBEVÉTELEK** melyeket a 2016-os évre láttunk elő, a következő tételeket érinti:

7. Gépi szolgáltatásoknál az elsődlegesen előlátott 1.361.450,00 dinárt megnöveltük 2.361.450,00 dinárra, mivel a migránsválságból kifolyólag megnövekedett az igény a szemét gyakoribb elszállítására a horgosi határátkelőről.

13. Határátkelő karbantartása-alvállalkozók szolgáltatást szintén megnöveltük 14.701.601,00 dinárról 25.202.760,00 dinárra. Az emelést a folyamatban lévő, határátkelő karbantartására kiírt közbeszerzési eljárása indokolja, ezzel összhangban a közvállalat folytatja a karbantartást a határon, mint ahogy az a Köztársasági Vagyonügynökséggel és az alvállalkozóval kötött együttműködési egyezmény 3. mellékletében áll, egészen 2016. december 31-ig.

Az összes **KÖLTSÉGEK ÉS KIADÁSOK** tételeknél a következő változások történtek:

2. Anyagköltségek – megemeltük 200.000,00 dinárral, mivel a függőleges útjelzések karbantartásánál szükség volt a táblatartó oszlopok és táblák beszerzéséhez erre az összegre. Tehát a tervezett 4.960.000,00 dinár helyett összesen 5.160.000,00 dinár a keretösszeg.

4. **Bérek, fizetések és egyéb személyi juttatások költségei** - ennél a költséghelynél nem történt változás a betervezett összegben, a tervben előlátott keretösszeg 31.467.000,00 dinár. Mindazonáltal megváltozott a régebbi munkások és az újonnan alkalmazott munkavállalók összetétele, mivel a 2015.december 31-én, 02-363/2015-I/B sorszámu községi rendeletben meghatározták a maximális számú munkavállalók számát a közzvállalat szervezeti felépítésében, mely 30 főt tesz ki. Folyamatban van a munkavállalók számának felső határáról szóló rendelet változtatása és ebben a rendeletben ez a létszám megnövekedik 36-ra, mert a közzvállalat felépítése építészeti szolgálattal bővül.

5. **Termelési szolgáltatások költségei** – e költségek is növekedtek 14.701.610,00 dinárról 25.202.760,00 dinárra, mivel a közzvállalat folytatta a horgosi határátkelő karbantartásának végzését az együttműködési egyezmény értelmében, előreláthatóan egészen 2016. december 31-ig.

6. **Egyéb termelési szolgáltatások** – az elsődlegesen előlátott 2.575.000,00 dinár megnövekszik 2.605.000,00 dinárra. Az emelkedés az 5393-mobiltelefon előfizetés költséghelyet érinti, mert új mellékletet kötöttünk a szolgáltatóval.

8. **Nem anyagi költségek** – az előlátott 2.794.000,00 dinárról megnövekedett 3.178.000,00 dinárra, méghozzá a következő változásokból kifolyólag:

5540-belföldi tagsági díjak megnövekedett 21.000,00 dinárra, 5562-vizhasználati hozzájárulás értéke megnövekedett 13.000 dinárral. A vajdasági Költségvetési Alaptól kapott végzés alapján növeltük fel ezt a tételt. Új költségként szerepel még a nem anyagi költségek között 300.000,00 dinár értékben az 5508-vagyonvédelmi szolgáltatás költsége, mely az épületek és egyéb vagyontárgyak felügyeletére van előlátva. Az 5598-alkalmazottak szakmai képzése tétel megnövekedik 50.000,00 dinárra. Az 5852-felhasználóktól való követelések-adósságok leírása – megnövekedik 200.000,00 dinárra.

A jelenlegi üzletviteli program második számú változtatásában benne foglaltatik szerszám és felszerelés vásárlása a kommunális tevékenységek ellátására összesen 590.000,00 dinár értékben, ebből 180.000,00 dinárt előlátunk pneumatikus vésőkalapácsra, valamint a temetkezési szolgálat számára hűtők beszerzésére 410.000,00 dinárt.

Összhangban a kiadások és a bevételek változásaival új eredmény mérleget, állapot mérleget és jelentés készült a készpénzek befolyásáról. Megváltozott a régi és új munkavállalókat magába foglaló táblázat, mint ahogy a juttatásokra előlátott havi illetve negyedévi keretösszeg. Szintén korrigálva van az a táblázat mely magába foglalja az árúk, munkák és szolgáltatások beszerzését (lásd. a mellékletben).

Igazgató

Pálfi Ervin



JAVNO PREDUZEĆE ZA KOMUNALNE USLUGE "KOMUNALAC" - KAŃIŽA
JAVNO PREDUZEĆE ZA KOMUNALNE USLUGE "KOMUNALAC" - KANJIŽA
"KOMUNALAC" KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÓ KÖZVÁLLALAT - MAGYARKANIZSA

A 2016. ÉVI ÜZLETVITELI PROGRAMJÁNAK II. MÓDOSÍTÁSA

ALAPÍTÓ: MAGYARKANIZSAI KÖZSÉGI KÉPVISELŐ-TESTÜLET

ILLETÉKES TERÜLETI KINCSTÁRI IGAZGATÓSÁG: SZABADKA

TEVÉKENYSÉG: KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÁS 8130

TÖRZSKÖNYVI SZÁM: 08411131

K.F.E.SZ.: 81507

SZÉKHELY: MAGYARKANIZSA, NÉPKERT 5.

[MAGYARKANIZSA, 2016. OKTÓBER]

Összbevétel

Az összbevétel tervezése a 2015.12.31 – én érvénybelévő árak alapján, valamint a 2015-es évre tervezett szolgáltatások terjedelme alapján történt. A Kormány által 2016-re tervezett 5,00% árnövelési-lehetőségét (Fiskális stratégia a 2015. évre, 2016. és 2017. évi vetülettel) az alapító jóváhagyásával tervezzük kihasználni a jövő év második negyedében, a közigazgatásban megszabott árpolitika alapján.

A tervezett összbevétel a második üzletviteli módosítás után a 2016-os évre 81.198.327,00 dinár, az összbevétel úgy lett kimutatva mint: üzleti bevétel azaz mint a szolgáltatások és eladott áruk értékesítése, egyéb üzleti bevétel és pénzügyi bevétel. Az üzleti bevétel az összbevétel 99% teszi ki, még a pénzügyi bevételek az összbevétel 1%-át teszik ki.

Az üzleti bevétel 13% az áruk értékesítése a belföldi piacon, amely a vállalat a temetkezési kellékek eladásával magán és jogi személyek részére valósít meg, pénzügyileg kifejezve 6.720.000,00 dinár. A szolgáltatások végzéséből származó bevétel a belföldi piacon az üzleti bevétel 85% képezi, ezek a bevételek temetkezési szolgáltatások, gépi szolgáltatás és szippantókocsi, a zöldterületek, közterületek és közúti jelzőtáblák karbantartása, piaci szolgáltatások, gyepmesteri szolgáltatások, kéményseprői szolgáltatások és a Horgosi határátkelő karbantartásán végzett szolgáltatások bevételeit foglalják magukban, pénzügyileg kifejezve 74.227.847,00 dinár. A fennmaradó üzleti bevétel bérletből és adományból származik, ami az üzleti bevétel struktúrájának 2% képezi, pénzügyileg kifejezve 782.286,00 dinár.

