

## MELLÉKLET

- Határozati javaslat magyarkanizsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalat 2018. évi éves üzletviteli programja jóváhagyásáról
- Határozati javaslat a horgosi POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VÍZMŰVEK KFT. gazdasági társaság 2017. évi üzletviteli programjának első módosítása jóváhagyásáról
- Határozati javaslat horgosi POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VÍZMŰVEK KFT. gazdasági társaság 2018. évi üzletviteli programja jóváhagyásáról

## Javaslat

A helyi önkormányzatról szóló törvény 32. szakasz 8. pontja (Az SZK Hivatalos Közlönye, 129/07., 83/14. – másik törvény és 101/16. sz. – másik törvény), Magyarkanizsa község alapszabálya 47. szakasz 44. pontja (Magyarkanizsa Község Hivatalos Lapja, 8/17. sz. – egységes szerkezetbe foglalt szöveg) és a magyarkanizsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalat üzletvitelének a közvállalatokról szóló törvénnyel való egybehangolásáról szóló rendelet 26. szakasza (Magyarkanizsa Község Hivatalos Lapja, 20/16. és 23/16. sz.) alapján a Magyarkanizsai Községi Képviselő-testület 2017. \_\_\_\_\_-én tartott ülésén meghozta az alábbi

## **H A T Á R O Z A T O T** **a magyarkanizsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalat** **2018. évi üzletviteli programjának jóváhagyásáról**

### **I.**

A képviselő-testület **jóváhagyja** a magyarkanizsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalat 2018. évi üzletviteli programját, amelyet a magyarkanizsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalat felügyelő bizottsága 2017. 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-\_\_\_/2017-IB  
Kelt: 2017. 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., 83/14. – másik törvény és 101/16. sz. – másik törvény), Magyarkanizsa község alapszabálya (Magyarkanizsa Község Hivatalos Lapja, 8/17. sz. – egységes szerkezetbe foglalt szöveg), 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 (Az SZK Hivatalos Közlönye, 129/07., 83/14. – másik törvény és 101/16. sz. – másik törvény) foglaltak úgy rendelkeznek, hogy a képviselő-testület egyebek közt az általa hozott rendelettel a községi alapszabályban megállapított szolgálatot, közvállalatot, intézményt és szervezetet alapít, és ellenőrzi a működését. A Magyarkanizsa község alapszabálya 47. szakasz 44. pontjában (Magyarkanizsa Község Hivatalos Lapja, 8/17. sz. – egységes szerkezetbe foglalt szöveg) foglaltak megállapítják, hogy a képviselő-testület megvitatja és elfogadja az éves üzletviteli programját és a működésről szóló jelentését a község által alapított vagy annak többségi tulajdonában álló közvállalatoknak, tőketársaságoknak, intézményeknek és egyéb közszolgáltatásoknak.

A magyarkanizsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalat működésének a közvállalatokról szóló törvénnyel való egybehangolásáról szóló rendelet 28. szakaszában (Magyarkanizsa Község Hivatalos Lapja, 20/16. és 23/16. 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 2017. november 30-án tartott ülésén meghozta a 2018. évre szóló üzletviteli programot, és azt jóváhagyásra megküldte az alapító illetékes szervének.

A magyarkanizsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalat 2018. évi üzletviteli programját megvitatta 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 – 16. ülés

**A teljesítéshez szükséges pénzeszközök forrása:** Az üzletviteli program teljesítéséhez szükséges pénzeszközöket a magyarkanizsai községi költségvetés 2. adén naptári évre tartalmazza.



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

## **A MAGYARKANIZSAI KOMUNALAC KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÓ KÖZVÁLLALAT 2018. ÉVI ÜZLETVITELI PROGRAMJA**

**ALAPÍTÓ: MAGYARKANIZSA KÖZSÉG**

**ILLETÉKES TERÜLETI KINCSTÁRI IGAZGATÓSÁG: SZABADKA**

**ILLETÉKES MINISZTERIUM: GAZDASÁGI MINISZTERIUM**

**TEVÉKENYSÉG: 8130**

**TÖRZSSZÁM: 08411131**

**K.F.E.SZ.: 81507**

**SZÉKHELY: MAGYARKANIZSA, NÉPKERT 5.**

[MAGYARKANIZSA, 2017 NOVEMBERE]

## Tartalomjegyzék

1. ÁLTALÁNOS ADATOK .....	4
1.1. A közvállalat státusza, működési és jogi formája .....	4
1.2. A közvállalat jövőképe és küldetése .....	6
1.3. A vállalat tevékenységét szabályzó törvényes keret .....	6
1.4. A közvállalat hosszútávú és középtávú üzletstratégiai és fejlesztési terve .....	8
1.5. A vállalat szervezeti felépítése .....	9
2. A 2017-ES ÉV ÜZLETVITELÉNEK ELEMZÉSE .....	10
2.1. A fizikai tevékenység becsült nagyságrendje.....	10
2.2. Állapotmérleg (1. melléklet), eredménymérleg (1/a melléklet) és a készpénzáramlás (1b. melléklet) .....	12
2.3. Az üzletvitelből megvalósult mutatók elemzése (2. melléklet) .....	24
2.4. A tervezett mutatóktól való eltérés indokai.....	27
2.5. Ügyviteli folyamatok előrehaladását elősegítő tevékenységek.....	27
2.6. Vállalati irányítás témakörében megvalósult tevékenységek.....	27
3. CÉLKITŰZÉSEK ÉS TERVEZETT TEVÉKENYSÉGEK A 2018-AS ÉVRE .....	28
3.1. A közvállalat célkitűzései.....	28
3.2. A célkitűzések eléréséhez szükséges tevékenységek .....	29
3.3. Piaci elemzés és marketing stratégia fejlesztése .....	30
3.4. Üzletviteli kockázatok.....	32
3.5. Kockázatkezelés feltérképezése .....	32
3.6. Tervezett mutatók a 2018-as évre .....	33
3.7. A közvállalat azon tevékenységei, melyek vállalat irányítás fejlesztése érdekében történnek.....	33
4. TERVEZETT BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS KÖLTSÉGEK FELHASZNÁLÁSUK SZERINT .....	34
4.1. Állapot mérleg (3. melléklet), eredmény mérleg (3a. melléklet) és a tervezett készpénzáramlás (3b. melléklet) .....	34
4.2. A tervezett bevételek és kiadások szerkezete.....	46
4.3. Munkavállalók költségei (5. melléklet).....	50
5. TERVEZETT NYERESÉG ELOSZTÁSA, ILLETVE A VESZTESÉGEK LEFEDÉSE. 54	
6. FOGLALKOZTATÁSI ÉS MUNKABÉREK TERVE .....	54
6.1. Munkavállalók szerkezete szervezeti egységek szerint.....	54
6.2. Munkavállalók képesítés, kor és nem szerinti eloszlása, valamint munkaviszonyban eltöltött évek.....	57
6.3. Betöltetlen és megüresedett munkahelyek, valamint kisegítő munkavállalás (8. melléklet).....	59

6.4 A foglalkoztatottak béreire előlátott pénzeszközök (9. és 9a melléklet).....	60
6.5 Felügyelőbizottsági elnök és tagok bérezése (10 melléklet).....	62
6.6. Könyvvizsgáló bizottság .....	63
7. HITELTARTOZÁSOK (12. melléklet) .....	63
8. TERVEZETT BESZERZÉSEK .....	65
9. TERVEZETT BERUHÁZÁSOK (14. melléklet).....	67
10. KÜLÖN RENDELTETÉSŰ ESZKÖZÖK FELHASZNÁLÁSI ISMÉRVEI .....	69

A 2018. évi üzletviteli program kidolgozásához elfogadott ajánlások záradéka, illetve a 2017. október 26-án elfogadott 05 023-10241/2017 számú, 2018-2020 közötti időszakra szóló hároméves terv alapján, a közcivilizáció elkészítette a 2018. évi üzletviteli programját.

Azon közcivilizációk, melyek finanszírozása nem a Szerb Köztársaság, az autonóm tartomány vagy az önkormányzat költségvetéséből valósulnak meg, kötelesek folyó év december 1-ig a jövő évi üzletviteli tervük elkészítésre.

Az üzletviteli program kiindulási pontja a Komunalac KV 2017-2021. évi középtávú üzletstratégiai és fejlesztési programja melyet a Község Képviselő-testülete fogadott el 2017. március 20-i ülésén.

## **1. ÁLTALÁNOS ADATOK**

### **1.1. A közcivilizáció státusza, működési és jogi formája**

A Komunalac közcivilizáció 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, szökőkutak, 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 piaciigazgatás, mezőgazdasági és élelmiszer-ipari, valamint egyéb termékek forgalmazására szolgáló zárt térben és nyílt színen a helyszín fenntartása, a tevékenység megszervezése;

-temető és a temető körében levő építmények (ravatalozó, kápolna, halotthamvasztó) igazgatása és karbantartása, temetés vagy hamvasztás, a passzív temető 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

-kóbor 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 közvállalatokról szóló törvénnyel való egybehangolásáról szóló rendelet módosításáról és kiegészítéséről és a közvállalatokról szóló törvény alapján a közvállalat 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 építtető Magyarokizsa község, a község által alapított közvállalat és intézmény, valamint egyéb jogi személy-ha a pénzforrás a község költségvetése-, a Magyarokizsa község területén álló építmények, illetve a községet érintő valamennyi tőke beruházási 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 magyarkanizsai „KOMUNALAC” K.V. kizárólag a regisztrált tevékenységből, a piacon értékesített szolgáltatásokból és árukból valósít meg jövedelmet, költségvetési intézményektől, vállalatoktól és magánszemélyektől.

A számviteli törvényben foglalt ismérvek alapján a közcivilizáció a kis jogi személyek kategóriájába sorolódik.

## **1.2. A közcivilizáció jövőképe és küldetése**

Kitűnni a kommunális szolgáltatásokat nyújtó községi közcivilizációk közül, szintúgy köztársasági szinten a saját tevékenységi körünkben a vállalat folyamatos fejlesztése és korszerűsítése által, valamint a szolgáltatások minőségének folyamatos javításával és felhasználóink meglegedésére környezetünk alapelveinek tiszteletben tartásával községünk egész területének fejlesztése céljából.

A közcivilizációt Magyarkanizsa község önkormányzata alapította tartós közcivilizáció tevékenységek elvégzésére és a kommunális szolgáltatásokat felhasználók általános meglegedésére és nyereség szerzésére.

A Komunalac Kommunális Szolgáltató Közcivilizáció alapfeladata a következő határozatba van belefoglalva:

A kommunális tevékenységek technológiailag korszerű és ökológiailag elfogadható módon, a közérdekek tiszteletben tartásával, a lakossággal közreműködve, környezettudatosan és felelősen, munkavállalóival törődve, minden felhasználó meglegedésére és hasznára történő minőségi, hatékony, jövedelmező és folyamatos munka elvégzése.

## **1.3. A vállalat tevékenységét szabályzó törvényes keret**

1. A kommunális tevékenységről szóló törvény (Az SZK Hivatalos Közlönye, 88/11 és 204/16. sz.)
2. A közcivilizációkról szóló törvény (Az SZK Hivatalos Közlönye, 15/16. sz.)
3. A munkatörvény (Az SZK Hivatalos Közlönye, 24/05, 61/05, 54/09, 32/13, 75/14 és 13/17 (AB). sz.)
4. Az általános forgalmi adót szabályzó törvény (Az SZK Hivatalos Közlönye, 84/04, 86/04-javítás, 61/05, 61/04, 93/12, 108/13, 68/14-állami törvény, 142/14 83/15 és 108/16)
5. Az állategészségügyről szóló törvény (Az SZK Hivatalos Közlönye, 91/05, 30/10 és 93/12 sz.)



6. A 2018. évi üzletviteli program kidolgozásához elfogadott ajánlások záradéka, illetve a 2017. október 26-án elfogadott 05 023-10241/2017 számú, 2018-2020 közötti időszakra szóló hároméves terv
7. A közbeszerzésekről szóló törvény (Az SZK Hivatalos Közlönye, 124/12, 14/15 és 68/15 sz.)
8. A Községi Képviselő-testület által 2017. március 20-án elfogadott a közvállalat hosszútávú és középtávú üzletstratégiai és fejlesztési terve
9. Egyéb előírások, amelyek a közvállalatok ügyvitelét szabályozzák
10. Kőzutakról rendelkező törvény (Az SZK Hivatalos Közlönye, 101/05, 123/07 101/11, 104/13 és 93/12 sz.)
11. Közlekedésbiztonsági törvény (Az SZK Hivatalos Közlönye, 41/09, 53/10 és 101/11, 32/13-határozat AB, 55/14, 96/16 – állami törvény és 9/16- határozat AB sz.)
12. Közlekedési jelzésekről rendelkező szabályzat (Az SZK Hivatalos Közlönye, 85/17 sz.)
13. Munka- és egészségvédelmi törvény (Az SZK Hivatalos Közlönye, 101/05 sz.)

A vállalat pénzügyi jelentéseit a következő számviteli előírások alapján készíti elő:

1. Számviteli és könyvvizsgálati törvény (Az SZK Hivatalos Közlönye, 62/13 sz.)
2. Vállalatok, szövetkezetek és vállalkozók számára előírányzott, a kontók környezetét és számlák tartalmának kontók környezetében való viselkedéséről rendelkező szabályzat (Az SZK Hivatalos Közlönye, 95/14 sz.)
3. Vállalatok, szövetkezetek és vállalkozók számára előírányzott pénzügyi jelentések tartalmáról és űrlapok kinézetéről rendelkező szabályzat. (Az SZK Hivatalos Közlönye, 95/14 és 144/14 sz.)
4. A kis- és középvállalatok számára PJNSZ által előlátott számviteli elvekkel összhangban

A 2018-as évre betervezett személyi jövedelmeket és bérkereteket a következő tényezők befolyásolták:

1. A 2018-as évre betervezett szolgáltatások, feladatok és elvégezendő munkák terjedelméhez szükséges munkások létszáma
2. A vállalat szakszervezetével és az alapítóval kötött kollektív szerződés

3. A vállalattal egyenként megkötött kollektív szerződés
4. A belső szervezeti felépítésről és munkahely besorolásokról szóló szabályzat
5. A költségvetési rendszer törvénye (Az SZK Hivatalos Közlönye, 54/09, 73/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/12-javit., 108/13, 142/14, 68/15-áll. törv., 103/15 és 99/16 sz.)
6. Rendelet a közszférában új munkaerőt és kisegítő munkások felvételét rendező eljárásról (Az SZK Hivatalos Közlönye, 113/13, 21/14, 66/14, 118/14, 22/15, és 59/15 sz.)
7. Közpénzfelhasználóknál személyi jövedelmek, fizetések és egyéb állandó juttatások elszámoláshoz szükséges adózási alap ideiglenes megállapítását szabályzó törvény (Az SZK Hivatalos Közlönye, 116/14 sz.)
8. A közszférában dolgozók személyi juttatásainak felső határáról rendelkező törvény (Az SZK Hivatalos Közlönye, 93/12 sz.)

#### **1.4. A község vállalat hosszútávú és középtávú üzletstratégiai és fejlesztési terve**

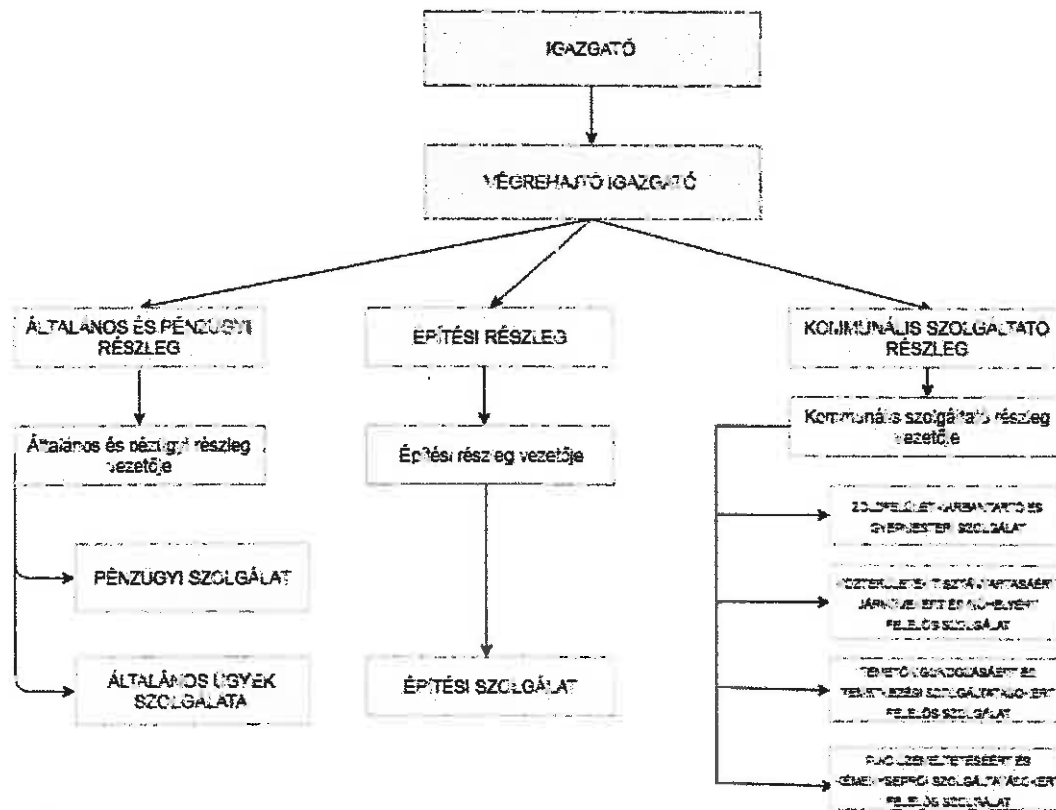
A Községi Képviselő-testület 2017. március 20-án fogadta el község vállalat hosszútávú üzletstratégiai és fejlesztési tervét 2017-2027 időszakra és a község vállalat középtávú üzletstratégiai és fejlesztési tervét 2017-2021 periódusra.

Elérhetőek az alábbi linkeken:

<http://komunalac-kanjiza.rs/dokumenti/HOSSZUTAVU%202017-2027.pdf>

<http://komunalac-kanjiza.rs/dokumenti/KOZEPTAVU%202017-2021%20FINAL.pdf>

## 1.5. A vállalat szervezeti felépítése



A vállalat igazgatója Pálfi Ervin, a magyarkanizsai KKT nevezte ki 2017. szeptember 18-án.

A felügyelő bizottság tagjai:

Dimitrije Pavićević – felügyelő bizottsági elnök

Goran Kovačević - felügyelő bizottsági tag

Dukai Károly - felügyelő bizottsági tag

A felügyelő bizottság tagjait a magyarkanizsai KKT nevezte ki 2014. február 28-án.

## 2. A 2017-ES ÉV ÜZLETVITELÉNEK ELEMZÉSE

### 2.1. A fizikai tevékenység becsült nagyságrendje

A tervezett szolgáltatások nagyságrendjének betervezésénél figyelembe vettük a műszaki felszereltséget, a meglévő szervezeti felépítést, az elvégzett munkálatok korábbi megvalósulását és az elvárásokat. Szem előtt tartottuk a környezetbéli változásokat és a polgárok vásárlóerejének csökkenését és a költségvetés megszorításait.

Azon gépi szolgáltatások mennyisége, melynek keretén belül elszállításra kerül jogi- és magánszemélyektől az építkezési törmelék, valamint a szennyvíz, nagyjából megfelel az előző évek szintjének. Ugyanakkor a téli szolgálat 2016-os évre előlátott hóeltakarítási tervéhez képest történt eltérés, mivel a vállalat az elmúlt évben nem volt angazsálva hókotrásra a községi kategorizálatlan utakon, és előzetes becslések alapján az idei 2017-es évben sem lesz már rá szükség. Mindazonáltal a gépi szolgáltatások jelentősek a 2016-os megvalósuláshoz képest, mert 2017-ben a vállalat a horgosi határátkelőről a Szerbai Menekültügyi Hivatal megbízásából szemetet szállított el.

A szennyvíz elszállításából megvalósult bevétel 2017-es évben az előző évi tervvel összhangban valósult meg, ugyanakkor a 2018-as terve nem láttuk elő, mert a soron következő évtől ezt a szolgáltatást egy másik községi közvállalat fogja elvégezni.

A gyepmesteri szolgálat bevételei hasonlóan alakulnak a 2016-os tervhez, melyeket az elhagyott állatok befogásából, gondozásából és az elhullott állati tetemek elszállításából valósít meg.

A kéményseprői szolgáltatásokat illetően, a vállalat felügyelő bizottsága elfogadta a kötelező kéményseprői szolgáltatásról szóló rendelet megváltoztatását, magyarul, a kéménykotrói szolgáltatások a továbbiakban nem kerülnek megfizettetésre kötelező jelleggel. A döntés meghozására azért került sor, mert a vállalat nem tudja kivitelezni a szolgáltatás minőségi elvégzését a hiányzó szakemberek létszáma miatt. A közvállalat továbbra is csak a polgárok és magánszemélyek hívására reagálva küldi ki a kéményseprőt kémény tisztítására illetve műszaki ellenőrzésére.

A magyarkanizsai Településrendezési Közvállalat felszámolásából kifolyólag az építési szolgálat megalakult és ennek megfelelően az ebből befolyó bevételek eltértek a 2016-os évhez képest. A munkálatokat ebben a részlegben Magyarkanizsa község önkormányzatának havi rendszerességű megbízásai alapján végzik el.

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 Magyarkanizsa község önkormányzatának havi rendszerességű megbízásai alapján végzik el.

A Komunalac KV szeretné megtartani a jelenlegi bevételi szint alakulását, egyensúlyban tartva a bevételek - kiadások mérlegét, hogy a rendes üzletviteli tevékenységből származó kiadások és a munkavállalók számára előlátott bérkeret költségei le legyenek fedve.

Sorsz.	Szolgáltatás megnevezése	Mérték egység	Megvalósult 2016	Terv 2017	Beclés 2017	Terv 2018	Mutató		
							5/4	6/5	7/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Temetés -- szolg.	db	251	230	220	225	0.91	0.95	1.02
2.	Temetkezési kellékek	db	250	245	210	240	0.1	0.85	1.14
3.	Gépi szolgáltatások	h/ alkalom	151	160/100	160/83	160/100	1.06	1/0.83	01/01/02
4.	Piac	db	155	154	152	152	0.99	0.98	1
5.	Piaci hely. bérlés	m2	465	475	465	455	1.02	0.97	0.97
6.	Tisztaság fenntartás (utcaseprés) Magyarkanizsán	m2	485.460	572.000	489.300	572000	1.18	0.85	1.17
7.	Ciszterna (szippantóautó)	tartály	195	260	255	0	1.33	0.98	0
8	Kertészet	hónap	12	12	12	12	1	1	1
9.	Kéménykotrás és műszaki ellenőrzés	db	263	400/100	300/50	300/90	1.52	0.75/0.5	1
10.	A határátkelő (karbantartás)	hónap	12	12	12	12	1	1	1
11	Építési szolgálat	hónap	-	12	12	12	1	1	1

## 2.2 Állapotmérleg (1. melléklet), eredménymérleg (1/a melléklet) és a készpénzáramlás (1b. melléklet)

A 2017-es év tervezett teljes bevétele 55.555.000,00 dinárt tesz ki, ennek megvalósulása előre várhatóan 12,57%-al kevesebb a 2017-es tervezettnél, valamint 22,86%-al kevesebb a 2016-os évtől. Ez utóbbi eltérésnek oka, hogy a határátkelő karbantartását végző alvállalkozók szerződésai lejártak. A teljes bevétel ügyviteli, pénzügyi és egyéb bevételekből valósul meg. A táblázatos kimutatásban megtekinthető összbevételek és bevételek szerkezetének százalékos alakulása alapján leszögezhetjük, hogy egyes szolgáltatások és áruk értékesítéséből megvalósuló jövedelmek a tervek alapján alakultak, míg egyes bevételek eltértek a tervezett bevételektől.

