

MELLÉKLET

9. A magyarkanizsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalat 2017. évi éves üzletviteli programja
10. A szabadkai Regionális Hulladéktároló Hulladékgyűjtési Korlátolt Felelősségű Társaság 2016. évi üzletviteli programjának módosítása

Javaslat

A helyi önkormányzatról szóló törvény 32. szakasz 8. pontja (Az SZK Hivatalos Közlönye, 129/07. és 83/14. sz. – másik törvény), Magyarkanizsa község alapszabálya 47. szakasz 8. pontja (Magyarkanizsa Község Hivatalos Lapja, 4/14. – egységes szerkezetbe foglalt szöveg, 8/14., 8/2014., 4/2016. és 15/2016. sz.) és a magyarkanizsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalat működésének a közvállalatokról szóló törvénnyel való egybehangolásáról szóló rendelet 26. szakasz (Magyarkanizsa Község Hivatalos Lapja, 20/16. és 23/16. sz.) alapján a Magyarkanizsai Községi Képviselő-testület 2016. december ___-én tartott ülésén meghozta az alábbi

H A T Á R O Z A T O T

a magyarkanizsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalat 2017. évi üzletviteli programjának jóváhagyásáról

I.

A képviselő-testület **jóváhagyja** a magyarkanizsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalat 2017. évi üzletviteli programját, amelyet a magyarkanizsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalat felügyelő bizottsága 2016. november 30-án tartott ülésén fogadott el.

II.

Ezt a határozatot **közzé** kell tenni Magyarkanizsa Község Hivatalos Lapjában.

Szerb Köztársaság
Vajdaság Autonóm Tartomány
Magyarkanizsa Község
Magyarkanizsa Község Képviselő-testülete
Szám: 02-___/2016-I/B
Kelt: 2016. 12. ___-én
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.) és a magyarkanizsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalat működésének a közvállalatokról szóló törvénnyel való egybehangolásáról szóló rendelet (Magyarkanizsa Község Hivatalos Lapja, 20/16. és 23/16. sz.)

Indok: A helyi önkormányzatról szóló törvény 32. szakasz 8. pontjában (A Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye, 129/07. és 83/14. sz. – másik törvény) és Magyarkanizsa község alapszabálya 47. szakasz 8. pontjában (Magyarkanizsa Község Hivatalos Lapja, 4/14. – egységes szerkezetbe foglalt szöveg, 8/14., 8/2014., 4/2016. és 15/2016. sz.) foglaltak értelmében a község felügyeli az általa alapított szolgálatok, közvállalatok, intézmények és szervezetek működését.

A magyarkanizsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalat működésének a közvállalatokról szóló törvénnyel való egybehangolásáról szóló rendelet 28. szakaszában (Magyarkanizsa Község Hivatalos Lapja, 20/16. sz.) foglaltak megállapítják, hogy a közvállalat éves üzletviteli programot hoz, amelyet jóváhagyásra legkésőbb december hó 1. napjáig megküld a Magyarkanizsai Községi Képviselő-testületnek mint az alapító jóváhagyásban illetékes szervének.

A közvállalat felügyelő bizottsága 2016. november 30-án tartott ülésén meghozta a 2017. évre szóló üzletviteli programot, és azt jóváhagyásra megküldte az alapító illetékes szervének.

A magyarkanizsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalat 2017. évi üzletviteli programját megvitatva az illetékes képviselő-testületi munkatestület és a Magyarkanizsai Községi Tanács. Ez utóbbi megerősítette a magyarkanizsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalat következő évi üzletviteli programjának jóváhagyásáról szóló határozat javaslatát, és azt további eljárásra a Magyarkanizsai Községi Képviselő-testület elé utalta.

Végrehajtja és határidő: Magyarkanizsai Községi Képviselő-testület – 7. ülés

A teljesítéshez szükséges pénzeszközök forrása: Az üzletviteli program teljesítéséhez szükséges pénzeszközöket a magyarkanizsai községi költségvetés minden naptári évre tartalmazza.



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

ÜZLETVITELI TERVE A 2017-ES ÉVRE

ALAPÍTÓ: MAGYARKANIZSAI KÖZSÉGI KÉPVISELŐ-TESTÜLET

ILLETÉKES TERÜLETI KINCSTÁRI IGAZGATÓSÁG: SZABADKA

ILLETÉKES MINISZTERIUM: GAZDASÁGI MINISZTERIUM

TEVÉKENYSÉG: KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÁS 8130

TÖRZSSZÁM: 08411131

K.F.E.SZ.: 81507

SZÉKHELY: MAGYARKANIZSA, NÉPKERT 5.

[MAGYARKANIZSA, 2016 NOVEMBERE]

Tartalomjegyzék

KÜLDETÉS, JÖVŐKÉP ÉS A VÁLLALAT CÉLJAI	4
Jövőkép.....	4
Küldetés.....	4
2. VÁLLALAT ARCULATA	4
Történelem	4
A vállalat tevékenységét szabályzó törvényes keret	5
Szervezeti felépítés.....	5
A vállalat pénzforrásai	7
A magyar kanizsai „KOMUNALAC” K.V. üzletviteli tervének tartalma.....	7
3. A 2017. ÉVI PROGRAM KIDOLGOZÁSÁNAK ALAPJAI	7
A 2016-os év eredményeinek kiértékelése	7
TERMELÉSI TERV	9
Összbevétel.....	10
Összbevétel struktúrája százalékban	11
Összköltség és kiadás	11
Összköltség és kiadás struktúrája százalékban.....	12
Vagyonmérleg 2015.12.31.-én	12
EREDMÉNYMÉRLEG a 2016.01.01. – 2016.12.31. időszakban	16
Az üzleti környezet elemzése	19
A Vállalat erőforrásai	19
4. MARKETINGSTRATÉGIA A TERVIDŐSZAKBAN KITŰZÖTT CÉLOK ELÉRÉSÉRE	21
5. TERMELÉSI TERV 2017-re	22
TERMELÉSI TERV	23
Összbevétel.....	25
Összbevétel megvalósulása százalékban.....	27
Összköltség és kiadás	27
Kiadások megvalósulása százalékban	29
6. PÉNZÜGYI – ÜZLETVITELI TERV	30
Nyeresség terv.....	30
ÁLLAPOTMÉRLEG 2017.12.31.	32
EREDMÉNYMÉRLEG 2017.01.01. – 2017.12.31.	38
Kézpénzáramlás a 2016.01.01. – 2016. 12.31. időszakban	42
7. MUNKAERŐ.....	44
8. BÉREZÉSEK	45
A közzállalat vezetői beosztásai	45

BÉR- ÉS FOGLALKOZTATÁSPOLITIKA	45
Felügyelő bizottság tiszteletdíjának ismérvei	47
Munkások száma hónapok szerint a 2016. évben	47
Munkások száma hónapok szerint a 2017-es évben.....	48
Foglalkoztatottak összetétele a 2017-es évben.....	49
MELLÉKLETEK	50
Kifizetett békkeret, munkások száma és átlagbér hónapok szerint a 2016-os évre **	52
Békkeret, munkások száma és átlagbér hónapok szerint a 2017-es évre.....	53
Békkeret, munkások száma és átlagbér hónapok szerint a 2017-es évre, csökkentve 10%-al	54
BÉREK ELSZÁMOLÁSA ÉS KIFIZETÉSE 2017- BEN	55
Az Igazgatóbizottság, közgyűlés és a Felügyelőbizottság juttatásai nettóban	56
Az Igazgatóbizottság, közgyűlés és a Felügyelőbizottság juttatásai bruttóban.....	57
9. BERUHÁZÁSOK	58
Beruházási befektetések felszerelésre	58
A beruházások technikai szerkezete – Összesen.....	59
A beruházások forrása - Összesen.....	59
10. TARTOZÁSOK	60
10.1 Hiteltartozások – a jelenlegi hitel kötelezettségek áttekintése	60
KREDITKÖTELEZETTSÉGEK TÖRLESZTÉSÉNEK TERVE ÉS A TÖRLESZTÉS DINAMIKÁJA A 2017-ES ÉVRE	60
Fennálló tartozás és a kifizetetlen követelések	62
11. TERVEZETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÁRUK, MUNKÁK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK BESZERZÉSÉRE A TEVÉKENYSÉG ELVÉGZÉSÉRE ÉS SPECIÁLIS RENDELTETÉSŰ ESZKÖZÖK.....	63
11.1 Tervezett pénzügyi eszközök áruk, munkák és szolgáltatások beszerzésére a kapitális befektetésekre	63
11.2 tervezett pénzügyi eszközök áruk, munkák és szolgáltatások beszerzésére a tevékenység elvégzésére	64
Speciális rendeltetésű eszközök	66
SZEMÉLYGÉPKOCSI VÁSÁRLÁSÁNAK MEGVALÓSULÁSA A 2016-OS ÉVBEN	67
SZEMÉLYGÉPKOCSI VÁSÁRLÁSÁNAK TERVE 2017-RE.....	67
12. AZ ÜZLETVITELI HATÉKONYSÁG MÉRÉSÉRE SZOLGÁLÓ MUTATÓK.....	68
13. KOCKÁZATOK KEZELÉSE	69

KÜLDETÉS, JÖVŐKÉP ÉS A VÁLLALAT CÉLJAI

Jövőkép

A Magyarokanizsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalat jövőképe abban tükröződik hogy elismert és sikeres vállalat maradjon azon területeken amelyeken eddig is végeztük munkánkat, azaz a kommunális szolgáltatások területén, amelyek a környezet fenntartására és megóvására vonatkoznak.

Küldetés

A mi küldetésünk és céljaink, hogy fenntartjuk és fejlesztjük az eddigi üzletviteli szintet, a szolgáltatások minőségét, kellemes környezetet teremtünk a kommunális infrastruktúra fejlesztésére, javítsuk a hosszútávú munkakapcsolatot a jelenlegi partnerekkel, és hogy megfeleljünk a polgárok és ügyfelek elvárásainak, valamint a Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalatban dolgozó munkások elvárásainak.

2. VÁLLALAT ARCULATA

Történelem

Az alapítás éve 1976. Az alapító Kanizsa Község Képviselő-testülete. A vállalat neve: Komunalac TMASZ Kanizsa , Népkert 5. bejegyezve a szabadkai Kerületi Bíróságon, bejegyzési száma Fi. 635/76, 1976. 06. 02-án.

A vállalat két részlegről állt: kommunális részleg és az építőipari részleg, összesen 80 foglalkoztatottal.

1989-ben változik a vállalat státusza, Komunalac TMASZ o.sub.o. törölve, a vállalat új neve: Komunalac p.o. Kommunális Vállalat, Kanizsa mint társadalmi tulajdonban lévő cég. A cég szerkezete változatlan maradt.

1992-ben alapítói döntés nyomán az új törvényes rendelkezésekkel összhangban a vállalat két részre oszlott, és megszületett a Komunalac Közművesítési Közvállalat, tiszta kommunális tevékenységi körrel, valamint az Ekostan építőipari vállalat. A bejegyzés kelte: 1993.01.05., míg a régi céget a bírósági jegyzékből törölték.

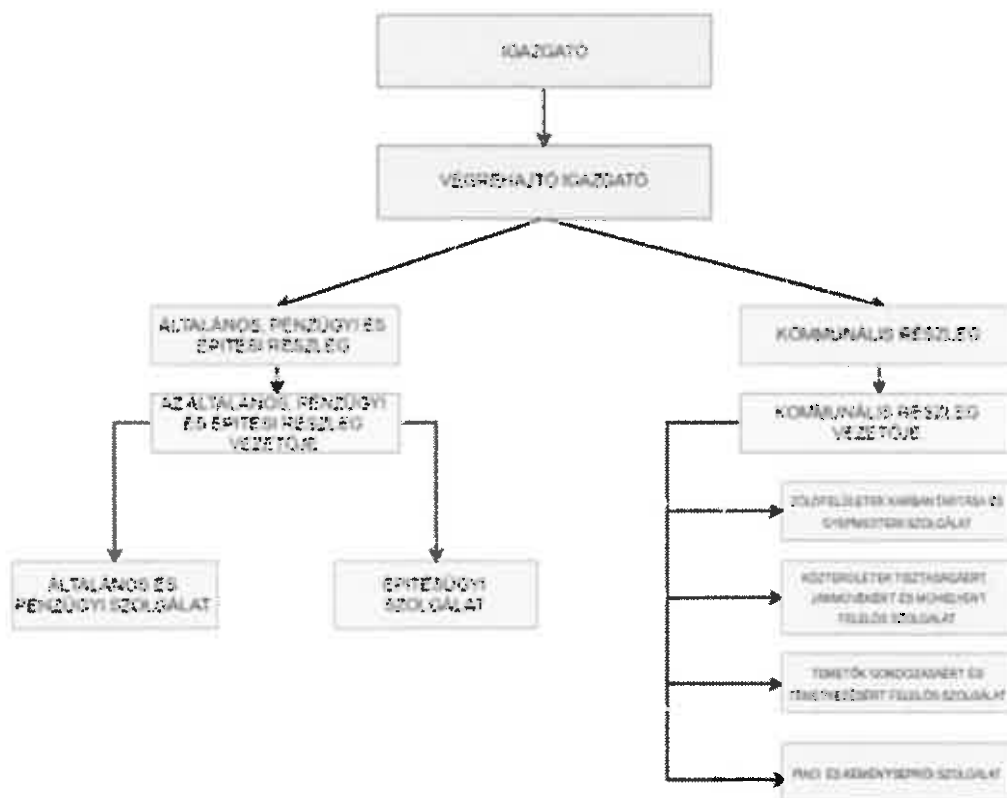
Mai állás szerint a Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalat, Népkert 5. Magyarokanizsa, alapítója Magyarokanizsa Község, be van jegyezve a gazdasági alanyok jegyzékét vezető szerbiai ügynökségénél (APR) a BD 72632/2005 szám alatt. A vállalat anyakönyvi száma: 08411131, alaptevékenységi bejegyzési szám: 8130 – környezet rendezési és fenntartási szolgáltatások. A vállalat igazgatója: Pálfi Ervin.

A vállalat igazgatási szerve a Felügyelő bizottság, melynek tagjait Magyarkanizsa község Képviselő-testülete jelöli ki a Statútummal összhangban. A cég ügyvezetője az igazgató, a szakszolgálat végzi a könyvelőségi, koordinációs stb. munkákat az igazgató irányítja és ellenőrzi. A vállalat munkacsoportokra tagozódik az alaptevékenységek szerint.

A vállalat tevékenységét szabályzó törvényes keret

1. A kommunális tevékenységről szóló törvény
2. A közzállalatokról szóló törvény
3. A munkatörvény
4. A számvitelről szóló törvény
5. Az Általános forgalmi adót szabályzó törvény
6. A költségvetésről szóló törvény
7. Az állategészségügyről szóló törvény
8. Pénzügyi stratégia a 2016. évre, 2017. és 2018. évi vetülettel
9. A KOMUNALAC K. V. Kollektív szerződése
10. A közbeszerzésekről szóló törvény
11. Rendelet a fizetések, bérek és egyéb rendszeres jövedelem alapjának ideiglenes csökkentéséről a közpénzek felhasználóinál
12. Rendelet az új munkások foglalkoztatásának és további munka megbízás jóváhagyásának beszerzésének módjáról
13. Egyéb előírások, amelyek a közzállalatok vezetését irányító szabályozások

Szervezeti felépítés



A vállalat igazgatójának neve: Pálfi Ervin

A felügyelő bizottság tagjai:

- Dimitrije Pavićević – felügyelő bizottsági elnök
- Goran Kovačević - felügyelő bizottsági tag
- Dukai Károly - felügyelő bizottsági tag

A Komunalac közzállalat alapításának és működésének célja, hogy gondoskodjon az általános érdekű tevékenységek folyamatos ellátásáról és a szolgáltatások végső kedvezményezettei körében fölmerülő igények rendszeres kielégítéséről, különösen az alábbiakról:

- a tisztaság fenntartása a közrendeltetésű területeken, az aszfalt-, beton-, kövezet és egyéb közrendeltetésű területek mosása, e területeken a városi hulladék összegyűjtése és elszállítása, a közrendeltetésű területen elhelyezett hulladékgyűjtő edények karbantartása és ürítése, valamint a közkutak, kifolyók, szőkőkutak, közfürdők, strandok és toalettak karbantartása. Ezen tevékenységekre kizárólagos joggal rendelkezünk a 02-94/2014-I/B számú döntés alapján.
- a zöld közterületek fenntartása, a zöld üdülőterületek és vízpartok napi fenntartása, állagmegóvása és helyreállítása;
- a községi és a nem kategorizált utak és utcák függőleges jelzései, zöld területek karbantartása a községi illetve nem kategorizált utak melletti sávban, esővíz elvezető elemek karbantartása. Ezen tevékenységekre kizárólagos joggal rendelkezünk a 02-94/2014-I/B számú döntés alapján.
- a piacigazgatás, mezőgazdasági és élelmiszer-ipari, valamint egyéb termékek forgalmazására szolgáló zárt térben és nyílt színen a helyszín fenntartása, a tevékenység megszervezése;
- temetők és a temetők körében levő építmények (ravatalozó, kápolna, halotthamvasztó) igazgatása és karbantartása, temetés vagy hamvasztás, a passzív temetők és síremlékek karbantartása, valamint az elhunyt földi maradványainak elszállítása a halál helyétől a temetői ravatalozóig vagy a halotthamvasztóig;
- a füstvezető és tüzelőberendezések, valamint szellőzőcsatornák és berendezések tisztításának és ellenőrzésének kéményseprői szolgáltatásai
- elhagyott és elveszett állatok (ebek és macskák) befogása, ellátása, állat-egészségügyi gondozása, állatmenhelyen való elhelyezése, a gyógyíthatatlan betegségben szenvedő és ilyen sérülést szerzett elhagyott és elveszett állatok életének kioltása. Az elhagyott ebek és macskák populációjának ellenőrzése és csökkentése, állati tetemek közrendeltetésű területről a gyűjtő építménybe való ártalmatlan eltávolítása, állati eredetű hulladék feldolgozása vagy megsemmisítése, a káros organizmusok, rágcsálók és rovarok populációjának ellenőrzését és csökkentését célzó intézkedések végrehajtása közrendeltetésű területeken végzett fertőtlenítéssel, rovar- és rágcsálóirtással.
- a Komunalac K. V. 02-439/2016-I/B számú, működésének a közzállalatokról szóló törvénnyel való egybehangolásáról szóló rendelet módosításáról és kiegészítéséről és a közzállalatokról szóló törvény alapján a közzállalat általános tevékenységei mellett a következőket is elvégzi ezentúl:
- a közvilágítás biztosításának felügyelete, a közrendeltetésű közlekedési és egyéb felületek megvilágítására szolgáló közvilágítási világítótestek és vezetékek karbantartása, átalakítása és korszerűsítése
- a közutakról szóló törvényben foglaltaknak megfelelő útkezelői teendők
- az építési terület rendezéséhez, használatához, fejlesztéséhez és védelméhez szükséges feltételek megteremtése
- mérnöki tevékenység és műszaki tanácsadás
- az esetben, ha az építető Magyarokanizsa község, a község által alapított közzállalat és intézmény, valamint egyéb jogi személy-ha a pénzforrás a község költségvetése-, a Magyarokanizsa község területén álló építmények, illetve a községet érintő valamennyi

tőkeberuházási építmény építésével, újjáépítésével, bővítésével, átalakításával és helyreállításával kapcsolatos szakfelügyelet megszervezése és egyeztetése.