A pénzügyi bevétel a kamatbevételből származik és előreláthatóan 250.000,00 dinár lesz.

A táblázatban minden részleg bevétele van kimutatva egyenként, a 2014-es év megvalósításával, a 2015-ös év becslésével, a 2016-os év tervezett összegeivel.

(dinárban)

Sor szám	Jövedelem forrás	Terv		Becslés	Terv	Terv I. változtatása		Terv II. változtatása		Mutató		
		2015	2016			2015	2016	2015	2016	5/4	5/3	6/5
1	Szolgáltatás 2	3	5	4	5	6	7	8	9	10		
1.	Temetés – szolg.	5.777.898	6.132.866	5.723.084	6.132.866	6.132.866	6.132.866	6.132.866	99,05	93,66	107,16	
2.	Temetkezési kellékek	6.301.420	6.720.480	6.256.377	6.720.480	6.720.480	6.720.480	6.720.480	99,29	97,22	107,42	
3.	Gépi szolg. és hulladék depon.	1.948.160	1.361.450	925.949	1.361.450	1.361.450	2.361.450	2.361.450	47,53	38,34	147,03	
4.	Piac és vásár	3.827.180	3.707.448	3.298.573	3.707.448	3.707.448	3.707.448	3.707.448	86,19	91,50	112,40	
5.	Piaci hely. bérlet	2.801.920	2.299.355	1.868.857	2.299.355	2.299.355	2.299.355	2.299.355	66,7	83,68	123,04	
6.	Tisztaság fenntartás (utcaseprés)	1.428.571	1.516.553	1.500.000	1.516.553	1.516.553	1.516.553	1.516.553	105	92,58	101,10	
7.	A zöldterületek és virágok telepítése és gondozása	17.224.525	17.623.447	14.400.000	17.623.447	19.223.447	19.223.447	19.223.447	74,31	99,19	122,39	
8.	Zoo-higiénia (gyepmester szolgálat)	2.899.960	3.098.040	2.300.000	3.098.040	3.098.040	3.098.040	3.098.040	79,31	133,84	134,70	
9.	Ciszterna (szippantóautó)	1.754.022	1.366.398	1.582.037	1.366.398	1.366.398	1.366.398	1.366.398	90,19	131,67	86,37	
10.	Kéményseprés	1.970.844	1.137.244	1.975.377	1.137.244	1.437.244	1.437.244	1.437.244	100,23	100,94	57,57	
11.	A határátkelő karbantartása	3.877.824	7.100.000	3.961.528	7.100.000	7.100.000	7.100.000	7.100.000	143,42	125,89	179,22	
12.	Egyéb bevétel (Ing. bérbeadás, sírhely eladás, határ. közv.)	1.019.600	782.286	736.442	782.286	782.286	782.286	782.286	72,23	67,56	106,23	
	Összesen	50.831.923	52.845.567	44.528.224	52.845.567	54.745.567	55.745.567	55.745.567	87,60	97,42	118,68	
13.	Határátkelő karbantartás – alvállalkozók	26.530.851	2.100.230	27.308.696	2.100.230	14.701.610	25.202.760	25.202.760	102,93	102,73	7,69	
14.	Pénzügyi bevételek (bevételek a kamatból)	300.000	250.000	373.937	250.000	250.000	250.000	250.000	124,65	197,18	66,86	
	ÖSSZESEN:	77.662.774	55.195.797	72.210.857	55.195.797	69.697.177	81.198.327	81.198.327	92,98	99,63	76,44	

Összköltség és kiadás

A 2016-os évre tervezett összköltség a tervek szerint 80.453.710,00 dinár, a költségek tervei a 2014-es évi megvalósítás, a 2015-ös évi tervezett és várható eredmények és a 2016-os évre várható és tervezett tevékenységek alapján készültek. Figyelembe kell venni hogy egyes költségek a 2015-ös évben eltérnek a tervezett értékekhez képest mivel bizonyos okok miatt nem lehetett megvalósítani őket, és ezért a megvalósítás a 2016-os évben várható. A vállalat a költségek legnagyobb növekedését a 2016-os évben a 2015-ös évhez képest a bérköltségekhez tervezi, mert előrelátott 4 új munkás foglalkoztatását a 2016-os évben a Bizottság jóváhagyása esetén, és az ő bérköltségeik is benne vannak az előrelátott költségekben.

A költségek a táblázatban kategóriák szerint lettek felosztva:

- Az áru beszerzése a természetkezesi kellékek beszerzését jelenti, pénz összegben 4.000.000,00 dinár.
- Az anyagköltségek magában foglalják a következőket: ültetésre szánt anyagok, útjelzőtáblák, oszlopok és darált kő beszerzése, segéd anyagok, pótalkatrészek, autógumik, munkavédelmi felszerelés, irodaeszközök, tüzelőanyag, víz, telefon és egyéb rezsi költségek 5.160.000,00 dinár értékben.
- Az energia és üzemanyag költségek magukba foglalják: az üzemanyag költségeit, elektromos energia költségeit, olaj és kenőanyag költségeit és előreláthatóan 4.725.000,00 dinárt tesznek ki.
- A bérköltség, térítések és személyi jellegű egyéb kifizetések magukba foglalják az állandó munkások, az ideiglenes és alkalmi munkások, a felügyelőbizottsági tagok bér-térítését, valamint a munkások utazási költségeit, napidíjak költségeit és a haláleset alkalmával történő segély kifizetését, 31.467.000,00 dinár értékben.
- A termelési szolgáltatások költségei magában foglalják az elvégzett szolgáltatások költségeit és előre lett látva 25.202.760,00 dinár, a Horgosi határátkelő karbantartási költségeit jelenti az aláírt Protokoll alapján a 2016-as évben.
- Az egyéb szolgáltatások költségei magában foglalják: a gépkocsik és tehergépjárművek, felszerelés és épületek karbantartási költségeit, reklám költségét, a gépkocsik és tehergépjárművek regisztrálási költségeit, munkavédelmi költségeket, kommunális szolgáltatások költségeit, szoftver és fiskális kasszák karbantartási költségeit, telefon karbantartási költségét, az állati eredetű hulladék feldolgozási költségét, szennyvíztisztító költségét, internet költségét, előreláthatóan 2.605.000,00 dinár értékben.
- A nemanyagi költségek magukban foglalják: a felülvizsgálat költségeit, a szellemi és tanácsadói szolgáltatások költségeit, ügyvédi költségeket, állatorvosi szolgáltatások költségeit, egészségügyi és egyéb nem termelési szolgáltatások költségeit, biztosítás költségeit, szakirodalom, szemináriumokon való részvétel és banki költségeket, illetékek és díjak költségeit, adó költségeit előreláthatóan 3.178.000,00 dinár értékben
- A pénzügyi kiadások a követelések értékvesztését foglalják magukban a vevőktől, értéke 520.000,00 dinár

(dinárban)