Az idei év becsült kiadásainak összértéke 54.923.000,00 dinárt fog kitenni, a 2017-re tervezett kiadásoktól 12,66%-os eltéréssel, ugyanakkor 21,05%-al kevesebb a 2016-os évi adatoktól. A kiadások összességét az anyagi költségek, energiahordozók, fizetések és egyéb személyi jövedelmek, termelői szolgáltatások és az amortizáció alkotják.

A kiadások legnagyobb százalékát a fizetések, illetmények és egyéb személyi juttatások alkotják, azaz a kiadások 37,76%-át. A 2016-os évhez képest a fizetések nagysága magasabb, mivel a Településrendezési Közvállalat felszámolása miatt a közvállalat belső pályázat útján átvette az ott dolgozókat. Az átvett hat dolgozó főiskolai illetve egyetemi végzettséggel rendelkezik, és ez nagyban befolyásolja a szükséges bérkeret nagyságát. Egyébként nem lett teljesen kiaknázva a bérkeret a tervezetthez képest, mert új munkások alkalmazására nem kaptunk jóváhagyást a bizottságtól a megüresedett munkahelyek betöltésére. Ezek a megüresedett munkahelyek a termelői részlegben vannak, és 2015-ös községi határozat rendelkezik a határozatlan idejű alkalmazottak számának felső határáról.

ÁLLAPOTMÉRLEG 2017.12.31-én (1. melléklet)

Számla csoport, számla	POZÍCIÓ		ÉRTÉK	
			Terv 2017.12.31	Becslés 2017.12.31
1	2	3	4	5
	<b>AKTÍVA</b>			
0	<b>A. NEM BEFIZETETT JEGYZETT TŐKE</b>	001		
	<b>B. ÁLLANDÓ VAGYON (0003+0010+0019+0024+0034)</b>	002	36.062	32.185
1	<b>I. NEM ANYAGI VAGYON (0004+0005+0006+0007+0008+0009)</b>	003	169	
010 és 019 rész	1. Befektetés és fejlesztés	004		
011, 012 és 019 rész	2. Koncesszió, szabadalmak, tanúsítvány, 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	
015 és 019 rész	5. Nem anyagi ingatlan előkészületben	008		
016 és 019	6. Előlegek nem anyagi ingatlanokra	009		
2	<b>II. INGATLAN, BERENDEZÉS, FELSZERELÉS (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	010	35.893	32.185
020, 021 és 029 rész	1. Földek	011	1.332	1.332
022 és 029 rész	2. Építkezési objektumok	012	18.829	15.087
023 és 029 rész	3. Berendezés és felszerelés	013	15.650	15.684
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 tulajdonú ingatlan, berendezés, felszerelésbe	017		
028 és 029 rész	8. Előlegek ingatlanba, berendezésbe, felszerelésbe	018		
3	<b>III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	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	<b>IV. HOSSZÚTÁVÚ BEFEKTETÉSEK 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)</b>	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. Hosszú távú befektetések anyavállalat és leányvállalatba	028		
043 rész, 044 rész és 049 rész	5. Hosszú távú befektetések egyéb kapcsolódó vállalatba	029		
045 rész és 049 rész	6. Hosszú távú befektetések belföldön	030		
045 rész és 049 rész	7. Hosszú távú befektetések külföldön	031		
046 rész és 049 rész	8. Lejáratig tartandó értékpapírok	032		
048 rész és 049 rész	9. Egyéb hosszú távú befektetések	033		
5	<b>V. HOSSZÚ TÁVÚ KÖVETELÉSEK (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)</b>	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 áruhitellel 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 hosszú távú követelések	041		
288	<b>C. ELHALASZTOTT ADÓ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	042		
	<b>D. FORGÓ ESZKÖZÖK (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	043	28.732	31.231
1 osztály	<b>I. KÉSZLETEK (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)</b>	044	2.352	2.099
10	1. Anyagok, alkatrészek, szerszámok és kellékek	045		4
11	2. Befejezetlen termelés és befejezetlen szolgáltatások	046		
12	3. Késztermékek	047	1.267	1.078
13	4. Áru	048	985	957
14	5. Eladásra szánt állandó eszközök	049		
15	6. Kifizetett előlegek készletekre és szolgáltatásokra	050	100	60
	<b>II. KÖVETELÉSEK ÉRTÉKESÍTÉS ALAPJÁN (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)</b>	051	15.380	12.932
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	12.932
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		
236	V. PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKAMELYEK EREDMÉNY MÉRLEG ALAPJÁN ÉRTÉKELŐDNEK	061		
23 kivéve 236 és 237	VI. RÖVIDTÁVÚ PÉNZÜGYI BEFEKTETÉSEK (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	062	4.500	10.000
230 és 239 rész	1. Rövidtávú befektetések és hitelek – anyavállalatok és leányvállalatok	063		
231 és 239 rész	2. Rövidtávú befektetések és hitelek – egyéb kapcsolódó vállalatok	064		
232 és 239 rész	3. Rövidtávú belföldi hitelek és kölcsönök	065	4.500	10.000
233 és 239 rész	4. Rövidtávú külföldi hitelek és kölcsönök	066		
234, 235, 238 és 239 rész	5. Egyéb rövidtávú pénzügyi befektetések	067		
24	VII. KÉSZPÉNZ EK VIVALENS ÉS KÉSZPÉNZ	068	6.500	6.800
27	VIII. ÁLAMI FORGALMI ADÓ	069		
28 kivéve 288	IX. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	070		
	E. ÖSSZ AKTÍVA = ÜZLETI VAGYON (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	071	64.794	63.416
88	F. MÉRLEGEN KIVÜLI AKTÍVA	072		
	<b>PASSZIVA</b>			
	A. TŐKE (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	50.573	52.315
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 alaptőke	0410		
31	II. NEM BEFIZETETT JEGYZETT TŐKE	0411		
047 és 237	III. SAJÁT FELVÁSÁROLT RÉSZVÉNYEK	0412		
32	IV. TARTALÉK	0413	34.861	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	0416		

	<b>SZÁRMAZÓ VESZTESÉG</b>			
34	VIII. NEMFELOSZTOTT NYERESÉG (0418 + 0419)	0417	14.115	15.857
340	1. ELŐZŐ ÉVEK NEMFELOSZTOTT NYERESÉGE	0418	13.610	15.324
341	2. MÚLT ÉV NEMFELOSZTOTT NYERESÉGE	0419	505	533
	IX. ELLENÖRZÉS NÉLKÜLI RÉSZESEDÉS	0420		
35	X. VESZTESÉG (0422 + 0423)	0421		
350	1. Előző évek vesztesége	0422		
351	2. Folyó év vesztesége	0423		
	<b>B. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0425 + 0432)</b>	0424	1.164	
40	<b>X. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOK (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)</b>	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 engedményre	0429		
405	5. Tartalékok bírósági jogviták költségeire	0430		
402 és 409	6. Egyéb hosszú lejáratú tartalékok	0431		
41	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)</b>	0432	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. Lízing alapú kötelezettségek	0439	1.164	
419	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0440		
498	<b>B. ELHALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉG</b>	0441		198
42 do 49 kivéve 498)	<b>Γ. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442	13.057	10.903
42	<b>I. RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)</b>	0443		572
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 alapján és az eladásra szánt leállított eszközök	0448		
424, 425, 426 és 429	6. Egyéb rövid lejáratú pénzügyi kötelezettségek	0449		572
430	<b>II. BEÉRKEZETT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS KAUCIÓK</b>	0450	3.907	1.500
43 kivéve 430	<b>III. ÜZLETVITELI KÖTELEZETTSÉGEK (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)</b>	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	1.500
436	6. Külföldi beszállítók	0457		
439	7. Egyéb üzletviteli kötelezettségek	0458		
44, 45 és 46	IV. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK	0459	2.850	2.631
47	V. ÁFA IRÁNTI KÖTELEZETTSÉG	0460	300	320
48	VI. EGYÉB ADÓ, JÁRULÉK ÉS KÖZBEVÉTEL IRÁNTI KÖTELEZETTSÉG	0461		80
49 kivéve 498	VII. PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0462	6.000	5.800
	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	64.794	63.416
89	E. MÉRLEGENKIVÜLI PASSZIVA	0465		

EREDMÉNYMÉRLEG a 2017.01.01. – 2017.12.31. időszakban (1a. melléklet)

Számla csoport, száma	POZÍCIÓ		ÉRTÉK	
			Terv 2017.01.01. 2017.12.31.	Megvalósulás (becslés) 2017.01.01. 2017.12.31.
1	2	3	4	5
	<b>A. RENDES ÜZLETVITELBŐL VALÓ BEVÉTEL ÉS RÁFORDÍTÁS</b>			
60 tól 65 ig, kivéve 62 és 63	<b>A. ÜZLETVITELI BEVÉTEL (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001	63.187	55.425
60	<b>I. ÁRU ELADÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>	1002	6.333	5.442
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	5.442
605	6. Az eladott áru után származó jövedelem külföldön	1008		
61	<b>"II. TERMÉK ÉS SZOLGÁLTATÁS ELADÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009	54.174	47.403

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	47.403
615	6. Az eladott kész termékek és szolgáltatás után származó jövedelem külföldön	1015		
64	III. DÍJAK, SZUBVENCÍÓK, TÁMOGATÁSOK, ADOMÁNYOKBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL	1016	200	200
65	IV. EGYÉB ÜZLETVITELI BEVÉTELEK	1017	2.480	2.380
	RENDES ÜZLETVITELI KÖLTSÉGEK			
50tól 55ig, 62 és 63	B. ÜZLETI RÁFORDÍTÁSOK (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	62.523	54.918
50	I. ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1019	3.600	3.268
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	359
51 kivéve 513	V. ANYAGKÖLTSÉG	1023	5.630	4.232
513	VI. ÜZEMANYAG ÉS ENERGIA KÖLTSÉGEK	1024	4.750	4.395
52	VII. BÉRKÖLTSÉG, BÉRJÁRULÉKOK ÉS SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	1025	38.863	34.185
53	VIII. TERMELESI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1026	2.670	2.082
540	IX. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁSOK	1027	3.200	3.200
541től 549ig	X. HOSSZÚTÁVU TARRALÉKOK KÖLTSÉGEI	1028		
55	XI. NEMANYAGI KÖLTSÉGEK	1029	3.514	3.197
	B. ÜZLETI NYERESÉG (1001 – 1018) ≥ 0	1030	664	507
	Γ. ÜZLETI VESZTESÉG (1018 – 1001) ≥ 0	1031		
66	Δ. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1033 + 1038 + 1039)	1032	250	125
66, kivéve 662, 663 és 664	I. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK KAPCSOLÓDÓ VÁLLALATOKTÓL ÉS EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		
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	125
663 és 664	III. ÁRFOLYAMNYERESÉGET ÉS A VALUTA ZÁRADÉK POZITÍV HATÁSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1039		
56	Θ. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1041 + 1046 + 1047)	1040		5
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 FELE)	1046		5
563 és 564	III. ÁRFOLYAMVESZTESEG ÉS A VALUTA ZÁRADÉK NEGATÍV HATÁSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK FELE)	1047		
	E. FINANSZÍROZÁSI JÖVEDELEM (1032 – 1040)	1048	250	120
	Ж. FINANSZÍROZÁSI VESZTESEG (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		
67 és 68, kivéve 683 és 685	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1052		
57 és 58, kivéve 583 és 585	K. EGYÉB KIADÁSOK	1053	320	
	"Л. ÜZLETI NYERESÉG ADÓZÁS ELŐTT (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	594	627
	"Б. ÜZLETI VESZTESEG 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	H. NETTÓ ELHALASZTOTT ÜGYVITELI VESZTESEG, EFFEKTÍV SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA ÉS AZ ELŐZŐ ÉVI HIBA KIJAVÍTÁSA	1057		
	Б. ADÓZÁS ELŐTTI HASZON (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	594	627
	O. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESEG (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059		
	II. JÖVEDELEMAĐÓ			
721	I. AZ IDŐSZAK NYERESÉGAĐÓ KÖLTSÉGE	1060		
722 rész	II. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT AĐÓ VESZTESEGE	1061		
722 rész	III. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT AĐÓ JÖVEDELME	1062		
723	P. KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELEM A MUNKAADÓNAK	1063		
	C. NETTÓ NYERESÉГ (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064	505	533
	T. NETTÓ VESZTESEG (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1065		
	I. KISBEFEKTETŐKNEK BEFIZETETT NETTÓ NYERESÉГ	1066		
	II. TŐBSÉGI TULAJDONOSOKNAK BEFIZETETT NETTÓ NYERESÉГ	1067		
	III. RÉSZVÉNY JÖVEDELEM			
	1. Alap részvény jövedelem	1068		
	2. Csökkentett (szétválasztott) részvény jövedelem	1069		

**KÉSZPÉNZÁRAMLÁS 2017.01.01. és 2017.12.31. között (1b. melléklet)**

POZÍCIÓ	AOP	Érték	
		Tervezett 2017	Megvalósulás (becsült) 2017
		<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. MŰKÖDÉSI KÉSZPÉNZÁRAMLÁS</b>			
<b>I. Működési készpénz beáramlása (1-től 3-ig)</b>	3001	77.782	62.167
1. Eladás és kapott előlegek	3002	75.425	59.587
2. Működési tevékenységből kapott kamatok	3003		
3. Egyéb bevételek a rendes ügyvitelből	3004	2.357	2.580
<b>II. Működési készpénz kiáramlása (1-től 5-ig)</b>	3005	72.881	61.716
1. Beszállítók kifizetése és kifizetett előlegek	3006	35.240	25.540
2. Bérek, bérköltségek és egyéb személyi költségek	3007	34.280	30.939
3. Kifizetett kamatok	3008		
4. Jövedelemadó	3009	111	80
5. Kiáramlás egyéb közpénz kifizetés alapján	3010	3.250	5.157
<b>III. Működési készpénz nettó beáramlása (I-II)</b>	3011	4.901	451
<b>IV. Működési készpénz nettó kiáramlása (II-I)</b>	3012		
<b>B. BEFEKTETÉSI KÉSZPÉNZÁRAMLÁS</b>			
<b>I. Befektetési készpénz beáramlása (1-től 5-ig)</b>	3013		3.604
1. Részvény és részesedés eladása (nettó beáramlás)	3014		
2. Ingatlanok, gépek, berendezések és biológiai eszközök eladása	3015		
3. Egyéb pénzügyi befektetések (nettó beáramlás)	3016		3.500
4. Befektetésből kapott kamatok	3017		104
5. Kapott osztalékok	3018		
<b>II. Befektetési készpénz kiáramlása (1-től 3-ig)</b>	3019	3.240	5.988
1. Részvény és részesedés vásárlása (nettó kiáramlás)	3020		
2. Ingatlanok, gépek, berendezések és biológiai eszközök vásárlása	3021	3.240	2.988
3. Egyéb pénzügyi befektetések (nettó kiáramlás)	3022		3.000
<b>III. Befektetési készpénz nettó beáramlása (I-II)</b>	3023		
<b>IV. Befektetési készpénz nettó kiáramlása (II-I)</b>	3024		2.384
<b>B. FINANSZIROZÁSI KÉSZPÉNZÁRAMLÁS</b>			
<b>I. Finanszírozási készpénz beáramlása (1-től 5-ig)</b>	3025		
1. Alap tőke emelkedése	3026		
2. Hosszútávú hitelek (nettó beáramlás)	3027		
3. Rövidtávú hitelek (nettó beáramlás)	3028		

4. Egyéb hosszútávú kötelezettségek	3029		
5. Egyéb rövidtávú kötelezettségek	3030		
<b>II. Finanszírozási készpénz kiáramlása (1 től 6 ig)</b>	3031	1.164	1.164
1. Saját részvény és részesedés felvásárlása	3032		
2. Hosszútávú hitelek (kiáramlás)	3033		
3. Rövidtávú hitelek (kiáramlás)	3034		
4. Egyéb kötelezettségek (kiáramlás)	3035		
5. Pénzügyi lízing	3036	1.164	1.164
6. Kifizetett osztalék	3037		
<b>III. Finanszírozási készpénz nettó beáramlása (I-II)</b>	3038		
<b>IV. Finanszírozási készpénz nettó kiáramlása (II-D)</b>	3039		1.164
<b>Г. ÖSSZ KÉSZPÉNZ BEÁRAMLÁS (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	77.782	65.771
<b>Д. ÖSSZ KÉSZPÉNZ KIÁRAMLÁS (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	77.285	68.868
<b>Б. NETTÓ KÉSZPÉNZ BEÁRAMLÁS (3040 – 3041)</b>	3042	497	
<b>Е. NETTÓ KÉSZPÉNZ KIÁRAMLÁS (3041 – 3040)</b>	3043		3.097
<b>3. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK ELEJÉN</b>	3044	6.003	9.297
<b>Ж. ÁRFOLYAM POZITÍV HATÁSAI KÉSZPÉNZ ÁTVÁLTÁSA ALAPJÁN</b>	3045		
<b>И. ÁRFOLYAM NEGATÍV HATÁSAI KÉSZPÉNZ ÁTVÁLTÁSA ALAPJÁN</b>	3046		
<b>J. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK VÉGÉN (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)</b>	3047	6.500	6.200

Bevételek:

Sorsz.	Jövedelmező szolgáltatás	Megvalósult 2016	Terv 2017	Előrejelzés 2017	Mutató	
					4/3	5/4
1	2	3	4	5	7	8
1.	Temetés – szolgáltatás	5,844,963.00	6,436,576.00	5,900,000.00	1.10	0.91
2.	Temetkezési kellékek	5,787,324.00	6,332,760.00	5,442,000.00	1.09	0.86
3.	Gépi szolgáltatások és szemét elszállítása (konténer)	1,593,280.00	1,361,450.00	900,000.00	0.85	0.66
4.	Piac (és nyilvános illemhely)	3,183,464.00	3,508,120.00	3,200,000.00	1.1	0.91
5.	Piaci elárusítóhely bérlete	2,306,277.00	2,479,855.00	2,380,000.00	1.07	0.96
6.	Tisztaság fenntartása	1,533,761.00	1,516,553.00	2,000,000.00	0.99	1.31
7.	Kertészet, zöldfelületek és virágágyások gondozása	15,205,301.00	15,673,447.00	15,822,200.00	1.03	1.01
8.	Gyepmester	2,327,494.00	2,611,636.00	2,320,000.00	1.12	0.89

9.	Szippantós kocsi	967,285.00	1,191,472.00	1,190,000.00	1.23	1
10.	Kéménykotrás	704,144.00	387,500.00	300,000.00	0.55	0.77
11.	Határátkelő karbantartása	6,481,710.00	7,455,000.00	6,255,000.00	1.15	0.83
12.	Egyéb ügyviteli bevételek (Ingatlan bérbeadása, sírhelyek eladása)	699,702.00	782,286.00	450,000.00	1.11	0.58
13	Építési szolgálat	-	13,500,000.00	8,433,000.00	-	0.62
14	Medence	-	-	632,800.00	-	-
15	Adományok		200,000.00	200,000.00	-	1
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>46,634,705.00</b>	<b>63,186,655.00</b>	<b>55,425,000.00</b>	<b>1.35</b>	<b>0.87</b>
14.	Határátkelő karbantartása – alvállalkozók	25,202,760.00	0.00	0.00	-	
15	Pénzügyi kamatok (bevétel kamatokból)	180,349.00	250,000.00	125,000.00	1.39	0.8
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>72,017,814.00</b>	<b>63,436,655.00</b>	<b>55,555,000.00</b>	<b>0.88</b>	<b>0.87</b>

A becslések szerint 2017 végére az elvégzett temetkezési szolgáltatások kisebb mennyiségben valósulnak meg 11,18%-al. Ez a tétel elsődlegesen az éves halálesetek számától függ.

A gépi szolgáltatásoknál 34%-al kisebb megvalósulás várható a tervezettnél. Ennek oka, hogy előlították téli szolgálatban való részvételben a közzállalat gépeit is, mint hókotrók a községi és nem kategorizált utaknál, de nagy valószínűséggel 2017 végéig erre ismételtelen nem lesz szükség.

A piaci helyek bérbeadásánál a megvalósulás várhatólag 91% és 96% között lesz.

A köztisztasági és kertészeti szolgálat szerződés kötéseinél változás állt be. A függőleges útjelzések, zöldfelületek-karbantartása és a légköri csapadékok elvezetésére szolgáló rendszer karbantartása előzőleg az építési részleghez lett betervezve, de a szerződés alapján a kertészeti szolgálathoz lett besorolva.

A gyepmesteri szolgálat megvalósulási mutatója 89%-os a tervekhez képest, az elhullott állatok elszállítása 100%-ban fog megvalósulni.



A határátkelő karbantartásának megvalósulása 83%-os, de mivel a szerződés 2018 áprilisáig érvényes, ezért a bevétel egy része a jövő évben fog megvalósulni.

Az építési szolgálat 95%-ot fog megvalósítani a tervezetthez képest, ha nem számoljuk bele azokat a szerződéseket, amelyek átkerültek a kertészeti szolgálathoz.

### Összköltségek

Sorsz.	Költségek fajtái (szolgáltatások)	Megvalósult 2016	Terv 2017	Beclés 2017	Mutató	
					4/3	5/4
1	2	3	4	5	7	8
1.	Áru beszer.	3,223,146.00	3,600,000.00	3,268,000.00	1.12	0.91
2.	Eszközök	2,941,111.00	5,630,000.00	4,232,000.00	1.91	0.75
3.	Energiahordozók	3,540,247.00	4,750,000.00	4,395,000.00	1.34	0.93
4.	Bérek	26,576,796.00	38,863,160.00	34,185,000.00	1.46	0.88
5.	Termelői sz.	25,202,760.00	980,000.00	500,000.00	0.04	0.52
6.	Egyéb szolg.	1,624,623.00	1,690,000.00	1,582,000.00	1.04	0.94
7.	Amortizáció	3,349,847.00	3,200,000.00	3,200,000.00	0.96	1
8.	Immateriális javak	2,403,785.00	3,514,000.00	3,197,000.00	1.46	0.91
9.	Pénzügyi költségek	455,869.00	320,000.00	5,000.00	0.7	0.39
10.	Raktárérték csökkentés	245,650.00	295,950.00	359,000.00	1.2	0.76
	<b>Összesen</b>	<b>69,563,834.00</b>	<b>62,843,110.00</b>	<b>54.923.000,00</b>	<b>0.9</b>	<b>0.87</b>

A temetkezési szolgálat költségeinél a temetkezési kellékek vásárlása kisebb számban valósul meg a tervezettnél.

Az anyagok beszerzése 25%-al kevesebb mértékben valósul meg a tervekhez képest. Legnagyobb eltérést a megvalósuláshoz képest a függőleges közúti jelzések kisebb mértékű vásárlása okozza.

Az energiahordozóknál nincs számottevő eltérés a tervtől.

A személyi jövedelmek 35 foglalkoztatottra lettek méretezve, mindazonáltal a bizottságtól, amely az új személyek foglalkoztatását hagyja jóvá a közsférában az idei évben nem kaptunk engedélyt új személyek foglalkoztatására, ebből következően az előlátott bérkeret nem lett kifizetve. Ennél a tételnél 4.678.160,00 dinárral kevesebb valósult meg.

A szolgáltatások megvalósulási mutatója 77,97% a tervhez képest, az értékvesztés állandó és járulékos költség az üzletvitelben.

Az immateriális költségek megvalósulása 91% értékben lesz a tervezetthez képest, pénzügyi kiadások jóformán nem is voltak ebben az évben.