- a fennálló kommunális közművek karbantartási munkálatainak szervezése és egyeztetése
- csapadék- és szennyvízelvezető művek építésével, újjáépítésével és bővítésével, átalakításával és helyreállításával kapcsolatos projektumok szakfelügyelete.

A vállalat pénzforrásai

A magyarkanizsai „KOMUNALAC” K.V. kizárólag a regisztrált tevékenységből, a piacon értékesített szolgáltatásokból és árúkból valósít meg jövedelmet, költségvetési intézményektől, vállalatoktól és magánszemélyektől.

A magyarkanizsai „KOMUNALAC” K.V. üzletviteli tervének tartalma

A közzállalatokról szóló törvény meghatározza, hogy minden közzállalatnak meg kell hoznia az üzletviteli tervet a következő évre. A közzállalat éves üzletviteli terve külön be kell, hogy mutassa a tervezett bevételi forrásokat, és a költség nemek szerinti kiadásokat, valamint minden olyan mutatót, ami lényeges az üzletviteli tervre.

A közzállalat üzletviteli terve a következőket tartalmazza:

- A 2016-os év üzletvitelének kiértékelése
- Pénzügyi terv a 2017-es évre
- a pénzügyi eszközök felhasználásának ismérvei a törvény 50. szakaszának értelmében

3. A 2017. ÉVI PROGRAM KIDOLGOZÁSÁNAK ALAPJAI

A 2016-os év eredményeinek kiértékelése

A 2016-ban megvalósított teljes bevétel 70.582.701,00 dinárt tesz ki, mely 13,07%-al kevesebb a tervben előlátott összegtől illetve 2015-höz viszonyítva 2,17%-al kevesebb. Az összbevétel üzleti, pénzügyi és egyéb más bevételekből tevődik össze. Táblázatba foglalva az összbevételeket és az összbevételek szerkezetét, összegezhettük, hogy az egyéni szolgáltatások és az áru eladás a tervek alapján alakult, míg a kiadások oldalon eltérés jelentkezett a tervezettekhez képest.

A zöldfelületek karbantartásából tervezett bevételek nem a tervben előlátottak alapján valósultak meg, a tervezettől 26,15%-al kevesebb volt a megvalósulás. Ennek oka, hogy kevesebbszer foglalkoztatták cégünket a községi földutak karbantartására, illetve a szélfogó sávok telepítésére és karbantartására, habár 2015-ös évben megvalósultakhoz képest 16,60%-al több. Bevételek szempontjából ez 3,56%-os visszaesést jelent a 2016-os tervhez képest, 3,23%-os növekedést pedig a 2015-ben megvalósult tervhez képest.

A gépi szolgáltatásokból (melyek alatt az építkezési törmelék és a szennyvíz elszállítását értjük fizikai és jogi személyektől), illetve a téli szolgálatban való részvételtől (hó eltakarítása) származó bevétel eltér 16,45%-al a tervezettől, mert a közzállalat nem volt alkalmazva hókotrásra a községi

illetve a nem kategorizált utakon. Becslések szerint erre nem is lesz szükség a 2016-os évben. Mindazonáltal a gépi szolgáltatások bevételei növekedést mutatnak a 2015-ben megvalósultakhoz képest, mert 2016-ban a elvégeztük a szemét elszállítását a horgosi menekülttáborból, a horgosi határátkelőről a Szerb Menekültügyi és Migrációs Biztos megbízásából.

A szennyvíz elszállításából fakadó bevétel kevesebb lett 29,58%-al az előzetesen becsültekhez képest, míg a 2015-ös megvalósuláshoz képest 38,75%-al kevesebb. Ez a különbség abból származik, hogy az ideiglenes kanizsai menekülttáborból idén nem kellett a szennyvizet elszállítani. Tavaly 149-szer kellett többet fordulni az éves átlaghoz képest, ez által a bevétel is növekedett.

A Gyepmesteri szolgálat bevételei estek a 2016-os tervben előlátottakhoz képest 22,84%-al, ennek oka a kevesebb állati tetem elszállítása az előlátottakhoz képest. A vállalat 2016-ban 26 tonna állati tetem elszállítását tervezte be, októberig ez a mennyiség 15 tonna volt. Az év folyamán 33 kutyabefogási akciót bonyolított le, 61 állatot fogtunk be, ebből 43 állatot örök befogadtak illetve visszakerült a gazdájához. 18 kutyus elaltatásra került, közterületekről 8 elhunyt állatot gyűjtöttünk be, állatorvosi vizsgálaton 45 kutya esett át, míg 34 kutyát jelöltek meg állatorvosi beavatkozással.

Legnagyobb tervtől való eltérés a kéményseprői szolgáltatásból származik, a vállalat felügyelő bizottsága elfogadta a kötelező kéményseprői szolgáltatásról szóló rendelet megváltoztatását, magyarul, a kéménykotrói szolgáltatások a továbbiakban nem kerülnek megfizetésre kötelező jelleggel. A döntés meghozására azért került sor, mert a vállalat nem tudja kivitelezni a szolgáltatás minőségi elvégzését a hiányzó szakemberek létszáma miatt.

A 2016-os összbevételek alakulását figyelembe véve 28,24% valósult meg a szolgáltatások nyújtásából fizikai és jogi személyek számára, költségvetési felhasználók (Magyarkanizsa Község Településrendezési Közvállalata és Magyarkanizsa község Önkormányzata) számára nyújtott zöldfelületek és közterületek karbantartásának szolgáltatásokból 25,38%, valamint 45,38%-ot tesz ki a horgosi határátkelő karbantartása. 1%-ot tesznek ki az egyebek és a többi pénzügyi bevétel.

A közterületek tisztaságát, a zöldfelületek és a virágok gondozását, csakúgy, mint a függőleges útjelek, valamint az utak melletti természetes sávok karbantartását, illetve az esővíz elvezetését az úttestekről a magyarkanizsai Településrendezési Közvállalat éves programja alapján végezzük el.

A becsült kiadás a 2016-os évre 69.723.447,00 dinárt tesz ki, mely 13,34%-al kevesebb lesz a 2016-os évre tervezettnél, valamint 1,32%-al a 2015-ben megvalósultaktól. A kiadások a következőkből tevődnek össze: anyagok költségei, energia, fizetések és egyéb személyi juttatások, termelői szolgáltatások és amortizáció.

Legnagyobb részét a kiadásoknak a személyi jövedelmek alkotják, 39,28%-át számszerűen. A bérek költségei 13%-al kisebbek a 2016-os tervhez viszonyítva, lévén a vállalat nem kapott jóváhagyást az illetékes minisztériumi bizottságtól a hiányzó létszám betöltésére illetve feltöltésére.

Az anyagi költségek (ültetésre váró növények, zúzott kő, pótalkatrészek) kisebbek a tervezettől 42,82%-al, mert kevesebb anyagot használtunk fel a téli szolgálat alatt, a földutak és a zöldfelületek

karbantartására. Az energia felhasználás is csökkent a 2016-os tervhez viszonyítva 29,38%-al, mert kisebb volt a megvalósulása az energia felhasználásának.

TERMELESI TERV

Sor szám	Szolgáltatás megnevezése	Mérték egység	Megvalósítva	Terv	Becslés	Mutató	
			2015	2016	2016	5/4	6/4
1	2	3	4	5	6	8	9
1.	Temetés – szolg.	db	269	240	220	89,21	91,66
2.	Temetkezési kellékek	db	250	265	230	106	86,79
3.	Gépi szolgáltatások	m ²	151	350/100	300/100	231,78	85,74/100
4.	Piac és vásár Magyarokán	nap	154	152	152	98,70	100
5.	Piaci hely. bérlés	m ²	408,50	475	465	116,58	97,89
6.	Tisztaság fenntartás (utcaseprés) Magyarokán	m ²	485.460	572.000	489.300	117,82	81,29
7.	A zöldterületek és virágok telepítése és gondozása	(Magyarokán község Településrendezési Közvállalatának és helyi közösségeinek igényelése alapján)					
8.	Ciszterna (szippantóautó)	Ciszt	316	300	216	94,93	72
9.	Kéményseprés	db	20.600	3.672	400	18	10
10.	A határátkelő karbantartás	hónap	12	12	12	100	100

Összbevétel

Sor szám	Jövedelem forrás	Megvalósítva 2015	Terv 2016	Beclsés 2016	Mutató	
	Szolgáltatás				4/3	5/4
1	2	3	4	5	7	8
1.	Temetés – szolg.	6.160.204	6.132.866	5.350.520	99,56	87,24
2.	Temetkezési kellékek	6.639.599	6.720.480	5.548.264	101,22	82,56
3.	Gépi szolg. és hulladék	902.124	2.361.450	1.973.000	261,77	83,55
4.	Piac és vásár (mosdók)	3.098.351	3.707.448	3.071.796	119,66	82,85
5.	Piaci helybérlet	1.862.064	2.299.355	2.315.906	123,48	100,72
6.	Tisztaság fenntartás	1.808.994	1.516.553	1.329.627	83,83	87,86
7.	A zöldterületek és virágok telepítése és gondozása	12.175.763	19.223.447	14.197.407	157,88	73,85
8.	Gyepmester szolgálat	2.374.838	3.098.040	2.390.301	130,45	77,16
9.	Ciszterna (szippantós autó)	1.571.050	1.366.398	962.209	86,97	70,42
10.	Kéményseprés	1.967.942	1.437.244	709.357	73,03	49,36
11.	A határátkelő karbantartása	5.867.161	7.100.000	6.826.921	121,01	96,15
12.	Egyéb bevétel (Ing. bérbeadás, sírhely eladás, határ. közv.)	680.224	782.286	534.268	115	68,3
	Összesen	45.108.314	55.745.567	45.209.576	123,58	81,1
13.	Határátkelő karbantartás – alvállalkozók	26.691.121	25.202.760	25.202.760	94,42	100
14.	Pénzügyi bevételek (bevételek a kamatból)	348.726	250.000	170.365	71,69	68,15
	ÖSSZESEN:	72.148.161	81.198.327	70.582.701	112,54	86,93

Összbevétel struktúrája százalékban

Sor szám	Jövedelemforrás	Megvalósítva	Terv	Becslés
	Szolgáltatás	2015	2016	2016
1	2	3	4	5
1.	Temetés – szolg.	8,54	7,55	7,58
2.	Temetkezési kellékek	9,2	8,28	7,86
3.	Gépi szolg. és hulladék	1,25	2,91	2,8
4.	Piac és vásár	4,29	4,57	4,35
5.	Piacihely bérlés	2,58	2,83	3,28
6.	Tisztaság fenntartás (utcaseprés)	2,51	1,87	1,88
7.	A zöldterületek és virágok telepítése és gondozása	16,88	23,67	20,11
8.	Gyepmester szolgálat	3,29	3,82	3,39
9.	Ciszterna (szippantós autó)	2,18	1,68	1,36
10.	Kéményseprés	2,73	1,77	1,01
11.	A határátkelő karbantartása	8,13	8,74	9,67
12.	Pénzügyi bevételek (bevételek a kamatból)	0,94	0,96	0,76
	Összesen	62,52	68,65	64,05
13.	Határátkelő karbantartás – alvállalkozók	36,99	31,04	35,71
14.	Pénzügyi bevételek (bevételek a kamatból)	0,49	0,31	0,24
	ÖSSZESEN:	100	100	100

Összköltség és kiadás

Sor szám	Jövedelem forrás (Szolgáltatás)	Megvalósítva 2015	Terv 2016	Becslés 2016	Mutató	
					4/3	5/4
1	2	3	4	5	7	8
1.	Eladott áruk beszerzési értéke	3.699.432	4.000.000	3.104.980	108,12	77,62
2.	Anyagköltség	3.305.474	5.160.000	2.950.241	156,1	57,18
3.	Energia	3.736.554	4.725.000	3.336.748	126,45	70,62
4.	Béreköltség, bérjárulékok és személyi jellegű egyéb kifizetések	24.966.186	31.467.000	27.390.000	126,04	87,04
5.	Szolgáltatások -Termelői	27.945.824	25.202.760	25.202.760	90,18	100
6.	Egyéb szolgáltatás	1.974.671	2.605.000	1.640.292	131,92	62,97
7.	Értékcsökkenési- leírás	2.851.815	3.300.000	3.300.000	115,72	100
8.	Egyéb ráfordítások	1.707.725	3.178.000	2.185.997	186,1	68,79
9.	Pénzügyi kiadások	237.024	520.000	468.849	219,39	90,16
10.	Készletek érték csökkenése	232.950	295.950	143.580	127,04	48,51
	Összesen	70.657.655	80.453.710	69.723.447	113,83	86,66

Összköltség és kiadás struktúrája százalékban

Sor	Jövedelem forrás	Megvalósítva	Terv	Becslés
szám	(Szolgáltatás)	2015	2016	2016
1	2	3	4	5
1.	Eladott áruk beszerzési értéke	5,24	4,97	4,45
2.	Anyagköltség	4,68	6,41	4,23
3.	Energia	5,29	5,87	4,79
4.	Béreköltség, bérjárulékok és személyi jellegű egyéb kifizetések	35,33	39,11	39,28
5.	Termelői szolgáltatások	39,55	31,33	36,15
6.	Egyéb szolgáltatás	2,79	3,24	2,35
7.	Értékcsökkenési- leírás	4,04	4,1	4,73
8.	Egyéb ráfordítások	2,42	3,95	3,14
9.	Pénzügyi kiadások	0,33	0,65	0,67
10.	Készletek érték csökkenése	0,33	0,37	0,21
	Összesen	100	100	100

Vagyommérleg 2015.12.31.-én

Számla csoport, számla	POZÍCIÓ		ÉRTÉK	
			Terv 2016.12.31	Becslés 2016.12.31
1	2	3	4	5
	AKTÍVA			
0	A. NEM BEFIZETETT JEGYZETT TŐKE	001		
	B. ÁLLANDÓ VAGYON (0003+0010+0019+0024+0034)	002	38.186	38.186
1	I. NEM ANYAGI VAGYON (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	003	393	393
010 és deo 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	393
015 és deo 019	5. Nem anyagi ingatlan előkészületben	008		
016 és 019	6. Előlegek nem anyagi ingatlanokra	010	37.793	37.793
2	II. INGATLAN, BERENDEZÉS, FELSZERELÉS (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)			
020, 021 és 029 rész	1. Földek	011	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	17.988	17.988
024 és 029 rész	4. Befektetési ingatlanok	014		

025 és 029 rész	5. Egyéb ingatlan, berendezés, felszerelés	015	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. Lejáratig 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		
	Γ. FORGÓ ESZKÖZÖK (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	043	25.231	24.767
1 Klassza	I. KÉSZLETEK (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	044	2.351	2.557
10	1. Anyagok, alkatrészek, szerszámok és kellékek	045		
11	2. Befejezetlen termelés és befejezetlen szolgáltatások	046		
12	3. Késztermékek	047	1.351	1.500

13	4. Áru	048	900	957
14	5. Eladásra szánt állandó eszközök	049		
15	6. Kifizetett előlegek készletekre és szolgáltatásokra	050	100	100
	II. KÖVETELÉSEK ÉRTÉKESÍTÉS ALAPJÁN (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	051	14.380	9.227
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	056	14.380	9.227
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. EGYÉB KÖVETELÉSEK	060		480
236	V. PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKAMELYEK EREDMÉNY MÉRLEG ALAPJÁN ÉRTÉKELŐDNEK	061		
23 kivéve 236 és 237	VI. RÖVIDTÁVÚ PÉNZÜGYI BEFEKTETÉSEK (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	062	3.000	6.500
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 belföldi hitelek és kölcsönök	065	3.000	6.500
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	6.003
27	VIII. ÁLAMI FORGALMI ADÓ	069		
28 kivéve 288	IX. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	070		
	Д. ÖSSZ AKTÍVA = ÜZLETI VAGYON (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	071	63.417	62.953
88	Б. MÉRLEGEN KIVÜLI AKTÍVA	072		
	PASSZIV			
	A. TŐKE (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	49.040	50.068
30	I. ALAPTŐKE (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	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
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	34.861
330	V. ÁTÉRTÉKELÉSI TARTALÉK, ANEMANYAGI VAGYON, INGATLAN, FELSZERELÉS ÉS BERENDEZÉSEK ALAPJÁN	0414		
33 kivéve 330	VI. NEM MEGVALÓSÍTOTT ÉRTÉKPAPAPÍRBÓL ÉS AZ ÁLTALÁNOS EREDMÉNY MÁS KOMPONENSEI ALAPÁN SZÁRMAZÓ JÖVEDELEM	0415		
33 kivéve 330	VII. NEM MEGVALÓSÍTOTT ÉRTÉKPAPAPÍRBÓL ÉS AZ ÁLTALÁNOS EREDMÉNY MÁS KOMPONENSEI ALAPÁN SZÁRMAZÓ VESZTESÉG	0416		
34	VIII. NEMFELOSZTOTT NYERESÉG (0418 + 0419)	0417	12.551	13.610
340	1. ELŐZŐ ÉVEK NEMFELOSZTOTT NYERESÉGE	0418	11.919	12.881
341	2. MÚLT ÉV NEMFELOSZTOTT NYERESÉGE	0419	632	729
	IX. ELLENŐRZÉS NÉLKÜLI RÉSZESEDES	0420		
35	X. VESZTESÉG (0422 + 0423)	0421		
350	1. Előző évek vesztesége	0422		
351	2. Folyó év vesztesége	0423		
	B. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0425 + 0432)	0424	1.800	1.806
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 költségtérítéseire 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	1.806
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	1.806
419	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0440		
498	B. ELHALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉG	0441		
42 до 49 (kivéve 498)	Г. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	12.577	11.079
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. Kötelezettség az állandó eszközök alapjám és az eladásra szánt leállított eszközök	0448		
424, 425, 426 és 429	6. Egyéb rövid lejáratú pénzügyi kötelezettségek	0449		
430	II. BEÉRKEZETT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS KAUCIÓK	0450		