Sor	Költségnem	Terv	Becslés	Terv	Terv I.	Terv II.	Mutató		
					változtatás a	változtatás a	5/4	5/3	6/5
sz.	(szolgáltatás)	2015	2015	2016	2016	2016	8	9	10
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Eladott áruk beszerzési értéke	4.000.000	3.803.684	4.000.000	4.000.000	4.000.000	95,09	106,05	105,16
2.	Anyagköltség	4.520.000	3.057.624	4.420.000	4.960.000	5.160.000	67,65	111,84	144,56
3.	Energia	4.965.000	3.742.076	4.725.000	4.725.000	4.725.000	75,37	110,41	126,27
4.	Béreköltség, bérjárulékok és személyi jellegű egyéb kifizetések	26.526.911	24.880.781	31.467.000	31.467.000	31.467.000	93,79	95,90	126,47
5.	Szolgáltatások -Termelői	28.211.990	27.696.182	500.000	14.701.610	25.202.760	98,17	98,16	1,81
6.	Egyéb szolgáltatás	2.698.000	2.510.165	2.757.000	2.575.000	2.605.000	93,04	128,27	109,83
7.	Értékcsökkenési- leírás	3.300.000	3.300.000	3.300.000	3.300.000	3.300.000	100,00	130,89	100,00
8.	Egyéb ráfordítások	2.079.000	838.811	2.784.000	2.794.000	3.178.000	40,35	30,20	331,90
9.	Pénzügyi kiadások	400.000	240.786	320.000	320.000	520.000	60,20	68,99	132,90
10.	Készletek érték csökkenése	358.950	232.950	295.950	295.950	295.950	64,90	65,99	127,04
	Összesen	77.059.851	70.303.059	54.568.950	69.138.560	80.453.710	91,23	97,88	77,62

5. PÉNZÜGYI – ÜZLETVITELI TERV

A vállalat fő bevételi forrása kommunális szolgáltatásokból tevődik össze, amelyeket zömmel a község területén valósítunk meg.

A pénzügyi terv alapját a Programban tervezett bevételek és kiadások képezik.

Pénzügyi jelentéseinket a következő előírások alapján állítjuk össze:

1. Számviteli törvény (Szerb Köz. Hiv. közlönye: 62/2013);
2. Számlakeretről és a számlakeret tartalmáról szóló szabályzat a vállalatok, szövetkezetek, egyéb jogi személyek és vállalkozók részére (Szerb Köz. Hiv. közlönye: 95/2014);
3. A pénzügyi jelentések tartalmát és formáját szabályozó rendelet a vállalatok, szövetkezetek, és vállalkozók részére (Szerb Köz. Hiv. közlönye: 95/2014, 144/2014);
4. A nemzetközi számviteli szabványok normáinak figyelembe vétele;

A számviteli törvényben lefektetett mércék alapján vállalatunk kis vállalatnak minősül.

Jövedelem terv

A 2016-es évre várható nyereség az éves pénzügyi jelentés alapján, az adó levonása után a fizetőképesség javítására és a vállalat anyagi alapjának bővítésére fordítódik a vállalat alapszabályzatával összhangban.

Sorszám	Megnevezés	Terv I. Változtatása 2016-ra	Terv II. Változtatása 2016-ra
1	Összbevétel	69.697.177	81.198.327
2	Összkiadás	69.138.560	80.453.710
3	Pénzügyi eredmény - nyereség	558.617	744.617

VAGYONMÉRLEG.

Számola csoport, számla	PÓZÍCIÓ	AOII	Érték				
			Terv változása II. 01.01.2016 - 31.12.2016	Terv 31.03.2016	Terv 30.06.2016	Terv 30.09.2016	Terv 31.12.2016
1	2	3	4	5	6	7	8
	AKTÍVA						
0	A. NEM BEFIZETETT JEGYZETT TŐKE	001					
	B. ALLANDÓ VAGYON (0003+0010+0019+0024+0034)	002	38.186	34.682	38.264	38.223	38.186
1	I. NEM ANYAGI VAGYON (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	003	393	498	464	393	393
010 és 020 019	1. Befektetés és fejlesztés	004					
011, 012 és 019 rész	2. Koncesszió, szabadalmak, licenc, termék és szolgáltatási védjegyek, szoftver és egyéb jogok	005					
013 és 019 rész	3. Goodwill	006					
014 és 019 rész	4. Egyéb nem anyagi ingatlan	007	393	498	464	428	393
015 és 020 019	5. Nem anyagi ingatlan előkészületben	008					
016 és 019	6. Előlegek nem anyagi ingatlanokra	009					
2	II. INGÁTLAN, BERENDEZÉS, FELSZERELÉS (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	010	37.793	34.184	37.800	37.795	37.793
020, 021-és 029 rész	1. Földek	011	1.332	1.332	1.332	1.332	1.332
022 és 029 rész	2. Építkezési objektumok	012		18.391	18.391		
023 és 029 rész	3. Berendezés és felszerelés	013		14.379	17.995		
024 és 029 rész	4. Befektetési ingatlanok	014					
025 és 029 rész	5. Egyéb ingatlan, berendezés, felszerelés	015	82	82	82	82	82
026 és 029 rész	6. Berendezés, ingatlan és felszerelés előkészületben	016					

027 és 029 rész	7. Befektetés más tulajdonu ingatlan, berendezés, felszerelésbe	017				
028 és 029 rész	8. Előlegek ingatlanba, berendezésbe, felszerelésbe	018				
3	III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	019				
030, 031 és 039 rész	1. Erdők és többéves ültetvények	020				
032 és 039 rész	2. Alap állomány	021				
037 és 039 rész	3. Biológiai eszközök előkészületben	022				
038 és 039 rész	4. Előlegek biológiai eszközökre	023				
04. kivéve 047	IV. HOSSZÚTÁVÚ BEFEKTETÉSEK 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	024				
040 és 049 rész	1. Részesedés a kapcsolódó vállalatok tőkéjében	025				
041 és 049 rész	2. Részesedés a társított vállalkozások és közös vállalkozások tőkéjében	026				
042 és 049 rész	3. Részesedés egyéb vállalatok tőkéjében és más rendelkezésre álló értékpapírok	027				
043 rész, 044 rész és 049 rész	4. Hosszútávú befektetések anyavállalat és leányvállalatba	028				
043 rész, 044 rész és 049 rész	5. Hosszútávú befektetések egyéb kapcsolódó vállalatba	029				
045 rész és 049 rész	6. Hosszútávú befektetések belföldön	030				
045 rész és 049 rész	7. Hosszútávú befektetések külföldön	031				
046 rész és 049 rész	8. Lejáratiig tartandó értékpapírok	032				
048 rész és 049 rész	9. Egyéb hosszútávú befektetések	033				
5	V. HOSSZÚTÁVÚ KÖVETELÉSEK (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	034				
050 és 059 rész	1. Követelések anyavállalat és leányvállalattól	035				
051 és 059 rész	2. Követelések egyéb kapcsolódó vállalattól	036				
052 és 059 rész	3. Követelések áru hitellel való eladása alapján	037				