### 2.3. Az üzletvitelből megvalósult mutatók elemzése (2. melléklet)

Az elmúlt három év üzletviteléből megvalósult mutatók elemzése alapján a megvalósulás mértéke 86-93% közé lesz tehető. Az üzleti megvalósulásnál nem ritka a 247% és 330%-os megvalósulási mutató sem. Ez annak az eredménye, hogy beterveztünk tartalék eszközöket, a gyakorlat megmutatta, hogy a határátkelő karbantartására és a migráns válsághoz kötődő szolgáltatások szerződéseiből származó bevételek a tervezettől jobban valósultak meg. Az adózás utáni nettó eredmények szintén eltérést mutatnak 243% és 387% mely az ügyviteli eredmények nagyobb megvalósulásából származik. Az alkalmazottaknál elmondható, hogy kevesebb munkavállalónk van a megengedetnél, minden hónapban kérjük a megfelelő bizottságnál a jóváhagyást munkaerő felvételére. Tavaly két ember állandósítására kaptunk jóváhagyást, idén csak egy személy szezonális alkalmazására kaptunk engedélyt.

#### Tervezett és megvalósult üzletviteli mutatók (2. melléklet)

000 dinárban

Ügyviteli bevétel	2015. év (folyó év -3 év)	2016. év (folyó év -2 év)	2017. év (folyó év - 1 év)	2018. év (folyó év)
Terv	77.363	80.948	63.187	63.538
Megvalósulás	71.799	71.837	55.425	-
Megvalósulás/Terv (%)	93%	89%	88%	-

000 dinárban

Ügyviteli kiadás	2015. év (folyó év -3 év)	2016. év (folyó év -2 év)	2017. év (folyó év - 1 év)	2018. év (folyó év)
Terv	76.660	79.934	62.523	62.785
Megvalósulás	70.406	69.108	54.918	-
Megvalósulás/Terv (%)	92%	86%	88%	-

000 dinárban

Bevételek	2015. év (folyó év -3 év)	2016. év (folyó év -2 év)	2017. év (folyó év - 1 év)	2018. év (folyó év)
Terv	77.663	81.198	63.437	63.788
Megvalósulás	72.148	72.018	55.550	-
Megvalósulás/Terv (%)	93%	89%	87%	-

000 dinárban

Kiadások	2015. év (folyó év -3 év)	2016. év (folyó év -2 év)	2017. év (folyó év - 1 év)	2018. év (folyó év)
Terv	78.265	77.060	62.523	63.447
Megvalósulás	71.789	70.658	54.923	-
Megvalósulás/Terv (%)	92%	92%	88%	-

000 dinárban

Ügyviteli eredmény	2015. év (folyó év -3 év)	2016. év (folyó év -2 év)	2017. év (folyó év - 1 év)	2018. év (folyó év)
Terv	603	744	594	823
Megvalósulás	1.491	2.454	627	-
Megvalósulás/Terv (%)	247%	330%	1.05%	-

000 dinárban

Nettó eredmény	2015. év (folyó év -3 év)	2016. év (folyó év -2 év)	2017. év (folyó év - 1 év)	2018. év (folyó év)
Terv	543	632	505	700
Megvalósulás	1.270	2.443	533	-
Megvalósulás/Terv (%)	234%	387%	1.05%	-

Munkavállalók száma december 31-ig.	2015. év (folyó év -3 év)	2016. év (folyó év -2 év)	2017. év (folyó év - 1 év)	2018. év (folyó év)
Terv	38	36	35	35
Megvalósulás	29	32	32	-
Megvalósulás - terv	-9	-4	-3	-

dinárban

Átlagos nettó fizetés	2015. év (folyó év -3 év)	2016. év (folyó év -2 év)	2017. év (folyó év - 1 év)	2018. év (folyó év)
Terv	39.158	44.000	49.297	49.297
Megvalósulás	37.492	42.117	47.861	-
Megvalósulás/Terv (%)	96%	96%	97.00%	-

Arányos elemzés	2015. év Megvalósulás (folyó év -3 év)	2016. év Megvalósulás (folyó év -2 év)	2017. év Megvalósulás (folyó év -1 év)	2018. év Terv (folyó év)
EBITDA	4.245	6.079	3.837	4.053
Likviditás	2,25	2,34	2,20	2,30
Tartozás / tőke	0,22	0,22	0,28	0,25
Bruttó profithányad	0,90	1,14	0,94	1,01
Gazdaságosság	1,01	1,01	1,01	1,01
Termelékenység	0,48	0,57	0,61	0,62

#### MEGJEGYZÉS:

Az EBITDA egy pénzügyi mutatószám, az angol nyelvű kifejezés, earnings before interest, taxes, depreciation and amortization rövidítése. Magyar jelentése: kamatok, adózás és értékcsökkenési leírás előtti eredmény. A vállalat aktuális üzleti eredményességét tükrözi, mivel független attól, hogy milyen annak tőkeszerkezete (kamatot fizet-e, vagy osztalékot); hogy veszteséges vagy nyereséges-e az adott vagy a megelőző években (az adó változhat a nyereségből leírható előző években felhalmozott veszteségek miatt); és hogy mennyit költött beruházásokra a múltban (értékcsökkenési leírás). A likviditás a forgóeszközök és a rövidtávú kötelezettségek arányát mutatja. A tartozás és tőke aránya az összes tartozás (hosszú távú lekötések és kötelezettségek, elhalasztott adókötelezettségek és rövidtávú kötelezettségek) és a tőke (állapotmérleg összes passzív tétele) mértékét mutatja. A bruttó profithányad az össz nyereség (adózás előtti rendes bevételek) és az értékesítésből (árak, termék és szolgáltatások értékesítése) származó bevételek aránya. Gazdaságosság mutatója az ügyviteli bevételek és kiadások viszonya. A termelékenység a bruttó fizetések és személyi juttatások költségei (fizetések költségei, illetmények és egyéb személyi kifizetések) és az összbevételek (minden bevételi tétel az eredménymérlegből) aránya.

## 2.4 A tervezett mutatóktól való eltérés indokai

Legnagyobb eltérések a nettó eredményeknél 2015-ös és a 2016-os évben vannak, mert a tartalékoknál be volt tervezve, és a végleges eredményeknél megállapítható a nagyobb nyereség. Az ilyenfajta pozitív eltérések előidézői a megkötött szerződések megvalósulásból és a migráns válság miatt előállt szükséges szolgáltatások elvégzésére kapott megbízások kormányzati szervektől.

A munkavállalók számánál is van eltérés, a munkások létszáma folyamatos probléma évek óta. Az üzletviteli program 35 foglalkoztatottat lát elő határozatlan időre, de jelen pillanatban ebből 28 van betöltve ebben a formában és havi jelleggel kérvényezzük a többi munkahelyre a jóváhagyást.

## 2.5 Ügyviteli folyamatok előrehaladását elősegítő tevékenységek

A magyarkanizsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalat a 2017-es év második negyedében a kertészeti részleg számára vásárolt egy traktort, az összetett munkafolyamatok elvégzésére, hatékonyabb és minőségesebb munkavégzés céljából, valamint tehergépjárművet a gyepmesteri szolgálta részére az elhullott állatok elszállítására. Az alapeszközökre való beruházás és teljesen saját forrásokból valósul meg.

## 2.6. Vállalati irányítás témakörében megvalósult tevékenységek

A költségvetési rendszert szabályzó törvény 81. szakasza előírja, hogy a Szerb Köztársaság minden költségvetési felhasználója köteles alkalmazni pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszert. A törvény a Szerb Köztársaság összes költségvetési felhasználójára vonatkozik és kötelezi őket megfelelő űrlapokon éves jelentés elkészítésére a belső pénzügyi ellenőrző rendszerről. A magyarkanizsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalat a 2017-es évben elkészítette a pénzügyi irányítás és ellenőrzés rendszerét, melyet a következő évtől kezd majd el fokozatosan alkalmazni.

### 3. CÉLKITŰZÉSEK ÉS TERVEZETT TEVÉKENYSÉGEK A 2018-AS ÉVRE

#### 3.1. A közcivilizáció célkitűzései

A közcivilizáció alapvető célkitűzései között szerepel a kommunális törvény egyik alapelve, mely szerint a felhasználó fizet.

Ugyanúgy egy másik alapelvhez való igazodás alapján a szennyező fizet.

Minden közcivilizációnak rendelkeznie kell egy vagy több céllal, amelyek megvalósítása felé törekszik. A tisztán meghatározott célok elősegítik a szükséges erőforrásokhoz való ésszerűbb hozzáférést, a szervezeti felépítés kialakítását és az intézkedéseket, melyeket szükséges figyelembe venni. A célkitűzések összhangban vannak a következő stratégiai dokumentumokkal:

- Nemzeti környezetvédelmi program
- Nemzeti hulladékkezelési stratégia
- Régiófejlesztési stratégia

Figyelembe véve a jelenlegi népességi, gazdasági és szociális helyzetet Magyarországon, a községi stratégia kidolgozói egyetértettek abban, hogy a stratégiának a következő általános célokat kell magába foglalnia:

- a szolgáltatások felhasználóinak és egyéb érdekelt felek közmegelégedése
- a vállalat céljainak nagyobb fokú megvalósulása, különösen azok a folyamatok, amelyek vállalat egészének folyamataira, szolgáltatásaira és szervezetére vonatkoznak
- a szolgáltatások minőségének javítása, valamint a környezetre és a munkaközögre gyakorolt hatások fejlesztése
- együttműködés és bizalom kiépítése a helyi önkormányzattal és a társaságokkal valamint a szolgáltatásainkat igénybe vevő felhasználók számának növelése
- pozitív pénzügyi eredmény új tudás, technológiák és felszerelések megszerzéséhez szükséges beruházásokhoz
- foglalkoztatottak megelégedésére és az ő hasznukra történő célok elérése
- a munkában és a döntéshozatalban az alapító és a vállalat irányítói szervek felé megnyilvánuló átláthatóság, csakúgy, mint az alapító felől érkező tervek és programok elfogadása.

### 3.2 A célkitűzések eléréséhez szükséges tevékenységek

A vállalat közterületek tisztántartását és zöldfelületek gondozását végzi a felügyelői osztály tervei alapján.

A kertészeti szolgálat tervei között szerepel a közterületek tisztántartása mellett, hogy szélvédősávot telepít a már meglévők mellé, illetve a földutak karbantartását is végzi majd a községgel megkötött szerződések alapján. Ehhez a szolgálathoz tartozik az községi és jelöletlen utak függőleges útjelzőinek karbantartása, az utak melletti zöldövezet karbantartása, valamint az esővíz elvezető csatornarendszer gondozása. 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 határátkelő karbantartása a 2018-as évben kizárólag a határátkelőhöz tartozó közterületek tisztaságának és a zöldterületek karbantartására vonatkozik, melyre előláttunk:

- zöldfelületek karbantartása összesen 47.800 m<sup>2</sup>-en, gépi (évi öt alkalom) és kézi (évi két alkalom) karbantartás
- virágágyások öntözése és gyomlálása 25 m<sup>2</sup>-en (évi nyolc alkalom)
- virágoskertek gondozása 25 m<sup>2</sup>-en (évi nyolc alkalom)
- betonfelületek tisztántartása összesen 31.950 m<sup>2</sup>-en (mindennap)
- átereszek karbantartása és tisztítása összesen 4600 m<sup>2</sup>-en (mindennap)
- köztéri szemetesek, kukák kiürítése (naponta, 22 darab)
- járdák sózása és hóeltakarítás (szükség szerint, előlátva évi három alkalommal)

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

- a közvilágítás biztosításának felügyelete, a közrendeltetésű közlekedési és egyéb felületek megvilágítására szolgáló közvilágítási világítótestek és vezetékek karbantartása, átalakítása és korszerűsítése
- útkezelői teendők
- építési terület rendezéséhez, használatához, fejlesztéséhez és védelméhez szükséges feltételek megteremtése
- mérnöki tevékenység és műszaki tanácsadás

- épületek építéséhez, felújításához, hozzáépítéséhez és rendezéséhez műszaki felügyelet szervezése és koordinálása
- csapadék- és szennyvíz elevezető művek építésével, újjáépítésével és bővítésével, átalakításával és helyreállításával kapcsolatos projektumok felügyelete

A közvállalat végzi a medence üzemeltetését és a strand tisztántartását.

A temetkezési szolgálat temetkezési szolgáltatást nyújt és temetkezési kellékek értékesítését végzi. A következő temetők karbantartását végezi el: Városi temető (82.907 m<sup>2</sup>), Kistemető (17.752 m<sup>2</sup>) területtel Magyarkanizsán, Izraelita temető (3.690 m<sup>2</sup>), Katolikus temető (31.874 m<sup>2</sup>) és a Pravoszláv temető (12.469 m<sup>2</sup>) Martonoson, Kispiaci temető (7.140 m<sup>2</sup>), Oromhegyesi temető (11.157 m<sup>2</sup>), Oromi temető (9.159 m<sup>2</sup>) és Adorjáni temető (17.719 m<sup>2</sup>).

### 3.3 Piaci elemzés és marketing stratégia fejlesztése

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 km<sup>2</sup>-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 Keramika csempegyár és a FIM szigetelőanyag és csomagolóanyag gyár, 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 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 odaítélése 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 közvállalat 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.

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

### 3.4 Üzletviteli kockázatok

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 csökkennek 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.

### 3.5 Kockázatkezelés feltérképezése

A kockázatkezelés stratégiai terve előlátja a szükséges módszereket: dokumentálás, információk a kockázatokról és fajtáikról, megjelenésük valószínűségét és becsült hatásukat, veszélyforrások regiszterének létrehozása, kockázatra figyelmeztető rendszer, a kockázatokat követő felelős személy kinevezése.

A kockázatkezelési folyamat a következő tevékenységeket foglalja magába:

1. Kockázat megállapítása
2. Kockázat becslése (kockázat valószínűsége, hatása és annak rangsorolása)
3. A kockázati tényezőknél meghatározni a megfelelő tevékenységeket
4. Rendszer felállítása a legjelentősebb kockázatok követésére és jelentésére

### 3.6 Tervezett mutatók a 2018-as évre

Ha osztályozni szeretnénk egy vállalat pénzügyi helyzetét és keresőképességét nem elég csak megállapítanunk a jelenlegi helyzetét vagy viszonyait. Teljes képe akkor kaphatunk egy vállalatról amennyiben, összehasonlítjuk az állapotokat a megfelelő szabványokkal és megállapítjuk az esetleges eltéréseket azoktól. A gyakorlatban adottak bizonyos számértékű szabványok, melyek közül kiválasztottunk párat viszonyítási alapnak.

EBITDA jelentése magyarul: kamatok, adózás és értékcsökkenési leírás előtti eredmény. A vállalat adózás előtti nyereségét mutatja meg.

A folyamatos fizetőképesség e típusát úgy definiáljuk, hogy a vállalat azon képessége, amely alkalmassá teszi őt a pénzügyi kötelezettségeinek elvégzésére határidőn belül, mialatt megőrzi a forgó eszközök összetételét és mennyiségét a folyamatos ügyvitel alatt, valamint a hitelminőségét.

Eladósodási mutató (fizetőképesség), vagy ahogyan gyakrabban is nevezik a tőkeszerkezet, képet alkot a tőkeszerkezeti viszonyokról, amely kifejezi a vállalat hosszútávú pénzügyi politikáját, mert csak a hosszútávú összetevők forrásaira koncentrálnak, hosszúlejáratú tartozásokra és a saját tőkére.

A jövedelmezőség a meglévő vagyon használatának hatásfokát fejezi ki. A jövedelemteremtési szintet meghatározza az új értékeket létrehozó képesség, mely a pénzügyi irányítás célja.

Gazdaságosság a sikeres üzletvitel mértéke.

Termelékenység a termelés hatékonyságát méri.

### 3.7 A közvállalat azon tevékenységei, melyek vállalat irányítás fejlesztése érdekében történnek

Legmeghatározóbb eszköz mely alkalmazásra kerül a vállalat irányítás fejlesztésére a 2018-as évben, az nem más, mint a pénzügyi irányítás és felügyelet nevű folyamat. Maga a pénzügyi irányítás és felügyelet folyamata a rendszert kezelő személy kinevezésével veszi kezdetét. A pénzügyi irányítás és felügyelete a közszférában egy mindent átfogó rendszer a belső pénzügyi rendszer irányítására. A PIF alkalmazásával irányíthatóvá válnak azok a kockázati tényezők, melyek megjelennek az ügyvitel folyamán. Az éves jelentét a pénzügyi irányításról és felügyeletről (ÉJPIF) átadásánál megvalósul az áttekinthetőség az ügyvitelről.

## 4. TERVEZETT BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS KÖLTSÉGEK FELHASZNÁLÁSUK SZERINT

### 4.1 Állapot mérleg (3. melléklet), eredmény mérleg (3a. melléklet) és a tervezett készpénzáramlás (3b. melléklet)

A mellékelt mérlegek negyedéves felbontásúak, és ezek képezik az alapját azoknak a jelentéseknek melyekből a közciviliség háromhavi megvalósulási jelentései készülnek. A negyedévenkénti jelentések az éves üzletviteli terv megvalósulásáról a negyedév lejártá előtt 30 nappal készülnek el.

A mérleg elkészítéséhez az alapot a közciviliség középtávú üzletstratégiai és fejlesztési terve adta, melyet a KKT elfogadott 2017. március 20-án.

A tervezett összbevétel nagyságát az év végéig érvényben lévő árjegyzék és az előlátott szolgáltatások mennyisége alapján határozta meg.

A tervezett összbevétel a 2018-as évre 63.788.000,00 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 20,01%, majd kertészet 30,44%, építési szolgálat 15,67%, valamint a határ karbantartása 12,12%.

Árjegyzék: <http://komunalac-kanjiza.rs/cenovnik.aspx>

**ÁLLAPOT MÉRLEG 2018.december 31-én (3. melléklet)**

Számla csoport, számla	POZÍCIÓ	AOH				
			Terv 31.03.2018.	Terv 30.06.2018.	Terv 30.09.2018.	Terv 31.12.2018.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>AKTÍVA</b>					
0	<b>A. NEM BEFIZETETT JEGYZETT TŐKE</b>	0001				
	<b>B. ÁLLANDÓ VAGYON</b> (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	35.639	36.499	37.359	38.219
1	<b>I. NEM ANYAGI VAGYON</b> (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	300	285	270	255
010 és део 019	1. Befektetés és fejlesztés	0004				
011, 012 és 019 rész	2. Koncesszió, szabadalmak, licenc, termék és szolgáltatási védjegyek, szoftver és egyéb jogok	0005				
013 és 019 rész	3. Goodwill	0006				
014 és 019 rész	4. Egyéb nem anyagi ingatlan	0007	300	285	270	255
015 és део 019	5. Nem anyagi ingatlan előkészületben	0008				
016 és 019	6. Előlegek nem anyagi ingatlanokra	0009				
2	<b>II. INGATLAN, BERENDEZÉS, FELSZERELÉS</b> (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	35.339	36.214	37.089	37.964
020, 021 és 029 rész	1. Földek	0011	1.332	1.332	1.332	1.332
022 és 029 rész	2. Építkezési objektumok	0012	18.241	18.241	18.241	18.241
023 és 029 rész	3. Berendezés és felszerelés	0013	15.684	16.559	17.434	18.309
024 és 029 rész	4. Befektetési ingatlanok	0014				
025 és 029 rész	5. Egyéb ingatlan, berendezés, felszerelés	0015	82	82	82	82
026 és 029 rész	6. Berendezés, ingatlan és felszerelés előkészületben	0016				
027 és 029 rész	7. Befektetés más tulajdonu ingatlan, berendezés, felszerelésbe	0017				
028 és 029 rész	8. Előlegek ingatlanba, berendezésbe, felszerelésbe	0018				
3	<b>III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK</b> (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 és 039 rész	1. Erdők és többéves ültetvények	0020				
032 és 039 rész	2. Alap állomány	0021				
037 és	3. Biológiai eszközök előkészületben	0022				

039 rész						
038 és 039 rész	4. Előlegek biológiai eszközökre	0023				
04. kivéve 047	<b>IV. HOSSZÚTÁVÚ BEFEKTETÉSEK</b> 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024				
040 és 049 rész	1. Részesedés a kapcsolódó vállalatok tőkéjében	0025				
041 és 049 rész	2. Részesedés a társított vállalkozások és közös vállalkozások tőkéjében	0026				
042 és 049 rész	3. Részesedés egyéb vállalatok tőkéjében és más rendelkezésre álló értékpapírok	0027				
043 rész, 044 rész és 049 rész	4. Hosszútávú befektetések anyavállalat és leányvállalatba	0028				
043 rész, 044 rész és 049 rész	5. Hosszútávú befektetések egyéb kapcsolódó vállalatba	0029				
045 rész és 049 rész	6. Hosszútávú befektetések belföldön	0030				
045 rész és 049 rész	7. Hosszútávú befektetések külföldön	0031				
046 rész és 049 rész	8. Lejáratig tartandó értékpapírok	0032				
048 rész és 049 rész	9. Egyéb hosszútávú befektetések	0033				
5	<b>V. HOSSZÚTÁVÚ KÖVETELÉSEK</b> (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 és 059 rész	1. Követelések anyavállalat és leányvállalattól	0035				
051 és 059 rész	2. Követelések egyéb kapcsolódó vállalattól	0036				
052 és 059 rész	3. Követelések áru hitellel való eladása alapján	0037				
053 és 059 rész	4. Követelések áru pénzügyi lízingsel való eladása alapján	0038				
054 és 059 rész	5. Követelések kezesség alapján	0039				
055 és 059 rész	6. Vitatott és kétes Követelések	0040				
056 és 059 rész	7. Egyéb hosszútávú Követelések	0041				
288	<b>B. ELHALASZTOTT ADÓ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	0042				
	<b>Γ. FORGÓ ESZKÖZÖK</b> (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	27.921	27.621	27.028	27.759
Klassza	<b>I. KÉSZLETEK</b> (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	1.721	1.721	2.328	2.373
10	1. Anyagok, alkatrészek, szerszámok és kellékek	0045	4	4	4	4
11	2. Befejezetlen termelés és befejezetlen	0046				

	szolgáltatások					
12	3. Késztermékek	0047	958	895	1.439	1.319
13	4. Áru	0048	759	822	885	950
14	5. Eladásra szánt állandó eszközök	0049				
15	6. Kifizetett előlegek készletekre és szolgáltatásokra	0050				100
	<b>II. KÖVETELÉSEK ÉRTÉKESÍTÉS ALAPJÁN (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)</b>	0051	10.200	10.400	9.700	9.886
200 és 209 rész	1. Belföldi vevők- anyavállalatok és leányvállalatok	0052				
201 és 209 rész	2. Külföldi vevők - anyavállalatok és leányvállalatok	0053				
202 és 209 rész	3. Belföldi vevők - egyéb kapcsolódó vállalatok	0054				
203 és 209 rész	4. Külföldi vevők - egyéb kapcsolódó vállalatok	0055				
204 és 209 rész	6. Belföldi vevők	0056	10.200	10.400	9.700	9.886
205 és 209 rész	6. Külföldi vevők	0057				
206 és 209 rész	7. Egyéb követelések eladás alapján	0058				
21	<b>III. KÖVETELÉSEK SPECIFIKUS ÜGYVITELBŐL</b>	0059				
22	<b>IV. EGYÉB KÖVETELÉSEK</b>	0060				
236	<b>V. PÉNZÜGYI ESZKÖZKAMELYEK EREDMÉNY MÉRLEG ALAPJÁN ÉRTÉKELŐDNEK</b>	0061				
23 kivéve 236 és 237	<b>VI. RÖVIDTÁVÚ PÉNZÜGYI BEFEKTETÉSEK (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)</b>	0062	9.000	9.000	9.000	9.000
230 és 239 rész	1. Rövidtávú befektetések és hitelek – anyavállalatok és leányvállalatok	0063				
231 és 239 rész	2. Rövidtávú befektetések és hitelek – egyéb kapcsolódó vállalatok	0064				
232 és 239 rész	3. Rövidtávú belföldi hitelek és kölcsönök	0065	9.000	9.000	9.000	9.000
233 és 239 rész	4. Rövidtávú külföldi hitelek és kölcsönök	0066				
234, 235, 238 és 239 rész	5. Egyéb rövidtávú pénzügyi befektetések	0067				
24	<b>VII. KÉSZPÉNZ EKVIVALENS ÉS KÉSZPÉNZ</b>	0068	7.000	6.500	6.000	6.500
27	<b>VIII. ÁLAMI FORGALMI ADÓ</b>	0069				
28 kivéve 288	<b>IX. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	0070				
	<b>Đ. ÖSSZ AKTÍVA = ÜZLETI VAGYON (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071	63.560	64.120	64.387	65.978
88	<b>Đ. MÉRLEGEN KIVÜLI AKTÍVA</b>	0072				
	<b>PASSZIV</b>					
	<b>A. TŐKE (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)</b>	0401	53.720	53.530	53.299	53.018
30	<b>I. ALAPTŐKE (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)</b>	0402	1.597	1.597	1.597	1.597