43 kivéve 430	III. ÜZLETVITELI KÖTELEZETTSÉGEK (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	3.627	2.779
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	3.327	2.779
436	6. Külföldi beszállítók	0457		
439	7. Egyéb üzletviteli kötelezettségek	0458		
44, 45 és 46	IV. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK	0459	1.950	2.600
47	V. ÁFA IRÁNTI KÖTELEZETTSÉG	0460	300	200
48	VI. EGYÉB ADÓ, JÁRULÉK ÉS KÖZBEVÉTEL IRÁNTI KÖTELEZETTSÉG	0461		
49 kivéve 498	VII. PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0462	7.000	5.500
	Д. TŐKE FELETTI VESZTESEG (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463		
	Б. ÖSSZ PASSZIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	63.417	62.953
89	E. MÉRLEGENKIVÜLI PASSZIVA	0465		

EREDMÉNYMÉRLEG a 2016.01.01. – 2016.12.31. időszakban

Számla csoport, számla	POZÍCIÓ		ÉRTÉK	
			Terv 2016.12.31	Becslés 2016.12.31
1	2	3	4	5
	A. RENDES ÜZLETVITELBŐL VALÓ BEVÉTEL ÉS RÁFORDÍTÁS			
60 tól 65 ig, kivéve 62 és 63	A. ÜZLETVITELI BEVÉTEL (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	80.948	70.412
60	I. ÁRU ELADÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	6.721	5.548
600	1. Az eladott áru után származó jövedelem anyavállalatok és leányvállalatoknak belföldön	1003		
601	2. Az eladott áru után származó jövedelem anyavállalatok és leányvállalatoknak külföldön	1004		
602	3. Az eladott áru után származó jövedelem egyéb kapcsolódó vállalatoknak belföldön	1005		
603	4. Az eladott áru után származó jövedelem egyéb kapcsolódó vállalatoknak külföldön	1006		
604	5. Az eladott áru után származó jövedelem belföldön	1007	6.721	5.548
605	6. Az eladott áru után származó jövedelem külföldön	1008		
61	II. TERMÉK ÉS SZOLGÁLTATÁS ELADÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	71.728	62.254
610	1. Az eladott kész termékek és szolgáltatás után származó jövedelem anyavállalatok és leányvállalatoknak belföldön	1010		

611	2. Az eladott kész termékek és szolgáltatás után származó jövedelem anyavállalatok és leányvállalatoknak külföldön	1011		
612	3. Az eladott kész termékek és szolgáltatás után származó jövedelem egyéb kapcsolódó vállalatoknak belföldön	1012		
613	4. Az eladott kész termékek és szolgáltatás után származó jövedelem egyéb kapcsolódó vállalatoknak külföldön	1013		
614	5. Az eladott kész termékek és szolgáltatás után származó jövedelem belföldön	1014	71.728	62.254
615	6. Az eladott kész termékek és szolgáltatás után származó jövedelem külföldön	1015		
64	III. DÍJAK, SZUBVENCÍÓK, TÁMOGATÁSOK, ADOMÁNYOKBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL	1016	200	294
65	IV. EGYÉB ÜZLETVITELI BEVÉTELEK	1017	2.299	2.316
	RENDES ÜZLETVITELI KÖLTSÉGEK			
50től 55ig, 62 és 63	B. ÜZLETI RÁFORDÍTÁSOK (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	79.934	69.255
50	I. ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1019	4.000	3.105
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	144
51 kivéve 513	V. ANYAGKÖLTSÉG	1023	5.160	2.950
513	VI. ÜZEMANYAG ÉS ENERGIA KÖLTSÉGEK	1024	4.725	3.337
52	VII. BÉRKÖLTSÉG, BÉRJÁRULÉKOK ÉS SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	1025	31.467	27.390
53	VIII. TERMELESI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1026	27.808	26.843
540	IX. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁSOK	1027	3.300	3.300
541től 549ig	X. HOSSZÚTÁVU TARRALÉKOK KÖLTSÉGEI	1028		
55	XI. NEMANYAGI KÖLTSÉGEK	1029	3.178	2.186
	B. ÜZLETI NYERESÉG (1001 – 1018) ≥ 0	1030	1.014	1.157
	Γ. ÜZLETI VESZTESÉG (1018 – 1001) ≥ 0	1031		
66	Δ. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1033 + 1038 + 1039)	1032	250	170
66, kivéve 662, 663 és 664	I. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK KAPCSOLÓDÓ VÁLLALATOKTÓL ÉS EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	250	170
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	170
662	II. KAMAT BEVÉTELEK (HARMADIK SZEMÉLYEKTŐL)	1038		
663 és 664	III. ÁRFOLYAMNYERESÉGET ÉS A VALUTA ZÁRADÉK POZITÍV HATÁSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1039		
56	Β. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1041 + 1046 + 1047)	1040		
56, kivéve 562, 563 és 564	II. PÉNZÜGYI KÖLTSÉGEK A KAPCSOLÓDÓ VÁLLALATOKKAL ÉS EGYÉB PÉNZÜGYI 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 ZÁRADÉK NEGATÍV HATÁSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1047		
	E. FINANSZÍROZÁSI JÖVEDELEM (1032 – 1040)	1048	250	170
	Ж. FINANSZÍROZÁSI VESZTESÉG (1040 – 1032)	1049		
683 és 685	3. JÖVEDELEM A VAGYON ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL AMELY MINT BECSÜLT ÉRTÉK KI VAN MUTATVA AZ EREDMÉNY MÉRLEGEN KERESZTÜL	1050		
583 és 585	И. KÖLTSÉG A VAGYON ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL AMELY MINT BECSÜLT ÉRTÉK KI VAN MUTATVA AZ EREDMÉNY MÉRLEGEN KERESZTÜL	1051	300	337
67 és 68, kivéve 683 és 685	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1052		
57 és 58, kivéve 583 és 585	K. EGYÉB KIADÁSOK	1053	220	132
	"J. ÜZLETI NYERESÉG ADÓZÁS ELŐTT (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	744	858
	"Ж. 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 KIJAVÍTÁSA	1056		
59-69	И. NETTÓ ELHALASZTOTT ÜGYVITELI VESZTESÉG, EFFEKTÍV SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA ÉS AZ ELŐZŐ ÉVI HIBA KIJAVÍTÁSA	1057		
	Б. ADÓZÁS ELŐTTI HASZON (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	744	858
	О. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059		
	II. JÖVEDELEMADÓ			
721	I. AZ IDŐSZAK NYERESÉGADÓ KÖLTSÉGE	1060		
722 rész	II. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓ VESZTESÉGE	1061		
722 rész	III. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓ JÖVEDELME	1062		
723	P. KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELEM A MUNKAADÓNAK	1063		
	C. NETTÓ NYERESÉG (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064	632	729
	T. NETTÓ VESZTESÉG (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1065		
	I. KISBEFEKTETŐKNEK BEFIZETETT NETTÓ NYERESÉG	1066		
	II. TÖBSÉGI TULAJDONOSOKNAK BEFIZETETT NETTÓ NYERESÉG	1067		
	III. RÉSZVÉNY JÖVEDELEM			
	1. Alap részvény jövedelem	1068		
	2. Csökkentett (szétválasztott) részvény jövedelem	1069		

Az üzleti környezet elemzése

A „KOMUNALAC” K.V. általános érdekű tevékenységet végez (kommunális-szolgáltató) Magyarkanizsa község területén.

Magyarkanizsa község Bácska északi részén terül el, határos a Magyar Köztársasággal, valamint határos Szabadka, Zenta és Törökkanizsa községgel. 400 km²-en terül el, amelyen 25.343 lakos él 13 településen és több tanyán. Maga Magyarkanizsa település, mint a község központja 9.900 lakossal mindinkább regionális jellegűvé válik, köszönve a Tisza folyó és a horgosi határátkelőhely közelségének.

A község gazdasági erejének főbb vonulatai a kanizsai Potisje-Tondach cserépgyár, a horgosi Vitamin paprikafeldolgozó és a martonosi paprikafeldolgozók, a kanizsai Csempegyár és Szigetelőanyag gyár, Csomaglányaggyár, textilipar és más kisebb ipari létesítmények. Magyarkanizsa községben található a közismert rehabilitációs központ a gyógyvizével. A lakosság legnagyobb része mezőgazdasággal, gyümölcs-, zöldség- és virágtermesztéssel foglalkozik.

A község jó minőségű termőfölddel, agyaggal, gázolajjal, földgázzal és termálvízzel rendelkezik. Magyarkanizsa fejlett kultúrérettel rendelkezik és felgyorsult a turizmus fejlődése is.

A viszonylag fejlett gazdaság – szolgáltatásaink használói a lakosság mellett –jótékonyan befolyásolja vállalatunk ügyvitelét. Kedvezőtlen befolyást gyakorol ügyvitelünkre több gazdasági alany felszámolódása Magyarkanizsa községben, valamint az ésszerűsítés, melyek közvetlen következménye a munkanélküliek számának növekedése.

Elengedhetetlen az emberi gondolkodás megváltozása is, hogy megváltozzon viszonyunk a környezetünkhöz, és hogy nagyobb eszközök beruházására kerüljön sor környezetünk megóvására és az infrastrukturális építkezésre.

A vállalat erőforrásai

- Felszerelés:

Megnevezés	Gyártási év	Leírás
Tartálykocsi - szippantó TAM	1989	TAM 130
Konténer önemelő	1984	Zastava 7912
Konténer önemelő	2001	Volvo
Munkagép – szemetes	1996	FAP 1214
Munkagép – szemetes	1998	Mercedes
Rakodó ULT 220	1986	„14 OKTOBAR“
Traktor IMT	2008	IMT – 539.1587
Kertészeti traktor permetezésre	2003	Agromehnika
Kertészeti traktor	2010	Agromehnika
Kertészeti traktor fűnyíróval	1984	Tomo Vinkovic
Kertészeti traktor fűnyíróval	1984	Tomo Vinkovic
Kertészeti traktor	2012	Agromehnika
Kertészeti traktor – kultivátor	1984	Goldoni
Kertészeti traktor – kultivátor	1999	Labin Progres
Kertészeti traktor – kultivátor	2010	Labin Progres
Erkunt traktor	2015	Armatrack 904e+
Mezőgazdasági fűró	2013	Spirális Ø 600
Fűrófej traktorra csolható	2015	TP 450
Kertészeti mulcsozó – 190 cm	2015	Zanon TMC 1900
Kertészeti mulcsozó – 150 cm	2015	Zanon TF 1500
Kertészeti mulcsozó	2008	MMT 130 cm
Kertészeti mulcsozó	2012	MMT 150 cm

Fűnyíró traktor	2016	
BOBCAT	2015	Mini rakodó
Temetkezési szállító jármű	1996	Ford Mondeo
Temetkezési szállító jármű	2006	Ford Tranzit
Temetkezési szállító jármű	2016	VW furgon T6
Személygépkocsi	1997	Fiat Brava
Személygépkocsi	2005	Zastava 101
Személygépkocsi	2007	Ford Focus
Személygépkocsi	2003	Renault Kangoo
Zastava tehergépkocsi - Cesztár	2011	Zastava
Utánfutó – gyepmesteri szolgálat	2014	Tisa 300
Utánfutó - 2T	2007	Mehanizáció szállítására
Piaci hűtő		10 db
Hűtőkamra a halottak részére – két személyre	2002	
Hűtőkamra a halottak részére – két személyre	2016	
Üzemanyag tartály 17.000 literes	1980	
Szerver	2013	1 drb.
Számítógép		11 drb.
Nyomtató		8 drb.

4. MARKETINGSTRATÉGIA A TERVIDŐSZAKBAN KITŰZÖTT CÉLOK ELÉRÉSÉRE

A kommunális szolgáltatások árképzési elemei a Kommunális tevékenységről szóló törvény 26. szakaszával van szabályozva és ezek:

1. Üzletviteli kiadások, amelyek ki vannak mutatva az üzletviteli könyvekben és a pénzügyi jelentésekben
2. Kiadások a kommunális infrastruktúra objektumainak építésére és javítására, és eszközbeszerzésre, a kommunális tevékenységet végző vállalat elfogadott programja és terve alapján, amelyre az önkormányzat beleegyezését adta,
3. A kommunális tevékenységet végzők nyeresége.

A magyarkanizsai Komunalac K.V. alaptevékenységei a kommunális tevékenységről szóló törvényben vannak meghatározva, és így határozzák meg a vállalat helyzetét a piacon, mint kizárólagos szolgáltatás nyújtó bizonyos területeken. A szolgáltatások, amelyeket a Komunalac K.V. végez Magyarkanizsa területére vannak korlátozva, ezért a szolgáltatásait a községben élő magán és jogi személyeknek nyújtja.

Az önkormányzat a kommunális szolgáltatások odaitélése folyamatában a konkurencia, gazdaságosság és hatékonyság elveit követi. Az árakra az alapító illetékes szerve ad jóváhagyást, amelyek évekre visszamenőleg korlátozva vannak. A 2015-ös év májusában az alapító 38-1/2015 I/B végzése alapján a vállalat 7% emelte az árait a 2013-as évhez képest.

A közzvállalat szolgáltatásainak árképzésére közvetlenül érintik: az üzemanyag és kenőanyagok költségei, a pótalkatrészek költségei, a gumik költségei, a munkások bérének a költségei, értékcsökkenés, a gépek és járművek fenntartási költségei, a regisztráció és biztosítás költségei. Emellett a költségek mellett a vállalatnak további költségei is vannak, amelyek az adódó jogszabályozások miatt jelentek meg és a bizottságok megalakítására, valamint ingyenes szolgáltatói vonal bevezetésére vonatkoznak.

A 02-439/2016-os számú döntés értelmében, novemberben új tevékenységi körrel bővült a közzvállalat tevékenységi köre, az év végéig elfogadásra kerül az építkezési szolgálat árjegyzéke mely a 2017-es évben lép életbe.

A közterületek tisztaságára és zöldfelületek karbantartására vonatkozó díjszabásokat a Magyarkanizsa Község Településrendezési Közzvállalata határozta meg.

A promóciós aktivitás és a nyilvánossággal való kapcsolatot többnyire a helyi hírközlő szerveken keresztül történik, helyi televízió, rádió és újság. Az erre előrelátott összeg 30.000,00 dinár a 2017-es évre.

5. TERMELESI TERV 2017-re

- A tervezett szolgáltatások terjedelme

Amikor a szolgáltatások terjedelméről van szó, a vállalat törekszik, hogy megközelítőleg megtartsa az eddigi szolgáltatások terjedelmét, amelyet a múlt év és az előző években valósított meg a temetkezési szolgáltatásoknál, piaci szolgáltatásoknál, szippantós kocsinál (jogi és magánszemélyek) és gépi szolgáltatásoknál.

Vállalatunk idáig a Magyarkanizsa Község Településrendezési Közvállalata által meghatározott tervek alapján végezte a közterületek karbantartását, mivel a céget bezárják, ezért a helyzetből kifolyólag a Községi Közigazgatási Hivatal Felügyelőségi szolgálatának megrendelése alapján fogjuk elvégezni ezeket a munkákat. Ehhez a szolgálathoz tartozik az községi és jelöletlen utak függőleges útjelzőinek karbantartása, az utak melletti zöldövezet karbantartása, valamint az esővíz elvezető csatornarendszer gondozása.

A kertészeti szolgálat tervei között szerepel a közterületek tisztántartása mellett, hogy szélvédősávot telepít a már meglévőkhöz mellé, illetve a földutak karbantartását is végzi majd a községgel megkötött szerződések alapján.

A Gyepmesteri szolgálat bevételei a kóbor állatok begyűjtéséből, elszállításából és az elhagyott állatok gondozásából (valamint az elhullott állatok tetemeinek begyűjtéséből) tevődnek össze. A szolgálat tevékenysége összetett és sok törvényi rendelkezést kell tiszteletben tartania munkája közben. A közvállalat ügyvitelének alapja a „Terv az elhagyott állatok felügyeletére és számuk csökkentésére” és melyben világosan meg van határozva a gyepmesteri szolgálat értesítési módja. A gyepmesteri szolgálat 2017-re ugyanakkora számú szolgáltatást tervez elvégezni, mint a 2016-os évben. A bevételek csökkenését a 2016-os évi tervhez viszonyítva az elhullott állatok elszállításának számának csökkenése okozza.