053 és 059 rész	4. Követelések áru pénzügyi lízinggel való eladása alapján								038				
054 és 059 rész	5. Követelések kezesség alapján								039				
055 és 059 rész	6. Vitatott és kétes Követelések								040				
056 és 059 rész	7. Egyéb hosszútávú Követelések								041				
288	B. ELHALASZTOTT ADÓ KÖTELEZETTSÉGEK								042				
	I. FORGÓ ESZKÖZÖK (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	25.231	23.954	24.741	23.888	25.231			043			25.231	
1. Klassza	I. KÉSZLETEK (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	2.351	2.454	2.441	2.388	2.351			044			2.351	
10	1. Anyagok, alkatrészek, szerszámok és kellékek								045				
11	2. Befejezetlen termelés és befejezetlen szolgáltatások								046				
12	3. Késztermékek	1.351	1.584	1.471	1.408	1.351			047			1.351	
13	4. Áru	900	870	970	980	900			048			900	
14	5. Eladásra szánt állandó eszközök								049				
15	6. Kifizetett előlegek készletekre és szolgáltatásokra								050				
	II. KÖVETELÉSEK ÉRTÉKESÍTÉS ALAPJÁN (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	14.380	14.500	14.300	13.500	14.380			051			14.380	
200 és 209 rész	1. Belföldi vevők- anyavállalatok és leányvállalatok								052				
201 és 209 rész	2. Külföldi vevők - anyavállalatok és leányvállalatok								053				
202 és 209 rész	3. Belföldi vevők - egyéb kapcsolódó vállalatok								054				
203 és 209 rész	4. Külföldi vevők - egyéb kapcsolódó vállalatok								055				
204 és 209 rész	6. Belföldi vevők	14.380	14.500	14.300	13.500	14.380			056			14.380	
205 és 209 rész	6. Külföldi vevők								057				
206 és 209 rész	7. Egyéb követelések eladás alapján								058				
21	III. KÖVETELÉSEK SPECIFIKUS ÜGYVITELBŐL								059				
22	IV. EGYEB KÖVETELÉSEK								060				
236	V. PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK AMELYEK EREDMÉNY MÉRLEG ALAPJÁN ÉRTÉKELŐDNEK								061				
23 kivéve 236 és 237	VI. RÖVIDTÁVÚ PÉNZÜGYI BEFEKTETÉSEK (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000			062			3.000	3.000

230 és 239 rész	1. Rövidtávú befektetések és hitelek – anyavállalatok és leányvállalatok	063						
231 és 239 rész	2. Rövidtávú befektetések és hitelek – egyéb kapcsolódó vállalatok	064						
232 és 239 rész	3. Rövidtávú belöldi hitelek és kölcsönök	065	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
233 és 239 rész	4. Rövidtávú külföldi hitelek és kölcsönök	066						
234, 235, 238 és 239 rész	5. Egyéb rövidtávú pénzügyi befektetések	067						
24	VII. KÉSZPÉNZ EK VIVALENS ÉS KÉSZPÉNZ	068	5.500	4.000	5.000	5.000	5.000	5.000
27	VIII. ÁLLAMI FORGALMI ADÓ	069						
28 kivéve 288	IX. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	070						
	D. ÖSSZAKTÍVA = ÜZLETI VAGYON (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	071	63.417	58.636	63.005	62.111	63.417	63.417
88	B. MÉRLEGEN KIVÜLI AKTÍVA	072						
	PASSZÍV							
	A. TŐKE (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	49.040	47.781	47.781	47.781	49.040	49.040
30	I. ALAPTŐKE (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	1.597	1.597	1.597	1.597	1.597	1.597
300	1. Részvénytőke	0403						
301	2. Korlátolt felelősségű társaságok részesedése	0404						
302	3. Befektetések	0405						
303	4. Állami tőke	0406	1.597	1.597	1.597	1.597	1.597	1.597
304	5. Társadalmi tőke	0407						
305	6. Szövetkezeti részesedés	0408						
306	7. Átviteli díj	0409						
309	8. Egyéb alap.tőke	0410						
31	II. NEM BEFIZETETT JEGYZETT TŐKE	0411						
047 és 237	III. SAJÁT FELVÁSÁROLT RÉSZVÉNYEK	0412						
32	IV. TARTALÉK	0413	34.892	34.892	34.892	34.892	34.892	34.892
330	V. ÁTÉRTÉKELÉSI TARTALÉK, ANEMANYAGI VAGYON, INGATLAN, FELSZERELÉS ÉS BERENDEZÉSEK ALAPJÁN	0414						
33 kivéve 330	VI. NEM MEGVALÓSÍTOTT ÉRTÉKPAPAPIRBÓL ÉS AZ ÁLTALÁNOS EREDMÉNY MÁS KOMPONENSEI ALAPÁN SZÁRMAZÓ JÖVEDELEM	0415						
33 kivéve 330	VII. NEM MEGVALÓSÍTOTT ÉRTÉKPAPAPIRBÓL ÉS AZ	0416						

	ÁLTALÁNOS EREDMÉNY MÁS KOMPONENSEI ALAPÁN SZÁRMAZÓ VESZTÉSEK									
34	VIII. NEMFELOSZTOTT NYERESÉG (0418 + 0419)	0417	12551	11.292	11.292	11.292	11.292	11.292	11.292	12551
340	1. ELŐZŐ ÉVEK NEMFELOSZTOTT NYERESÉGE	0418	11919	11.292	11.292	11.292	11.292	11.292	11.292	11919
341	2. MÚLT ÉV NEMFELOSZTOTT NYERESÉGE	0419	632							632
35	IX. ELLENŐRZÉS NÉLKÜLI RÉSZESEDES	0420								
350	X. VESZTÉSEK (0422 + 0423)	0421								
351	1. Előző évek vesztesége	0422								
	2. Folyó év vesztesége	0423								
	B. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0425 + 0432)	0424	1.800		4.000	2.500			2.500	1.800
40	X. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOK (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425								
400	1. Tartalékok a szavatossági időn belüli költségekre	0426								
401	2. Tartalékok a természeti források helyreállítási költségeire	0427								
403	3. Tartalékok az átalakítási költségekre	0428								
404	4. Tartalékok a munkások költségterítései és beneficióira	0429								
405	5. Tartalékok bírósági jogviták költségeire	0430								
402 és 409	6. Egyéb hosszú lejáratú tartalékok	0431								
41	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	1.800		4.000	2.500			2.500	1.800
410	1. Kötelezettségek amelyek tőkébe alakíthatóak	0433								
411	2. Kötelezettségek anyavállalatok és leányvállalatok iránt	0434								
412	3. Kötelezettségek egyéb kapcsolódó vállalatok iránt	0435								
413	4. Kiadott értékpapír utáni kötelezettségek, egy évnél hosszabb időszakra	0436								
414	5. Hosszú lejáratú belföldi hitelek és kölcsönök	0437								
415	5. Hosszú lejáratú külföldi hitelek és kölcsönök	0438								
416	7. Lizing alapú kötelezettségek	0439	1.800		4.000	2.500			2.500	1.800
419	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0440								
498	B. ELHÁJASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉG	0441								
42. no. 49 (kivéve 498)	I. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	12.577	10.855	11.224	11.830			11.830	12.577
42	I. RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443								
420	1. Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök anyavállalatok és leányvállalatoktól	0444								