300	1. Részvénytőke	0403				
301	2. Korlátolt felelőségi társaságok részesedése	0404				
302	3. Befektetések	0405				
303	4. Állami tőke	0406	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
330	V. ÁTÉRTÉKELÉSI TARTALÉK, ANEMANYAGI VAGYON, INGATLAN, FELSZERELÉS ÉS BERENDEZÉSEK ALAPJÁN	0414				
330 kivéve 330	VI. NEM MEGVALÓSÍTOTT ÉRTÉKPAPAPÍRBÓL ÉS AZ ÁLTALÁNOS EREDMÉNY MÁS KOMPONENSEI ALAPÁN SZÁRMAZÓ JÖVEDELEM	0415				
330 kivéve 330	VII. NEM MEGVALÓSÍTOTT ÉRTÉKPAPAPÍRBÓL ÉS AZ ÁLTALÁNOS EREDMÉNY MÁS KOMPONENSEI ALAPÁN SZÁRMAZÓ VESZTESÉG	0416				
34	VIII. NEMFELOSZTOTT NYERESÉG (0418 + 0419)	0417	17.262	17.072	16.841	16.560
340	1. ELŐZŐ ÉVEK NEMFELOSZTOTT NYERESÉGE	0418	15.860	15.860	15.860	15.860
341	2. MŰLT ÉV NEMFELOSZTOTT NYERESÉGE	0419	1.402	1.212	981	700
	IX. ELLENŐRZÉS NÉLKÜLI RÉSZESEDÉS	0420				
35	X. VESZTESÉG (0422 + 0423)	0421				
350	1. Előző évek vesztesége	0422				
351	2. Folyó év vesztesége	0423				
	<b>B. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0425 + 0432)</b>	0424				
40	<b>X. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOK (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)</b>	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	6. Egyéb hosszú lejáratú tartalékok	0431				



409						
41	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)</b>	0432				
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				
419	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0440				
498	<b>B. ELHALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉG</b>	0441				
42 до 49 (kivéve 498)	<b>Г. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442	9.840	10.590	11.088	12.960
42	<b>I. RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)</b>	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	<b>II. BEÉRKEZETT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS KAUCIÓK</b>	0450				
3 kivéve 430	<b>III. ÜZLETVITELI KÖTELEZETTSÉGEK (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)</b>	0451	956	1.820	2.248	4.000
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 szállítók	0456	956	1.820	2.248	4.000
436	6. Külföldi szállítók	0457				
439	7. Egyéb üzletviteli kötelezettségek	0458				

44, 45 és 46	IV. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK	0459	2.600	2.750	2.800	2.900
47	V. ÁFA IRÁNTI KÖTELEZETTSÉG	0460	600	350	380	410
48	VI. EGYÉB ADÓ, JÁRULÉK ÉS KÖZBEVÉTEL IRÁNTI KÖTELEZETTSÉG	0461				
49 kivéve 498	VII. PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0462	5.684	5.670	5.660	2.650
	D. TŐKE FELETTI VESZTESEG (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	E. ÖSSZ PASSZIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464	63.560	62.220	64.687	65.978
89	E. MÉRLEGENKIVÜLI PASSZIVA	0465				

EREDMÉNY MÉRLEG 01.01.2018. - 31.12.2018. (3a melléklet)

Számla csoport, számla	P O Z I C I Ó	AOH	ÖSSZEG			
			Terv 01.01-31.03.2018.	Terv 01.01-30.06.2018.	Terv 01.01-30.09.2018.	Terv 01.01-31.12.2018.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>A. RENDES ÜZLETVITELBŐL VALÓ BEVÉTEL ÉS RÁFORDÍTÁS</b>					
60 tól 65 ig, kivéve 62 és 63	A. ÜZLETVITELI BEVÉTEL (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	17.345	32.814	48.435	63.538
60	I. ÁRU ELADÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	1.603	3.193	4.776	6.332
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	1.603	3.193	4.776	6.332
605	6. Az eladott áru után származó jövedelem külföldön	1008				
61	<b>"II. TERMÉK ÉS SZOLGÁLTATÁS ELADÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009	13.580	27.270	41.120	54.477
610	1. Az eladott kész termékek és	1010				

	szolgáltatás után származó jövedelem anyavállalatok és leányvállalatoknak belföldön					
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	13.580	27.270	41.120	54.477
615	6. Az eladott kész termékek és szolgáltatás után származó jövedelem külföldön	1015				
64	III. DÍJAK, SZUBVENCIÓK, TÁMOGATÁSOK, ADOMÁNYOKBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL	1016	62	125	187	250
65	IV. EGYÉB ÜZLETVITELI BEVÉTELEK	1017	2.100	2.226	2.352	2.479
	RENDES ÜZLETVITELI KÖLTSÉGEK					
50tól 55ig, 62 és 63	B. ÜZLETI RÁFORDÍTÁSOK (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	15.758	31.466	47.384	62.785
50	I. ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1019	865	1.715	2.656	3.400
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	63	126	245	302
51 kivéve 513	V. ANYAGKÖLTSÉG	1023	1.370	2.747	4.125	5.208
513	VI. ÜZEMANYAG ÉS ENERGIA KÖLTSÉGEK	1024	1.180	2.367	3.547	4.750
52	VII. BÉRKÖLTSÉG, BÉRJÁRULÉKOK ÉS SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	1025	9.850	19.650	29.520	39.400
53	VIII. TERMELESI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1026	640	1.280	1.920	2.560
540	IX. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁSOK	1027	825	1.650	2.475	3.300
541től 549ig	X. HOSSZÚTÁVU TARRALÉKOK KÖLTSÉGEI	1028				

55	XI. NEMANYAGI KÖLTSÉGEK	1029	965	1.931	2.896	3.865
	B. ÜZLETI NYERESÉG (1001 – 1018) ≥ 0	1030	1.587	1.348	1.051	753
	Г. ÜZLETI VESZTESEG (1018 – 1001) ≥ 0	1031				
66	Д. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1033 + 1038 + 1039)	1032	62	125	187	250
56, kivéve 62, 663 és 664	I. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK KAPCSOLÓDÓ VÁLLALATOKTÓL ÉS EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033				
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	62	125	187	250
563 és 664	III. ÁRFOLYAMNYERESÉGET ÉS A VALUTA ZÁRADÉK POZITÍV HATÁSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1039				
56	Б. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1041 + 1046 + 1047)	1040		5		10
56, kivéve 62, 563 és 564	И. 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		5		10
563 és 564	III. ÁRFOLYAMVESZTESEG ÉS A VALUTA ZÁRADÉK NEGATÍV HATÁSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1047				
	E. FINANSZÍROZÁSI JÖVEDELEM (1032 – 1040)	1048	62	120	187	240
	Ж. FINANSZÍROZÁSI VESZTESEG (1040 – 1032)	1049				
583 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	1051				

	MÉRLEGEN KERESZTÜL					
67 és 68, kivéve 683 és 685	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1052				
57 és 58, kivéve 583 és 585	K. EGYÉB KIADÁSOK	1053		42	84	170
	"J. ÜZLETI NYERESÉG ADÓZÁS ELŐTT (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	1.649	1.426	1.154	823
	"Jb. ÜZLETI VESZTESÉG ADÓZÁS ELŐTT (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055				
69-59	M. NETTÓ ELHALASZTOTT ÜGYVITELI JÖVEDELEM, EFFEKTÍV SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA ÉS AZ ELŐZŐ ÉVI HIBA KIJAVÍTÁSA	1056				
59-69	H. NETTÓ ELHALASZTOTT ÜGYVITELI VESZTESÉG, EFFEKTÍV SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA ÉS AZ ELŐZŐ ÉVI HIBA KIJAVÍTÁSA	1057				
	H. ADÓZÁS ELŐTTI HASZON (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	1.649	1.426	1.154	823
	O. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059				
	II. JÖVEDELEMADÓ					
721	I. AZ IDŐSZAK NYERESÉGADÓ KÖLTSÉGE	1060				
722 rész	II. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓ 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	1.402	1.212	981	700
	T. NETTÓ VESZTESÉG (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1065				
	I. KISBEFEKTETŐKNEK BEFIZETETT NETTÓ NYERESÉG	1066				

	<b>II. TÖBSÉGI TULAJDONOSOKNAK BEFIZETETT NETTÓ NYERESÉG</b>	1067				
	<b>III. KISBEFEKTETŐKNEK NETTÓ VESZTESÉG</b>	1068				
	<b>IV. TÖBSÉGI TULAJDONOSOKNAK NETTÓ VESZTESÉG</b>	1069				
	<b>V. RÉSZVÉNY JÖVEDELEM</b>					
	1. Alap részvény jövedelem	1070				
	2. Csökkentett (szétválasztott) részvény jövedelem	1071				

**KÉSZPÉNSZÁRAMLÁS 01.01.2018. és 31.12.2018. közötti időszakban**  
(3b melléklet)

POZÍCIÓ	AOII	ÖSSZEG			
		Terv 01.01- 31.03.2018.	Terv 01.01- 30.06.2018.	Terv 01.01- 30.09.2018.	Terv 01.01- 31.12.2018.
<b>A. MŰKÖDÉSI KÉSZPÉNSZÁRAMLÁS</b>					
<b>I. Működési készpénz beáramlása (1-től 3-ig)</b>	3001	23.765	37.208	52.665	67.096
1. Eladás és kapott előlegek	3002	21.603	34.857	50.126	64.367
2. Működési tevékenységből kapott kamatok	3003				
3. Egyéb bevételek a rendes ügyvitelből	3004	2.162	2.351	2.539	2.729
<b>II. Működési készpénz kiáramlása (1-től 5-ig)</b>	3005	22.443	30.961	46.981	60.974
1. Beszállítók kifizetése és kifizetett előlegek	3006	6.500	12.000	19.100	24.657
2. Bérek, bérköltségek és egyéb személyi költségek	3007	8.000	16.200	28.800	30.921
3. Kifizetett kamatok	3008				
4. Jövedelemadó	3009	123	123	123	123
5. Kiáramlás egyéb közpénz kifizetés alapján	3010	1.320	2.638	3.958	5.273
<b>III. Működési készpénz nettó beáramlása (I-II)</b>	3011				
<b>IV. Működési készpénz nettó kiáramlása (II-I)</b>	3012				
<b>B. BEFEKTETÉSI KÉSZPÉNSZÁRAMLÁS</b>					
<b>I. Befektetési készpénz beáramlása (1-től 5-ig)</b>	3013	63	125	188	250
1. Részvény és részesedés eladása (nettó beáramlás)	3014				
2. Ingatlanok, gépek, berendezések és biológiai eszközök eladása	3015				

3. Egyéb pénzügyi befektetések (nettó beáramlás)	3016				
4. Befektetésből kapott kamatok	3017	63	125	188	250
5. Kapott osztalékok	3018				
<b>II. Befektetési készpénz kiáramlása (1 től 3 ig)</b>	3019	300	5.500	5.500	5.500
1. Részvény és részesedés vásárlása (nettó kiáramlás)	3020				
2. Ingatlanok, gépek, berendezések és biológiai eszközök vásárlása	3021	300	5.500	5.500	5.500
3. Egyéb pénzügyi befektetések (nettó kiáramlás)	3022				
<b>III. Befektetési készpénz nettó beáramlása (I-II)</b>	3023				
<b>IV. Befektetési készpénz nettó kiáramlása (II-I)</b>	3024	237	5.375	5.312	5.250
<b>B. FINANSZÍROZÁSI KÉSZPÉNZÁRAMLÁS</b>					
<b>I. Finanszírozási készpénz beáramlása (1 től 5 ig)</b>	3025				
1. Alap tőke emelkedése	3026				
2. Hosszútávú hitelek (nettó beáramlás)	3027				
3. Rövidtávú hitelek (nettó beáramlás)	3028				
4. Egyéb hosszútávú kötelezettségek	3029				
5. Egyéb rövidtávú kötelezettségek	3030				
<b>II. Finanszírozási készpénz kiáramlása (1 től 6 ig)</b>	3031	285	572	572	572
1. Saját részvény és részesedés felvásárlása	3032				
2. Hosszútávú hitelek (kiáramlás)	3033				
3. Rövidtávú hitelek (kiáramlás)	3034				
4. Egyéb kötelezettségek (kiáramlás)	3035				
5. Pénzügyi lízing	3036	285	572	572	572
6. Kifizetett osztalék	3037				
<b>III. Finanszírozási készpénz nettó beáramlása (I-II)</b>	3038				
<b>IV. Finanszírozási készpénz nettó kiáramlása (II-I)</b>	3039	285	572	572	572
<b>Г. ÖSSZ KÉSZPÉNZ BEÁRAMLÁS (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	23.828	37.333	52.853	67.346
<b>Д. ÖSSZ KÉSZPÉNZ KIÁRAMLÁS (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	23.028	37.033	53.053	67.046
<b>Б. NETTÓ KÉSZPÉNZ BEÁRAMLÁS (3040 – 3041)</b>	3042	800	300		300
<b>Е. NETTÓ KÉSZPÉNZ KIÁRAMLÁS (3041 – 3040)</b>	3043			200	
<b>3. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK ELEJÉN</b>	3044	6.200	6.200	6.200	6.200
<b>Ж. ÁRFOLYAM POZITÍV HATÁSAI KÉSZPÉNZ ÁTVÁLTÁSA ALAPJÁN</b>	3045				
<b>И. ÁRFOLYAM NEGATÍV HATÁSAI KÉSZPÉNZ ÁTVÁLTÁSA ALAPJÁN</b>	3046				
<b>Ј. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK VÉGÉN (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)</b>	3047	7.000	6.500	6.000	6.500

## 4.2. A tervezett bevételek és kiadások szerkezete

### Bevételek

Sorsz.	Jövedelmező szolgáltatás	Terv 2017	Terv 2018	Mutató
				4/3 5
1	2	3	4	5
1.	Temetés – szolgáltatás	6,436,576.00	6,436,000.00	1
2.	Temetkezési kellékek	6,332,760.00	6,332,000.00	1
3.	Gépi szolgáltatások és szemét elszállítása (konténer)	1,361,450.00	787,000.00	0.58
4.	Piac (és nyilvános illemhely)	3,508,120.00	3,508,000.00	1
5.	Piaci elárusítóhely bérlete	2,479,855.00	2,479,000.00	1
6.	Tisztaság fenntartása	1,516,553.00	2,720,000.00	1.27
7.	Kertészet, zöldfelületek és virágágások gondozása, útjelző táblák karbantartása, csapadékelvezető művek	15,673,447.00	19,420,000.00	1
8.	Gyepmester	2,611,636.00	2,720,000.00	1.06
9.	Szippantós kocsi	1,191,472.00	0.00	-
10.	Kéménykotrás	387,500.00	388,000.00	1
11.	Határátkelő karbantartása	7,455,000.00	7,455,000.00	1
12.	Egyéb ügyviteli bevételek (Ingatlan bérbeadása, sírhelyek eladása)	782,286.00	882,000.00	1.13
13.	Építési szolgálat	13,450,000.00	10,000,000.00	0.74
14	Medence	-	715,000.00	-
16	<b>ÖSSZESEN :</b>	<b>63,186,655.00</b>	<b>63,842,000.00</b>	
17	Pénzügyi bevételek (kamatbevételek)	250,000.00	250,000.00	1
18	Urnahelyek és sírhelyek értékesítése		-304,000.00	
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>63,436,655.00</b>	<b>63,788,000.00</b>	<b>1,01</b>

A tervezett összbevétel a 2018-as évre 63.788.000,00 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.

A táblázatban látható bevételek kategóriákra osztva:

Temetkezési szolgálat tevékenységét Magyarkanizsa község területén a következő településeken végzi: Magyarkanizsa, Martonos, Adorján, Oromhegyes, Velebit, Tóthfalu és



Kispiac. A szolgáltatás magába foglalja a temetkezési kellékek értékesítését, végső nyughelyre helyezést, valamint az elhunytak szállítását megbízás alapján.

Gépi szolgáltatások alatt értjük az építkezési törmelékek konténeres elszállítását magán és jogi személyektől, illetve terep rendezése megbízás alapján.

Az éves tervben elő van látva piaci, ill. vásári árusító helyek eladásából, valamint piaci asztalok bérbeadásából.

A tisztaság fenntartását végző szolgálat végzi a közrendeltetésű területeken, az aszfalt-, beton-, kövezet és egyéb közrendeltetésű területek mosását, e területeken a városi hulladék összegyűjtését és elszállítását, a közrendeltetésű területen elhelyezett hulladékgyűjtő edények karbantartása és ürítése, valamint a közkutak, kifolyók, szökőkutak, közfürdők, strandok és toalettek karbantartása. Éves tervben elő van látva bevétel piaci asztalok bérbeadásából és helypénzek megfizetéséből. Az utcaseprők végzik a piac területének tisztántartását.

A kertészeti szolgálatban a következő szolgáltatások vannak előlátva:

-zöldfelületek karbantartása (zöld üdülőterületek és vízpartok napi fenntartása, állagmegóvása és helyreállítása)

- közterületeken magas növényzet karbantartása

-illegális hulladéklerakók rendezése és a környezeti értékek megóvása

-a község területén lévő földes utak egyengetése és kezelése

-szélvédő sávok kialakítása és karbantartása

-parlagfű irtása

- utak és utcák függőleges jelzései, zöld területek karbantartása a községi illetve nem kategorizált utak melletti sávban, esővíz elvezető elemek karbantartása. Ezek a tételek a 2017-es évben az építési részleghez voltak besorolva, de 2018-tól ezt a szolgáltatást a kertészeti szolgálat végzi.

A gyepmesteri szolgálat a gyepmesteri szolgáltatás Magyarkanizsa község területén való elvégzését előirányzó községi határozat alapján alakult meg, amely a Komunalac K.V. megbízza a következő teendőkkel:

-kóbor állatok befogása, ellátása, állatmenhelyen való elhelyezése,

-állati tetemek közrendeltetésű területről a gyűjtő építménybe való ártalmatlan eltávolítása, állattartás, idomítás, kiállítás, versenyek megtartása és állatkereskedelem.

-elhullott állatok tetemeinek elszállítása közterületekről az előző pontban ismertetett helyekről, állati tetemek feldolgozására vagy megsemmisítésére, oly módon, hogy az környező élővilágra nem gyakorol káros hatást.

Az év folyamán többször is volt kóbor állatok befogására heti akció. A gyepmesteri szolgálat 2018-ban is hasonló nagyságrendben tervezi ezt megvalósítani, mint azt tett 2017-ben, a jövedelmek csökkenése a 2017-es évhez képest abból adódik, hogy csökken az állati tetemek feldolgozásra való elszállítása.

A szippantós kocsi Magyarkanizsa község területén az emésztőgödrök ürítését és egyéb szennyvizek elszállítását végzi. A 2018-as évtől a községben ezt a szolgáltatást egy másik közvállalat fogja elvégezni.

A kéménykotró szolgálat a füstvezető és tüzelőberendezések, valamint szellőzőcsatornák és berendezések tisztításának és ellenőrzésének kéményseprői szolgáltatásait végzi.

A horgosi határátkelő karbantartása magába foglalja a parkolók és platók tisztántartását, zöldfelületek és virágágyások gondozása, átereszek és lefolyók tisztántartása.

Az építési szolgálat feladata a Magyarkanizsa község területén álló építmények újjáépítésével, bővítésével, átalakításával, és helyreállításával kapcsolatos szakfelügyelet megszervezése és egyeztetése abban az esetben ha rendelkezik építkezési engedéllyel, vagy a munkálatok elvégzésének jóváhagyása, ha az építető Magyarkanizsa község.

-a közvilágítás biztosításának felügyelete, a közrendeltetésű közlekedési és egyéb felületek megvilágítására szolgáló közvilágítási világítótestek és vezetékek karbantartása, átalakítása és korszerűsítése

-csapadék- és szennyvízelvezető művek építésével, újjáépítésével és bővítésével, átalakításával és helyreállításával kapcsolatos projektumok szakfelügyelete.

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 20,01%, majd kertészet 30,44%, építési szolgálat 15,67%, valamint a határ karbantartása 12,12%.

## Kiadások

Sorsz.	Kiadások fajtái (szolgáltatások)	Terv 2017	Terv 2018	Mutató
				4/3
1	2	3	4	5
1.	Áru beszer.	3,600,000.00	3,400,000.00	0.94
2.	Eszközök	5,630,000.00	5,510,000.00	0.97
3.	Energiahordozók	4,750,000.00	4,750,000.00	1
4.	Bérek	38,863,160.00	39,400,000.00	1.01
5.	Termelői sz.	2,670,000.00	2,560,000.00	0.95
6.	Amortizáció	3,200,000.00	3,300,000.00	1.03
7.	Immateriális javak	3,514,000.00	3,865,000.00	1.09
8.	Pénzügyi költségek	320,300.00	180,000.00	0.56
	<b>Összesen</b>	<b>62,547,460.00</b>	<b>62,965,000.00</b>	<b>1.01</b>

A 2017-os évre tervezett összköltség a tervek szerint 62.965.000,00 dinár, a költségek tervei a 2016-os évi megvalósítás, a 2017-es évi tervezett és várható eredmények és a 2017-es évre várható és tervezett tevékenységek alapján készültek. Figyelembe kell venni, hogy egyes költségek a 2017-es évben, eltérnek a tervezett értékekhez képes mivel bizonyos okok miatt nem lehetett megvalósítani őket. Külön ki kell emelni, hogy minden üzleti év különbözik és mindegyiknek megvan a maga sajátos ismérve a költségek és bevételek alakulásának tükrében.

A 2017-es évben legnagyobb részt költségek szerkezetében a személyi jövedelmek teszik ki, ugyanis itt vannak a legnagyobb eltérések a 2016-os évhez képest, mert 2016 végén megalakult az építési szolgálat és belső pályázat útján átvettünk hat új munkást. Ezek a költségek tovább is fognak bővülni, ugyanis 2018-ban továbbra is jóváhagyást fogunk kérni munkások felvételére a termelői részlegünkben megüresedett munkahelyekre.

A bérek és egyéb személyi juttatásokra előlátott keret 39.400.000,00 dinár a 2018-as évre.

A táblázatban lévő költségek a következő kategóriákba sorolhatóak:

- áru beszerzése: temetkezési kellékek beszerzése, melyet viszonteladásra láttunk elő, tervezett érték: 3.400.000,00 din

- eszközök beszerzésére a tervezett összeg 5.510.000,00 dinárt tesz ki. Ezek a költségek magukba foglalják a kiépítéshez szükséges költségek (ültetésre váró növények, táblák és oszlopok költségei), segédanyagok, pótalkatrészek, szerszámok és kisleltári eszközök, munkavédelmi felszerelések, irodai eszközök költségei, postaszolgáltatás, fűtés, rezsiköltségek, telefon és vízhasználati díj.

- Üzemanyag és energiahordozó költségek tervezett értéke 4.750.000,00 dinár, benne foglaltatik a villamos áram, benzin, gázolaj, földgáz, olaj és kenőanyag
- Termelői szolgáltatás költségeire előláttunk 870.000,00 dinárt, mely magába foglalja a szállítási költségeket, a teher és személygépjárművek karbantartását, az épületek felszereléseinek karbantartását és az ügyviteli leletár bérlésének költségeit.
- További szolgáltatásokra előlátott 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 előlátott összeg 3.300.000,00 dinár
- Immateriális javakra előlátott összeg 3.865.000,00 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 180.000,00 dinárt tesz ki.