A határátkelő karbantartása a 2017-es évben kizárólag a határátkelőhöz tartozó közterületek tisztaságának és a zöldterületek karbantartására vonatkozik, melyre előláttunk:

- zöldfelületek karbantartása összesen 47.800 m²-en, gépi (évi öt alkalom) és kézi (évi két alkalom) karbantartás
- virágültetés (tavasz-ősz/1500 darab), évente két alkalommal
- virágágysok öntözése és gyomlálása 25 m²-en (évi nyolc alkalom)
- virágoskertek gondozása 25 m²-en (évi nyolc alkalom)
- betonfelületek tisztántartása összesen 31.950 m²-en (mindennap)
- átereszek karbantartása és tisztítása összesen 4600 m²-en (mindennap)
- köztéri szemetesek, kukák kiürítése (naponta, 22 darab)
- járdák sózása és hó eltakarítás (szükség szerint, előlátva évi három alkalommal)

Az építkezési szolgálat termelési szolgáltatását és bevételét a következő szolgáltatásokból szeretné megvalósítani:

- részvétel az éves kommunális infrastruktúra fejlesztésének és kiépítésének előkészítésében
- a községi érdekeltségű kommunális infrastruktúra karbantartásával és fejlesztésével kapcsolatos dokumentumok gyűjtése, rendezése, feldolgozása, archiválása és publikálása
- az építkezésekkel kapcsolatos különféle befektetése előkészítése
- mélyépítészet és magasépítészet szakfelügyelete
- a befektető megbízása alapján koordinátori szerep átvétele a tervezésnél
- javaslat kidolgozása az építési terület rendezéséhez

A szolgáltatások terjedelmének tervezésénél a jelenlegi szervezési struktúrából, a pillanatnyi technikai felszereltségből, az előző évben megvalósított munka terjedelméből és a várható keresletből indultunk ki. Figyelembe véve a környezetünkben beállt változásokat, a vásárlási erő csökkenésével való kereslet csökkenést és a költségvetési megszorításokat.

TERMELÉSI TERV

Sorsz.	Szolgáltatás	M.E.	Megvalósítva	Terv	Becslés	Terv	Mutató		
			2015	2016	2016	2017	4/5	6/5	7/6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Temekezés, sírhely bérlése	db	269	240	220	230/230	112,08	91,67	104,54
2.	Temetéshez kellékek	szett	250	265	230	245	94,33	86,8	106,52
3.	Gépi szolgáltatások (építkezési törmelékek elszállítása, téli útkarbantartás)	db/h	151	350/100	300/100	160/100	43,31	85,71/100	53,33/100

4.	Piac	db	154	152	152	154	98,7	100	101,31
5.	Piaci eladóhely bérlése	m2	408,5	475	465	475	86	97,89	102,15
6.	Utcaseprés	m2	485.460	572.000	489.300	572.000	84,87	85,54	116,91
7.	Zöldfelületek karbantartása/függőleges útjelzések	A községi Felügyelői szolgálat és a helyi közösségek megbízása alapján az erre előlátott 2017-es program szerint							
8.	Szippantós autó	kiszállás	316	300	216	260	105,33	72	120,37
9.	Kémények tisztítása, műszaki ellen.	darab	20.600	3.672	400	400/100	561	11,01	100
10.	Határátkelő karb.	hónap	12	12	12	12	100	100	100
11.	Építkezési szolgálat	általány	<ul style="list-style-type: none"> • részvétel az éves kommunális infrastruktúra fejlesztésének és kiépítésének előkészítésében • a községi érdekeltségű kommunális infrastruktúra karbantartásával és fejlesztésével kapcsolatos dokumentumok gyűjtése, rendezése, feldolgozása, archiválása és publikálása • az építkezésekkel kapcsolatos különféle befektetése előkészítése • mélyépítéssel és magasépítéssel szakfelügyelete • a befektető megbízása alapján koordinátori szerep átvétele a tervezésnél • javaslat kidolgozása az építési terület rendezéséhez 						

Összbevétel

Az összbevétel tervezése a 2016 végén érvénybelévő árak alapján, valamint a 2017-es évre tervezett szolgáltatások terjedelme alapján történt. A Kormány által 2017-re tervezett 3,90% árnövelési lehetőségét (Fiskális stratégia a 2016. évre, 2017. és 2018. évi vetülettel) az alapító jóváhagyásával tervezzük kihasználni a jövő év második negyedében, a közigazgatásban megszabott árpolitika alapján.

A tervezett összbevétel a 2017-es évre 63.436.655,00 dinár, az összbevétel (táblázatban fel van tüntetve szervezeti egységenként) üzleti tevékenységekből származik, áru (temetkezési kellékek) eladásából, többi ügyviteli bevétel késztermékek eladásából (kripta urnák számára és adományokból származó bevétel) és pénzügyi bevételek.

Az ügyviteli bevétel 98,38%-át teszi ki az összbevételnek, míg a pénzügyi bevételek 1,62%-át.

A táblázatból látható a bevétel alakulása: legnagyobb bevételt termeli a temetkezési szolgálat 20,13%, majd kertészet 24,71%, építészeti szolgálat 21,20%, valamint a határ karbantartása 11,75%. A táblázatban feltüntettük a minden szolgálat bevételét egyenként, a 2015-ös megvalósulással, a 2016-os becsléssel, 2016-os tervvel és a 2017-es tervvel.

Sorsz.	Szolgáltatás	Megvalósulás 2015	Terv 2016	Becslés 2016	Terv 2017	Mutató		
						5/4	5/3	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Temekezés, sírhely bérlése	6.160.204	6.132.866	5.350.520	6.436.576	87,24	86,86	120,3
2.	Temetéshez kellékek	6.639.599	6.720.480	5.548.264	6.332.760	82,56	83,56	114,14
3.	Gépi szolgáltatások (építkezési törmelékek elszállítása, téli útkarbantartás)	902.124	2.361.450	1.973.000	1.361.450	83,55	218,71	69
4.	Piac	3.098.351	3.707.448	3.071.796	3.508.120	82,85	99,14	114,2
5.	Piaci eladóhely bérlése	1.862.064	2.299.355	2.315.906	2.479.855	100,72	124,37	107,08

6.	Utcaseprés	1.808.994	1.516.553	1.329.627	1.516.553	87,67	73,5	114,06
7.	Kertészet	12.175.763	19.223.447	14.197.407	15.673.447	73,85	116,6	110,4
8.	Gyepmester	2.374.838	3.098.040	2.390.301	2.611.636	77,16	100,65	109,26
9.	Szippantós autó	1.571.050	1.366.398	962.209	1.191.472	70,42	61,25	123,83
10.	Kéménykotró	1.967.942	1.437.244	709.357	387.500	49,36	36,05	54,63
11.	Határátkelő	5.867.161	7.100.000	6.826.921	7.455.000	96,15	116,36	109,2
12.	Egyéb bevételek (kripta urnáknak és adományok)	680.224	782.286	534.268	782.286	68,3	78,54	146,42
13.	Építkezési szolgálat	-	-	-	13.450.000	-	-	-
	ÖSSZESEN:	45.108.314	55.745.567	45.209.576	63.186.655	81,1	100,22	139,76
14.	Határátkelő (alvállalkozó)	26.691.121	25.202.760	25.202.760	-	100	94,42	0
15.	Pénzügyi bevételek (kamatokból)	348.726	250.000	170.365	250.000	68,15	48,85	146,74
	ÖSSZESEN:	72.148.161	81.198.327	70.582.701	63.436.655	86,93	97,83	89,99

Összbevétel megvalósulása százalékban

Sor szám	Jövedelemforrás	Megvalósítva	Terv	Becslés	Terv
	Szolgáltatás	2015	2016	2016	2017
1	2	3	4	5	6
1.	Temetés – szolg.	8,54	7,55	7,58	10,15
2.	Temetkezési kellékek	9,2	8,28	7,86	9,98
3.	Gépi szolg. és hulladék	1,25	2,91	2,8	2,15
4.	Piac és vásár	4,29	4,57	4,35	5,53
5.	Piaci helybérlet	2,58	2,83	3,28	3,91
6.	Tisztaság fenntartás	2,51	1,87	1,88	2,39
7.	A zöldterületek és virágok	16,88	23,67	20,11	24,71
8.	Gyepmester szolgálat	3,29	3,82	3,39	4,11
9.	Szippantós autó	2,18	1,68	1,36	1,88
10.	Kéményseprés	2,73	1,77	1,01	0,61
11.	A határátkelő karbantartása	8,13	8,74	9,67	11,75
12.	Pénzügyi bevételek (bevételek a kamatból)	0,94	0,96	0,76	1,23
13.	Építészeti és városrendezési szolg.	0	0	0	21,20
	Összesen	62,52	68,65	64,05	99,61
14.	Határátkelő karbantartás –	36,99	31,04	35,71	0
15.	Pénzügyi bevételek	0,49	0,31	0,24	0,39
	ÖSSZESEN:	100	100	100	100

Összköltség és kiadás

A 2017-os évre tervezett összköltség a tervek szerint 62.843.110,00 dinár, a költségek tervei a 2015-ös évi megvalósítás, a 2016-ös évi tervezett és várható eredmények és a 2017-es évre várható és tervezett tevékenységek alapján készültek. Figyelembe kell venni, hogy egyes költségek a 2016-os évben, eltérnek a tervezett értékekhez képest mivel bizonyos okok miatt nem lehetett megvalósítani őket, és ezért a megvalósítás a 2017-es évben várható. Külön ki kell emelni, hogy minden üzleti év különbözik és mindegyiknek megvan a maga sajátosság ismérve a költségek és bevételek alakulásának tükrében.

A 2017-es üzleti évben a költségek nagy részét a bérezések teszik ki, itt észlelhető a legnagyobb eltérés a 2015-ös megvalósulás és a 2016-os becslésnél, mert ez év decemberében az építkezési szolgálat megalakításával és belső pályázat útján hat új munkavállalóval bővült a közvállalat foglalkoztatottainak száma. A költségeket számottevően megnöveltük, mert előlítottunk pénzt (jóváhagyásra vár a betöltésük) a megüresedett illetve a betöltetlen munkahelyekre is, melyek a termelői részlegben vannak besorolva.

A fizetésekre és egyéb személyi juttatásokra 2017-ben előlított keret 38.863.160,00 dinár.

A táblázatban a kiadások következőképpen vannak kategorizálva:

- áru beszerzése: temetkezési kellékek beszerzése, melyet viszonteladásra láttunk elő, tervezett érték: 3.600.000,00 din
- eszközök beszerzésére a tervezett összeg 5.630.000,00 dinárt tesz ki. Ezek a költségek magukba foglalják a kiépítéshez szükséges költségek (ültetésre váró növények, táblák és oszlopok költségei), segédanyagok, pótalkatrészek, szerszámok és kisléltári

eszközök, munkavédelmi felszerelések, irodai eszközök költségei, postaszolgáltatás, fűtés, rezsiköltségek, telefon és vízhasználati díj.

- Üzemanyag és energia költségek tervezett értéke 4.750.000,00 dinár, benne foglaltatik a villamos áram, benzin, gázolaj, földgáz, olaj és kenőanyag.
- Termelői szolgáltatás költségeire előlítottunk 980.000,00 dinárt, mely magába foglalja a szállítási költségeket, a teher és személygépjárművek karbantartását, az épületek felszereléseinek karbantartását és az ügyviteli leletár bérlésének költségeit.
- További szolgáltatásokra előlított keret 1.690.000,00 dinár, mely magába foglalja: reklám és propaganda költség, mobiltelefonok költségei, szoftverek karbantartása, adómemóriás pénztárgépek karbantartása, állati hulladék feldolgozása, szennyvíz előtisztításának költségeit valamint internet használat.
- Az amortizációra előlított összeg 3.200.000,00 dinár
- Immateriális javakra előlított összeg 3.514.000,00 dinár, melynek felhasználási célja: könyvvizsgáló költsége, szellemi és tanácsadói szolgáltatás, ügyvédi költségek, vagyonvédelem költségei, állatorvosi szolgáltatás költségei, egészségügyi szolgáltatások, épület biztosítása, felszerelés és harmadik személy felelőssége, munkások biztosítása, járművek biztosítása, reprezentáció, banki szolgáltatások, kamarák költségei, tagsági díjak, vagyonadó, lecsapolási illeték és egyéb nem anyagi javak költségei.
- Pénzügyi kiadásokhoz tartozik még a követelések leírása, a tervezett összeg 320.000,00 dinárt tesz ki.

Sorsz.	Kiadás	Megvalósult	Terv	Becslés	Terv	Mutató		
		2015	2016	2016	2017	5/4	5/3	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Áru beszer.	3.699.432	4.000.00	3.104.980	3.600.000	77,62	83,93	115,94
2.	Eszközök	3.305.474	5.160.000	2.950.241	5.630.000	57,18	89,25	190,83
3.	Energia	3.736.554	4.725.000	3.336.748	4.750.000	70,62	89,3	142,35
4.	Bérek	24.966.186	31.467.000	27.390.000	38.863.160	87,04	109,71	141,89
5.	Termelői sz.	27.945.824	25.202.760	25.202.760	980.000	100	90,18	3,89
6.	Egyéb szolg.	1.974.671	2.605.000	1.640.292	1.690.000	62,97	83,07	103,03
7.	Amortizáció	2.851.815	3.300.000	3.300.000	3.200.000	100	115,72	96,97
8.	Immateriális javak	1.707.725	3.178.000	2.185.997	3.514.000	68,79	128,01	160,75

9.	Pénzügyi költségek	237.024	520.000	468.849	320.000	90,16	197,81	68,25
10.	Raktárérték csökkentés	232.950	295.950	143.580	295.950	48,51	61,64	206,12
	Összesen	70.657.655	80.453.710	69.723.447	62.843.110	86,66	98,68	90,13

Kiadások megvalósulása százalékban

Sor szám	Jövedelemforrás	Megvalósítva	Terv	Becslés	Terv
	Szolgáltatás	2015	2016	2016	2017
1	2	3	4	5	6
1.	Áru beszer.	5,24	4,97	4,45	5,73
2.	Eszközök	4,68	6,41	4,23	8,96
3.	Energia	5,29	5,87	4,79	7,56
4.	Bérek	35,33	39,11	39,28	61,84
5.	Termelői sz.	39,55	31,33	36,15	1,55
6.	Egyéb szolg.	2,79	3,24	2,35	2,69
7.	Amortizáció	4,04	4,1	4,73	5,09
8.	Immateriális	2,42	3,95	3,14	5,59
9.	Pénzügyi költségek	0,33	0,65	0,67	0,5
10.	Raktárérték csökkentés	0,33	0,37	0,21	0,47
	Összesen	100	100	100	100

6. 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.

Nyereség terv

A vállalat a nyereségének 50%-át, a 2017-es pénzügyi terv szerint és a nyereségadó levonása után, a közvállalat Alapszabályának 33. szakasza értelmében köteles befizetni Magyarkanizsa Község költségvetésébe, míg a másik felét a vállalat likviditásának növelésére és a munka lehetőségeinek elősegítésére kell fordítania.

Sorszám	Megnevezés	Program 2017
1	Összbevétel	63.140.705,00
2	Összkiadás	62.547.160,00
3	Pénzügyi eredmény - nyereség	593.545,00

ÁLLAPOTMÉRLEG 2017.12.31.

Számla csoport, számla	POZÍCIÓ	AOP	Érték				
			Terv 2017.01.01-2017.12.31	Terv 2017.03.31	Terv 2017.06.30	Terv 2017.09.30	Terv 2017.12.31
1	2	3	4	5	6	7	8
	AKTÍVA						
0	A. NEM BEFIZETETT JEGYZETT TŐKE	001					
	B. ÁLLANDÓ VAGYON (0003+0010+0019+0024+0034)	002	36.062	36.062	36.062	36.062	36.062
1	I. NEM ANYAGI VAGYON	003	169	169	169	169	169
	(0004+0005+0006+0007+0008+0009)						
010 és 019 rész	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	169	169	169	169	169
015 és 019 rész	5. Nem anyagi ingatlan előkészületben	008					
016 és 019 rész	6. Előlegek nem anyagi ingatlanokra	010					
2	II. INGATLAN, BERENDEZÉS, FELSZERELÉS (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)		35.893	35.893	35.893	35.893	35.893
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	18.829	18.829	18.829	18.829	18.829
023 és 029 rész	3. Berendezés és felszerelés	013	15.650	15.650	15.650	15.650	15.650
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. Lejáratig 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 +	043	28.732	28.594	28.067	28.794	28.732

	0062 + 0068 + 0069 + 0070)								
I Klasseza	I. KÉSZLETEK (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	044	2.352	2.094	2.167	2.194		2.352	
10	1. Anyagok, alkatrészek, szerszámok és kellékek	045							
11	2. Befejezetlen termelés és befejezetlen szolgáltatások	046							
12	3. Késztermékek	047	1.267	1.443	1.387	1.324	1.267		
13	4. Áru	048	985	651	780	870	985		
14	5. Eladásra szánt állandó eszközök	049							
15	6. Kifizetett előlegek készletekre és szolgáltatásokra	050	100				100		
	II. KÖVETELÉSEK ÉRTÉKESÍTÉS ALAPJÁN (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	051	15.380	15.900	16.100	15.600	15.380		
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	056	15.380	15.900	16.100	15.600	15.380		
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 ESZKÖZKAMÉLYEK EREDMÉNY MÉRLEG ALAPJÁN ÉRTÉKELŐDNEK	061							
23 kivéve 236 és 237	VI. RÖVIDTÁVÚ PÉNZÜGYI BEFEKTETÉSEK (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	062	4.500	3.000	3.000	4.000	4.500		
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 belföldi hitelek és kölcsönök	065	4.500	3.000	3.000	4.000	4.500		
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 EKVIVALENŚS ÉS KÉSZPÉNZ	068	6.500	7.600	6.800	7.000	6.500		
27	VIII. ALAMI FORGALMI ADÓ	069							

28 kivéve 288	IX. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	070							
	D. ÖSSZ AKTÍVA = ÜZLETI VAGYON (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	071	64.794	64.656	64.129	64.856	64.794		64.794
88	B. MÉRLEGEN KIVÜLI AKTÍVA	072							
	PASSZIV								
	A. TÖKE (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	50.573	50.585	50.511	50.275	50.573		50.573
30	I. ALAPTÖKE (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	34.861	34.861	34.861	34.861	34.861		34.861
330	V. ÁTÉRTÉKELÉSI TARTALÉK, ANEMANYAGI VAGYON, INGATLAN, FELSZERELÉS ÉS BERENDEZÉSEK ALAPJÁN	0414							
333 kivéve 330	VI. NEM MEGVALÓSÍTOTT ÉRTEKPAPAPIRBÓL ÉS AZ ÁLTALÁNOS EREDMÉNY MÁS KOMPONENSEI ALAPÁN SZÁRMAZÓ JÖVEDELEM	0415							
333 kivéve 330	VII. NEM MEGVALÓSÍTOTT ÉRTEKPAPAPIRBÓL ÉS AZ ÁLTALÁNOS EREDMÉNY MÁS KOMPONENSEI ALAPÁN SZÁRMAZÓ VESZTESÉG	0416							
34	VIII. NEMFELOSZTOTT NYERESÉG (0418 + 0419)	0417	14.115	14.127	14.053	13.817	14.115		14.115
340	1. ELŐZŐ ÉVEK NEMFELOSZTOTT NYERESÉGE	0418	13.610	13.610	13.610	13.610	13.610		13.610
341	2. MÚLT ÉV NEMFELOSZTOTT NYERESÉGE	0419	505	517	443	207	505		505
	IX. ELLENŐRZÉS NÉLKÜLI RÉSZESEDES	0420							
35	X. VESZTESÉG (0422 + 0423)	0421							

350	1. Előző évek vesztesége	0422					
351	2. Folyó év vesztesége	0423					
	B. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0425 + 0432)	0424	1.164	291	582	873	1.164
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 költséggritéseire 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	1.164	291	582	873	1.164
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	1.164	291	582	873	1.164
419	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0440					
498	B. ELHALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉG	0441					
42 és 49 (kivéve 498)	Γ. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	13.057	13.780	13.036	13.708	13.057
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. Kötelezettség az állandó eszközök alapjám és az eladásra szánt leállított eszközök	0448					
424, 425, 426 és 429	6. Egyéb rövid lejáratú pénzügyi kötelezettségek	0449					
430	II. BEÉRKEZETT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS KAUCIÓK	0450					
43 kivéve 430	III. ÜZLETIVITELI KÖTELEZETTSÉGEK (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451					
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	3.907	4.866	4.267	5.334	3.907
436	6. Külföldi beszállítók	0457					
439	7. Egyéb üzletviteli kötelezettségek	0458					
44, 45 és 46	IV. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK	0459	2.850	2.514	2.419	2.124	2.850
47	V. ÁFA IRÁNTI KÖTELEZETTSÉG	0460	300	400	350	250	300
48	VI. EGYÉB ADÓ, JÁRULÉK ÉS KÖZBEVÉTEL IRÁNTI KÖTELEZETTSÉG	0461					
49 kivéve 498	VII. PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0462	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	D. TÖKE FELETTI VESZTESÉG (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463					
	T. ÖSSZ PASSZIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	64.794	64.656	64.129	64.856	64.794
89	E. MÉRLEGENKIVÜLI PASSZIVA	0465					

EREDMÉNYMÉRLEG 2017.01.01. - 2017.12.31.