421	2. Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök egyéb kapcsolódó vállalatoktól	0445					
422	3. Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök belföldön	0446					
423	4. Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök külföldön	0447					
427	5. Kötellezettség az állandó eszközök alapjám és az eladásra szánt leállított eszközök	0448					
24, 425, 426 és 429	6. Egyéb rövid lejáratú pénzügyi kötelezettségek	0449					
430	II. BEÉRKÉZETT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS KAUCIÓK	0450					
43 kivéve 430	III. ÜZLETVIETELI KÖTELEZETTSÉGEK (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	3.627	1.535	1.844	2.456	3.627
431	1. Beszállítók – belföldi anyavállalatok és leányvállalatok	0452					
432	2. Beszállítók – külföldi anyavállalatok és leányvállalatok	0453					
433	3. Beszállítók – egyéb belföldi kapcsolódó vállalatok	0454					
434	4. Beszállítók – egyéb külföldi kapcsolódó vállalatok	0455					
435	5. Belföldi beszállítók	0456	3.627	1.535	1.844	2.456	3.627
436	6. Külföldi beszállítók	0457					
439	7. Egyéb üzletviteli kötelezettségek	0458					
44, 45 és 46	IV. EGYÉB RÖVID LEJÁRATU PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK	0459	1.950	1.870	1.980	2.050	1.950
47	V. ÁFA IRÁNTI KÖTELEZETTSÉG	0460	300	450	400	324	300
48	VI. EGYÉB ADÓ, JÁRULÉK ÉS KÖZBEVÉTEL IRÁNTI KÖTELEZETTSÉG	0461					
49 kivéve 498	VII. PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0462	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
	A. TŐKE FELETI VESZTÉSÉG (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463					
	B. ÖSSZ PASSZIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	63.417	58.636	63.005	62.111	63.417
89	E. MÉRLEGENKIVÜLI PASSZIVA	0465					

EREDMÉNY MÉRLEG 2016.01.01.-től 2016.12.31-ig

Ezer dinárban

Számla csoport, számla	POZÍCIÓ	AOII	I 3 H O C				
			Terv változása II. 01.01.2016 - 31.12.2016	Terv 31.03.2016	Terv 30.06.2016	Terv 30.09.2016	Terv 31.12.2016
1	2	3	4	5	6	7	8
	A. RENDES ÜZLETIVITELBŐL VALÓ BEVÉTEL ÉS RÁFORDÍTÁS						
60 tól 65 ig. kivéve 62. és 63	A. ÜZLETIVITELI BEVÉTEL (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	80.948	19.790	18.649	22.179	20.330
60	I. ÁRU ELADÁS BŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	6.721	1.640	1.700	1.700	1.681
600	1. Az eladott áru után származó jövedelem anyavállalatok és leányvállalatoknak befőldön	1003					
601	2. Az eladott áru után származó jövedelem anyavállalatok és leányvállalatoknak befőldön	1004					
602	3. Az eladott áru után származó jövedelem egyéb kapcsolódó vállalatoknak befőldön	1005					
603	4. Az eladott áru után származó jövedelem egyéb kapcsolódó vállalatoknak befőldön	1006					
604	5. Az eladott áru után származó jövedelem befőldön	1007	6.721	1.640	1.700	1.700	1.681
605	6. Az eladott áru után származó jövedelem befőldön	1008					
61	II. TERMÉK ÉS SZOLGÁLTATÁS ELADÁS BŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	71.728	16.300	16.400	20.429	18.599
610	1. Az eladott kész termékek és szolgáltatás után származó jövedelem anyavállalatok és leányvállalatoknak befőldön	1010					
611	2. Az eladott kész termékek és szolgáltatás után származó jövedelem anyavállalatok és leányvállalatoknak befőldön	1011					
612	3. Az eladott kész termékek és szolgáltatás után származó jövedelem egyéb kapcsolódó vállalatoknak befőldön	1012					
613	4. Az eladott kész termékek és szolgáltatás után származó jövedelem	1013					

	egyéb kapcsolódó vállalatoknak külföldön								
614	5. Az eladott kész termékek és szolgáltatás után származó jövedelem belföldön	1014	71.728	16.300	16.400	20.429			18.599
615	6. Az eladott kész termékek és szolgáltatás után származó jövedelem külföldön	1015							
64	III. DÍJAK, SZUBVENCÍÓK, TÁMOGATÁSOK, ADOMÁNYOKBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL	1016	200	50	50	50			50
65	IV. EGYÉB ÜZLETVI TELI BEVÉTELEK	1017	2.299	1.800	499				
	RENDES ÜZLETVI TELI KÖLTSÉGEK								
50tól 55ig, 62 és 63	B. ÜZLETI RÁFORDÍTÁSOK (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	79.934	19.447	18.625	22.035			19.827
50	I. ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1019	4.000	1.100	980	920			1.000
62	II. AZ ELADOTT ÁRU ÉS AZ ELVÉGZETT SZOLGÁLTATÁSBÓL SZÁRMAZÓ JÖVEDELEM	1020							
630	III. A BEFEJEZETLEN KÉSZTERMÉKEK ÉS BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKKÉSZLET NÖVEKEDÉSE	1021							
631	IV. A BEFEJEZETLEN KÉSZTERMÉKEK ÉS BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKKÉSZLET CSÖKKENÉSE	1022	296	74	70	78			74
51 kivéve 513	V. ANYAGKÖLTSÉG	1023	5.160	1.660	1.300	1.000			1.200
513	VI. ÜZEMANYAG ÉS ENERGIA KÖLTSÉGEK	1024	4.725	1.525	1.300	1.000			900
52	VII. BÉRKÖLTSÉG, BÉRJÁRULÉKOK ÉS SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	1025	31.467	7.866	7.867	7.868			7.866
53	VIII. TERMELESI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1026	27.808	5.543	5.543	9.744			6.978
540	IX. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁSOK	1027	3.300	825	825	825			825
541-től 549-ig	X. HOSSZÚTÁVU TÁRRALÉKOK KÖLTSÉGEI	1028							
55	XI. NEMANYAGI KÖLTSÉGEK	1029	3.178	854	740	600			984
	B. ÜZLETI NYERÉSEG (1001 - 1018) ≥ 0	1030	1.014	343	24	144			503
	I. ÜZLETI VESZTESÉG (1018 - 1001) ≥ 0	1031							
66	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1033 + 1038 + 1039)	1032	250	70	50	50			80
66, kivéve 662, 663 és 664	I. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK KAPCSOLÓDÓ VÁLLALATOKTÓL ÉS EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	250	70	50	50			80
660	1. Pénzügyi bevételek anyavállalatok és leányvállalatoknak	1034							
661	2. Pénzügyi bevételek egyéb kapcsolódó vállalatoknak	1035							
665	3. Pénzügyi bevételek kapcsolódó vállalatoktól és közös vállalkozásokból	1036							
669	4. Egyéb pénzügyi bevételek	1037	250	70	50	50			80