#### 4.3 Munkavállalók költségei (5. melléklet)

A 2018-as 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-testületi ülés döntése alapján a foglalkoztatottak számának felső határát felemelték a meghatározott 30-ról 36-ra. Ezt a vállalat tevékenységi körének építési szolgálattal való bővítése tette indokolttá. November hónapban belső munkahelyi pályázat kiírása után hat dolgozót átvettünk Magyarkanizsa Község Településrendezési Közvállalatától, mely felszámolás alatt volt.

A régebbi alkalmazottak bérei a 2018-as évre bruttó értékben (a kötelező járulékokkal, mind a munkáltató, mind a foglalkoztatottak részéről) 34.096.680,00 dinárt tesz ki.

Az újonnan foglalkoztatottak részére előlátott bruttó bérek összesen 2.244.000,00 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 113/13, 21/14, 66/14, 118/14, 22/15 és 59/15). A közcivilat a tervek szerint munkásokat szeretne alkalmazni a szolgáltató-termelői részlegben (sírások, zöldfelület-karbantartó munkások, kommunális jármű vezetői).

Az közpénzeket felhasználó intézmények béreivel ideiglenesen rendező törvény értelmében csökkentettük és a községi költségvetésbe tervezett befizetés összege 2018-ban 2.500.000,00 dinárra rúg majd ki.

Azon munkásainknak, akik nyugdíjba mennek 2018-ban, végkielégítést láttunk elő. 2018-ban két munkavállalónk fog eleget tenni a nyugdíj törvényben időelőtti nyugdíjba vonulás feltételeinek. A végkielégítést a kollektív szerződésben foglaltak alapján számoltuk ki és 400.000,00 dinárt tesz ki és 2018 decemberében fizetjük, amennyiben az alkalmazottak úgy döntenek, hogy nyugdíjba vonulnak.

Jubiláris pénzeket nem tervezünk kiosztani 2018-ban.

A szezonális jellegű munkák elvégzésére előláttunk pénzügyi keretet 652.000,00 dinár nagyságrendben.

A munkavállalók utaztatására előláttunk 400.000,00 dinárt, a napidíjakra és üzleti utakra előlátott keret 30.000,00 dinárt tesz ki összesen, munkások szolidáris megsegítésére és halálesetre előlátott összeg 600.000,00 dinár, míg a többi munkásokat érintő költségre 50.000,00 dinárt láttunk elő.

A Szerb Köztársaság kommunális tevékenységeket folytató közcivilalatainak egyéni kollektív szerződésében foglalt 67. szakasz, 5 bekezdés (Az Sz.K. Hivatalos Lapja 27/15 és 36/17 – 1-es függelék) határozata alapján (továbbiakban egyéni kollektív szerződés) előírja: A munkaadó kifizethet a munkavállalónak szociális segélyt, amennyiben az összhangban van a saját általános rendelkezéseivel és rendelkezik elegendő pénzügyi eszközzel ennek végrehajtására.

Amennyiben ez szolidaritási segély kiosztásra kerül a munkások között az anyagi helyzetük javításának céljából, úgy ez az összeg éves szinten munkásonként, a törvényben előírt minimális munkabér és havi átlagos 174 munkaóra nagyságból számolódik ki.

Ahogy a közcivilalat kollektív szerződésében is elő van látva a szolidaritási segély, úgy a pénzügyi terv is előlátja 2018-ra

**MUNKAVÁLLALÓK KÖLTSÉGEI (5 melléklet).**

Sorsz.	Munkavállalók költségei	Terv 01.01-31.12.2017. előző év	Becsült megvalósulás 01.01-31.12.2017. előző év	Terv 01.01-31.03.2018.	Terv 01.01-30.06.2018.	Terv 01.01-30.09.2018.	Terv 01.01-31.12.2018.
1.	Bérkeret NETTÓ (bérek az adó és járulékok levonása után munkás terhére)	22.263.458	18.379.779	5.565.864	11.131.729	16.697.593	22.264.000
2.	Bérkeret BRUTTÓ 1 (bérek a hozzátartozó adókkal és járulékokkal a munkás terhére)	31.096.404	25.559.770	7.230.000	14.460.000	21.690.000	28.920.000
3.	Bérkeret BRUTTÓ 2 (bérek a hozzátartozó adókkal és járulékokkal a munkaadó terhére)	36.662.660	30.160.300	8.524.170	17.048.340	25.572.510	34.096.680
4.	Munkások száma a személyzeti nyilvántartás alapján - összesen*	420	400	35	35	35	35
4.1.	- meghatározatlan időre	327	327	27	27	27	27
4.2.	- meghatározott időre	93	73	8	8	8	8
5	Szolgáltatási szerződés juttatásai						
6	Szolgáltatási szerződés juttatásának átvevőinek száma						
7	Térítések szerzői jogok alapján						
8	Térítések szerzői jogok alapján átvevőinek száma						
9	Térítések Ideiglenes és alkalmi munkák alapján	652.500	652.500	163.125	326.250	489.375	652.500
10	Térítések Ideiglenes és alkalmi munkák alapján átvevőinek száma	12	12	1	1	1	1
11	Térítések magánszemélyeknek más szerződések alapján						

12	Térítések más szerződések alapján átvevők száma						
13	Térítések a közgyűlés tagjainak						
14	Közgyűlés tagjai						
15	Térítések felügyelőbizottsági tagoknak	628.000	628.000	157.000	314.000	471.000	628.000
16	Felügyelőbizottság tagjainak száma	36	36	3	3	3	3
17	Könyvvizsgáló bizottság térítései						
18	Könyvvizsgáló bizottság tagjainak száma						
19	Munkások utazási költségei	400.000	350.000	100.000	200.000	300.000	400.000
20	Napidíj üzleti utakra	40.000	20.000	10.000	150.000	25.000	30.000
21	Költségtérítés az üzleti utakra	30.000	25.000	5.000	10.000	20.000	30.000
22	Végkielégítés a nyugdíjra	250.000	181.000	0	0	0	400.000
23	Jubiláris jutalmak						
24	Átvevők száma						
25	Szállás és étkeztetés a terepen						
26	Segítség munkásoknak és családjaiknak	150.000	30.000	0	600.000	0	0
27	Ösztöndíjak						
28	Egyéb költségtérítések munkásoknak és egyéb magánszemélyeknek	50.000	0	15.000	25.000	30.000	50.000

## 5. TERVEZETT NYERESÉG ELOSZTÁSA, ILLETVE A VESZTESÉGEK LEFEDÉSE

### Nyereségterv

A 2018-as év pénzügyi jelentései alapján a tervezett nyereség a nyereségadó kifizetése után a Komunalac KV alapszabályának 33. szakasza alapján a következő módon lesz felosztva.

Sorsz.	Megnevezés	Program 2018
1	Összbevétel	63,788,000.00
2	Összkiadás	62,965,000.00
3	Pénzügyi eredmény - nyereség	823,000.00

A nyereség elosztása után a fizetőképesség növelésére fordítódik, valamint a munkavégzéshez nélkülözhetetlen eszközök vásárlásra, vagyis az alapeszközökbe való befektetés.

## 6. FOGLALKOZTATÁSI ÉS MUNKABÉREK TERVE

### 6.1 Munkavállalók szerkezete szervezeti egységek szerint

Az 2018-as 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 hat személy részére meghatározatlan időre. Emellett egy munkást tervezünk alkalmazni ideiglenes és alkalmi munkákra a megnagyobbodott munkaterjedelem miatt. A vállalatnak problémája adódott a meglévő munkások elmeneteléből, ugyanis két munkással szerződést bontott a második, illetve a harmadik negyedévben. Ezen munkahelyek betöltése feltétlenül szükséges a 2018-as munkaterv zavartalan teljesítéséhez, legszükségesebbek a termelői szektorban lévő munkahelyek betöltése, vagyis a következő munkahelyek: sírásó, zöldfelület-karbantartó munkások, kommunális járművek vezetői és zöldfelület-karbantartó művezető. A vállalat még 2014-ben jelezte, hogy a munkások természetes elszivárgása miatt (időskori nyugdíjkorhatár elérése, közös megegyezésen alapuló szerződésbontás külföldi munkavállalás miatt) feltételeesen zavartalan a vállalat működése, de



ez megmutatkozott a 2015-ös évben, hasonló tendenciák voltak 2016-ban és 2017-ben. A Kommunalac K.V. ezt a hiányt a köztársasági és a községi közmunka programokon való sikeres pályázással hidalta át.

A Kommunalac K.V. foglalkoztatottjai a következő szervezeti egységekre vannak beosztva:

A vállalat részlegei:

1. Általános és pénzügyi teendők
2. Építési teendők
3. Kommunális tevékenység

A közzállalatok bérelszámolásáról és kifizetésükről rendelkező törvény (4. szakasz, 2. bekezdés, 3 pont) értelmében a vezetőségi munkakörbe a következő munkák sorolódnak: a vállalat igazgatója, végrehajtó igazgató, kommunális tevékenység részleg vezetője, általános és pénzügyi osztály vezetője és az építési részleg vezetője.

Munkavállalók szerkezeti felépítése részlegenként/egységenként (6. melléklet)

Száma	Részleg/ Szervezeti egység	Részleg munkatársai létszáma	Vegyesített szám	Minőségellenőrzési osztályok száma	Munkaadó vállalkozások száma	Munkaadó vállalkozások létszáma	VII. félév		VI. félév		V. félév		IV. félév		III. félév		II. félév		I. félév		ÖSSZESEN		
							Megkezdés dátuma 31.12.2017	Táv. dátuma 31.12.2018	Megkezdés dátuma 31.12.2017	Táv. dátuma 31.12.2018	Megkezdés dátuma 31.12.2017	Táv. dátuma 31.12.2018	Megkezdés dátuma 31.12.2017	Táv. dátuma 31.12.2018	Megkezdés dátuma 31.12.2017	Táv. dátuma 31.12.2018	Megkezdés dátuma 31.12.2017	Táv. dátuma 31.12.2018	Megkezdés dátuma 31.12.2017	Táv. dátuma 31.12.2018	Megkezdés dátuma 31.12.2017	Táv. dátuma 31.12.2018	
1	Igazgató és végrehajtó igazgató	2	2	1	1	1	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	2
2	Államos és pénzügyi részleg	8	8	7	5	2	2	2	3	4	0	1	1	0	0	1	0	0	0	0	0	7	8
3	Kommandóss tevékenység részlege	15	23	22	18	3	0	0	2	2	0	6	6	6	8	6	6	6	6	1	1	21	23
4	Építési részleg	3	3	3	3	0	3	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	3
<b>ÖSSZESEN</b>		28	36	35	27	5	6	7	5	6	0	7	7	8	6	6	6	6	6	1	1	32	36

## **6.2 Munkavállalók képesítés, kor és nem szerinti eloszlása, valamint munkaviszonyban eltöltött évek**

A munkavállalók képesítései alapján elmondható, hogy 14-en rendelkeznek felsőfokú végzettséggel. A termelői részlegben legtöbb a szakmunkás.

Nemek eloszlásának tekintetében, az összlétszámból 6 hölgy dolgozik vállalatunkban.

A kor szerinti eloszlás alapján a cégben az átlag életkor 45 év.

A munkaéveket figyelembe véve öt év alatt 5 munkás fog nyugdíjba vonulni, csak 3 kezdő munkavállalónk van.

**Szakképesítési összetétel**

Sorsz.	Leírás	Munkások		Felügyelő bizottság/Közgyűlés	
		Allás 31.12.2017*	Allás 31.12.2018	Allás 31.12.2017*	Allás 31.12.2018
1	Egyetemi végzettség	6	8	3	3
2	Főiskolai végzettség	6	6	0	0
3	Magas szakképzettség	1	1	0	0
4	Középiskolai végzettség	2	2	0	0
5	Szakképzettség	10	12	0	0
6	Betanított	2	2	0	0
7	Szakképzetlen	5	4	0	0
<b>ÖSSZESEN</b>		<b>32</b>	<b>35</b>	<b>3</b>	<b>3</b>

\*Előző év

**Kor szerinti összetétel**

Sorsz.	Leírás	Munkások száma 31.12.2017*	Munkások száma 31.12.2018
1	30 éves korig	1	2
2	30-tól 40-ig	6	8
3	40-től 50-ig	15	14
4	50-től 60-ig	9	7
5	60 felett	1	4
<b>ÖSSZESEN</b>		<b>32</b>	<b>35</b>
<b>Átlag életkor</b>		<b>45,00</b>	<b>46,00</b>

\*Előző év

**Nemek szerinti összetétel**

Sorsz.	Leírás	Munkások		Felügyelő bizottság/Közgyűlés	
		Allás 31.12.2017*	Allás 31.12.2018	Allás 31.12.2017*	Allás 31.12.2018
1	Férfiak	26	28	3	3
2	Nők	6	7	0	0
<b>ÖSSZESEN</b>		<b>32</b>	<b>35</b>	<b>3</b>	<b>3</b>

\*Előző év

**A foglalkoztatottak összetétele munkaévek alapján**

Sorsz.	Leírás	Allás 31.12.2017*	Allás 31.12.2018
1	5 alatt	3	2
2	5-től 10-ig	2	3
3	10-től 15-ig	6	7
4	15-től 20-ig	3	5
5	20-től 25-ig	6	5
6	25-től 30-ig	2	3
7	30-től 35-ig	5	5
8	35 fölött	5	5
<b>ÖSSZESEN</b>		<b>32</b>	<b>35</b>

\*Előző év

### 6.3 Betöltetlen és megüresedett munkahelyek, valamint kiegészítő munkavállalás (8. melléklet)

Munkavállalók elvándorlása nem lett előlátva az év folyamán. Az év végére két munkavállalónk eléri a nyugdíjkorhatárt, az ő elhatározásuktól függ, hogy lesz-e munkaerő kiáramlás. A nem betöltött munkahelyekre kérjük a bizottság jóváhagyását szintúgy, mint a betöltetlenek feltöltésére.

FOGLALKOZTATÁS DINAMIKÁJA

Sorsz.	Munkaerő áramlás alege	Foglalkoztatottak száma	Sorsz.	Munkaerő áramlás alege	Foglalkoztatottak száma
	Az állás 2017.12.31-én	32		Az állás 2018.06.30-án	35
	Foglalkoztatottak kiáramlása 01.01.-31.03.2018.			Foglalkoztatottak kiáramlása 01.01.-30.09.2018.	
1			1		
2			2		
3			3		
4			4		
	Foglalkoztatottak felvétele 01.01.-31.03.2018.			Foglalkoztatottak felvétele 01.01.-30.09.2018.	
1	Munkások felvétele a megüresedett munkahelyre	3	1		
2			2		
	Állás 2018.03.31-én	35		Állás 2018.09.30-án	35
Sorsz.	Munkaerő áramlás alege	Foglalkoztatottak száma	Sorsz.	Munkaerő áramlás alege	Foglalkoztatottak száma
	Cranse ma van 31.03.2018. rozzme	35		Cranse ma van 30.09.2018. rozzme	35
	Foglalkoztatottak kiáramlása 01.01.-30.06.2018.			Foglalkoztatottak kiáramlása 01.01.-31.12.2018.	
1			1		
2			2		
3			3		
4			4		
	Foglalkoztatottak felvétele 01.01.-30.06.2018.			Foglalkoztatottak felvétele 01.01.-31.12.2018.	
1			1		
2			2		
	Állás 2018.06.30-án	35		Állás 2018.12.31-én	35

## 6.4 A foglalkoztatottak béreire előlátott pénzeszközök (9. és 9a melléklet)

A közszférában lévő korlátozások miatt, a 2018-as évre tervezett fizetések hasonlóan alakulnak, mint 2017-ben. A fizetésekhez szükséges eszközöket ugyanolyan módon alakultak, mint a korábbi évben, összhangban a törvénnyel és előírásokkal, amelyeket ennél a szakterületnél a törvény előlát, 35 személyre. Egy külön táblázatban fel van tüntetve a különbség nagysága, amit a Szerb Köztársaság költségvetésébe majd visszafizet a közzvállalat.

A 2017-es megvalósulás és a 2018-as terv külön ki van mutatva.

Kifizetett bérkeret, munkások száma és átlagbér hónapok szerint a 2017-es évben - Bruttó 1

Tervezési időszak	ÖSSZESEN			REGI ALKALMAZOTTIAK**			ÚJ ALKALMAZOTTIAK*			VEZETŐSÉG		
	Munkások száma	Bérek	Átlagbér	Munkások száma	Bérek	Átlagbér	Munkások száma	Bérek	Átlagbér	Munkások száma	Bérek	Átlagbér
I	35	2.199.241	62.835	26	1.549.230	59.586	5	244.934	48.987	4	405.076	101.269
II	35	2.139.307	61.123	26	1.477.591	56.830	5	255.443	51.089	4	406.273	101.568
III	34	2.204.863	64.849	25	1.533.101	61.324	5	261.798	52.360	4	409.964	102.491
IV	33	2.094.115	61.640	24	1.351.780	56.324	5	258.815	51.763	4	423.521	105.880
V	32	2.106.626	65.832	23	1.457.059	63.350	5	211.960	42.392	4	437.607	109.402
VI	32	2.107.638	65.864	23	1.369.926	59.562	5	267.902	53.580	4	469.810	117.453
VII	32	2.125.213	66.413	23	1.430.263	62.185	5	267.127	53.425	4	427.823	106.956
VIII	32	2.151.582	67.237	23	1.431.928	62.258	5	269.678	53.936	4	449.976	112.494
IX	32	2.100.791	65.650	23	1.387.932	60.345	5	272.980	54.596	4	439.879	109.970
X	33	2.130.132	64.549	23	1.380.516	60.022	6	304.946	50.824	4	444.670	111.168
XI	35	2.410.330	68.867	24	1.517.530	63.230	7	418.500	59.786	4	474.300	118.575
XII	35	2.410.330	68.867	24	1.517.530	63.230	7	418.500	59.786	4	474.300	118.575
ÖSSZESEN	400	26.126.168	783.725	287	17.404.386	738.248	65	3.452.583	632.523	48	5.263.199	1.315.800
ÁTLAG	33	2.176.681	65.310	24	1.450.366	60.687	5	287.715	52.710	4	438.600	109.650

\*tervezett kifizetés az év végén

\*\*tervezett kifizetés non régi alkalmazottak számára, akik 2017-es év végén is már alkalmazottak voltak

Kifizetett bérkeret, munkások száma és átlagbér hónapok szerint a 2018-as évben - Bruttó 1

Tervezési időszak	ÖSSZESEN			REGI ALKALMAZOTTIAK*			ÚJ ALKALMAZOTTIAK			VEZETŐSÉG		
	Munkások száma	Bérek	Átlagbér	Munkások száma	Bérek	Átlagbér	Munkások száma	Bérek	Átlagbér	Munkások száma	Bérek	Átlagbér
I	35	2.410.000	68.857	28	1.773.000	63.321	3	187.000	67.000	4	510.000	127.500
II	35	2.410.000	68.857	28	1.773.000	63.321	3	187.000	67.000	4	510.000	127.500
III	35	2.410.000	68.857	28	1.773.000	63.321	3	187.000	67.000	4	510.000	127.500
IV	35	2.410.000	68.857	28	1.773.000	63.321	3	187.000	67.000	4	510.000	127.500
V	35	2.410.000	68.857	28	1.773.000	63.321	3	187.000	67.000	4	510.000	127.500
VI	35	2.410.000	68.857	28	1.773.000	63.321	3	187.000	67.000	4	510.000	127.500
VII	35	2.410.000	68.857	28	1.773.000	63.321	3	187.000	62.333	4	510.000	127.500
VIII	35	2.410.000	68.857	28	1.773.000	63.321	3	187.000	62.333	4	510.000	127.500
IX	35	2.410.000	68.857	28	1.773.000	63.321	3	187.000	62.333	4	510.000	127.500
X	35	2.410.000	68.857	28	1.773.000	63.321	3	187.000	62.333	4	510.000	127.500
XI	35	2.410.000	68.857	28	1.773.000	63.321	3	187.000	62.333	4	510.000	127.500
XII	35	2.410.000	68.857	28	1.773.000	63.321	3	187.000	62.333	4	510.000	127.500
ÖSSZESEN	420	28.920.000	68.857	336	21.276.000	759.857	36	2.244.000	776.000	48	6.120.000	1.530.000
ÁTLAG	35	2.410.000	68.857	28	1.773.000	63.321	3	187.000	62.333	4	510.000	127.500

\*2018-ban a régi alkalmazottak azok akik már foglalkoztatva voltak előző év decemberében

A hozzájárulásokkal megnövelt békeret, a munkások száma és átlagbér hónapok szerint a 2018-as évre - Bruttó 2

dinárban

Tervezési évek Közzététel 2018	ÖSSZESEN			REGI ALKALMAZOTTAK*			ÚJ ALKALMAZOTTAK			VEZETŐSEG		
	Munkások száma	Békeret	Átlagbér	Munkások száma	Békeret	Átlagbér	Munkások száma	Békeret	Átlagbér	Munkások száma	Békeret	Átlagbér
I	35	2.841.390	81.183	28	2.019.627	72.130	3	220.473	73.491	4	601.290	150.323
II	35	2.841.390	81.183	28	2.019.627	72.130	3	220.473	73.491	4	601.290	150.323
III	35	2.841.390	81.183	28	2.019.627	72.130	3	220.473	73.491	4	601.290	150.323
IV	35	2.841.390	81.183	28	2.019.627	72.130	3	220.473	73.491	4	601.290	150.323
V	35	2.841.390	81.183	28	2.019.627	72.130	3	220.473	73.491	4	601.290	150.323
VI	35	2.841.390	81.183	28	2.019.627	72.130	3	220.473	73.491	4	601.290	150.323
VII	35	2.841.390	81.183	28	2.019.627	72.130	3	220.473	73.491	4	601.290	150.323
VIII	35	2.841.390	81.183	28	2.019.627	72.130	3	220.473	73.491	4	601.290	150.323
IX	35	2.841.390	81.183	28	2.019.627	72.130	3	220.473	73.491	4	601.290	150.323
X	35	2.841.390	81.183	28	2.019.627	72.130	3	220.473	73.491	4	601.290	150.323
XI	35	2.841.390	81.183	28	2.019.627	72.130	3	220.473	73.491	4	601.290	150.323
XII	35	2.841.390	81.183	28	2.019.627	72.130	3	220.473	73.491	4	601.290	150.323
ÖSSZESEN	420	34.096.680	81.183	336	24.235.524	72.130	36	2.645.676	73.491	48	7.215.480	1.803.870
ÁTLAG	35	2.841.390	81.183	28	2.922.636	104.380	3	220.473	73.491	4	601.290	150.323

\*2018-ban a régi alkalmazottak azok akik már foglalkoztatva voltak előző év decemberében

BÉREK ELSZÁMOLÁSA ÉS KIFIZETÉSE 2018-BAN

dinárban

Férfiak	Közzététel Bruttó 2 2017-ben	Elismert Bruttó 2 2018-ban a bérek elszámolása előtt	Elismert Bruttó 2 2018-ban a bérek elszámolása után*	A Szász Községi költségvetésbe befizetés összeg
	1	2	3	(2-3)
I	2.610.084	3.049.753	2.841.390	208.363
II	2.524.265	3.049.753	2.841.390	208.363
III	2.701.532	3.049.753	2.841.390	208.363
IV	2.400.322	3.049.753	2.841.390	208.363
V	2.485.737	3.049.753	2.841.390	208.363
VI	2.487.013	3.049.753	2.841.390	208.363
VII	2.507.788	3.049.753	2.841.390	208.363
VIII	2.538.898	3.049.753	2.841.390	208.363
IX	2.478.814	3.049.753	2.841.390	208.363
X	2.513.574	3.049.753	2.841.390	208.363
XI	2.841.779	3.049.753	2.841.390	208.363
XII	2.841.779	3.049.753	2.841.390	208.363
ÖSSZESEN	30.831.685	36.597.036	34.096.680	2.500.356

\* közzététel személyi jövedelmek elszámolása alapján nagy sárga szabályzó törvény

## 6.5 Felügyelőbizottsági elnök és tagok bérezése (10 melléklet)

A felügyelő bizottság elnökének és tagjainak előlátott pénzbeli juttatása a 2018-as évre bruttó 628.000,00 dinár, összhangban a 2014. január 31-én, 02-30/2014-I/B számmal, a Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalat Felügyelő bizottságának és tagjai bérezésére hozott határozattal.