Számia csoport ,számia	POZÍCIÓ	AOII	ÉRTÉK				
			Terv 2017.01.01-2017.12.31	Terv 2017.03.31	Terv 2017.06.30	Terv 2017.09.30	Terv 2017.12.31
1	2	3	4	5	6	7	8
	A. RENDES ÜZLETVITELBŐL VALÓ BEVÉTEL ÉS RÁFORDÍTÁS						
60tól 65 ig, kivéve 62 és 63	A. ÜZLETVITELI BEVÉTEL (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	63.187	15.667	31.589	47.535	63.187
60	I. ÁRU ELADÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	6.333	1.550	3.133	4.750	6.333
600	1. Az eladott áru után származó jövedelem anyavállalatok és leányvállalatoknak belföldön	1003					
601	2. Az eladott áru után származó jövedelem anyavállalatok és leányvállalatoknak külföldön	1004					
602	3. Az eladott áru után származó jövedelem egyéb kapcsolódó vállalatoknak belföldön	1005					
603	4. Az eladott áru után származó jövedelem egyéb kapcsolódó vállalatoknak külföldön	1006					
604	5. Az eladott áru után származó jövedelem belföldön	1007	6.333	1.550	3.133	4.750	6.333
605	6. Az eladott áru után származó jövedelem külföldön	1008					
61	"II. TERMÉK ÉS SZOLGÁLTATÁS ELADÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	54.174	12.100	26.193	40.281	54.174
610	1. Az eladott kész termékek és szolgáltatás után származó jövedelem anyavállalatok és leányvállalatoknak belföldön	1010					
611	2. Az eladott kész termékek és szolgáltatás után származó jövedelem anyavállalatok és leányvállalatoknak külföldön	1011					
612	3. Az eladott kész termékek és szolgáltatás után származó jövedelem egyéb kapcsolódó vállalatoknak belföldön	1012					

613	4. Az eladott kész termékek és szolgáltatás után származó jövedelem egyéb kapcsolódó vállalatoknak külföldön	1013							
614	5. Az eladott kész termékek és szolgáltatás után származó jövedelem belföldön	1014	54.174	12.100	26.193	40.281			54.174
615	6. Az eladott kész termékek és szolgáltatás után származó jövedelem külföldön	1015							
64	III. DÍJAK, SZUBVENCIÓK, TÁMOGATÁSOK, ADOMÁNYOKBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL	1016	200	67	133	199			200
65	IV. EGYÉB ÜZLETVITELI BEVÉTELEK	1017	2.480	1.950	2.130	2.305			2.480
	RENDES ÜZLETVITELI KÖLTSÉGEK								
50tól 55ig, 62 és 63	B. ÜZLETIRÁFORDÍTÁSOK (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	62.523	15.064	31.083	47.313			62.523
50	I. ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1019	3.600	1.100	1.800	2.600			3.600
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	148	222			296
51 kivéve 513	V. ANYAGKÖLTSÉG	1023	5.630	1.307	2.815	4.171			5.630
513	VI. ÜZEMANYAG ÉS ENERGIA KÖLTSÉGEK	1024	4.750	980	2.275	3.562			4.750
52	VII. BÉRKÖLTSÉG, BÉRJÁRULÉKOK ÉS SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	1025	38.863	9.257	19.569	29.746			38.863
53	VIII. TERMELESI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1026	2.670	718	1.385	2.002			2.670
540	IX. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁSOK	1027	3.200	800	1.384	2.400			3.200
541-től 549-ig	X. HOSSZÚTÁVU TARRALÉKOK KÖLTSÉGEI	1028							
55	XI. NEMANYAGI KÖLTSÉGEK	1029	3.514	828	1.707	2.610			3.514
	B. ÜZLETI NYERESÉG (1001 – 1018) ≥ 0	1030	664	603	506	222			664
	Γ. ÜZLETI VESZTESÉG (1018 – 1001) ≥ 0	1031							
66	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1033 + 1038 + 1039)	1032	250	60	125	187			250
66, kivéve 662, 663 és	I. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK KAPCSOLÓDÓ	1033							

664	VÁLLALATOKTÓL ÉS EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1034 + 1035 + 1036 + 1037)							
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						
662	II. KAMAT BEVÉTELEK (HARMADIK SZEMÉLYEKTŐL)	1038	250	60	125	187	250	
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	I. PÉNZÜGYI KÖLTSEGEK A KAPCSOLÓDÓ VÁLLALATOKKAL ÉS EGYÉB BÉNZÜGYI KÖLTSEGEK (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 KÖLTSEGEK (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1046						
563 és 564	III. ÁRFOLYAMVESZTÉSEK ÉS A VALUTA ZÁRADEK NEGATÍV HATÁSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1047						
	E. FINANSZIROZÁSI JÖVEDELEM (1032 – 1040)	1048	250	60	125	187	250	
683 és 685	Ж. FINANSZIROZÁSI VESZTÉSEK (1040 – 1032)	1049						
	3. JÖVEDELEM A VAGYON ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL AMELY MINT BECSÜLT ÉRTÉK KI VAN MUTATVA AZ EREDMÉNY MÉRLEGEN KERESZTŰL	1050						
583 és 585	I. KÖLTSEG A VAGYON ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL AMELY MINT BECSÜLT ÉRTÉK KI VAN MUTATVA AZ EREDMÉNY MÉRLEGEN KERESZTŰL	1051						
67 és 68,	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1052						

kivéve 683 és 685										
57 és 58, kivéve 583 és 585	K. EGYÉB KIADÁSOK	1053	320	55	110	165	320			320
	"J. ÜZLETI NYERESÉG ADÓZÁS ELŐTT (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	594	608	521	244	594			594
	"Jb. ÜZLETI VESZTESEG ADÓZÁS ELŐTT (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055								
69-59	M. NETTÓ ELHALASZTOTT ÜGYVITELI JÖVEDELEM, EFFEKTIV SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA ÉS AZ ELŐZŐ ÉVI HIBA KIJAVÍTÁSA	1056								
59-69	H. NETTÓ ELHALASZTOTT ÜGYVITELI VESZTESEG, EFFEKTIV SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA ÉS AZ ELŐZŐ ÉVI HIBA KIJAVÍTÁSA	1057								
	Hb. ADÓZÁS ELŐTTI HASZON (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	594	608	521	244	594			594
	O. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESEG (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059								
	II. JÖVEDELEMADÓ									
721	I. AZ IDŐSZAK NYERESÉGADÓ KÖLTSÉGE	1060								
722 rész	II. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓ VESZTESEGE	1061								
722 rész	III. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓ JÖVEDELME	1062								
723	P. KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELEM A MUNKAADÓNAK	1063								
	C. NETTÓ NYERESÉG (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064	505	517	443	207	505			505
	T. NETTÓ VESZTESEG (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								

Készpénzáramlás a 2016.01.01. – 2016. 12.31. időszakban

SZ.	POZÍCIÓ	AOPI	Terv 01.01. – 31.12. 2017	Terv 01.01. – 31.03.2017.	Terv 01.04. – 30.06.2017.	Terv 01.07. – 30.09.2017.	Terv 01.10. – 31.12.2017.
1	A. MŰKÖDÉSI KÉSZPÉNZÁRAMLÁS						
2	I. Működési készpénz beáramlása (1-től 3-ig)	3001	77.782	21.291	41.114	59.799	77.782
3	1. Eladás és kapott előlegek	3002	75.425	18.934	38.757	57.442	75.425
4	2. Működési tevékenységből kapott kamatok	3003					
5	3. Egyéb bevételek a rendes ügyvitelből	3004	2.357	2.357	2.357	2.357	2.357
6	II. Működési készpénz kiáramlása (1-től 5-ig)	3005	72.881	18.303	36.495	54.689	72.881
7	1. Beszállítók kifizetése és kifizetett előlegek	3006	35.240	8.810	17.620	26.430	35.240
8	2. Bérek, bérköltségek és egyéb személyi költségek	3007	34.280	8.570	17.140	25.710	34.280
9	3. Kifizetett kamatok	3008					
10	4. Jövedelemadó	3009	111	111	111	111	111
11	5. Kiáramlás egyéb közpénz kifizetés alapján	3010	3.250	812	1.624	2.438	3.250
12	III. Működési készpénz nettó beáramlása (I-II)	3011	4.901	2.988	4.619	5.110	4.901
13	IV. Működési készpénz nettó kiáramlása (II-I)	3012					
14	B. BEFEKTETÉSI KÉSZPÉNZÁRAMLÁS						
15	I. Befektetési készpénz beáramlása (1-től 5-ig)	3013					
16	1. Részvény és részesedés eladása (nettó beáramlás)	3014					
17	2. Ingatlanok, gépek, berendezések és biológiai eszközök eladása	3015					
18	3. Egyéb pénzügyi befektetések (nettó beáramlás)	3016					
19	4. Befektetésből kapott kamatok	3017					
20	5. Kapott osztalékok	3018					
21	II. Befektetési készpénz kiáramlása (1-től 3-ig)	3019	3.240	1.100	3.240	3.240	3.240
22	1. Részvény és részesedés vásárlása (nettó kiáramlás)	3020					
23	2. Ingatlanok, gépek, berendezések és biológiai eszközök vásárlása	3021	3.240	1.100	3.240	3.240	3.240
24	3. Egyéb pénzügyi befektetések (nettó kiáramlás)	3022					
25	III. Befektetési készpénz nettó beáramlása (I-II)	3023					
26	IV. Befektetési készpénz nettó kiáramlása (II-I)	3024					

27	B. FINANSZIROZÁSI KÉSZPÉNZÁRAMLÁS							
28	I. Finanszírozási készpénz beáramlása (1 től 5 ig)	3025						
29	1. Alap tőke emelkedése	3026						
30	2. Hosszútávú hitelek (nettó beáramlás)	3027						
31	3. Rövidtávú hitelek (nettó beáramlás)	3028						
32	4. Egyéb hosszútávú kötelezettségek	3029						
33	5. Egyéb rövidtávú kötelezettségek	3030						
34	II. Finanszírozási készpénz kiáramlása (1 től 6 ig)	3031	1.164	291	582	873	1.164	
35	1. Saját részvény és részesedés felvásárlása	3032						
36	2. Hosszútávú hitelek (kiáramlás)	3033						
37	3. Rövidtávú hitelek (kiáramlás)	3034						
38	4. Egyéb kötelezettségek (kiáramlás)	3035						
39	5. Pénzügyi lízing	3036	1.164	291	582	873	1.164	
40	6. Kifizetett osztalék	3037						
41	III. Finanszírozási készpénz nettó beáramlása (I-II)	3038						
42	IV. Finanszírozási készpénz nettó kiáramlása (II-I)	3039						
43	Г. ÖSSZ KÉSZPÉNZ BEÁRAMLÁS (3001 + 3013 + 3025)	3040	77.782	21.291	41.114	59.799	77.782	
44	Д. ÖSSZ KÉSZPÉNZ KIÁRAMLÁS (3005 + 3019 + 3031)	3041	77.285	19.694	40.317	58.802	77.285	
45	Б. NETTÓ KÉSZPÉNZ BEÁRAMLÁS (3040 – 3041)	3042	497	1.597	797	997	497	
46	Е. NETTÓ KÉSZPÉNZ KIÁRAMLÁS (3041 – 3040)	3043						
47	3. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK ELEJÉN	3044	6.003	6.003	6.003	6.003	6.003	6.003
48	Ж. ÁRFOLYAM POZITÍV HATÁSAI KÉSZPÉNZ ÁTVÁLTÁSA ALAPJÁN	3045						
49	И. ÁRFOLYAM NEGATÍV HATÁSAI KÉSZPÉNZ ÁTVÁLTÁSA ALAPJÁN	3046						
50	J. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK VÉGÉN (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	6.500	7.600	6.800	7.000	6.500	6.500

7. MUNKAERŐ

Az 2017-es évi tervben az előlátott munkák elvégzéséhez a vállalat dolgozóinak létszáma nem elegendő és nem megfelelő a szakképzettségi struktúra sem. A munkaerő hiánya miatt, a vállalat jóváhagyást fog kérni az illetékes szervektől a megüresedett munkahelyek betöltésére hét személy részére meghatározatlan időre, április hónaptól, mert akkortól van a legtöbb munka. Emellett hét munkást tervezünk alkalmazni ideiglenes és alkalmi munkákra a megnagyobbodott munkaterjedelem és a munkások hiánya miatt, mindazonáltal törvényesen három munkást tudunk alkalmazni e módon, illetve négy főre jóváhagyást fogunk kérni az illetékes minisztériumtól.

Probléma származik a munkások eltávozásából, ugyanis két munkással szerződést bontottunk a második illetve a harmadik negyedév folyamán, valamint két munkatársunk életét veszítette ezen idő leforgása alatt. Ezen utóbbi munkahelyek betöltetlenek.

A megnövelt létszám feltétlenül szükséges az előlátott munka zavartalan elvégzéséhez, az igényelt munkások kivétel nélkül a termelői szolgálatban kapnának helyet, vagyis a következő munkahelyekre: sírásó, zöldfelületeket kezelő munkás, kommunális jármű vezetője, zöldfelületeket kezelő munkavezető. A vállalat munkájában már 2014-ben jelentkeztek azok a problémák melyek a munkások számának csökkenéséből (öregségi nyugdíj, külföldi munkavállalás) fakadtak, ezek a problémák rányomták a bélyegüket a 2015-ös évre, csakúgy, mint a 2016-ra.

A tilalom miatt, mely a foglalkoztatottak felvételét megtiltja a közszférában sem 2015-ben, sem 2016-ban nem kaptunk jóváhagyást új munkaerő felvételére, habár folyamatosan kérvényeztük azt. A Kommunálac K.V.vezt a hiányt a köztársasági és a községi közmunka programokon való sikeres pályázással hidalta át. Miután ezekről a sikeres pályázatokról döntés született, vállalatunk tájékoztatta a megfelelő minisztériumi szerveket és a munkaerő elbíráló bizottságot.

A Kommunálac K.V. foglalkoztatottjai a következő szervezeti egységeke vannak beosztva:

A vállalat részlegei:

1. Általános, pénzügyi és építészeti tevékenység
2. Kommunális tevékenység

8. BÉREZÉSEK

A bérszint és a bérkeret megállapításakor a 2017-es évre, a következőkből indultunk ki:

1. A tervezett szolgáltatások elvégzéséhez szükséges dolgozói létszám 2017-re.
2. Kollektív szerződések a vállalati szakszervezettel és az alapítóval
3. A közcivilizáció kollektív szerződése
4. A munkaszervezését és a munkahelyi besorolásokat szabályzó szabályzat
5. Fiskális stratégia a 2016-os évre, a 2017-es és 2018-as évi vetülettel
6. A költségvetésről szóló törvényt módosító és kiegészítő törvény (Szerb Köz. Hiv. közlönye: 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - jav., 108/2013, 142/2014 i 68/2015.)
7. Rendelet az új munkások foglalkoztatásának és további munka megbízás jóváhagyásának beszerzésének módjáról (Szerb Köz. Hiv. közlönye: 113/2013, 21/2014, 66/2014, 118/2014, 22/2015 és 59/2015)
8. A közalkalmazottak bérezéséről és személyi juttatásairól szóló törvény, mely rendelkezik a hatályban lévő beralapokról és szorzókról.