662	II. KAMAT BEVÉTELEK (HARMADIK SZEMÉLYEKTŐL)	1038							
663 és 664	III. ÁRFOLYAMNYERESÉGET ÉS A VALUTA ZÁRADEK POZITÍV HATÁSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1039							
56	B. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1041 + 1046 + 1047)	1040							
56, kivéve 562, 563 és 564	II. PÉNZÜGYI KÖLTSÉGEK A KAPCSOLÓDÓ VÁLLALATOKKAL ÉS EGYÉB BÉNZÜGYI KÖLTSÉGEK (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041							
560	1. Pénzügyi kiadások anyavállalatok és leányvállalatoknak	1042							
561	2. Pénzügyi kiadások egyéb kapcsolódó vállalatoknak	1043							
565	3. Pénzügyi kiadások kapcsolódó vállalatoktól és közös vállalkozásokból	1044							
566 és 569	4. Egyéb pénzügyi kiadások	1045							
562	II. KAMAT KÖLTSÉGEK (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1046							
563 és 564	III. ÁRFOLYAMVESZTESÉG ÉS A VALUTA ZÁRADEK NEGATÍV HATÁSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1047							
	E. FINANSZIROZÁSI JÖVEDELEM (1032 – 1040)	1048	250	70	50	50	80		
	Ж. FINANSZIROZÁSI VESZTESÉG (1040 – 1032)	1049							
683 és 685	3. JÖVEDELEM A VAGYON ÉRTÉKENEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL AMELY MINT BECSÜLT ÉRTÉK KI VAN MUTATVA AZ EREDMÉNY MÉRLEGEN KERESZTŰL	1050							
583 és 585	II. KÖLTSÉG A VAGYON ÉRTÉKENEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL AMELY MINT BECSÜLT ÉRTÉK KI VAN MUTATVA AZ EREDMÉNY MÉRLEGEN KERESZTŰL	1051	300			50	250		
67 és 68, kivéve 683 és 685	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1052							
57 és 58, kivéve 583 és 585	K. EGYÉB KIADÁSOK	1053	220	220					
	"JI. ÜZLETI NYERESÉG ADÓZÁS ELŐTT (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054							
	"JB. ÜZLETI VESZTESÉG ADÓZÁS ELŐTT (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055							
69-59	M. NETTÓ ELHALASZTOTT ÜGYVITELI JÖVEDELEM, EFFEKTÍV SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA ÉS AZ ELŐZŐ ÉVI HIBA KIAVITÁSA	1056							
59-69	H. NETTÓ ELHALASZTOTT ÜGYVITELI VESZTESÉG, EFFEKTÍV SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA ÉS AZ	1057							
			744	193	74	144	333		

	ELŐZŐ ÉVI HIBA KIAVITÁSA								
	H. ADÓZÁS-ELŐTTI HASZON (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	744	193	74	144	333		
	O. ADÓZÁS-ELŐTTI VESZTESÉG (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059							
	II. JÖVEDELEMADÓ								
721	I. AZ IDŐSZAK NYERESÉGADÓ KÖLTSÉGE	1060							
722 rész	II. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓ VESZTÉSÉGE	1061							
722 rész	III. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓ JÖVEDELME	1062							
723	P. KIRIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELEM A MUNKAADÓNAK	1063							
	C. NETTÓ NYERESÉG (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064	632	164	63	122	283		
	T. NETTÓ VESZTESÉG (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1065							
	I. KISBEFEKTETŐKNEK BEFIZETETT NETTÓ NYERESÉG	1066							
	II. TÖBBSÉGI TULAJDONOSOKNAK BEFIZETETT NETTÓ NYERESÉG	1067							
	III. RÉSZVÉNY JÖVEDELEM								
	1. Alap részvény jövedelem	1068							
	2. Csökkentett (szétválasztott) részvény jövedelem	1069							

BÉR ÉS FOGLALKOZTATÁS POLITIKA

A vállalat a 2015-ös évet 26 munkással fejezte be, viszonyítva a 2014-es évhez ahol 29 munkás volt és a 2013-as évhez ahol 33 munkás volt, csökkenés látható. Az elmúlt két évben a munkások természetes létszám csökkenése történt, és a folyamatban lévő munkafeladatok a vállalaton belüli munkásokra lett szétosztva.

A kiindulási pont a 2016-os bérmassza tervezéséhez a munkások személyi jövedelme, valamint a 2016-os évre tervezett munkás létszám teszi, valamint a bérek és egyéb állandó jövedelmek a közpénzek felhasználóinál.

A 02-363/2015-I/B számú Községi döntés alapján amely 2015.12.30-án kelt, meg lett határozva a maximális létszám a Komunalac kommunális szolgáltató közvállalatnál, amely 30 munkás határozatlan időre. Az eredeti pénzügyi tervhez képest a 2016-os évre nincs változás a tervezett bérmasszában, a változás csak a táblázatok struktúrájában van a régi és az új alkalmazottaknál a 2016-os évre.

A régi alkalmazottak költségei bruttó értékben vannak megadva (a hozzá tartozó adókkal és járulékokkal a munkás és a munkaadó terhére) és 22.730.577,00 dinárt tesznek ki.

Az új alkalmazottak költségei bruttó értékben vannak megadva és 3.222.830,00 dinárt tesznek ki. A vállalati terv az új munkások alkalmazására az új munkások foglalkoztatásának és további munka megbízás jóváhagyásának beszerzési módjáról szóló rendelettel összhangban tervezi a közpénzek felhasználóinál (Szerb Köz. Hiv. közlönye 113/2013, 21/2014, 66/2014, 118/2014, 22/2015 és 59/2015.)

A megadott összegek már csökkentve vannak a Törvény alapján ami a fizetések és egyéb állandó juttatások elszámolásának és kifizetésének ideiglenes rendezéséről szólnak a közpénzek felhasználóinál, és a költségvetésbe tervezett befizetés a 2016-os évre 1.825.000,00 dinár.

A 2016-os évben az ideiglenes és alkalmi munkák elvégzésére a munkások költségeire 2.380.000,00 dinár van tervezve.

A felügyelő bizottság tagjainak a térítés tervezett összege 627.600,00 dinár bruttó összegben összhangban a Magyarkanizsai községi képviselő testület 02-30/2014-I/B számú döntésével a felügyelő bizottság elnökének és tagjainak térítésének összegéről a magyarkanizsai Komunalac kommunális szolgáltató közvállalatban amely 2015.01.31-én kelt. Ebbe a döntésben a felügyelő bizottság elnökének a térítése nettó 13.000,00 dinár, még a felügyelő bizottsági tagok térítése 10.000,00 dinár nettó.

A munkások utazási költségeire, napidíjakra, hivatalos utak költségeire, haláleset alkalmával történő segély kifizetését, ugyanolyan nagyságrendben lettek tervezve mint a 2015-ös évben.

A 2016-os évi tervbe a vállalat nem tervezett kifizetést a nyugdíjazásra valamint jubiláris juttatások sem lesznek kifizetve.

Az üzletviteli program 2. módosításával a költségek a munkavállalók megsegítésére haláleset esetére megnövekedik 50.000,00 dinárral és ezt az összeget a szerződéses munkáknál előlátott összegből vonjuk el.

A közvállalatban az év végéig megkezdik a maximális foglalkoztatottakról szóló rendelet megváltoztatásának folyamatát, mivel kibővül a tevékenységi köre építészeti szolgálattal, ezért a szám kibővül 36-ra. Ebből kifolyólag meg kell határoznunk azt a keretösszeget, mely azoknak az új alkalmazottaknak a fizetésére lesz előlátva akiket új munkavállalóként alkalmazunk majd és belső pályázat által kerülnek majd az építészeti részlegbe. A 2016-os év folyamán a vállalat előlátott keretösszeget új alkalmazottak munkabérére, illetve a megüresedett munkahelyek munkabéréire, ámazonban a minisztériumtól nem kaptunk jóváhagyást és az eszközök kihasználatlanok maradtak.

Az összeg melyet előláltunk ezekre az eszközökre újrafelosztva fedezni tudják 12 új munkavállaló béreit november és december hónapokban.