A határozat értelmében a felügyelőbizottság elnökét nettó 13.000,00 dinár illeti meg, míg a tagokat 10.000,00 dinár.

Az elnök és a tagok illetményének kifizetésénél nem kerül alkalmazásra a fizetések, bérek, és egyéb személyi juttatások a közsféra dolgozóinak elszámolási alapját ideiglenesen rendező törvény, mert az illetmények 25.000,00 dinár alatt vannak.

### Felügyelő bizottság /Közgyűlés nettó bérei

dinárban

Hónap	Előző évi teljesülés - Felügyelő bizottság				Az Felügyelőbizottság tervezett juttatása 2018-ban			
	Osszesen	Elnök illetménye	Tagok illetménye	Tagok száma	Osszesen	Elnök illetménye	Tagok illetménye	Tagok száma
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	33,000	13,000	10,000	2	33,000	13,000	10,000	2
II	33,000	13,000	10,000	2	33,000	13,000	10,000	2
III	33,000	13,000	10,000	2	33,000	13,000	10,000	2
IV	33,000	13,000	10,000	2	33,000	13,000	10,000	2
V	33,000	13,000	10,000	2	33,000	13,000	10,000	2
VI	33,000	13,000	10,000	2	33,000	13,000	10,000	2
VII	33,000	13,000	10,000	2	33,000	13,000	10,000	2
VIII	33,000	13,000	10,000	2	33,000	13,000	10,000	2
IX	33,000	13,000	10,000	2	33,000	13,000	10,000	2
X	33,000	13,000	10,000	2	33,000	13,000	10,000	2
XI	33,000	13,000	10,000	2	33,000	13,000	10,000	2
XII	33,000	13,000	10,000	2	33,000	13,000	10,000	2
ÖSSZESEN	396,000	156,000	120,000	24	396,000	156,000	120,000	24
ÁTLAG	33,000	13,000	10,000	2	33,000	13,000	10,000	2



**Felügyelő bizottság /Közgyűlés bruttó bérei**

dinárban

Hónap	Előző évi teljesítés - Felügyelő bizottság					A. Felügyelőbizottság tervezett juttatása 2018-ban				
	Összesen	Elnök illetménye	Tagok illetménye	Tagok száma	Bérezési költségvetésbe	Összesen	Elnök illetménye	Tagok illetménye	Tagok száma	Bérezési költségvetésbe
	1-2017	1	2	3	4	1-2018	1	2	3	4
I	52,215	20,570	15,823	2		52,215	20,570	15,823	2	
II	52,215	20,570	15,823	2		52,215	20,570	15,823	2	
III	52,215	20,570	15,823	2		52,215	20,570	15,823	2	
IV	52,215	20,570	15,823	2		52,215	20,570	15,823	2	
V	52,215	20,570	15,823	2		52,215	20,570	15,823	2	
VI	52,215	20,570	15,823	2		52,215	20,570	15,823	2	
VII	52,215	20,570	15,823	2		52,215	20,570	15,823	2	
VIII	52,215	20,570	15,823	2		52,215	20,570	15,823	2	
IX	52,215	20,570	15,823	2		52,215	20,570	15,823	2	
X	52,215	20,570	15,823	2		52,215	20,570	15,823	2	
XI	52,215	20,570	15,823	2		52,215	20,570	15,823	2	
XII	52,215	20,570	15,823	2		52,215	20,570	15,823	2	
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>626,582</b>	<b>246,835</b>	<b>189,873</b>	<b>24</b>		<b>626,582</b>	<b>246,835</b>	<b>189,873</b>	<b>24</b>	
<b>ÁTLAG</b>	<b>52,215</b>	<b>20,570</b>	<b>15,823</b>	<b>2</b>		<b>52,215</b>	<b>20,570</b>	<b>15,823</b>	<b>2</b>	

### 6.6. Könyvvizsgáló bizottság

A közzállalatokról szóló törvény 55. szakasza kimondja, hogy azok közzállalatok, amelyeknek alapítója a Szerb Köztársaság, kötelesek könyvvizsgálói bizottságot alakítani. Mivel a Komunalac KV alapítója a Magyarkanizsa önkormányzata, ezért nem köteles ezt a bizottságot megalakítani, ezért ez a táblázat üresen maradt.

### 7. HITELTARTOZÁSOK (12. melléklet)

A 2016-os évben a vállalat lízingre vásárolt egy halottaskocsit 30.890,00 euró értékben, melynek dinárértéke 3.839.908,02. Kezdetnek 40%-os önrészt 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 cég 2018 júliusáig teljes mértékben kiegyenlíti a lízing tartozását.

Bankgarancia felvétele is elő van látva 6.500.000,00 dinár értékben, arra az esetre, ha a közzállalat sikerrel pályázik közmunkaprogram lefolytatására. Erre a garanciára csak kizárólagosan a közmunka lefolytatásához szükséges szerződés megkötéséhez van szükség.

HITELTARTOZÁSOK

Hitelező	Hitel célja/céljai	Belföldi pénzeszközök	Állami garancia	Hitelintézkedés 2017.12.31-én az eredeti pénzeszközökben	Hitelintézkedés 2017.12.31-én az átváltott pénzeszközökben	Hitelintézkedés 2017.12.31-én az eredeti pénzeszközökben	Tervezett hitel kiírás a jövő évben		Költségek az évi költségvetésben	Kamat arányok	Az előtérítés időpontja	Cruz periódus	Külföldi Cruz periódus (évek)	A hitel feltételek időpontja	Hitelintézkedés 2017.12.31-én az átváltott pénzeszközökben	Hitelintézkedés 2017.12.31-én az eredeti pénzeszközökben
							Teljesítés	Összesítés								
Helyi önkormányzatok	Építési költségek	EUR	Helyi	4533,5	582,000	0	0	0	0	0	0	0	24	2016	582,000	0
Összes hitelintézkedés																
Helyi önkormányzatok																
Külföldi hitelezők																
Helyi önkormányzatok																
Külföldi hitelezők																
Összes hitelintézkedés																
Helyi önkormányzatok																
Külföldi hitelezők																
Összes hitelintézkedés																

HITELTARTOZÁSOK (12. melléklet)

## **8. TERVEZETT BESZERZÉSEK**

A tervezett pénzügyi eszközök az áru, szolgáltatások és munkák beszerzésére a 2018-as 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. 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.

TERVEZETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK JAVAK, MUNKÁK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ELVÉGZÉSÉRE

dnárban

Sorsz.	IFJFI	Megvalósulás 2017 évben * (beoszt.)	Terv 01.01.-31.03.2018	Terv 01.01.-30.06.2018	Terv 01.01.-30.09.2018	Terv 01.01.-31.12.2018
<b>Áru</b>						
1.	Temetkezési kellékek beszerzése (további eladásra)	3,268,000	850,000	1,700,000	2,550,000	3,400,000
2.	Nyeraanyag költségek (paklított és táblák beszerzése)	500,000	0	0	0	500,000
3.	Anyagok építéshez(forgalmi táblák beszerzése)	700,000	250,000	500,000	750,000	1,000,000
4.	Segédanyagok / fogyóeszközök költségei (fa, cím és húzal anyag, föld - homok)	300,000	150,000	200,000	350,000	500,000
5.	személygépkocsik, felszerelés)	750,000	250,000	500,000	750,000	1,000,000
6.	Folyó karbantartás anyagköltségei	170,000	0	170,000	170,000	170,000
7.	Szerszámok és aprüleltár költségei	400,000	80,000	250,000	300,000	450,000
8.	Autógumi költségek	200,000	50,000	100,000	150,000	200,000
9.	Munkavédelmi felszerelés költségei	300,000	100,000	200,000	300,000	300,000
10.	Kutyakerék költségei	200,000	80,000	100,000	150,000	200,000
11.	Remzi anyagok költségei (irodai felszerelés, bélyegek, higiéniai költségek, víz és fűtés költségek, telefon költségek)	750,000	300,000	600,000	900,000	1,190,000
12.	Villamos energia költségei	550,000	200,000	350,000	450,000	650,000
13.	Berzín, gáz és gázolaj	3,200,000	1,000,000	2,000,000	3,000,000	3,700,000
14.	Olaj és karbantartóanyagok	250,000	100,000	1,500,000	250,000	300,000
15.	Reprezentációs költségek	100,000	50,000	100,000	150,000	170,000
16.	Szükséglet költségei	300,000	80,000	120,000	160,000	200,000
17.	Egyéb nem anyagi költségek	150,000	20,000	50,000	60,000	80,000
18.	Felszerelés beszerzése	3,140,000	0	3,750,000	0	4,170,000
<b>Összesen:</b>		<b>15,228,000</b>	<b>3,560,000</b>	<b>12,190,000</b>	<b>10,440,000</b>	<b>18,180,000</b>
<b>Szolgáltatások:</b>						
1.	Szállítási szolgáltatások költségei	1,000	5,000	10,000	15,000	20,000
2.	Teher gépjárművek karbantartási költségei	100,000	200,000	300,000	410,000	525,000
3.	Ügyviteli leltár bérelete	300,000	100,000	270,000	270,000	270,000
4.	Reklám költségek	0	30,000	30,000	30,000	30,000
5.	Gépjárművek regisztrációs költségei	300,000	150,000	200,000	250,000	300,000
6.	Állati eredetű hulladékok elköltözési költségei	280,000	80,000	160,000	240,000	280,000
7.	Munkavédelmi költségek	30,000	20,000	80,000	100,000	110,000
8.	Egyéb szolgáltatások költségei (kommunális szolgáltatások és tisztító költségei, telefonvonalak és fizetéses kábel karbantartási költségei, szoftver karbantartás, internet és műholdas követés költségei)	750,000	200,000	400,000	600,000	885,000
9.	Állatorvosi szolgáltatások költségei	100,000	20,000	40,000	80,000	120,000
10.	könyvvizsgálói és tanácsadói szolgáltatások költségei	180,000	0	100,000	100,000	200,000
11.	Ügyvédi költségek	294,000	75,000	150,000	225,000	300,000
12.	Egészségügyi szolgáltatások és egyéb nemtermelési szolgáltatások költségei	25,000	10,000	20,000	30,000	40,000
13.	Biztosítási költségek (építmények és felszerelés, harmadik személy, kassza, munkások és auto felelősség biztosítás)	185,000	185,000	185,000	185,000	185,000
14.	Vagyonvédelem költségei	490,000	100,000	200,000	300,000	490,000
15.	Munkások szakmai képzésének költségei-szemináriumok	180,000	50,000	100,000	150,000	200,000
16.	Egyéb nem termelési szolgáltatások	250,000	25,000	50,000	75,000	100,000
		<b>3,465,000</b>	<b>1,250,000</b>	<b>2,295,000</b>	<b>3,060,000</b>	<b>4,055,000</b>
<b>Munkálatok</b>						
1.	Kripták kiépítése	0	0	600,000	600,000	600,000
2.	Videó felügyelet kiépítése	0	0	300,000	300,000	300,000
...						
<b>Össz munkálatok:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>900,000</b>	<b>900,000</b>	<b>900,000</b>
<b>SZOLGÁLTATÁS-MUNKÁLATOK</b>		<b>18,693,000</b>	<b>4,810,000</b>	<b>15,385,000</b>	<b>14,400,000</b>	<b>23,135,000</b>

\*Első év

## 9. TERVEZETT BERUHÁZÁSOK (14. melléklet)

A vállalat a 2018-as évben nem tervez hosszútávú beruházást, nem ruház be épületekbe, hanem inkább alapeszközöket vásárol, melyekkel az elvégzett munka minőségének javítását és az üzleti aktivitásokat fejleszténé.

A beruházást 2018-ban saját eszközökből valósítjuk meg, összesen 5.070.000,00 dinár értékben.

Kommunális tevékenység elvégzésére alkalmas felszerelésekbe történik majd a beruházás:

- **Billenős pótkocsi háromoldalú dönthetőséggel.** Ára 1.320.000,00 dinár ÁFA nélkül, a kommunális részleg vezetőjének javaslatára, a meglévő járművek további fejlesztése céljából.
- **Talajtakarító (mulcsozó) hidraulikus könyökkarral.** Ára 450.000,00 dinár ÁFA nélkül, Traktorra szerelhető és az utak melletti fűkaszálásra használatos, előlátva kommunális részleg vezetőjének javaslatára.
- **Magaslati munkákhoz traktorra csatolható emelőkosár** 12 méter magasságig, Terhelhetősége 200 kg-ig. Ágak levágására és fák metszésére alkalmas. Ára 2.400.000,00 din ÁFA nélkül
- **Térfigyelő rendszer kiépítése** – a városi temető bekamerázása, a befektetés értéke 300.000,00 dinár ÁFA nélkül.
- **Kripták kiépítése** – a befektetés értéke ÁFA nélkül 600.000,00 dinár

A vállalat 2018-ban 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 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.

**BEFEKTETÉSI TERV**

Sors z.	Befektetés megnevezés	Fszközforrás	Finanszírozás kezdete	Finanszírozás befejezése	Össz érték	Befektetés értéke az előző évvel együtt	Terv 01.01.- 31.03.2018.	Terv 01.01.- 30.06.2018.	Terv 01.01.- 30.09.2018.	Terv 01.01.- 31.12.2018.
1	Billenős pótkocsi háromoldalú dönthetőséggel	Saját	2018	2018	1,320,000	0	0	0	1,320,000	1,320,000
2	Talajtakarító (mulcsozó) hidraulikus könyökkarral	Saját	2018	2018	450,000	0	0	450,000	450,000	450,000
3	Traktorra csatlakozható emelőkosár	Saját	2018	2018	2,400,000	0	0	2,400,000	2,400,000	2,400,000
4	Kripták kiépítése	Saját	2018	2018	600,000	0	0	600,000	600,000	600,000
5	Térfigyelő rendszer kiépítése	Saját	2018	2018	300,000	0	300,000	300,000	300,000	300,000
<b>Összesen:</b>					<b>5,070,000</b>	<b>0</b>	<b>300,000</b>	<b>3,750,000</b>	<b>5,070,000</b>	<b>5,070,000</b>

## 10. KÜLÖN RENDELTETÉSŰ ESZKÖZÖK FELHASZNÁLÁSI ISMÉRVEI

Összhangban az éves üzletviteli terv kidolgozásával, a külön rendeltetésű eszközök tervezése megegyezik az előző évi nagysággal.

A reprezentációs költségek magukba foglalják víz, kávé, tea és üdítők beszerzését a vállalat saját felhasználására, valamint magába foglalja a vendéglátói-éttermi szolgáltatásokat (a beszerzési tervben ez fel van osztva javakra és szolgáltatásokra).

Az áruk beszerzése havi rendszerességgel történik, figyelembe véve és követve az ehhez társított eszközöket. Az éttermi szolgáltatásokat csak az igazgató veheti igénybe, kizárólagosan a vállalat üzleti partnereivel történő megbeszélésekre.

A reklámra és propagandára előlátott keret közérdekű hirdetés megjelentetésére használható.

A tevékenységekről a nyilvánosság felé a helyi média által közvetítünk információt: helyi televízió és folyóirat. A 2018-as évre előlátott összeg 30.000 dinár erre a célra.

## KÜLÖN RENDELTETÉSŰ ESZKÖZÖK

dinárban

Sorsz	Tétel	2017-es terv	2017-es megvalósulás	Terv 01.01 - 31.03.2018.	Terv 01.01 - 30.06.2018.	Terv 01.01 - 30.09.2018.	Terv 01.01 - 31.12.2018.
1.	Szponzorálás						
2.	Adományok						
3.	Jótekonyság						
4.	Sport aktivitás						
5.	Reprezentációs költség	150,000	170,000	40,000	80,000	120,000	170,000
6.	Reklám és propaganda	30,000	30,000	0	0	0	30,000
7.	Egyebek						

A Komunalac Kommunális Szolgáltató

Közüvállalat igazgatója



Pálfi Ervin

## JEGYZŐKÖNYVI KIVONAT

Број 1098-1-CP.2/2017-025  
дана 01.12.2017. кат

A magyarkanizsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalat felügyelő bizottságának 2017. november 30-án 13.00 órai kezdettel a vállalat helyiségeiben (Néppark 5. sz.) tartott XI. üléséről.

### **Jelenlévők:**

Dimitrije Pavićević – a felügyelőbizottság elnöke,  
Kovačević Goran – felügyelőbizottsági tag  
Dukai Károly – felügyelőbizottsági tag,  
Varnyú Zoltán – zöldterületek karbantartása és a gyepmesteri szolgálat vezetője  
Barlog Anikó – a pénzügyi részleg vezetője  
Pálfi Ervin - igazgató  
Hajder Hilda - jegyzőkönyvvezető

### **A süszésgtelen kihagyva**

**Ad/2. Döntés a Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalat 2018. évi Üzletviteli tervének elfogadásáról**

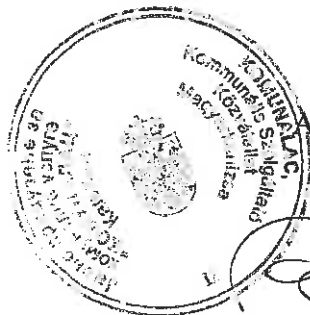
### **A süszésgtelen kihagyva!**

A vitát követően a felügyelőbizottság egyhangúan meghozta az alábbi

### **D Ö N T É S T:**

1. Elfogadásra kerül a Komunalac Kommunális Szolgáltató Szövállalat 2018.évi Üzletviteli terve. Az 1. pontban szereplő döntést, jóváhagyásra meg kell küldeni az Alapítónak.

Dimitrije Pavićević s. k.,  
a felügyelő bizottság elnöke



A kivonat hitelélül:  
Pálfi Ervin,  
Igazgató



Magyarkanizsa község alapszabálya 47. szakasz 8. pontja (Magyarkanizsa Község Hivatalos Lapja, 8/17. sz. – egységes szerkezetbe foglalt szöveg) és a HORGOSI POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VÍZMŰVEK KFT. gazdasági társaság alapító okirata 30. szakasz 2. pontja alapján a Magyarkanizsai Községi Képviselő-testület a 2017. \_\_\_\_\_-én tartott ülésén meghozta az alábbi

**H A T Á R O Z A T O T**  
**a HORGOSI POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VÍZMŰVEK KFT. gazdasági társaság**  
**2017. évi üzletviteli programja első módosításának jóváhagyásáról**

**I.**

**Jóváhagyja** a képviselő-testület a HORGOSI POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VÍZMŰVEK KFT. gazdasági társaság 2017. évi üzletviteli programjának első módosítását, amelyet a HORGOSI POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VÍZMŰVEK KFT. gazdasági társaság felügyelő bizottsága a 2017. 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  
Magyarkanizsai Községi Képviselő-testület  
Szám: 02-\_\_\_\_\_/2017-I/B  
Kelt: 2017. \_\_\_\_\_  
Magyarkanizsa

Miloš Kravić,  
a Községi Képviselő-testület elnöke

**I n d o k o l á s**

**Előterjesztő:** Községi Tanács

**Jogalap:** A köztársasági alapszabályról szóló törvény (Az SZK Hivatalos Közlönye, 15/16. sz.), Magyarkanizsa község alapszabálya (Magyarkanizsa Község Hivatalos Lapja, 8/17. sz. – egységes szerkezetbe foglalt szöveg)

**Indok:** A köztársasági alapszabályról szóló törvény 22. szakasza (Az SZK Hivatalos Közlönye, 15/16. sz.) előírja, hogy a köztársaság felügyelő bizottsága meghozza a köztársaság üzletviteli éves programját. A hivatkozott szakasz 2. bekezdése előírja, hogy az üzletviteli programot a helyi önkormányzat illetékes szervének jóváhagyásával kell meghozni.

A Magyarkanizsa község alapszabálya 47. szakasz 8. pontjában (Magyarkanizsa Község Hivatalos Lapja, 8/17. sz. – egységes szerkezetbe foglalt szöveg) foglaltak megállapítják, hogy a képviselő-testület a községi alapszabályban megállapított szolgálatokat, köztársaságokat, intézményeket és szervezeteket alapít, és felügyeli a működésüket.

A HORGOSI POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VÍZMŰVEK KFT. gazdasági társaság alapító okiratának 29. szakaszában (Magyarkanizsa Község Hivatalos Lapja, 8/17. sz. – egységes szerkezetbe foglalt szöveg) (a továbbiakban: alapító okirat) foglaltak úgy rendelkeznek, hogy a törvény szerint a társasági taggyűlés hatáskörébe tartozó teendőket a Magyarkanizsai Községi Képviselő-testület gyakorolja. Az alapító okirat 30. szakasz 2. pontjában foglaltak úgy rendelkeznek, hogy a társasági taggyűlés jóváhagyja a társaság éves, illetve hároméves üzletviteli programját.

A gazdasági társaság felügyelő bizottsága meghozta a 2017. évi üzletviteli programot, és az alapító okiratban foglaltaknak megfelelően azt jóváhagyásra megküldte a Magyarkanizsai Községi Képviselő-testületnek, az pedig a 12. ülésén hozott határozatával jóváhagyta a HORGOSI POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VÍZMŰVEK KFT. gazdasági társaság 2017. évi üzletviteli programját.

A gazdasági társaság felügyelő bizottsága a 2017. november 30-án tartott ülésén elfogadta a HORGOSI POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VÍZMŰVEK KFT. gazdasági társaság 2017. évi üzletviteli programjának első módosítását.

A 2017. évi üzletviteli program módosítása a 2017-re előirányzott bevételek és kiadások tervezéséhez a 2017. október 31-éig elért teljesítést alapul véve becsülte meg a hátralevő kéthavi működés bevételeit és kiadásait, a gazdasági társaság jövedelemtermelő szervezeti egységeit szem előtt tartva.

A tervezett összbevétel 9%-kal magasabb a tervezettnél, a legnagyobb növekedést a vízépítészeti tevékenység jegyzi (19%). Egyes kiadásokban is emelkedésre lehet számítani, mivel a teljesülés is meghaladja a tervezettet (anyag- és energiaköltségek, építőhelyi szállásköltségek, termelő szolgáltatások költségei), a költségek tehát a bevételek növekedéséből fakadnak. A bér-, térítési költségek és egyéb személyi kiadások alatta maradnak a tervezettnél, ami annak a következménye, hogy az új munkaerő alkalmazására előirányzott teljes eszköztömeg nem lett kihasználva, de amiatt is, hogy egyes munkavállalók máshova vagy nyugdíjba távoztak. Ez okból kifolyólag lehetőség nyílik a gazdasági társaság alkalmazottai részére tervszerű szolidaritási segély és az azzal együttjáró adó kifizetésére, hogy enyhíteni lehessen a dolgozók kedvezőtlen anyagi helyzetén. Az üzletviteli programnak ez a módosítása első ízben veszi tervbe ezt a költséget, azaz a negyedik negyedévben saját pénzeszközökből szolidaritási segély kifizetését.

A Magyarokanizsai Községi Tanács az 56. ülésén megvitatta a 2017. évi üzletviteli program módosítását, megerősítette a HORGOSI POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VÍZMŰVEK KFT. gazdasági társaság 2017. évi üzletviteli programja első módosításának jóváhagyásáról szóló határozat javaslatát, és azt további eljárásra a Magyarokanizsai Községi Képviselő-testület elé utalta.