A közcivilizáció vezetői beosztásai

A közcivilizációk bérezéséről és személyi juttatásokról szóló törvény rendelkezései alapján (4. szakasz, 2. bekezdés, 3. pont) vezetői beosztásnak minősülnek a következő munkakörök:

1. a közcivilizáció igazgatója
2. a végrehajtó igazgató
3. a kommunális tevékenységet végző részleg vezetője
4. az általános, pénzügyi és építészeti részleg vezetője

BÉR- ÉS FOGLALKOZTATÁSPOLITIKA

A 2017-es tervben bérekre és egyéb személyi juttatásokra előlátott pénzügyi keretet a foglalkoztatottak bérei és egyéb más állandó juttatások teszik ki. A pénzkeret tervezésénél olyan egyedi eseményekre is elő kellett összegetek látni, melyek a vállalat üzletviteléből fakadnak (túlóra, munka állami és vallási ünnepek idején, szabadságolások). A 02-457/2016-I/B sorszámú novemberi Községi Képviselő-tesületi ülés döntése alapján a foglalkoztatottak számának felső határát felemelték a meghatározott 30-ról 36-ra. Ezt a vállalat tevékenységi körének építészeti szolgálattal való bővítése tette indokolttá. November hónapban belső

munkahelyi pályázat kiírása után hat dolgozót átvettünk Magyarkanizsa Község Településrendezési Közvállalatától, mely felszámolás alatt van.

Az építészeti részleg megalapításával és a tevékenységi kör bővítésével, valamint az újonnan átvett munkások számából látható, hogy a 2016-os évben alkalmazott bérkeretet nem vehettük alapul a 2017-es évre.

A régebbi alkalmazottak bérei a 2017-es évre bruttó értékben (a kötelező járulékokkal, mind a munkáltató, mind a foglalkoztatottak részéről) 27.077.260,00 dinárt tesz ki.

Az újonnan foglalkoztatottak részére előlátott bruttó bérek összesen 4.191.343,00 dinárt tesznek ki. A vállalat új alkalmazottainak tervezett foglalkoztatását összhangban fogja végezni a Rendelettel a közpénzek felhasználóinak új és kiegészítő munkaerő alkalmazásának engedélyeztetéséről (Sz.K. Hivatalos Közlönye 113/2013, 21/2014, 66/2014, 118/2014, 22/2015 és 59/2015). A tervek szerint új foglalkoztatottakat alkalmazunk majd áprilistól, mert a munkálatok akkor igényelnek legtöbb munkaerőt. A természetes munkaerőfogyás miatt a termelői-szolgáltató részlegben fellépett hiányt szeretnénk pótolni, ezek a munkakörök pedig: sírásó, zöldfelületek kezelője, kommunális járművek vezetője.

(6.4.12. táblázat, csökkentéssel és csökkentés nélkül)

Az közpénzeket felhasználó intézmények béreivel ideiglenesen rendező törvény értelmében csökkentettük és a községi költségvetésbe tervezett befizetés összege 2017-ben 2.446.55,00 dinárra rúg majd ki. (6.4 táblázat)

Azon munkásainknak, akik nyugdíjba mennek 2017-ben, végkielégítést láttunk elő. Ez év februárjában egy munkavállalónk fog eleget tenni a nyugdíj törvényben foglalt mindkét feltételnek, mint kommunális jármű vezetője áll alkalmazásban jelenleg. A végkielégítést a kollektív szerződésben foglaltak alapján számoltuk ki és 250.000,00 dinárt tesz ki.

Jubiláris pénzeket nem tervezünk kiosztani 2017-ben.

A szezonális jellegű munkák elvégzésére előlítottunk pénzügyi keretet 3.600.000,00 nagyságrendben.

A munkavállalók utaztatására előlítottunk 400.000,00 dinárt, a napidíjakra és üzleti utakra előlátott keretet csökkentettük az előző évihez képest és 70.000,00 dinárt tesz ki összesen.

A munkások szolidáris megsegítésére és halálesetre előlátott összeg 150.000,00 dinár, míg a többi munkásokat érintő költségre 50.000,00 dinárt láttunk elő.

(6.1 táblázat)

Felügyelő bizottság tiszteletdíjának ismérével

Magyarkanizsa Község Képviselő-testülete által 2014. január 31-én meghozott, 02-30/2014-I/B sorszámú, a Komunalac Komunális Szolgáltató Közvállalat felügyelő bizottságának elnökének, illetve tagjainak járó tiszteletdíjak nagyságrendjét meghatározó döntés értelmében a közvállalat a vállalat felügyelő bizottsága számára bruttó 628.000,00 dinárt tervezett be.

Ebben a döntésben előlátták a felügyelő bizottsági elnök tiszteletdíját nettó 13.000,00 dinárt, illetve a felügyelő bizottsági tagokét nettó 10.000,00 dinárban.

Mivel a tiszteletdíjak nagysága nem haladja meg a 25.000,00 dinárt, ezért közpénzeket felhasználó intézmények béreivel ideiglenesen rendező törvény nem vonatkozik ezekre a kifizetésekre.

(Igazgató bizottság, Felügyelő bizottság és Közgyűlés nettó és bruttó béreit tartalmazó táblázat)

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
I	30	26	26	0
II	30	26	26	0
III	30	27	26	1
IV	30	27	26	1
V	30	27	26	1
VI	30	24	24	0
VII	30	24	24	0
VIII	30	25	25	0
IX	30	26	25	1
X	30	24	23	1
XI	36	24	23	1
XII	36	32	30	2
ÖSSZESEN	372	312	304	8

Megjegyzés:

A 2015. december 30-án meghozott 02-363/2015-I/B sorszámú községi döntés meghatározta a Komunalac K.V. meghatározatlan időre alkalmazott munkásainak számát 30 főben, ez a létszám a 02-457/2016-I/B sorszámú községi döntés értelmében megnövekedett 36 főre. Azok a meghatározott időre felvett munkások is fel vannak tüntetve a táblázatban, akik betegség, vagy más okból kifolyólag helyettesítették dolgozóinkat.

Munkások száma hónapok szerint a 2017-es évben

2017.	A MUNKAHELYEK SZÁMA A MUNKAHELYI BESOROLÁS SZERINT	MUNKÁSOK SZÁMA A SZEMÉLYI NYILVÁNTARTÁS ALAPJÁN	MUNKÁSOK SZÁMA MEGHATÁROZAT- LAN IDŐRE	MUNKÁSOK SZÁMA MEGHATÁROZOTT IDŐRE
I	36	29	29	0
II	36	29	29	0
III	36	29	29	0
IV	36	35	35	0
V	36	35	35	0
VI	36	35	35	0
VII	36	35	35	0
VIII	36	35	35	0
IX	36	35	35	0
X	36	35	35	0
XI	36	35	35	0
XII	36	35	35	0
ÖSSZ:	432	402	402	0

Foglalkoztatottak összetétele a 2017-es évben

Sorszám	Részleg/szervezeti egység	Munkahelyek száma besorolás szerint	Munkások száma a nyilvántartás szerint	Meghatározatlan időre felvettek száma	Meghatározott időre felvettek szám	Megüresedett munkahelyek száma	Betőtlen munkahelyek száma	EGYETEMI VÉGZETTSÉG		FŐISKOLA		MAGAS- SZAKKÉPZETT		KÖZÉP- ISKOLA		SZAK- KÉPZETT		FÉL- SZAKKÉPZETT		SZAK- KÉPZETLEN		ÖSSZESEN			
								Megvalósult 31.12.2016	Terv 31.12.2017	Megvalósult 31.12.2016	Terv 31.12.2017	Megvalósult 31.12.2016	Terv 31.12.2017	Megvalósult 31.12.2016	Terv 31.12.2017	Megvalósult 31.12.2016	Terv 31.12.2017	Megvalósult 31.12.2016	Terv 31.12.2017	Megvalósult 31.12.2016	Terv 31.12.2017	Megvalósult 31.12.2016	Terv 31.12.2017	Megvalósult 31.12.2016	Terv 31.12.2017
1	0. Igazgató és végrehajtó igazgató	2	1	1	0	0	1	1	2														1	2	
2	1. Általános, pénzügyi és építési részleg (Részlegvezető)	1	1	1	0	0	0	1	1														1	1	
3	1.1 Általános és pénzügyi szolgálat	7	6	6	0	0	1	2	2	2	3			1	1								6	7	
4	1.2 Építkezési szolgálat	3	2	2	0	1	0	2	3														2	3	
5	2. Kommunális részleg (Részlegvezető)	1	1	1	0	0	0			1	1												1	1	
6	2.1 Zöldfelület kezelés és gyepmesteri szolgálat	7	4	4	0	2	1			1	1			2	3	1	1						4	7	
7	2.2 Közterület fenntartó, jármű és máshely szolgálat	8	7	7	0	0	1							4	4								3	7	
8	2.3 Temetői és temetkezési szolgálat	4	3	3	0	1	0							3	3								3	4	
9	2.4 Piaci szolgálat és kéminyisprés	3	3	3	0	0	0							2	2							1	1	3	3
	ÖSSZESEN	36	28	28	0	4	4	6	8	4	5	0	0	12	13	1	1	1	1	1	1	4	28	36	

MUNKÁSOK KÖLTSÉGEI

6.1. táblázat

Sor szám	Munkások költségei	Terv 01.01- 31.12.2016 csökkentett	Becslés 01.01- 31.12.2016 csökkentett	Terv 01.01- 31.12.2017 csökkentés előtt	Terv 01.01- 31.12.2017 csökkentett	Terv 01.04- 30.06.2017	Terv 01.07- 30.09.2017	Terv 01.09- 31.12.2017
1.	Bérkeret NETTÓ (bérek az adó és járulékok levonása után munkás terhére)	15.840.012	14.500.000	20.510.958	19.067.516	9.210.770	14.139.143	19.067.516
2.	Bérkeret BRUTTÓ 1 (bérek a hozzátartozó adókkal és járulékokkal a munkás terhére)	22.018.067	19.010.000	28.596.404	26.521.294	12.814.376	19.667.835	26.521.294
3.	Bérkeret BRUTTÓ 2 (bérek a hozzátartozó adókkal és járulékokkal a munkaadó terhére)	25.965.000	22.419.418	33.715.159	31.268.603	14.974.813	23.121.708	31.268.603
4.	Munkások száma a személyzeti nyilvántartás alapján - összesen*	360	312	402	402	192	297	402
4.1.	- meghatározatlan időre	360	304	402	402	192	297	402
4.2.	- meghatározott időre	0	8	0	0	0	0	0
5	Szolgáltatási szerződés juttatásai	0	0	0	0	0	0	0
6	Szolgáltatási szerződés juttatásának átvevőinek száma	0	0	0	0	0	0	0
7	Térítések szerzői jogok alapján	0	0	0	0	0	0	0
8	Térítések szerzői jogok alapján átvevőinek száma	0	0	0	0	0	0	0
9	Térítések Ideiglenes és alkalmi munkák alapján	2.380.000	2.354.000	3.600.000	3.600.000	2.490.000	3.600.000	3.600.000
10	Térítések Ideiglenes és alkalmi munkák alapján átvevőinek száma	48	48	56	56	42	56	56
11	Térítések magánszemélyeknek más szerződések alapján	0	0	0	0	0	0	0
12	Térítések más szerződések alapján átvevők száma	0	0	0	0	0	0	0
13	Térítések a közgyűlés tagjainak	0	0	0	0	0	0	0

14	Közgyűlés tagjai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Térítések igazgatóbizottsági tagoknak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Igazgatóbizottság tagjainak száma	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Térítések felügyelőbizottsági tagoknak	627.600	626.582														
18	Felügyelőbizottság tagjainak száma	36	36	36	36	36	36	36	36	36	36	36	36	36	36	36	36
19	Munkások utazási költségei	400.000	350.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
20	Napidíj üzleti utakra	90.000	15.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
21	Költségtérítés az üzleti utakra	30.000	10.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
22	Végkielégítés a nyugdíjra	0	0	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
24	Jubiláris jutalmak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Atvevők száma	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Szállás és étkeztetés a terepen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Segítség munkásoknak és családjaiknak	100.000	75.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
28	Ösztöndíjak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Egyéb költségtérítések munkásoknak és egyéb magánszemélyeknek	50.000	40.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
* 3 -tól 29 – ig a pozíciók bruttó értékében vannak kimutatva																	

Kifizetett bérkeret, munkások száma és átlagbér hónapok szerint a 2016-os évről**

6.4.1.2 táblázat

KIFIZETÉS 2016	ÖSSZESEN			RÉGI ALKALMAZOTTAK			ÚJ ALKALMAZOTTAK			VEZETŐSÉG		
	Munkások létszáma	Bérkeret	Átlagkereset	Munkások létszáma	Bérkeret	Átlagkereset	Munkások létszáma	Bérkeret	Átlagkereset	Munkások létszáma	Bérkeret	Átlagkereset
I	26	1.517.225,00	58.355,00	24	1.301.011,00	54.208,79	0	0	0	2	216.214,00	108.107,00
II	26	1.504.013,00	57.847,00	24	1.287.671,00	53.652,96	0	0	0	2	216.342,00	108.121,00
III	26	1.540.915,00	59.266,00	24	1.321.860,00	55.077,50	0	0	0	2	219.055,00	109.527,50
IV	26	1.516.620,00	58.332,00	24	1.299.328,00	54.138,66	0	0	0	2	217.292,00	108.646,00
V	26	1.477.420,00	56.824,00	24	1.268.820,00	52.867,50	0	0	0	2	208.600,00	104.300,00
VI	24	1.443.496,00	60.146,00	22	1.223.862,00	55.630,09	0	0	0	2	219.634,00	109.817,00
VII	24	1.420.106,00	59.171,00	22	1.202.387,00	54.653,95	0	0	0	2	217.719,00	108.859,50
VIII	25	1.534.905,00	61.396,00	23	1.316.186,00	57.225,48	0	0	0	2	218.719,00	109.359,50
IX	25	1.543.781,00	61.751,00	23	1.323.716,00	57.552,86	0	0	0	2	220.065,00	110.032,50
X	23	1.443.744,00	62.771,00	21	1.226.445,00	58.402,14	0	0	0	2	217.299,00	108.649,50
XI	23	1.600.000,00	69.565,00	21	1.380.000,00	65.714,28	0	0	0	2	220.000,00	110.000,00
XII	30	2.467.775,00	82.259,00	21	1.380.000,00	65.714,28	7	867.775,00	123.967,85	2	220.000,00	111.000,00
ÖSSZESEN	304	19.010.000,00	750.396,00	273	15.531.286,00	682.693,87	7	867.775,00	123.967,85	24	2.610.938,80	1.305.419,50
ÁTLAG	25,38	1.584.167,00	62.533,00	22,75	1.294.273,80	56.891,15	7	867.775,00	123.967,85	2	217.578,25	108.789,12

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

** kifizetés, becsléssel az év végéig

Megjegyzés: A fizetések amelyek fel vannak tüntetve azok a bruttó I értékek, és rájuk már alkalmazva volt a fizetést szabályzó törvény. Az összeg melyet községi költségvetésbe befejeztett a Komunalac (I – X havi megvalósulás) 1.190.820,00 dinár volt, illetve elővetítve az év végéig ehhez még hozzájön 269.180,00 din.

Béret, munkások száma és átlagbér hónapok szerint a 2017-es évre

KIFIZETÉS 2017	ÖSSZESEN			RÉGI ALKALMAZOTTAK			ÚJ ALKALMAZOTTAK			VEZETŐSÉG		
	Munkások létszáma	Béret	Átlagkereset	Munkások létszáma	Béret	Átlagkereset	Munkások létszáma	Béret	Átlagkereset	Munkások létszáma	Béret	Átlagkereset
I	29	2.146.875,00	74.030,00	25	1.646.875,00	65.875,00	0	0	0	4	500.000,00	125.000,00
II	29	2.146.876,00	74.030,00	25	1.646.875,00	65.875,00	0	0	0	4	500.000,00	125.000,00
III	29	2.146.876,00	74.030,00	25	1.646.878,00	65.875,12	0	0	0	4	500.000,00	125.000,00
IV	35	2.461.753,00	70.335,00	24	1.531.753,00	63.823,04	7	430.000,00	61.428,57	4	500.000,00	125.000,00
V	35	2.461.753,00	70.335,00	24	1.531.753,00	63.823,04	7	430.000,00	61.428,57	4	500.000,00	125.000,00
VI	35	2.461.753,00	70.335,00	24	1.531.753,00	63.823,04	7	430.000,00	61.428,57	4	500.000,00	125.000,00
VII	35	2.461.753,00	70.335,00	24	1.531.753,00	63.823,04	7	430.000,00	61.428,57	4	500.000,00	125.000,00
VIII	35	2.461.753,00	70.335,00	24	1.531.753,00	63.823,04	7	430.000,00	61.428,57	4	500.000,00	125.000,00
IX	35	2.461.753,00	70.335,00	24	1.531.753,00	63.823,04	7	430.000,00	61.428,57	4	500.000,00	125.000,00
X	35	2.461.753,00	70.335,00	24	1.531.753,00	63.823,04	7	430.000,00	61.428,57	4	500.000,00	125.000,00
XI	35	2.461.753,00	70.335,00	24	1.531.753,00	63.823,04	7	430.000,00	61.428,57	4	500.000,00	125.000,00
XII	35	2.461.753,00	70.335,00	24	1.531.753,00	63.823,04	7	430.000,00	61.428,57	4	500.000,00	125.000,00
ÖSSZESEN	402	28.596.404,00	853.105,00	291	18.726.407,90	772.222,80	63	3.870.000,00	552.857,13	48	6.000.000,00	1.500.000,00
ÁTLAG	33,5	2.383.033,00	71.092,00	24,25	1.560.533,60	64.351,90	7	430.000,00	61.428,57	4	500.000,00	125.000,00

*régi alkalmazottaknak azokat a munkásokat tekintjük akik 2016 decemberében már munkaviszonyban voltak

Megjegyzés: a vállalat tervei között szerepel jóváhagyás kérése a megüresedett és szabad munkahelyek betöltésére a munkahelyi besorolás alapján

Békeret, munkások száma és átlagbér hónapok szerint a 2017-es évre, csökkentve 10%-al