Munkások száma hónapok szerint a 2016 évben

2016.	A MUNKAHELYEK SZÁMA A MUNKAHELYI BESOROLÁS SZERINT	MUNKÁSOK SZÁMA A SZEMÉLYI NYILVÁNTARTÁS ALAPJÁN	MUNKÁSOK SZÁMA MEGHATÁROZATLAN IDŐRE	MUNKÁSOK SZÁMA MEGHATÁROZOTT IDŐRE Ideiglenes és alkalmi munkák
I	30	30	30	4
II	30	30	30	4
III	30	30	30	4
IV	30	30	30	4
V	30	30	30	4
VI	30	30	30	4
VII	30	30	30	4
VIII	30	30	30	4
IX	30	30	30	4
X	30	30	30	4
XI	36	35	35	4
XII	36	35	35	4
УКУПНО	372	370	370	48

Bérkeret, munkások száma és átlagbér hónapok szerint a 2016.-os évre – II. változtatás

KIFIZETÉS 2016	ÖSSZESEN				RÉGI ALKALMAZOTTAK				ÚJ ALKALMAZOTTAK				ÜGYVITELI ALKALMAZOTTAK			
	Munkás.. létszám	Bérmassza	Átlagker eset	Munkás.. létszám	Bérmassza	Átlagker eset	Munkás.. létszám	Bérmassza	Átlagker eset	Munkás létszám	Bérmassza	Átlagker eset	Munkás létszám	Bérmassza	Átlagker eset	
I	26	1.623.816,28	62.454,47	24	1.387.344,54	57.806,02	0	0	0,00	2	236.471,74	118.235,87	2	236.471,74	118.235,87	
II	26	1.601.927,96	61.612,61	24	1.365.328,40	56.888,68	0	0	0,00	2	236.599,56	118.299,78	2	236.599,56	118.299,78	
III	26	1.662.000,00	63.923,08	24	1.425.000,00	59.375,00	0	0	0,00	2	237.000,00	118.500,00	2	237.000,00	118.500,00	
IV	26	1.753.420,64	67.439,25	24	1.503.420,64	62.642,53	0	0	0,00	2	250.000,00	125.000,00	2	250.000,00	125.000,00	
V	26	1.753.420,64	67.439,25	24	1.503.420,64	62.642,53	0	0	0,00	2	250.000,00	125.000,00	2	250.000,00	125.000,00	
VI	26	1.753.420,64	67.439,25	24	1.503.420,64	62.642,53	0	0	0,00	2	250.000,00	125.000,00	2	250.000,00	125.000,00	
VII	26	1.753.420,64	67.439,25	24	1.503.420,64	62.642,53	0	0	0,00	2	250.000,00	125.000,00	2	250.000,00	125.000,00	
VIII	26	1.753.420,64	67.439,25	24	1.503.420,64	62.642,53	0	0	0,00	2	250.000,00	125.000,00	2	250.000,00	125.000,00	
IX	26	1.753.420,64	67.439,25	24	1.503.420,64	62.642,53	0	0	0,00	2	250.000,00	125.000,00	2	250.000,00	125.000,00	
X	23	1.753.420,64	76.235,69	21	1.503.420,64	71.591,46	0	0	0,00	2	250.000,00	125.000,00	2	250.000,00	125.000,00	
XI	35	3.199.679,34	91.419,41	21	1.503.420,64	71.591,46	12	1.446.258,70	120.521,55	2	250.000,00	125.000,00	2	250.000,00	125.000,00	
XII	35	3.199.679,34	91.419,41	21	1.503.420,64	71.591,46	12	1.446.258,70	120.521,55	2	250.000,00	125.000,00	2	250.000,00	125.000,00	
ÖSSZESEN	327	23.561.047,65	810.433,61	279,00	17.708.468,70	764.699,26	24,00	2.892.517,65	241.043,10	24,00	2.960.071,30	1.480.036,65	2,00	246.672,61	123.336,30	
ÁTLAG	28,00	1.963.420,64	67.536,13	24,00	1.475.704,89	63.721,17	2,00	321.390,85	120.521,55	2,00	246.672,61	123.336,30				

* régi alkalmazottak a 2016.-os évre azok akik munkaviszonyban voltak 2015.-év decemberében

Megjegyzés: A vállalat tervezi hogy jóváhagyást kér a megüresedett munkahelyeket betöltésére a új munkások foglalkoztatásának és további munka megbízás jóváhagyásának a biztosításától.

Bérkeret, munkások száma és átlagbér hónapok szerint a 2016.-ös évre 10% csökkentéssel – II. változtatás

KIFIZETÉS 2016	ÖSSZESEN			RÉGI ALKALMAZOTTAK			ÚJ ALKALMAZOTTAK			ÜGYVITELI ALKALMAZOTTAK		
	Munkás. létszám	Bérmassza	Átlagkereset	Munkás. létszám	Bérmassza	Átlagkereset	Munkás. létszám	Bérmassza	Átlagkereset	Munkás. létszám	Bérmassza	Átlagkereset
I	26	1.517.225,33	58.354,82	24	1.301.011,21	54.208,80	0	0,00	0,00	2	216.214,12	108.107,06
II	26	1.504.013,35	57.846,67	24	1.287.671,41	53.652,98	0	0,00	0,00	2	216.341,94	108.170,97
III	26	1.562.000,00	60.076,92	24	1.342.000,00	55.916,67	0	0,00	0,00	2	220.000,00	110.000,00
IV	26	1.632.922,30	62.804,71	24	1.402.922,32	58.455,10	0	0,00	0,00	2	230.000,00	115.000,00
V	26	1.632.922,30	62.804,71	24	1.402.922,32	58.455,10	0	0,00	0,00	2	230.000,00	115.000,00
VI	26	1.632.922,30	62.804,71	24	1.402.922,32	58.455,10	0	0,00	0,00	2	230.000,00	115.000,00
VII	26	1.632.922,30	62.804,71	24	1.402.922,32	58.455,10	0	0,00	0,00	2	230.000,00	115.000,00
VIII	26	1.632.922,30	62.804,71	24	1.402.922,32	58.455,10	0	0,00	0,00	2	230.000,00	115.000,00
IX	26	1.632.922,30	62.804,71	24	1.402.922,32	58.455,10	0	0,00	0,00	2	230.000,00	115.000,00
X	23	1.632.922,30	70.996,62	21	1.402.922,32	66.805,82	0	0,00	0,00	2	230.000,00	115.000,00
XI	35	2.999.686,40	85.705,33	21	1.402.922,32	66.805,82	12	1.366.764,12	113.897,00	2	230.000,00	115.000,00
XII	35	2.999.686,40	85.705,33	21	1.402.922,32	66.805,82	12	1.366.764,12	113.897,00	2	230.000,00	115.000,00
ÖSSZESEN	327,00	22.013.067,80	807.818,95	279,00	16.556.983,50	714.926,51	24,00	2.733.528,24	227.794,00	24,00	2.722.566,06	1.361.278,03
ÁTLAG	28,00	1.834.422,32	67.318,24	24,00	1.379.748,63	59.577,21	2,00	1.366.764,12	113.897,00	2,00	226.879,67	113.439,84

* régi alkalmazottak a 2016.-os évre azok akik munkaviszonyban voltak 2015.-év decemberében

Megjegyzés: A vállalat tervezi hogy jóváhagyást kér a megüresedett munkahelyeket betöltésére a új munkások foglalkoztatásának és további munka megbízás jóváhagyásának a bizottságtól.

8. BERUHÁZÁSOK

A vállalat 2016-ban nem tervez hosszabb távú befektetéseket, építési objektumokba, hanem a felszerelésbe tervez befektetni hogy javítsa a szolgáltatások minőségén és fejlessze az üzleti aktivitást.