**Végrehajtja és határidő:** Magyarokanizsai Községi Képviselő-testület – 16. ülés

**A teljesítéshez szükséges pénzeszközök forrása:** A teljesítéséhez pénzeszközre nincs szükség.

# **A HORGOSI POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VÍZMŰVEK KFT 2017-ES ÜGYVITELI TERVÉNEK ELSŐ MÓDÓSÍTÁSA**

**ÜGYVITELI NÉV: POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VÍZMŰVEK KFT HORGOS**

**ALAPÍTÓ: MAGYARKANIZSA KÖZSÉG**

**TEVÉKENYSÉG: 36.00 –Vízgyűjtés, szennyvíz tisztítás, a tiszta víz eljuttatása a fogyasztóig**

**NYILVÁNTARTÁSI SZÁM: 08025355**

**ADÓHIVATALI AZONOSÍTÓ SZÁM: 100787707**

**SZÉKHELY: HORGOS, VASÚT UTCA 22**

**SZÁM: 528-0012**

**KELT:2017.11.30.**

## **A HORGOSI POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VÍZMŰVEK KFT 2017-ES ÜGYVITELI TERVÉNEK ELSŐ MÓDÓSÍTÁSA**

A magyarkanizsai Községi Közgyűlés 2017. július 27.-én megtartott ülésén Határozatot hozott a TISZA MENTI VÍZMŰVEK KFT 528-0009 –es számú 2017-es évi Ügyviteli tervének elfogadásáról.

A 2017-es Ügyviteli tervet a Felügyelő bizottság 2017.07.10.-én fogadta el.

A horgosi POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VÍZMŰVEK KFT (továbbiakban TISZA MENTI VÍZMŰVEK) Ügyviteli tervének módosítása az első tíz hónap megvalósított pénzügyi adatati valamint a további körülmények figyelembe vétele alapján történt és ez vonatkozik a következőkre:

### **A JÖVEDELMEK ÉS KÖLTSÉGEK VÁLTOZÁSA A PÉNZÜGYI TERV FEJEZETBEN**

A 2017-es évre a jövedelmek és költségek felértékelése a 2017.október 31.-ig megvalósított jövedelmek alapján történt , figyelembe véve, hogy még két hónap van az évből és minden szegmensére a vállalatnak ami jövedelmet valósíthat meg.

A TISZA MENTI VÍZMŰVEK saját eszközökből finanszírozza tevékenységét a piacon megvalósított szolgáltatások, termékek és áruk által melyek az alábbi táblázatokban vannak kimutatva : Alapmutatók, a Jövedelmek szerkezete valamint a Költségek szerkezete, melyek alapján össze lehet hasonlítani a 2017-es terveket valamint a megvalósítást 2017. december 31.-ig.

A továbbiakban a felsoroltakkal összhangban a 2017- évre a módosított felbecsült jövedelmek és költségek adatai a Költségek szerkezete, Jövedelmek szerkezete, az Alapmutatók, az Állapotmérleg, az Eredménymérleg, a Kézpénzáramlás valaminta Foglalkoztatottak költségei táblázatokban jelenik meg.

A Kommunális tevékenységekkel foglalkozó közvállalatokra vonatkozó Kollektív szerződés I. melléklete alapján melyet a szerbiai Kormány és a „Függetlenség „ Szakszervezet kötött a munkaadó a saját alapszabályait és a pénzügyi fedezetet figyelembe véve kifizetheti a segélyt a foglalkoztatottnak a kedvezőtlen szociális helyzet javítására, melynek az összegét évi szinten határozzák meg minden foglalkoztatott részére a minimálbér szerint az átlagos havi 174 óra alapján.

A tervezett segély, mely a foglalkoztatottak kedvezőtlen szociális helyzetének javítására szolgál kifizetésének alapja a Kommunális tevékenységekkel foglalkozó közvállalatokra vonatkozó Kollektív Szerződés (szerbiai hivatalos lap 27/15 – ös száma), mivel a Kollektív szerződést kötelezően kell alkalmazni, az említett I.számú mellékletének 4-es számú pontja (szerbiai hivatalos lap 36/17-es száma) valamint az Építésügyi, Közlekedési és Infrastruktuális Minisztérium 2017.október 12.-i 06-00-00129/2016-01 számú ajánlása,melyet a kanizsai Önkormányzat is.

A vállalat minden foglalkoztatottjának kifizetésre kerülne 22.620,00 dinár személyenként, az ehhez szükséges pénz keret 1.854.840,00 dinár és az ehhez kapcsolódó adók, amit a negyedik negyedévben kellene kifizetni.

## ELTÉRÉSEK OKAI A 2017 ÉVRE TERVEZETT ÉS MEGVALÓSÍTOTT ÜGYVITELI TERVHEZ VISZONYÍTVÁ

A jövedelem egyes kategóriáiban eltérés van a tervezetthez képest.

A 2017. december 31.-én becsült eladott kész termékek és szolgáltatásokból származó jövedelemből belföldön a 2017. október 31.-i adatok alapján 19%-al magasabb, a tervezettnél. A bevételi oldalon még emelkedést mutat a tervezetthez képest az eladott anyagokból származó jövedelem, a kötelezettségek csökkenéséből és egyéb jövedelmekből származó jövedelmek.

A költségek egyes kategóriáiban szintén eltérések mutatkoznak a tervezetthez képest, főleg azoknál ahol a megvalósítás már nagyobb a tervezettnél.

Az anyagköltségek magasabbak a 2017-re tervezettnél, az eltérés a több anyag felhasználással magyarázható az építőhelyeken. Az üzemanyag és energia költségek is magasabbak a tervezettnél, különös tekintettel az euro dizelre, mivel a munkagépek sokkal többet voltak használatban, a nagyobb jövedelem miatt.

A bérköltségek, járulékok és személyi jellegű egyéb kifizetések alacsonyabbak a tervezettnél, a megvalósítás eltérésének okai a tervezettől a fel nem használt bérkeret ami előre volt látva az új munkások alkalmazására, valamint a munkások más munkáltatóhoz való távozása és nyugdíjba vonulása miatt. Növekedtek a a személyi jellegű egyéb kifizetések az Igazgatóbizottság 2017-re nem betervezett kifizetései miatt.

Az elhelyezési és étkezési költségek a terepen szintén magasabbak a tervezettnél, mert sok szerződött munka volt az apatini községben, a munkások terepi munkán tartózkodtak, amit még a 2017-es évi terv meghozatalakor nem lehetett előre látni.

A termelési szolgáltatási költségek mevalósítása magasabb a tervezettnél, mivel a egy része a leszerződött munkáknak nem volt kivitelezhető a vállalat részéről kapacitás hiányában, ezért alvállalkozókat kellett alkalmazni (a martonosi Telek paprika vállalatnál, ahol az üzem kivívítése volt, valamint a szabadkai hulladéklerakó helyen, ahol a csapadékvíz elvezetése történt), azonban ezeknek a költségeknek a növekedése indokolt, mert a vízepítészeti jövedelmet is növelte.

A postai szolgáltatások magasabbak a a tervezettnél, mivel a 2017- évi terv meghozatalakor még nem volt tervben a vízórák havi leovasása, valamint a számlák havonta történő kézbesítése. A változás év közben történt a kereskedelmi felügyelő figyelmeztetésére.

A jármű karbantartási költségek magasabbak a tervezettnél, mivel komoly meghibásodások történtek egyes munkagépeknél és tehergépjárműveknél az elidősödött gépjárműpark következtében, és ezt a jövőben is nehéz előre betervezni.

A nemanyagi költségek növekedése az ügyvédi szolgáltatások növekedése miatt magasabb, mivel az elvégzett munkáért hosszabb időszakon keresztül ki nem fizetett tartozások behajtása megnövelte a költségeket.

Az egyéb kiadások növekedtek a kisfogyasztókkal történt egyeztetések, valamint a harmadik személynek kifizetett kár miatt.

## ALAPMUTATÓK

			dinárban
Sorszám	Leírás	Terv 2017-re	Megvalósítás becslés 2017.12.31-ig
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>ÖSSZJÖVEDELEM</b>	<b>239,950,000</b>	<b>261,593,000</b>
1	Árú eladásból származó jövedelem		
2	Termékek és szolgáltatások eladásából származó jövedelem	238,500,000	259,380,000
3	Árúkészlet értékének csökkenése		
4	Egyéb ügyviteli jövedelmek		
5	Kamatból származó jövedelem	500,000	500,000
6	Egyéb jövedelmek	950,000	1,713,000
	<b>ÖSSZKÖLTSÉG</b>	<b>235,343,000</b>	<b>258,142,284</b>
1	Az eladott árú beszerzési értéke		
2	Anyag és energia költségek	82,685,000	102,993,761
3	Bruttó keresetek és egyéb személyi juttatások	90,630,000	87,692,219
4	Termelési szolgáltatások	31,560,000	40,306,932
5	Amortizáció	16,800,000	15,578,780
6	Nemanyagi költségek	12,348,000	10,353,353
7	Kamatok költségei	1,270,000	120,000
8	Egyéb költségek	640,000	937,239
9	A vagyon elértéktelenedése	600,000	600,000
10	Jövedelem valamely hatályon kívül helyezett felszerelés ismételt üzembe helyezése – saját szükségletre	1,190,000	440,000

## A jövedelem szerkezete

dinárban

Sorszám	Leírás	Terv 2017-re	Megvalósítás becslés 2017.12.31-ig
1	2	3	4
	<b>ÖSSZJÖVEDELEM</b>	<b>239.950.000</b>	<b>261.593.000</b>
1	Jövedelem az árú eladásból	0	
2	Jövedelem a vízelosztásból	52.800.000	52.000.000
3	Jövedelem a szennyvíz elvezetéséből	9.900.000	9.600.000
4	Jövedelem a szennyvíz tisztításából	9.900.000	9.600.000
5	Jövedelem a vízórák karbantartásából	10.640.000	10.300.000
6	Vízvezeték hálózatra kapcsolásból eredő jövedelem	500.000	180.000
7	Szennyvízelvezető hálózatra kapcsolásból eredő jövedelem	800.000	560.000
8	Egyéb jövedelmek a vízi közműszolgálat munkájából	1.700.000	2.300.000
9	A vízórák karbantartásából eredő jövedelmek	300.000	300.000
10	Jövedelem a vízépítészeti részleg építészeti munkáiból	140.000.000	167.000.000
11	Utak téli karbantartásából keletkező jövedelem	8.000.000	3.390.000
12	Tervezésből eredő jövedelem	200.000	0
13	A géppark és a szállítás szolgáltatásaiból eredő jövedelem	200.000	250.000
14	Jövedelem a vízépítészeti részleg egyéb munkáiból	3.500.000	3.900.000
15	Beton elemek eladásából származó jövedelem	60.000	0
16	Árúkészlet értékének csökkenése		
17	Bérletekből eredő jövedelem		
18	Jövedelem kamatokból	450.000	500.000

19	Kedvező árfolyam különbségek		
20	Egyéb pénzügyi jövedelem	50.000	0
21	Anyageladásából keletkezett haszon	300.000	
22	Léírt követelések megfizettetése		
23	Hosszútávú tartalékok megszüntetéséből eredő jövedelem		
24	Egyéb nem említett jövedelmek	650000	1.713.000
25	Ingatlanok értékének összehangolásából eredő jövedelem		
26	Követelések összehangolásából eredő jövedelem		

### A költségek szerkezete

dinárban			
Sorszám	Leírás	Terv 2017-re	Megvalósítás becslés 2017.12.31-ig
1	2	5	4
1	Az eladott árú beszerzési ára		
2	Kidolgozásra szánt anyagok költségei	50.900.000	70.584.688
3	Egyéb anyagok költségei	4.880.000	4.817.659
4	Energia költségek	26.905.000	27.591.414
4.1	Villanyáram költségei	8.305.000	8.451.862
4.2	Üzemanyag költségei	18.580.000	19.112.042
4.3	Elfogyasztott gáz	20.000	27.510
5	Bruttó keresetek és egyéb személyes juttatások	70.000.000	66.048.890
6	Adók és járulékok költségei	13.200.000	11.668.910
7	Vállalkozási szerződések után járó térítvények	300.000	208.400



8	Szerzői munkára kötött szerződés után járó térítmények	40.000	30.000
9	A Felügyelő bizottság térítménye		231.000
10	Egyéb személyi kiadások	7.090.000	9.505.019
10.1	Keresetek utáni költségek, 10% a Szerb Köztársaság költségvetésébe	5.200.000	5.379.082
10.2	Segély minden foglalkoztatottnak hátrányos anyagi helyzet enyítése érdekében		2.200.000
10.3	Jubiláris jutalmak		
10.4	Egyéb személyi kiadások	1.890.000	1.925.937
11	Termelési szolgáltatások költségei	21.180.000	29.975.686
12	Szállítási szolgáltatás költségei	5.030.000	4.739.336
13	Karbantartás költségei	1.900.000	2.290.000
14	Reklám és hírverési költségek	150.000	150.000
15	Egyéb szolgáltatások költségei	3.300.000	3.151.910
16	Amortizáció	16.500.000	15.278.780
17	Tartalék a végkielégítésre	300.000	300.000
18	Nemtermelési szolgáltatások költségei	1.473.000	1.745.560
19	Reprezentációs költségek	625.000	450.000
20	Biztosítás költségei	2.800.000	2.853.500
21	Fizetési forgalom költségei	250.000	310.000
22	Tagsági díjak	50.000	45.000
23	Adóköltiségek	4.690.000	2.660.974
24	Egyéb nemanyagi költségek	2.460.000	2.288.319
25	Kiadások kamatokra	1.200.000	50.000
26	Kedvezőtlen árfolyam különbség	20.000	20.000
27	Egyéb pénzügyi kiadások	50.000	50.000

28	Alapeszközök kiadásai	150.000	20.000
29	Követelések közvetlen leírása	30.000	
30	Egyéb nem említett kiadások	460.000	917.239
31	Közvetett leírások	600.000	600.000
32	Az előlegek elértéktelenedése		
33	Jövedelem valamely hatályon kívül helyezett felszerelés ismételt üzembe helyezése – saját szükségletre	1.190.000	440.000
	<b>ÖSSZESEN</b>	<b>235.343.000</b>	<b>258.142.284</b>

ÁLLAPOTMÉRLEG 2017.12.31.-ÉN

Melléklet 1

000 dinárban

Számia csoport, számla	POZÍCIÓ		ÉRTÉK	
			Terv 2017.12.31	Becslés 2017.12.31
1	2	3	4	5
	<b>AKTÍVA</b>			
0	<b>A. NEM BEFIZETETT JEGYZETT TŐKE</b>	0001		
	<b>B. ÁLLANDÓ VAGYON</b> (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	263.310	245.412
1	<b>I. NEM ANYAGI VAGYON</b> (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	1.300	1.350
010 és deo 019	1. Befektetés és fejlesztés	0004		
011, 012 és 019 rész	2. Koncesszió, szabadalmak, licenc, termék és szolgáltatási védjegyek, szoftver és egyéb jogok	0005	1.300	1.350
013 és 019 rész	3. Goodwill	0006		
014 és 019 rész	4. Egyéb nem anyagi ingatlan	0007		
015 és deo 019	5. Nem anyagi ingatlan előkészületben	0008		
016 és 019	6. Előlegek nem anyagi ingatlanokra	0009		
2	<b>II. INGATLAN, BERENDEZÉS, FELSZERELÉS</b> (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	262.010	244.062
020, 021 és 029 rész	1. Földek	0011	6.750	6.749
022 és 029 rész	2. Építkezési objektumok	0012	184.400	174.654
023 és 029 rész	3. Berendezés és felszerelés	0013	50.000	41.800
024 és 029 rész	4. Befektetési ingatlanok	0014	19.600	19.600
025 és 029 rész	5. Egyéb ingatlan, berendezés, felszerelés	0015		
026 és 029 rész	6. Berendezés, ingatlan és felszerelés előkészületben	0016		
027 és 029 rész	7. Befektetés más tulajdonu ingatlan, berendezés, felszerelésbe	0017	1.260	1.259
028 és 029 rész	8. Előlegek ingatlanba, berendezésbe, felszerelésbe	0018		
3	<b>III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK</b> (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	0	0
030, 031 és 039 rész	1. Erdők és többéves ültetvények	0020		
032 és 039 rész	2. Alap állomány	0021		
037 és 039 rész	3. Biológiai eszközök előkészületben	0022		

038 és 039 rész	4. Előlegek biológiai eszközökre	0023		
04. kivéve 047	<b>IV. HOSSZÚTÁVÚ BEFEKTETÉSEK</b> (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	0	0
040 és 049 rész	1. Részesedés a kapcsolódó vállalatok tőkéjében	0025		
041 és 049 rész	2. Részesedés a társított vállalkozások és közös vállalkozások tőkéjében	0026		
042 és 049 rész	3. Részesedés egyéb vállalatok tőkéjében és más rendelkezésre álló értékpapírok	0027		
043 rész, 044 rész és 049 rész	4. Hosszútávú befektetések anyavállalat és leányvállalatba	0028		
043 rész, 044 rész és 049 rész	5. Hosszútávú befektetések egyéb kapcsolódó vállalatba	0029		
045 rész és 049 rész	6. Hosszútávú befektetések belföldön	0030		
045 rész és 049 rész	7. Hosszútávú befektetések külföldön	0031		
046 rész és 049 rész	8. Lejáratig tartandó értékpapírok	0032		
048 rész és 049 rész	9. Egyéb hosszútávú befektetések	0033		
5	<b>V. HOSSZÚTÁVÚ KÖVETELÉSEK</b> (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	0	0
050 és 059 rész	1. Követelések anyavállalat és leányvállalattól	0035		
051 és 059 rész	2. Követelések egyéb kapcsolódó vállalattól	0036		
052 és 059 rész	3. Követelések áru hitellel való eladása alapján	0037		
053 és 059 rész	4. Követelések áru pénzügyi lízinggel való eladása alapján	0038		
054 és 059 rész	5. Követelések kezesség alapján	0039		
055 és 059 rész	6. Vitatott és kétes Követelések	0040		
056 és 059 rész	7. Egyéb hosszútávú Követelések	0041		
288	<b>B. ELHALASZTOTT ADÓ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	0042	4.000	4.000
	<b>Γ. FORGÓ ESZKÖZÖK</b> (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	125.249	151.641
1 Klassza	<b>I. KÉSZLETEK</b> (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	17.449	19.030
10	1. Anyagok, alkatrészek, szerszámok és kellékek	0045	17.000	18.871

11	2. Befejezetlen termelés és befejezetlen szolgáltatások	0046		
12	3. Késztermékek	0047	150	149
13	4. Áru	0048		
14	5. Eladásra szánt állandó eszközök	0049		
15	6. Kifizetett előlegek készletekre és szolgáltatásokra	0050	299	10
	II. KÖVETELÉSEK ÉRTÉKESÍTÉS ALAPJÁN (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	55.000	63.239
200 és 209 rész	1. Belföldi vevők- anyavállalatok és leányvállalatok	0052		
201 és 209 rész	2. Külföldi vevők - anyavállalatok és leányvállalatok	0053		
202 és 209 rész	3. Belföldi vevők - egyéb kapcsolódó vállalatok	0054		
203 és 209 rész	4. Külföldi vevők - egyéb kapcsolódó vállalatok	0055		
204 és 209 rész	6. Belföldi vevők	0056	55.000	63.239
205 és 209 rész	6. Külföldi vevők	0057		
206 és 209 rész	7. Egyéb követelések eladás alapján	0058		
21	III. KÖVETELÉSEK SPECIFIKUS ÜGYVITELBŐL	0059		
22	IV. EGYÉB KÖVETELÉSEK	0060	1.000	1.500
236	V. PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKAMELYEK EREDMÉNY MÉRLEG ALAPJÁN ÉRTÉKELŐDNEK	0061		
23 kivéve 236 és 237	VI. RÖVIDTÁVÚ PÉNZÜGYI BEFEKTETÉSEK (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	35.000	52.000
230 és 239 rész	1. Rövidtávú befektetések és hitelek - anyavállalatok és leányvállalatok	0063		
231 és 239 rész	2. Rövidtávú befektetések és hitelek - egyéb kapcsolódó vállalatok	0064		
232 és 239 rész	3. Rövidtávú belföldi hitelek és kölcsönök	0065		
233 és 239 rész	4. Rövidtávú külföldi hitelek és kölcsönök	0066		
234, 235, 238 és 239 rész	5. Egyéb rövidtávú pénzügyi befektetések	0067	35.000	52.000
24	VII. KÉSZPÉNZ EKVIVALENS ÉS KÉSZPÉNZ	0068	15.000	11.990
27	VIII. ÁLAMI FORGALMI ADÓ	0069	1.000	3.182
28 kivéve 288	IX. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0070	800	700

	D. ÖSSZ AKTÍVA = ÜZLETI VAGYON (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	392.559	401.053
88	B. MÉRLEGEN KIVÜLI AKTÍVA	0072	10.000	8.000
	PASSZIVA			
	A. TŐKE (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	376.409	375.253
30	I. ALAPTŐKE (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	17.783	17.783
300	1. Részvénytőke	0403		
301	2. Korlátolt felelősségű társaságok részesedése	0404		
302	3. Befektetések	0405		
303	4. Állami tőke	0406	17.783	17.783
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	208.424	208.424
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	150.202	149.046
340	1. ELŐZŐ ÉVEK NEMFELOSZTOTT NYERESÉGE	0418	145.595	145.595
341	2. MŰLT ÉV NEMFELOSZTOTT NYERESÉGE	0419	4.607	3.451
	IX. ELLENŐRZÉS NÉLKÜLI RÉSZESEDÉS	0420		

35	X. VESZTESÉG (0422 + 0423)	0421	0	0
350	1. Előző évek vesztesége	0422		
351	2. Folyó év vesztesége	0423		
	<b>E. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0425 + 0432)</b>	0424	1.300	1.600
40	<b>X. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOK (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)</b>	0425	1.300	1.600
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	1.300	1.600
405	5. Tartalékok bírósági jogviták költségeire	0430		
402 és 409	6. Egyéb hosszú lejáratú tartalékok	0431		
41	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)</b>	0432	0	0
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. Lízing alapú kötelezettségek	0439		
419	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0440		
498	<b>B. ELHALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉG</b>	0441		
42 do 49 (kivéve 498)	<b>Γ. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442	14.850	24.200
42	<b>I. RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)</b>	0443	0	0

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 alapján 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	500	500
43 kivéve 430	III. ÜZLETVITELI KÖTELEZETTSÉGEK (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	10.000	20.200
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 szállítók	0456	10.000	20.200
436	6. Külföldi szállítók	0457		
439	7. Egyéb üzletviteli kötelezettségek	0458		
44, 45 és 46	IV. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK	0459	3.000	3.200
47	V. ÁFA IRÁNTI KÖTELEZETTSÉG	0460		
48	VI. EGYÉB ADÓ, JÁRULÉK ÉS KÖZBEVÉTEL IRÁNTI KÖTELEZETTSÉG	0461	300	300
49 kivéve 498	VII. PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0462	1.050	0
	D. TŐKE FELETTI VESZTESÉG (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		
	B. ÖSSZ PASSZIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464	392.559	401.053
89	E. MÉRLEGENKIVÜLI PASSZIVA	0465	10.000	8.000