KIFIZETÉS 2017	ÖSSZESEN			RÉGI ALKALMAZOTTAK			ÚJ ALKALMAZOTTAK			VEZETŐSÉG		
	Munkások létszáma	Békeret	Átlagbér kereset	Munkások létszáma	Békeret	Átlagbér kereset	Munkások létszáma	Békeret	Átlagbér kereset	Munkások létszáma	Békeret	Átlagbér kereset
I	29	1.986.973,00	68.516,31	25	1.536.973,00	61.478,92	0	0	0	4	450.000,00	112.500,00
II	29	1.986.973,00	68.516,31	25	1.536.973,00	61.478,92	0	0	0	4	450.000,00	112.500,00
III	29	1.986.974,00	68.516,34	25	1.536.974,00	61.478,92	0	0	0	4	450.000,00	112.500,00
IV	35	2.284.486,00	65.271,03	24	1.439.486,00	59.978,58	7	395.000,00	56.428,57	4	450.000,00	112.500,00
V	35	2.284.486,00	65.271,03	24	1.439.486,00	59.978,58	7	395.000,00	56.428,57	4	450.000,00	112.500,00
VI	35	2.284.486,00	65.271,03	24	1.439.486,00	59.978,58	7	395.000,00	56.428,57	4	450.000,00	112.500,00
VII	35	2.284.486,00	65.271,03	24	1.439.486,00	59.978,58	7	395.000,00	56.428,57	4	450.000,00	112.500,00
VIII	35	2.284.486,00	65.271,03	24	1.439.486,00	59.978,58	7	395.000,00	56.428,57	4	450.000,00	112.500,00
IX	35	2.284.486,00	65.271,03	24	1.439.486,00	59.978,58	7	395.000,00	56.428,57	4	450.000,00	112.500,00
X	35	2.284.486,00	65.271,03	24	1.439.486,00	59.978,58	7	395.000,00	56.428,57	4	450.000,00	112.500,00
XI	35	2.284.486,00	65.271,03	24	1.439.486,00	59.978,58	7	395.000,00	56.428,57	4	450.000,00	112.500,00
XII	35	2.284.486,00	65.271,03	24	1.439.486,00	59.978,58	7	395.000,00	56.428,57	4	450.000,00	112.500,00
ÖSSZESEN	402	26.521.294,00	791.680,41	291	17.566.294,00	724.243,98	63	3.555.000,00	507.857,13	48	5.400.000,00	1.350.000,00
ÁTLAG	33,5	2.210.107,80	65.973,37	24,25	1.463.957,80	60.365,27	7	395.000,00	56.428,57	4	450.000,00	112.500,00

*régi alkalmazottaknak azokat a munkásokat tekintjük akik 2016 decemberében már munkaviszonyban voltak

Megjegyzés: a vállalat tervei között szerepel jóváhagyás kérése a megüresedett és szabad munkahelyek befűltésére a munkahelyi besorolás alapján

BÉREK ÁLSZÁMOLÁSA ÉS KIFIZETÉSE 2017- BEN

6.4. táblázat

HÓNAP	KIFIZETETT BRUTTÓ II 2016-BAN	ELSZÁMOLT BRUTTÓ II 2017-BEN A TÖRVÉNY ALKALMAZÁSA ELŐTT *	ELSZÁMOLT BRUTTÓ II 2017-BEN A TÖRVÉNY ALKALMAZÁSA UTÁN *	A SZERB KÖZTÁRSASÁG KÖLTSÉGVETÉSÉBE BEFIZETETT ÖSSZEGET (3-4)
1.	2.	3.	4.	5.
Január	1.801.238,00	2.531.166,00	2.342.641,00	188.525,00
Február	1.785.572,00	2.531.167,00	2.342.641,00	188.525,00
Március	1.828.650,00	2.531.167,00	2.342.641,00	188.525,00
Április	1.800.535,00	2.902.407,00	2.693.409,00	208.998,00
Május	1.754.058,00	2.902.407,00	2.693.409,00	208.998,00
Június	1.713.847,00	2.902.407,00	2.693.409,00	208.998,00
Július	1.686.077,00	2.902.407,00	2.693.409,00	208.998,00
Augusztus	1.822.238,00	2.902.407,00	2.693.409,00	208.998,00
Szeptember	1.832.863,00	2.902.407,00	2.693.409,00	208.998,00
Október	1.714.112,00	2.902.407,00	2.693.409,00	208.998,00
November	2.000.000,00	2.902.407,00	2.693.409,00	208.998,00
December	2.680.228,00	2.902.407,00	2.693.409,00	208.998,00
ÖSSZESEN	22.419.418,00	33.715.160,00	31.268.603,00	2.446.558,00

Megjegyzés: a táblázat 2. számú oszlopában a kifizetett bruttó II összeg látható, a csökkentés után

Az Igazgatóbizottság, közgyűlés és a Felügyelőbizottság juttatásai nettóban

TERV 2017	Igazgatóbizottság/Közgyűlés							Felügyelőbizottság					ÖSSZESEN	
	tagok száma	IB tagok bér- kerete	IB tagok átlagos bér- kerete	IB elnök bér- kerete	IB elnök helyette s. bér- kerete	IB össz bér- kerete	FB tagok	FB tagok bérkerete	FB tag átlagos bér- kerete	FB tag elnökén bér- kerete	FB elnök helyette s. bér- kerete	FB össz bér- kerete	ÖSSZE SEN IB és FB tagok	ÖSSZESEN IB és FB bérkeret
I	0	0	0	0	0	0	2	20.000,00	10.000,00	13.000,00	0	33.000,00	3	33.000,00
II	0	0	0	0	0	0	2	20.000,00	10.000,00	13.000,00	0	33.000,00	3	33.000,00
III	0	0	0	0	0	0	2	20.000,00	10.000,00	13.000,00	0	33.000,00	3	33.000,00
IV	0	0	0	0	0	0	2	20.000,00	10.000,00	13.000,00	0	33.000,00	3	33.000,00
V	0	0	0	0	0	0	2	20.000,00	10.000,00	13.000,00	0	33.000,00	3	33.000,00
VI	0	0	0	0	0	0	2	20.000,00	10.000,00	13.000,00	0	33.000,00	3	33.000,00
VII	0	0	0	0	0	0	2	20.000,00	10.000,00	13.000,00	0	33.000,00	3	33.000,00
VIII	0	0	0	0	0	0	2	20.000,00	10.000,00	13.000,00	0	33.000,00	3	33.000,00
IX	0	0	0	0	0	0	2	20.000,00	10.000,00	13.000,00	0	33.000,00	3	33.000,00
X	0	0	0	0	0	0	2	20.000,00	10.000,00	13.000,00	0	33.000,00	3	33.000,00
XI	0	0	0	0	0	0	2	20.000,00	10.000,00	13.000,00	0	33.000,00	3	33.000,00
XII	0	0	0	0	0	0	2	20.000,00	10.000,00	13.000,00	0	33.000,00	3	33.000,00
Összesen	0	0	0	0	0	0	24	240.000,00	120.000,00	156.000,00	0	396.000,00	36	396.000,00
Átlag	0	0	0	0	0	0	2	20.000,00	10.000,00	13.000,00	0	33.000,00	3	33.000,00

Az Igazgatóbizottság, Közgyűlés és a Felügyelőbizottság juttatásai bruttóban

TERV 2017	Igazgatóbizottság/Közgyűlés						Felügyelőbizottság					ÖSSZESEN		
	tagok száma	IB tagok bér- kerete	IB tagok átlagos bér- kerete	IB elnök bér- kerete	IB elnök helyette s. bér- kerete	IB elnök bér- kerete	FB tagok	FB tagok bér- kerete	FB tag átlagos bér- kerete	FB elnökének bér- kerete	FB elnök helyett és. bér- kerete	FB elnök bér- kerete	ÖSSZ ESESEN IB és FB tagok	ÖSSZES EN IB és FB bérkeret
I	0	0	0	0	0	0	2	31.645,58	15.822,79	20.569,62	0	52.215,20	3	52.215,20
II	0	0	0	0	0	0	2	31.645,58	15.822,79	20.569,62	0	52.215,20	3	52.215,20
III	0	0	0	0	0	0	2	31.645,58	15.822,79	20.569,62	0	52.215,20	3	52.215,20
IV	0	0	0	0	0	0	2	31.645,58	15.822,79	20.569,62	0	52.215,20	3	52.215,20
V	0	0	0	0	0	0	2	31.645,58	15.822,79	20.569,62	0	52.215,20	3	52.215,20
VI	0	0	0	0	0	0	2	31.645,58	15.822,79	20.569,62	0	52.215,20	3	52.215,20
VII	0	0	0	0	0	0	2	31.645,58	15.822,79	20.569,62	0	52.215,20	3	52.215,20
VIII	0	0	0	0	0	0	2	31.645,58	15.822,79	20.569,62	0	52.215,20	3	52.215,20
IX	0	0	0	0	0	0	2	31.645,58	15.822,79	20.569,62	0	52.215,20	3	52.215,20
X	0	0	0	0	0	0	2	31.645,58	15.822,79	20.569,62	0	52.215,20	3	52.215,20
XI	0	0	0	0	0	0	2	31.645,58	15.822,79	20.569,62	0	52.215,20	3	52.215,20
XII	0	0	0	0	0	0	2	31.645,58	15.822,79	20.569,62	0	52.215,20	3	52.215,20
Összesen	0	0	0	0	0	0	24	379.746,96	189.873,48	246.835,44	0	626.582,40	36	626.582,40
Átlag	0	0	0	0	0	0	2	31.645,58	15.822,79	20.569,62	0	52.215,20	3	52.215,20

9. BERUHÁZÁSOK

Vállalatunk a 2017-es évben nem tervez hosszú távú beruházást, nem ruház be épületekbe, hanem inkább alapeszközöket vásárolunk, melyel az elvégzett munka minőségének javítását és az üzleti aktivitásokat fejlesztenénk.

A beruházást 2017-ben saját eszközökből valósítjuk meg, összesen 3.240.000,00 dinár értékben.

Kommunális tevékenység elvégzésére alkalmas felszerelésekbe less beruházva:

- **Agromechanika traktor AGT 835/27 kW** – az előlátott összeg 1.900.000,00 dinár ÁFA nélkül, a javaslatot a traktor beszerzésére a kommunális részleg vezetője tette. A traktorba való beruházással minőségibb munka végezhető el, valamint a munkaegység hatékonyabban tudja elvégezni feladatait, illetve energiát, időt és egyéb forrásokat spórolunk meg használatával.
- **Rendeltetés szerinti terepi gépjármű (használt)** - az előlátott összeg 1.100.000,00 dinár ÁFA nélkül, a javaslatot a gépjármű beszerzésére a kommunális részleg vezetője tette. A jármű szükséges a függőleges útjelzések hatékonyabb rendezéséhez (az útjelzőtáblák és a munkások szállítására), valamint a gyepmesteri szolgálat ellátásához.
- **Motoroskaszák** – három motoroskasza megvétele is szerepel a tervben, összesen 240.000,00 dinár+ÁFA értékben. Az előterjesztő a kommunális részleg vezetője, az eszközök szükségesek a zöldterületek gondozásához.

A vállalat 2017-ben olyan eszközökbe ruház be, melyektől a munkafolyamatok megerősödését és előrehaladását várjuk el, illetve olyan eszközökre melyek feltétlenül szükségesek annak a munkának az elvégzésére, melyre kizárólagos jogunk van Magyarkanizsa község területén.

A pénzügyi szoftver fejlesztésére is elő van látva 200.000,00 dinár.

A beszerzéseket a közbeszerzésekről szóló törvénnyel összhangban, az első illetve a második negyedév során tervezzük megejteni.

Ezek a beruházások feltétlenül szükségesek a Komunalac K.V. zavartalan munkavégzéséhez.

Beruházási befektetések felszerelésre

(dinárban)

Sor szám	Felszerelés	Megvalósított 2015	Terv 2016	Beclés 2016	Terv 2017	Mutató		
						4/3	4/5	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	A meglévő tevékenység szinten tartása	4.505.110	5.215.000	4.856.558	3.240.000	115,76	107,38	66,71
2.	Összesen:	4.505.110	5.215.000	4.856.558	3.240.000	115,76	107,38	66,71

A beruházások technikai szerkezete – Összesen

(dinárban)

Sor szám	Leírás	Megvalósult 2015	Terv 2015	Becslés 2015	Terv 2016	Mutató		
						4/3	4/5	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Építési objektumok	-	-					
2.	Felszerelés	4.505.110	5.215.000	4.856.558	3.240.000	115,76	107,38	66,71
3.	Összesen	4.505.110	5.215.000	4.856.558	3.240.000	115,76	107,38	66,71

A beruházások forrása - Összesen

(dinárban)

Sor szám	Források	Megvalósult 2015	Terv 2016	Becslés 2016	Terv 2017
1	2	3	4	5	6
1.	Saját eszközök	4.505.110	1.215.000	1.016.650	3.240.000
2.	Lízing	-	4.000.000	3.839.908	-
3.	Összesen	4.505.110	5.215.000	4.856.558	3.240.000

10. TARTOZÁSOK

10.1 Hiteltartozások – a jelenlegi hitel kötelezettségek áttekintése

A 2016-os évben a vállalat lízingre vásárolt egy halottas kocsit 30.890,00 euró értékben, melynek dinárértéke 3.839.908,02. Kezdetnek 40%-os ömrészt biztosítottunk (1.652.782,73 dinár), a kamatmentes lefizetés pedig a szerződés értelmében 24 hónap alatt valósul meg, vagyis 2018. június 15-ig. A törlesztési terv alapján 2017-ben a kötelezettségek betartásával lízingre 1.164.000,00 dinárt kell fizetnie a cégnek.

A közvállalat nem tervez sem kölcsönt felvenni, sem bankgaranciát vállalni a 2017-es évben.

KREDITKÖTELEZETTSÉGEK TÖRLESZTÉSÉNEK TERVE ÉS A TÖRLESZTÉS DINAMIKÁJA A 2017-ES ÉVRE

NAPI ÁLLÁS	LEÍRÁS*	JÁRULÉKOS – BIZTOSÍTÁSI ESZKÖZÖK	HITELKÖTELEZETTSÉGEK ANALITIKÁJA			
			Törlesztések	Kamatok	Összesen	Összesen
ÁLLÁS 31.12.2016.	Лизинг -погребно возило váltó		1.841.345,80	0		1.841.345,80
	Porsche leasing scg d.o.o LEÍRÁS*	JÁRULÉKOS – BIZTOSÍTÁSI ESZKÖZÖK	KREDITKÖTELEZETTSÉGEK TÖRLESZTÉSÉNEK TERVE		KREDITKÖTELEZETTSÉG MEGVALÓSÍTÁSA	
	Lízing – halottas autó	váltó	Törlesztések	Összesen	Törlesztések	Összesen
ÁLLÁS 31.03.2017.	Porsche leasing scg kft		291.000,00	0	291.000,00	0
	LEÍRÁS*	JÁRULÉKOS – BIZTOSÍTÁSI ESZKÖZÖK	KREDITKÖTELEZETTSÉGEK TÖRLESZTÉSÉNEK TERVE		KREDITKÖTELEZETTSÉG MEGVALÓSÍTÁSA	
	Lízing – halottas autó	váltó	Törlesztések	Összesen	Törlesztések	Összesen
ÁLLÁS 30.06.2017.	Porsche leasing scg kft		582.000,00	0	582.000,00	0

ÁLLÁS 30.09.2017.	LEÍRÁS*	JÁRULÉKOS – BIZTOSÍTÁSI ESZKÖZÖK	KREDITKÖTELEZETTSÉGEK TÖRLESZTÉSÉNEK TERVE	KREDITKÖTELEZETTSÉG MEGVALÓSÍTÁSA	Törlesztések	Kamatok	Összesen	Törlesztések	Kamatok	Összesen
	Lizing – halottas autó	váltó	873.000,00	873.000,00	873.000,00	0	873.000,00	873.000,00	0	873.000,00
	Porsche leasing seg d.o.o									
	LEÍRÁS*	JÁRULÉKOS – BIZTOSÍTÁSI ESZKÖZÖK	KREDITKÖTELEZETTSÉGEK TÖRLESZTÉSÉNEK TERVE	KREDITKÖTELEZETTSÉG MEGVALÓSÍTÁSA	Törlesztések	Kamatok	Összesen	Törlesztések	Kamatok	Összesen
ÁLLÁS 31.12.2017.	Lizing – halottas autó	váltó	1.164.000,00	1.164.000,00	1.164.000,00	0	1.164.000,00	1.164.000,00	0	1.164.000,00
	Porsche leasing seg kft									

Fennálló tartozás és a kifizetetlen követelések

Sor szám	Állás 2016.12.31-én		Állás 2017.03.31-én		Állás 2017.06.30-án		Állás 2017.09.30-án		Állás 2017.12.31-én	
	Nem megfizetett követelések	Nem megfizetett kötelezések	Nem megfizetett követelések	Nem megfizetett kötelezések	Nem megfizetett követelések	Nem megfizetett kötelezések	Nem megfizetett követelések	Nem megfizetett kötelezések	Nem megfizetett követelések	Nem megfizetett kötelezések
1.	1.200.000	1.300.000	1.400.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
2.	1.027.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	4.267.000	1.200.000	5.334.000	1.180.000	1.180.000	3.907.000
3.										
4.	7.000.000	13.000.000	13.100.000	13.200.000		13.200.000		11.780.000		
5.		100.000							100.000	
6.										
	9.227.000	15.900.000	16.100.000	15.600.000	4.267.000	15.600.000	5.334.000	15.380.000	3.907.000	3.907.000
	ÖSZESEN									

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

11.1 Tervezett pénzügyi eszközök árak, munkák és szolgáltatások beszerzésére a kapitalis befektetésekre

Dinárban

Sor szám	POZICÍÓ	Megvalósítás a 2016-os évben	Terv 2017	Terv 2017 első negyedév	Terv 2017 második negyedév	Terv 2017 harmadik negyedév	Terv 2017 negyedik negyedév
I	Áruk						
1.	gépek és felszerelések	4.856.558	3.240.000	1.100.000	2.140.000	0	0
1. a	traktor		1.900.000	0	1.900.000	0	0
1. b	Tehergépjármű		1.100.000	1.100.000	0	0	0
1. c	Motoroskaszák		240.000	0	240.000	0	0
II	Szolgáltatások						
2.							
III	Munkák						
3.	Kolumbárium kiépítése	947.780					