Nem előreláthatott események miatt a 2016-os év elején, a temetkezési gépjármű javításának képtelenségére vonatkoznak ami létfontosságú a temetkezési részleg munkájához, a 2016-os beszerzésekbe szükséges volt beiktatni egy új temetkezési gépjárművet.

Ezek a körülmények miatt változik az eredeti beszerzési terv a felszerelésekre, és a pénzügyi tervből ki vannak hagyva az eddig tervezett beruházások a kommunális tevékenység végzésére szolgáló felszerelésre: Fliegl DK 110-88 utánfutó – a tervezett pénzügyi eszköz beszerzési értéke 1.457.500,00 dinár, Tracus poliuretán láncfalpak - a tervezett pénzügyi eszköz beszerzési értéke 562.000,00 dinár – a beszerzés indoklása a munka könnyebb elvégzésének lehetősége a nehezen megközelíthető és egyenetlen területeken a megbízott feladatok elvégzéséhez, Raklapvilla - a tervezett pénzügyi eszköz beszerzési értéke 131.250,00 dinár – a vállalat a könnyebb rakodás és manőverezés érdekében szerezte volna be.

A vállalat tervezi egy temetkezési gépjármű beszerzését lízingen keresztül keresztül amely két éves lefolyású és 4.000.000,00 dinár értékű.

A vállalat tervezi még egy önjáró fűnyíró beszerzését amely a zöld felületeken elvégzendő munkafeladatok növekedése miatt szükséges Magyarokizsa község területén, az előrelátott pénzügyi eszköz 625.000,00 dinár, a vállalat a felszerelés beszerzését saját eszközökből tervezi.

A tervezett beszerzések a 2016-os év második negyedévében fognak megvalósulni a közbeszerzésről szóló törvény alapján. Ezek a beruházások a tevékenységek zavartalan végzése miatt szükségesek a Komunalac kommunális szolgáltató közvállalatnál.

Emellett a vállalat nemanyagi beruházásokat is tervez a pénzügyi szoftver fejlesztésére, a tervezett eszköz erre a célra 200.000,00 dinár.

A vállalat üzletviteli tervének második módosítása magában foglalja a következő szerszámok és felszerelések vásárlását a kommunális tevékenységet elvégzésének elősegítésére:

-pneumatikus kalapács, tervezett beszerzési eszközök 180.000,00 dinár értékében

-Két elhunytat is befogadására alkalmas hűtőberendezés, tervezett beszerzési eszközök 410.000,00 dinár értékében

Beruházási befektetések felszerelésre

Sor szám	Létesítmény neve	Megvalósított 2014	Terv 2015	Becslés 2015	Terv 2016	Terv 2016 I. változtatás	(dinárban)		
							Mutató		
							4/3	5/3	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	A meglévő tevékenység szinten tartása	646.155	5.120.000	4.430.700	2.150.750	4.625.000	792,38	685,70	48,5
2.	Összesen:	646.155	5.120.000	4.430.700	2.150.750	4.625.000	792,38	685,70	48,5

A beruházások technikai szerkezete – Összesen

Sor szám	Leírás	Terv 2015	Becslés 2015	Terv 2016	Terv I. változtatás 2016	Terv II. változtatás 2016	(dinárban)		
							Mutató		
							4/3	5/3	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Építési objektumok	-							
2.	Felszerelés	5.120.000	4.430.700	2.150.750	4.625.000	5.215.000	792,38	685,70	48,
3.	Összesen	5.120.000	4.430.700	2.150.750	4.625.000	5.215.000	792,38	685,70	48,

A beruházások forrása - Összesen

(dinárban)

Sor szám	Források	Terv	Becslés	Terv	Terv	Terv	Mutató		
		2015	2015	2016	I. változtat. 2016	II. változtat. 2016	4/3	5/3	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Saját eszközök	5.120.000	4.430.700	2.150.750	625.000	1.215.000	792,38	685,70	48,54
2.	Lizing	-	-	-	4.000.000	4.000.000	-	-	-
3.	Összesen	5.120.000	4.430.700	2.150.750	4.625.000	5.215.000	792,38	685,70	48,54

10. TERVEZETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÁRUK, MUNKÁK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK BESZERZÉSÉRE A TEVÉKENYSÉG ELVÉGZÉSÉRE ÉS SPECIÁLIS RENDELTELTETÉSŰ ESZKÖZÖK

10.1 Tervezett pénzügyi eszközök árak, munkák és szolgáltatások beszerzésére a kapitis befektetésekre

Sor száma	POZÍCIÓ	Megvalósítás a 2015-ös évben	Terv 2016	Terv 2016 I. változtatás	Terv 2016 II. változtatás	Terv 2016 első negyede	Terv 2016 második negyede	Terv 2016 harmadik negyede	Terv 2016 negyedik negyede	Dinárban	
I	Áruk	4.505.109,00									
2.a	Fliegl DK 110-88 utánfutó		1.457.500,00	Leállítva - törődik		1.457.500,00	0	0	0		0
2.b	Tracus poliuretán láncfalpak		562.000,00	Leállítva - törődik		562.000,00	0	0	0		0
2.c	Raklapvilla		131.250,00	Leállítva - törődik		0	131.250,00	0	0		0
2.d	Őnjáró fűnyíró			625.000,00		0	625.000,00	0	0		0
2.e	Temetkezési gépjármű pénzügyi lízing utján			4.000.000,00		0	4.000.000,00	0	0		0
2.f	Pneumatikus kalapács				180.000,00						180.000,00
2.g	Hűtő két elhűnytnak				410.000,00						410.000,00
II	Szolgáltatások	0,00									
III	Munkák	0,00									
1.	Ravatalozó folyó karbantartása a városi temetőben	0	352.000,00	Leállítva - törődik		352.000,00	0	0	0		0
2.	Kolumbarium kiépítése – kész termék	0	950.000,00			950.000,00	0	0	0		0

Igazgató
KOMUNALAC K.SZ.K.

JEGYZŐKÖNYVI KIVONAT

A magyarkanizsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalat felügyelő bizottságának 2016. október 19-én 12.00 órai kezdettel a vállalat helyiségeiben (Néppark 5. sz.) tartott VI. üléséről.

Jelenlévők:

Dimitrije Pavićević – a felügyelőbizottság elnöke,
Kovačević Goran – felügyelőbizottsági tag
Dukai Károly – felügyelőbizottsági tag,
Varnyú Zoltán – zöldterületek karbantartása és a gyepmesteri szolgálat vezetője
Dognár Viktor – kommunális részleg vezetője
Radojka Ateljević – a pénzügyi-számviteli szolgálat vezetője,
Újvári Zsombor - jegyzőkönyvvezető

A sükségtelen kihagyva!

Ad/3. Döntés a Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalat 2016. év üzletviteli tervének II. sz. módosításáról

A sükségtelen kihagyva!

A vitát követően a felügyelőbizottság egyhangúan meghozta az alábbi

D Ö N T É S T:

1. Elfogadjuk a Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalat üzletviteli tervének a 2016-os évre vonatkozó II. sz. módosítását Az 1. pontban szereplő döntést, jóváhagyásra kell küldeni az alapítónak.
2. A módosítás anyaga e jegyzőkönyv szerves részét képezi és annak mellékletében található.

A sükségtelen kihagyva!

Dimitrije Pavićević s. k.,
a felügyelő bizottság elnöke

A kivonat hitelül:
Pálfi Ervin,
Igazgató