11.2 tervezett pénzügyi eszközök árak, munkák és szolgáltatások beszerzésére a tevékenység elvégzésére

S. Sz.	POZÍCIÓ	Terv 2017	Terv 2016.03.31.	Terv 2016.06.30.	Terv 2016.09.30.	Terv 2016.12.31.
I	Árú	17.710.000,00				
1	Temetkezési kellékek beszerzése (további eladástra)	3.600.000,00	900.000,00	1.800.000,00	2.700.000,00	3.600.000,00
2	Nyersanyag költségek (palánták és táblák beszerzése)	500.000,00	125.000,00	250.000,00	375.000,00	500.000,00
3	Építkezési anyagok beszerzése (táblák elhelyezésére)	1.000.000,00	250.000,00	500.000,00	750.000,00	1.000.000,00
4	Segédanyagok / fogyóeszközök költségei (fa, fém és huzal anyag, föld - homok)	500.000,00	125.000,00	250.000,00	375.000,00	500.000,00
5	Pótkatrészek költségei (teher és személygépkocsik, felszerelés)	1.000.000,00	250.000,00	500.000,00	750.000,00	1.000.000,00
6	Folyó karbantartás anyagköltségei	170.000,00	30.000,00	100.000,00	150.000,00	170.000,00
7	Szerszámok és apróleltár költségei	450.000,00	170.000,00	250.000,00	400.000,00	450.000,00
8	Autógumi költségek	200.000,00	50.000,00	100.000,00	150.000,00	200.000,00
9	Munkavédelmi felszerelés költségei	350.000,00	87.500,00	175.000,00	262.500,00	350.000,00
10	Kutyaeledel költségei	150.000,00	37.500,00	75.000,00	112.500,00	150.000,00
11	Rezsi anyagok költségei (irodai felszerelés, bélyegek, higiéniai költségek, víz és fűtés költségek, telefon költségek)	1.310.000,00	327.500,00	655.000,00	982.500,00	1.310.000,00
II	ENERGIA KÖLTSÉGEK					
12	Villanyáram	750.000,00	187.500,00	375.000,00	562.500,00	750.000,00
13	Gázolaj	2.200.000,00	550.000,00	1.100.000,00	1.650.000,00	2.200.000,00
14	Benzin	1.300.000,00	325.000,00	650.000,00	975.000,00	1.300.000,00
15	Földgáz	150.000,00	37.500,00	75.000,00	112.500,00	150.000,00
16	Olaj és kenőanyagok	350.000,00	87.500,00	175.000,00	262.500,00	350.000,00
17	Reprezentációs költségek	120.000,00	30.000,00	60.000,00	90.000,00	120.000,00
18	Szakirodalom költségei	220.000,00	100.000,00	150.000,00	180.000,00	200.000,00
19	Egyéb nemanyag költségek	150.000,00	37.500,00	75.000,00	112.500,00	150.000,00
20	Felszerelés beszerzése	3.240.000,00	3.140.000,00	3.240.000,00	0,00	3.240.000,00
III	Szolgáltatások	5.004.000,00				
21	Szállítási szolgáltatások költségei	20.000,00	5.000,00	10.000,00	15.000,00	20.000,00
22	Teher gépjárművek karbantartási költségei	340.000,00	85.000,00	170.000,00	255.000,00	340.000,00
23	Személy gépjárművek karbantartási	160.000,00	40.000,00	80.000,00	120.000,00	160.000,00

	költségei												
24	Felszerelés karbantartási költségei	210.000,00	52.500,00	105.000,00	157.500,00	210.000,00							
25	Épületek karbantartási költségei	150.000,00	37.500,00	750.000,00	112.500,00	150.000,00							
26	Ügyviteli leltár bérlete	100.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00							
27	Reklám költségek	30.000,00	0	0	0	30.000,00							
28	Gépjárművek regisztrációs költségei	140.000,00	35.000,00	70.000,00	105.000,00	140.000,00							
29	Állati eredetű hulladék átdolgozási költségei	280.000,00	70.000,00	140.000,00	210.000,00	280.000,00							
30	Munkavédelmi költségek	80.000,00	20.000,00	40.000,00	60.000,00	80.000,00							
31	Egyéb szolgáltatások költségei (kommunális szolgáltatások és tisztító költségei, telefonvonalak és fizikális kasszák karbantartási költségei, szoftver karbantartás, internet és műholdas követés költségei)	1.160.000,00	290.000,00	580.000,00	870.000,00	1.160.000,00							
32	Állatorvosi szolgáltatások költségei	120.000,00	30.000,00	60.000,00	90.000,00	120.000,00							
33	könyvvizsgálati és tanácsadói szolgáltatások költségei	570.000,00	142.500,00	285.000,00	427.500,00	570.000,00							
34	Ügyvédi költségek	294.000,00	73.500,00	147.000,00	220.500,00	294.000,00							
35	Egészségügyi szolgáltatások és egyéb nemtermelői szolgáltatások költségei	40.000,00	10.000,00	20.000,00	30.000,00	40.000,00							
36	Biztosítási költségek (épitmények és felszerelés, harmadik személy, kaszkó, munkások és auto felelősség biztosítás)	490.000,00	122.500,00	245.000,00	367.500,00	490.000,00							
37	Vagyonvédelem költségei	490.000,00	122.500,00	245.000,00	367.500,00	490.000,00							
38	Munkások szakmai képzésének költségei-szeminariumok	200.000,00	50.000,00	100.000,00	150.000,00	200.000,00							
39	Vendéglátói szolgáltatások	30.000,00	75.000,00	15.000,00	22.500,00	30.000,00							
40	Egyéb nem termelői szolgáltatások	100.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00							
IV	Egyéb	200.000,00											
	Szoftver fejlesztése	200.000,00	200.000,00	0	0	200.000,00							

A tervezett pénzügyi eszközök az áru, szolgáltatások és munkák beszerzésére a 2017-es évben olyan szinten vannak, amely szükséges a vállalat zavartalan működéséhez. A tervezett eszközök az alaptevékenység zavartalan elvégzéséhez szükségesek, ezért a vállalat a 2016-os és 2017-es évben olyan felszerelés beszerzése mellett döntött, amely szükséges a gazdasági tevékenység minőségesebb és gazdaságosabb elvégzéséhez, az idő megtakarítása és költségek csökkentése mellett. Tervek között szerepel a szoftver fejlesztése, vagyis a temetkezési szolgálat hálózati összekötése a központtal, ennek tervezett értéke 200.000,00 dinár. Fontos megemlíteni, hogy a tervezett beszerzések nem veszélyeztetik a vállalat likviditását, viszont könyvelésileg kötve vannak az értékcsökkenési költségekhez.

A tervezett összes pénzügyi eszköz jelenti a 2017-es évi beszerzési terv kidolgozásának alapját, amely a közbeszerzésekről szóló törvénnyel összhangban fog végrehajtódni.

Speciális rendeltetésű eszközök

Sorszám	POZÍCIÓ	Megvalósítás a 2016-os évben	Terv 2017	Dinárban			
				Terv 2017 első negyede	Terv 2017 második negyede	Terv 2017 harmadik negyede	Terv 2017 negyedik negyede
1.	Szponzorálás						
2.	Donáció						
3.	Jótékonyság						
4.	Sport aktivitás						
5.	Reprezentációs költség	150.000,00	150.000,00	37.500,00	75.000,00	112.500,00	150.000,00
6.	Reklám és propaganda	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
7.	Egyebek						

SZEMÉLYGÉPKOCSI VÁSÁRLÁSÁNAK MEGVALÓSULÁSA A 2016-OS ÉVBEN

Sorsz	Beszerezni kívánt jármű (típus, jellemzők)	Tervezett beszerzés megvalósult (igen/nem)	Megvalósult beszerzés értéke dinárban	Sikertelen beszerzés okai
SZEMÉLYGÉPKOCSI				
1.	-			
2.	-			
TEHERSZÁLLÍTÓ SZEMÉLYGÉPKOCSI				
1.	Speciális (halott szállító) személygépkocsi Volkswagen T6 furgon LR 2.0 TDI	IGEN	3.839.908	
BESZERZÉS ÖSSZ ÉRTÉKE:			3.839.908	

SZEMÉLYGÉPKOCSI VÁSÁRLÁSÁNAK TERVE 2017-RE

Vállalatunk nem tervez személygépkocsit vásárolni 2017-ben

Sorsz.	Beszerezni kívánt jármű (típus, jellemzők)	Tervezett beszerzési ár dinárban
SZEMÉLYGÉPKOCSI		
1.	-	
TEHERSZÁLLÍTÓ SZEMÉLYGÉPKOCSI		
1.	-	
BESZERZÉS ÖSSZ ÉRTÉKE:		

12. AZ ÜZLETVITELI HATÉKONYSÁG MÉRÉSÉRE SZOLGÁLÓ MUTATÓK

Mutató fajtái	Mutató megnevezése	Mutató leírása	Mutató
LIKVIDITÁS MUTATÓK	Általános likviditás	$\frac{\text{forgó eszközök}}{\text{rövidtávú kötelezettségek}}$	$\frac{28.732.000}{13.057.000} = 2.20$
	Gyorsított likviditás	$\frac{\text{forgó eszközök} - \text{tartalékok}}{\text{rövidtávú kötelezettségek}}$	$\frac{26.380.000}{13.057.000} = 2.02$
ADÓSSÁG MUTATÓK	Adósság	$\frac{\text{össz tartozás}}{\text{eszközök összértéke}}$	$\frac{14.221.000}{64.794.000} = 0.21$
	A hitel – tőke aránya	$\frac{\text{össz tartozás}}{\text{tőke összértéke}}$	$\frac{14.221.000}{50.573.000} = 0.28$
	Pénzügyi stabilitás koefficiense	$\frac{\text{hosszútávú kötelezettségek} + \text{tőke}}{\text{állandó vagyon} + \text{tartalékok}}$	$\frac{51.737.000}{38.414.000} = 1.34$
AKTIVITÁS MUTATÓK	Tartalékok átlagos raktározási ideje	$\frac{\text{átlag tartalékok}}{\text{eladásból származó bevétel}} \times 365$	$\frac{2.454.000}{63.187.000} \times 365 = 14.18$
	Követelések átlagos behajtási ideje	$\frac{\text{vevők átlag egyenlege}}{\text{eladásból származó bevétel}} \times 365$	$\frac{15.380.000}{63.187.000} \times 365 = 88.84$
	Kötelezettségek átlagos fizetési ideje	$\frac{\text{átlag kötelezettségek a beszállítóknak}}{\text{eladásból származó bevétel}} \times 365$	$\frac{3.907.000}{63.187.000} \times 365 = 22.57$
	Összeszköz kihasználtsága	$\frac{\text{eladásból származó jövedelem}}{\text{össz eszköz}}$	$\frac{63.187.000}{64.794.000} = 0.97$
JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK	Bruttó nyereség margó	$\frac{\text{össz nyereség}}{\text{eladásból származó bevétel}} \times 100$	$\frac{594.000}{63.187.000} \times 100 = 0.94$
	Nettó nyereség margó	$\frac{\text{nettó nyereség}}{\text{eladásból származó bevétel}} \times 100$	$\frac{505.000}{63.187.000} \times 100 = 0.80$
	Eszközarányos nyereség (ROA)	$\frac{\text{nettó nyereség}}{\text{össz eszköz}} \times 100$	$\frac{505.000}{64.794.000} \times 100 = 0.78$
	Saját tőke-arányos nyereség (ROE)	$\frac{\text{nettó nyereség}}{\text{tőke}}$	$\frac{505.000}{50.573.000} = 0.99$
GAZDASÁGOSSÁGI MUTATÓ	Üzletvitel gazdaságossága	$\frac{\text{üzleti bevétel}}{\text{üzleti kiadás}}$	$\frac{63.187.000}{62.523.000} = 1.01$
TERMELÉKENYSÉGI MUTATÓ	Munkaegységi költségei	$\frac{\text{bruttó bérek és személyi kiadások}}{\text{össz bevétel}}$	$\frac{38.863.000}{63.687.000} = 0.61$

13. KOCKÁZATOK KEZELÉSE

A mindennapi üzletvitelben különböző üzleti kockázatokkal találkozunk. A vállalatnak a legfontosabb, hogy elfogadja a kockázatokat normális jelenségként, és időben reagáljon azokra. Ilyen hozzáállással, könnyebb lesz olyan döntéseket hozni, amelyek az üzlet megőrzésére és fejlesztésére szolgálnak.

Az üzleti tevékenység elemzése az első lépés a vállalat kockázatainak teljes folyamatának kezelésében. Szükséges a háttér munka, a specifikus üzleti aktivitások és folyamatok megértésére, amelyek a kockázatok felülvizsgálatát képezik. Amiért ez az alapja minden további szakasznak amelyeket a kockázat felfedezése után véghez kell vinni, ezért a vállalat az üzleti tevékenység elemzésére és követésére fogja fektetni a hangsúlyt.

A zárójelentések összeállításakor az eszközök és a kötelezettségek reális bemutatására kell hangsúlyt fektetni, mivel ezzel a lehetséges meglepetések minimumra csökkenek egyaránt a vállalatra valamint a beszerzőkre és a bankokra.

A likviditás kockázata meglehetősen gyakori jelenség és készpénz hozzáférésre vagy a szükség szerinti készpénzre váltásra vonatkozik, azaz a likviditás az a képesség, amellyel növeljük az aktívát és kötelezettségeket rendezzük, amikor megfizettetésre kerülnek. A vállalat hangsúlyt fog helyezni követeléskezelés folyamatára az ügyfelek és a polgárok részéről, ahol a megfizettetés kérdéses.

Hangsúly lesz a készletgazdálkodáson is, hogy megakadályozzuk a pénz kiáramlását.

Igazgató
Pálfi Ervin

ИЗВОД ИЗ ЗАПИСНИКА

са VIII редовне седнице Надзорног одбора Јавног предузећа за комуналне услуге „Комуналац“, Кањижа, која је одржана 30.11.2016. године у просторијама Јавног предузећа, на адреси Народни парк бр. 5, у Кањижи, са почетком у 12,00 часова.

Присутни су: Димитрије Павићевић, председник Надзорног одбора, Горан Ковачевић, члан Надзорног одбора, Карољ Дукаи, члан Надзорног одбора Ервин Палфи, директор предузећа и Радојка Атељевић, руководилац финансијско – рачуноводствених послова.

Непотребно изостављено

Ад/2. Усвајање Програма пословања Јавног предузећа за комуналне услуге “Комуналац“ из Кањиже за 2017. годину

Након изнетог образложења Надзорни одбор је једногласно донео

О Д Л У К У

1. Усваја се Програм пословања Јавног предузећа за комуналне услуге “Комуналац” из Кањиже за 2017. годину. Материјал чини саставни део записника и налази се у прилогу.

2. Одлука из тачке 1. доставља се на сагласност надлежном органу оснивача.

Председник Надзорног одбора

Димитрије Павићевић с.р.

За тачност,
Ервин Палфи
Директор



Magyarkanizsa község alapszabálya 47. szakasz 8. pontja (Magyarkanizsa Község Hivatalos Lapja, 4/14. – egységes szerkezetbe foglalt szöveg, 8/14., 4/16. és 15/16. sz.) alapján, a köztársasági törvény 22. szakaszával (A Szerb Köztársaság Hiv. Közlönye, 15/16. sz.) összefüggésben a Magyarkanizsai Községi Képviselő-testület a 2016. _____-án tartott ülésén meghozta az alábbi

H A T Á R O Z A T

a szabadkai Regionális Hulladékártóó Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság 2016. évi üzletviteli programja módosításának jóváhagyásáról

I.

Jóváhagyja a képviselő-testület a szabadkai Regionális Hulladékártóó Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság 2016. évi üzletviteli programjának módosítását, amelyet a Regionális Hulladékártóó taggyűlése 2016. december 5-én tartott 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. _____-án
Magyarkanizsa

Miloš Kravić,
a Községi Képviselő-testület elnöke

I n d o k o l á s

Előterjesztő: Községi Tanács

Jogalap: A köztársasági törvény (A Szerb Köztársaság Hiv. Közlönye, 15/16. sz.), Magyarkanizsa község alapszabálya (Magyarkanizsa Község Hivatalos Lapja, 4/14. – egységes szerkezetbe foglalt szöveg, 8/14., 4/16. és 15/16. sz.)

Indok: A köztársasági törvény 20. szakasza (A Szerb Köztársaság Hiv. Közlönye, 15/16. sz.) előírja, hogy a köztársaság felügyelő bizottsága meghozza a köztársaság éves üzletviteli programját. Ugyanezen szakasz 2. bekezdése előírja, hogy az üzletviteli programot a helyi önkormányzati egység jóváhagyásával lehet meghozni. A Magyarkanizsa község alapszabálya 47. szakasz 8. pontjában (Magyarkanizsa Község Hivatalos Lapja, 4/14. – egységes szerkezetbe foglalt szöveg, 8/14., 4/16. és 15/16. sz.) foglaltak rögzítik, hogy a képviselő-testület a községi alapszabályban megállapított szolgáltatásokat, köztársaságokat, intézményeket és szervezeteket alapít, és felügyeli a működésüket.

A szabadkai Regionális Hulladékártóó Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: társaság) 2016. üzletviteli programját a társasági taggyűlés 2016. február 11-én tartott ülésén fogadta el, majd az üzletviteli programot a Magyarkanizsai Községi Képviselő-testület 2016. március 31-i ülésén jóváhagyta.

A társaság elfogadott 2016. évi üzletviteli programjának a társaság igényével való egybehangolása érdekében a társasági taggyűlés a társaság 2016. évi üzletviteli programjában módosítást fogadott el, és azt jóváhagyásra megküldte az alapítóknak.

A társaság 2016. évi üzletviteli programjának módosítását megvitatta a Községi Tanács megerősítette az üzletviteli program jóváhagyásáról szóló határozat javaslatát, és azt további eljárásra a képviselő-testület elé utalta.

Végrehajtja és határidő: Magyarkanizsai Községi Képviselő-testület – 7. ülés

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