Melléklet 1a



EREDMÉNYMÉRLEG 2017.01.01.-2017.12.31. -IG

000 dinárban

Számla csoport, számla	POZÍCIÓ		ÉRTÉK	
			Terv 2017.12.31	Becslés 2017.12.31
1	2	3	4	5
	<b>A. RENDES ÜZLETVITELBŐL VALÓ BEVÉTEL ÉS RÁFORDÍTÁS</b>			
60 tól 65 ig, kivéve 62 és 63	<b>A. ÜZLETVITELI BEVÉTEL (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001	<b>238.500</b>	<b>259.380</b>
60	<b>I. ÁRU ELADÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>	1002	0	0
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		
605	6. Az eladott áru után származó jövedelem külföldön	1008		
61	<b>"II. TERMÉK ÉS SZOLGÁLTATÁS ELADÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009	<b>238.500</b>	<b>259.380</b>
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	238.500	259.380
615	6. Az eladott kész termékek és szolgáltatás után származó jövedelem külföldön	1015		
64	III. DÍJAK, SZUBVENCÍÓK, TÁMOGATÁSOK, ADOMÁNYOKBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL	1016		
65	IV. EGYÉB ÜZLETVITELI BEVÉTELEK	1017		
	RENDES ÜZLETVITELI KÖLTSÉGEK			
50től 55ig, 62 és 63	E. ÜZLETI RÁFORDÍTÁSOK (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	232.833	256.485
50	I. ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1019		
62	II. AZ ELADOTT ÁRU ÉS AZ ELVÉGZETT SZOLGÁLTATÁSBÓL SZÁRMAZÓ JÖVEDELEM	1020	1.190	440
630	III. A BEFEJEZETLEN KÉSZTERMÉKEK ÉS BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKKÉSZLET NÖVEKEDÉSE	1021		
631	IV. A BEFEJEZETLEN KÉSZTERMÉKEK ÉS BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKKÉSZLET CSÖKKENÉSE	1022		
51 kivéve 513	V. ANYAGKÖLTSÉG	1023	55.780	75.403
513	VI. ÜZEMANYAG ÉS ENERGIA KÖLTSÉGEK	1024	26.905	27.591
52	VII. BÉRKÖLTSÉG, BÉRJÁRULÉKOK ÉS SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	1025	90.630	87.692
53	VIII. TERMELÉSI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1026	31.560	40.307
540	IX. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁSOK	1027	16.500	15.279
541től 549ig	X. HOSSZÚTÁVU TARRALÉKOK KÖLTSÉGEI	1028	300	300
55	XI. NEMANYAGI KÖLTSÉGEK	1029	12.348	10.353

	B. ÜZLETI NYERESÉG (1001 – 1018) ≥ 0	1030	5.667	2.895
	Г. ÜZLETI VESZTESÉG (1018 – 1001) ≥ 0	1031		
66	Д. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1033 + 1038 + 1039)	1032	500	500
66, kivéve 662, 663 és 664	I. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK KAPCSOLÓDÓ VÁLLALATOKTÓL ÉS EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	50	0
660	1. Pénzügyi bevételek anyavállalatok és leányvállalatoknak	1034		
661	2. Pénzügyi bevételek egyéb kapcsolódó vállalatoknak	1035		
665	3. Pénzügyi bevételek kapcsolódó vállalatoktól és közös vállalkozásokról	1036		
669	4. Egyéb pénzügyi bevételek	1037	50	
662	II. KAMAT BEVÉTELEK (HARMADIK SZEMÉLYEKTŐL)	1038	450	500
663 és 664	III. ÁRFOLYAMNYERESÉGET ÉS A VALUTA ZÁRADÉK POZITÍV HATÁSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1039		
56	Б. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1041 + 1046 + 1047)	1040	1.270	120
56, kivéve 562, 563 és 564	И. PÉNZÜGYI KÖLTSÉGEK A KAPCSOLÓDÓ VÁLLALATOKKAL ÉS EGYÉB PÉNZÜGYI KÖLTSÉGEK (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	50	50
560	1. Pénzügyi kiadások anyavállalatok és leányvállalatoknak	1042		
561	2. Pénzügyi kiadások egyéb kapcsolódó vállalatoknak	1043		
565	3. Pénzügyi kiadások kapcsolódó vállalatoktól és közös vállalkozásokról	1044		
566 és 569	4. Egyéb pénzügyi kiadások	1045	50	50
562	II. KAMAT KÖLTSÉGEK (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1046	1.200	50
563 és 564	III. ÁRFOLYAMVESZTESÉG ÉS A VALUTA ZÁRADÉK NEGATÍV HATÁSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1047	20	20
	E. FINANSZIROZÁSI JÖVEDELEM (1032 – 1040)	1048		380
	Ж. FINANSZIROZÁSI VESZTESÉG (1040 – 1032)	1049	770	

683 és 685	3. JÖVEDELEM A VAGYON ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEANGOLÁSÁBÓL AMELY MINT BECSÜLT ÉRTÉK KI VAN MUTATVA AZ EREDMÉNY MÉRLEGEN KERESZTÜL	1050		
583 és 585	II. KÖLTSÉG A VAGYON ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEANGOLÁSÁBÓL AMELY MINT BECSÜLT ÉRTÉK KI VAN MUTATVA AZ EREDMÉNY MÉRLEGEN KERESZTÜL	1051	600	
67 és 68, kivéve 683 és 685	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1052	950	1.713
57 és 58, kivéve 583 és 585	K. EGYÉB KIADÁSOK	1053	640	1.537
	"JI. ÜZLETI NYERESÉG ADÓZÁS ELŐTT (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	4.607	3.451
	"JB. ÜZLETI VESZTESÉG ADÓZÁS ELŐTT (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055		
69-59	M. NETTÓ ELHALASZTOTT ÜGYVITELI JÖVEDELEM, EFFEKTÍV SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA ÉS AZ ELŐZŐ ÉVI HIBA KIJAVÍTÁSA	1056		
59-69	H. 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	4.607	3.451
	O. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059		
	II. JÖVEDELEMADÓ			
721	I. AZ IDŐSZAK NYERESÉGADÓ KÖLTSÉGE	1060		
722 rész	II. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓ 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	4.607	3.451

	<b>T. NETTÓ VESZTESÉG (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)</b>	1065		
	<b>I. KISBEFEKTETŐKNEK BEFIZETETT NETTÓ NYERESÉG</b>	1066		
	<b>II. TÖBSÉGI TULAJDONOSOKNAK BEFIZETETT NETTÓ NYERESÉG</b>	1067		
	<b>III. KISBEFEKTETŐK NETTO VESZTESÉGE</b>	1068		
	<b>IV. TÖBBSÉGI TULAJDONOSOK NETTO VESZTESÉGE</b>	1069		
	<b>V. RÉSZVÉNY JÖVEDELEM</b>			
	1. Alap részvény jövedelem	1070		
	2. Csökkentett (szétválasztott) részvény jövedelem	1071		

## KÉSZPÉNZÁRAMLÁS 2017.01.01.-2017.12.31.-IG

000 dinárban

POZÍCIÓ	AOII	Terv 2017. 01.01. – 2017.12.31.	Becslés 2017. 01.01.– 2017.12.31.
<b>A. MŰKÖDÉSI KÉSZPÉNZÁRAMLÁS</b>			
<b>I. Működési készpénz beáramlása (1-től 3-ig)</b>	3001	239.874	295.876
1. Eladás és kapott előlegek	3002	239.554	295.474
2. Működési tevékenységből kapott kamatok	3003	20	16
3. Egyéb bevételek a rendes ügyvitelből	3004	300	386
<b>II. Működési készpénz kiáramlása (1 től 5 ig)</b>	3005	255.060	270.047
1. Beszállítók kifizetése és kifizetett előlegek	3006	170.000	178.663
2. Bérek, bérköltségek és egyéb személyi költségek	3007	85.060	88.995
3. Kifizetett kamatok	3008		3
4. Jövedelemadó	3009		286
5. Kiáramlás egyéb közpénz kifizetés alapján	3010		2.100
<b>III. Működési készpénz nettó beáramlása (I-II)</b>	3011		25.829
<b>IV. Működési készpénz nettó kiáramlása (II-I)</b>	3012	15.186	
<b>B. BEFEKTETÉSI KÉSZPÉNZÁRAMLÁS</b>			
<b>I. Befektetési készpénz beáramlása (1 től 5 ig)</b>	3013	450	500
1. Részvény és részesedés eladása (nettó beáramlás)	3014		
2. Ingatlanok, gépek, berendezések és biológiai eszközök eladása	3015		
3. Egyéb pénzügyi befektetések (nettó beáramlás)	3016		
4. Befektetésből kapott kamatok	3017	450	500
5. Kapott osztalékok	3018		
<b>II. Befektetési készpénz kiáramlása (1 től 3 ig)</b>	3019	1.965	26.020
1. Részvény és részesedés vásárlása (nettó kiáramlás)	3020		
2. Ingatlanok, gépek, berendezések és biológiai eszközök vásárlása	3021	1.965	1.020
3. Egyéb pénzügyi befektetések (nettó kiáramlás)	3022		25.000

<b>III. Befektetési készpénz nettó beáramlása (I-II)</b>	3023		
<b>IV. Befektetési készpénz nettó kiáramlása (II-I)</b>	3024	1.515	25.520
<b>B. FINANSZÍROZÁSI KÉSZPÉNZÁRAMLÁS</b>			
<b>I. Finanszírozási készpénz beáramlása (1 től 5 ig)</b>	3025	20.000	0
1. Alap tőke emelkedése	3026		
2. Hosszútávú hitelek (nettó beáramlás)	3027		
3. Rövidtávú hitelek (nettó beáramlás)	3028	20.000	
4. Egyéb hosszútávú kötelezettségek	3029		
5. Egyéb rövidtávú kötelezettségek	3030		
<b>II. Finanszírozási készpénz kiáramlása (1 től 6 ig)</b>	3031	0	0
1. Saját részvény és részesedés felvásárlása	3032		
2. Hosszútávú hitelek (kiáramlás)	3033		
3. Rövidtávú hitelek (kiáramlás)	3034		
4. Egyéb kötelezettségek (kiáramlás)	3035		
5. Pénzügyi lízing	3036		
6. Kifizetett osztalék	3037		
<b>III. Finanszírozási készpénz nettó beáramlása (I-II)</b>	3038	20.000	0
<b>IV. Finanszírozási készpénz nettó kiáramlása (II-I)</b>	3039		
<b>Г. ÖSSZ KÉSZPÉNZ BEÁRAMLÁS (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	260.324	296.376
<b>Д. ÖSSZ KÉSZPÉNZ KIÁRAMLÁS (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	257.025	296.067
<b>Б. NETTÓ KÉSZPÉNZ BEÁRAMLÁS (3040 – 3041)</b>	3042	3.299	309
<b>Е. NETTÓ KÉSZPÉNZ KIÁRAMLÁS (3041 – 3040)</b>	3043		
<b>3. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK ELEJÉN</b>	3044	11.681	11.681
<b>Ж. ÁRFOLYAM POZITÍV HATÁSAI KÉSZPÉNZ ÁTVÁLTÁSA ALAPJÁN</b>	3045	20	
<b>И. ÁRFOLYAM NEGATÍV HATÁSAI KÉSZPÉNZ ÁTVÁLTÁSA ALAPJÁN</b>	3046		
<b>J. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK VÉGÉN (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)</b>	3047	15.000	11.990

## A FOGLALKOZTATOTTAK KÖLTSÉGEI

dínárban

Sorszám	A foglalkoztatottak költségei	Terv 2017.01.01.- 2017.12.31.	Terv 2017.01.01.- 2017.12.31. csökkentett	Terv 2017.01.01.- 2017.03.31.	Terv 2017.04.01.- 2017.06.30.	Terv 2017.07.01.- 2017.09.30.	Terv 2017.10.01.- 2017.12.31.
1	Nettó keresetek összege (kereset amelyből levonták az adót és járulékokat a foglalkoztatott terhére)	49,920,000	47,428,032	12,500,000	12,500,000	12,420,000	12,500,000
2	BRUTTÓ 1 keresetek összege (tartalmazza az adót és járulékokat a foglalkoztatott terhére)	70,000,000	66,048,890	17,500,000	17,650,000	17,200,000	17,650,000
3	BRUTTÓ 2 keresetek összege (tartalmazza az adókat és járulékokat a munkáltató terhére) + kamarák	83,200,000	77,717,800	20,900,000	20,900,000	20,500,000	20,900,000
4	Foglalkoztatottak száma a káderosztály nyilvántartása szerint ÖSSZESEN	1,092	1,026	273	273	273	273
4.1	- Meghatározatlan időre	1,020	942	255	255	255	255
4.2	- Meghatározott időre	72	84	18	18	18	18
5	Térítmények vállalkozási szerződések után	300,000	208,400	160,000	70,000	70,000	
6	Vállalkozási szerződések utáni térítményt kapók száma	1	3	1	1	1	
7	Térítmények alkotói szerződések után	40,000	30,000	7,500	12,500	7,500	12,500
8	Alkotói szerződések utáni térítményt kapók száma	1	1	1	1	1	1
9	Ideglenes és időnkénti munkákról szóló szerződések utáni térítmények						
10	Ideglenes és időnkénti munkákról szóló szerződések utáni térítményt kapók száma						
11	Térítmények fizikai személyeknek egyéb szerződések alapján						
12	Egyéb szerződések után járó térítményt kapók száma						
13	Térítmények a közgyűlés tagjainak						
14	A közgyűlés tagjainak száma						



15	Térítmények az igazgató bizottság tagjainak						
16	Az igazgató bizottság tagjainak száma						
17	Térítmény a felügyelő bizottságnak		365,512				
18	Felügyelő bizottság tagjainak száma		3				
19	A munkahelyekre utazók útiköltségei	230,000	205,433	50,000	60,000	60,000	60,000
20	Napidíjak hivatali útra	190,000	107,504	47,500	47,500	47,500	47,500
21	A hivatali úton keletkezett költségek megtérítése	50,000	7,000	12,500	12,500	12,500	12,500
22	Végkielégítés nyugdíjba vonuláskor						
23	Nyugdíjba vonulók száma						
24	Jubileumi jutalmak						
25	Jubilálók száma						
26	Elhelyezés és étkezés terepi munkán	1,000,000	1,600,000	250,000	250,000	250,000	250,000
27	Segély a foglalkoztatottaknak és családjaiknak	50,000		50,000			
28	Ösztöndíjak	320,000				160,000	160,000
29	Egyéb költségek megtérítése a foglalkoztatottaknak és fizikai személyeknek	50,000		12,500	12,500	12,500	12,500

#### A FOGLALKOZTATOTTAK KÖLTSÉGEI

dinárban				
Sorszám	A foglalkoztatottak költségei	Terv 2017.01.01.- 2017.12.31.	Becslés 2017.01.01.- 2017.12.31.	Foglalkoztatottak száma
1.	Segély minden foglalkoztatottnak hátrányos anyagi helyzet enyvitése érdekében	1,854.840	1,854.840	82
	<b>ÖSSZESEN</b>	1,854.840	1,854.840	82

A segély kifizetése a Szerb Köztársaság területén a Kommunális tevékenységekkel foglalkozó közvállalatokra vonatkozó kollektív szerződés I. melléklete alapján.

Horgos, 2017.11.30.

IGAZGATÓ



OSNOVANO 1968

POTISKI VODOVODI -  
TISZA MENTI VIZMUVEK DOO

Železnička 22, 24410 Horgoš

www.vodaĥo.rs

**Telefoni:**

-Centrala: +381(24)792-050 Tekući račun: 160-9545-56  
+381(24)792-409 PIB: 100787707  
-Direktor: +381(24)792-084 Matični broj: 08025355  
-Faks: +381(24)792-348 Šifra delatnosti: 3600  
Mail: hroffice@vodaĥo.rs



VODOSNABDEVANJE, HIDROGRADNJA, PROIZVODNJA, PROJEKTOVANJE, TRGOVINA



Na osnovu člana 22. Zakona o javnim preduzećima ("Službeni glasnik Republike Srbije" br. 15/2016) i člana 36. Odluke o izmenama i dopunama osnivačkog akta Društva s ograničenom odgovornošću POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VIZMUVEK DOO HORGOS, NADZORNI ODBOR DRUŠTVA javnim glasanjem jednoglasno je na sednici održanoj dana 30.11.2017.godine, doneo sledeću :

**ODLUKU**

**o usvajanju Prve izmene Programa poslovanja za 2017.godinu**

(Broj Odluke: 311-0008-3)

**Član 1.**

Usvaja se PRVA IZMENA PROGRAMA POSLOVANJA PREDUZEĆA POTISKI VODOVODI DOO HORGOS ZA 2017. GODINU, broj 528-0012. OD 30.11.2017. godine, koji je podnet od strane direktora privrednog društva, nalazi se u prilogu i čini sastavni deo ove Odluke.

**Član 2.**

Odluku iz člana 1. Dostaviti na saglasnost nadležnom organu osnivača.

**Član 3.**

Ova Odluka stupa na snagu danom njenog donošenja.



Predsednik Nadzornog  
odbora privrednog društva:

Matić Ivan

## Javaslat

A helyi önkormányzatról szóló törvény 32. szakasz 8. pontja (Az SZK Hivatalos Közlönye, 129/07., 83/14. – másik törvény és 101/16. sz. – másik törvény), Magyarkanizsa község alapszabálya 47. szakasz 44. pontja (Magyarkanizsa Község Hivatalos Lapja, 8/17. sz. – egységes szerkezetbe foglalt szöveg) és a HORGOSI POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VÍZMŰVEK KFT. gazdasági társaság alapító okirata 17. szakasza (Magyarkanizsa Község Hivatalos Lapja, 8/17. sz. – egységes szerkezetbe foglalt szöveg) alapján a Magyarkanizsai Községi Képviselő-testület 2017. \_\_\_\_\_-én tartott ülésén meghozta az alábbi

### **H A T Á R O Z A T O T**

**a HORGOSI POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VÍZMŰVEK KFT. gazdasági társaság 2018. évi üzletviteli programjának elfogadásáról**

#### **I.**

**Elfogadja** a képviselő-testület a HORGOSI POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VÍZMŰVEK KFT. gazdasági társaság 2018. évi üzletviteli programját, amelyet a HORGOSI POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VÍZMŰVEK KFT. gazdasági társaság felügyelő bizottsága 2017. 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  
Magyarkanizsai Községi Képviselő-testület  
Szám: 02-\_\_\_\_/2017-1/B  
Kelt: 2017. \_\_\_\_ . \_\_-án  
Magyarkanizsa

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., 83/14. – másik törvény és 101/16. sz. – másik törvény), Magyarkanizsa község alapszabálya (Magyarkanizsa Község Hivatalos Lapja, 8/17. sz. – egységes szerkezetbe foglalt szöveg), a HORGOSI POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VÍZMŰVEK KFT. gazdasági társaság alapító okirata (Magyarkanizsa Község Hivatalos Lapja, 8/17. sz. – egységes szerkezetbe foglalt szöveg)

**Indok:** A helyi önkormányzatról szóló törvény 32. szakasz 8. pontjában (Az SZK Hivatalos Közlönye, 129/07., 83/14. – másik törvény és 101/16. sz. – másik törvény) foglaltak úgy rendelkeznek, hogy a képviselő-testület egyebek közt az általa hozott rendelettel a községi alapszabályban megállapított szolgálatot, közvállalatot, intézményt és szervezetet alapít, és ellenőrzi a működését. A Magyarkanizsa község alapszabálya 47. szakasz 44. pontjában (Magyarkanizsa Község Hivatalos Lapja, 8/17. sz. – egységes szerkezetbe foglalt szöveg) foglaltak megállapítják, hogy a képviselő-testület megvitatja és elfogadja az éves üzletviteli programját és a működésről szóló jelentését a község által alapított vagy annak többségi tulajdonában álló közvállalatoknak, tőketársaságoknak, intézményeknek és egyéb közszolgálatoknak.

A közvállalatokról szóló törvény 3. szakaszában (A Szerb Köztársaság Hiv. Közlönye, 15/16. sz.) foglaltak a közvállalatot a Szerb Köztársaság, autonóm tartomány vagy helyi önkormányzat által alapított, általános érdekű tevékenységet ellátó vállalként határozzák meg, ugyanakkor azt is megengedik, hogy általános érdekű tevékenységet közvállalaton kívül elláthat a Szerb Köztársaság, autonóm tartomány vagy helyi önkormányzat egyedüli tulajdonában álló tőketársaság, valamint az adott tőketársaság egyedüli tulajdonában álló alárendelt társaság is. A hivatkozott törvény 74. szakasz 1. bekezdésében foglaltak úgy rendelkeznek, hogy az üzletviteli programot, az éves, illetve hároméves üzletviteli program teljesülésének nyomon követését, az alapítói jogköröket, az általános érdek védelmének és a működés nyilvánosságának biztosítását érintő 59–73. törvényszakaszban foglaltak az irányadók a helyi önkormányzat egyedüli tulajdonában álló tőketársaságokra is.

Magyarkanizsa község 100%-os tulajdonosa a HORGOSI POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VÍZMŰVEK KFT. gazdasági társaságnak. A POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VÍZMŰVEK KFT. gazdasági társaság alapító okiratának 17. szakaszában 9 9 Magyarkanizsa Község Hivatalos Lapja, 8/17. –

egységes szerkezetbe foglalt szöveg) foglaltak értelmében a gazdasági társaság programjait és terveit a Községi Képviselő-testület hagyja jóvá.

A 2018. évi üzletviteli program a közzállalatok részére a 2018. évi üzletviteli program kidolgozására kibocsátott irányelvek, a 2017. évi üzleti eredmények és a reálisan lehetséges termelési volumen alapján készült el. A 2018-ra tervezett bevételek 251.100.000 dináros összege szerényebb, mint a 2017. évi becsült teljesítmény, mivel a vízépítészeti ágazatban 2018. folyamán nem várható ugyanakkora bevétel, ugyanis a munkavállalók száma folyamatosan csökken, újakat pedig a kellő számban nem lehetséges alkalmazni. A víz-csatorna szektor bevételét a társaság 2017. évi szinten vette tervbe. A 2018-ra tervezett kiadás 245.603.709 dinár, a tervezett nyereség pedig 5.496.291 dinár. Tárgyi eszközökbe és a tevékenységgyakorlást szolgáló felszerelésbe (csatornaöblítő tehergépjármű, téli útkarbantartó felszerelés, minimarkoló stb.) fog a társaság tőke megtartó beruházásokat eszközölni. Munkabérre, térítésekre és egyéb személyi kiadásokra a terv 86 munkavállalóval számol.

A POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VÍZMŰVEK KFT. felügyelő bizottsága 2017. november 30-án tartott ülésén meghozta a 2018. évi üzletviteli programot, és azt jóváhagyásra az alapító illetékes szervéhez továbbította. A HORGOSI POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VÍZMŰVEK KFT. gazdasági társaság 2018. évi üzletviteli programját megvitatta a képviselő-testület illetékes munkatestülete és a Magyarokanizsai Községi Tanács, amely megerősítette a horgosi A POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VÍZMŰVEK KFT. gazdasági társaság 2018. évi üzletviteli programjának jóváhagyásáról szóló határozat javaslatát, és azt további eljárásra a Magyarokanizsai Községi Képviselő-testület elé utalta.

**Végrehajtja és határidő:** Magyarokanizsai Községi Képviselő-testület, 16. ülés

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

**A 2018.ÉVRE SZÓLÓ ÜGYVITELI TERV**  
**POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VÍZMŰVEK KFT HORGOS**

**ÜGYVITELI NÉV: POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VÍZMŰVEK KFT HORGOS**

**ALAPÍTÓ: MAGYARKANIZSA KÖZSÉG**

**TEVÉKENYSÉG: 36.00 –Vízgyűjtés, szennyvíz tisztítás, a tiszta víz eljuttatása a fogyasztóig**

**NYILVÁNTARTÁSI SZÁM: 08025355**

**ADÓHIVATALI AZONOSÍTÓ SZÁM: 100787707**

**SZÉKHELY: HORGOS, VASÚT UTCA 22**

**SZÁM: 500-0001**

**KELT:2017.11.30.**

## 1. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

A horgosi POTISKI VODOVODI –TISZA MENTI VÍZMŰVEK Kft-t (TOVÁBBIAKBAN TISZA MENTI VÍZMŰVEK) 1968. március 23-án jegyezték be és azóta megszakítás nélkül gondoskodik a vízellátásról és a szennyvizek levezetéséről és tisztításáról tíz kanizsakörnyéki településen és magában Magyarkanizsán, a község felügyelete mellett. Alapítása óta ez a vállalat különbéle vízepítészeti objektumok kiépítésével is foglalkozott a piac igényétől függően. Vajdaság egész területén több mint 40 helységben végezte el a vízvezeték rendszer alapjának lefektetését, szennyvízelvezető kiépítését, minden típusú szivattyú állomás teljes felszerelését ami azt bizonyítja, hogy a vállalat már évek óta valósít meg olyan terveket amelyek hasonlóak a karbantartottakhoz.

Pillanatnyilag a horgosi TISZAMENTI VÍZMŰVEK Kft helyzete olyan Kft amelyben a Társaság vagyona 100%-ban a magyarkanizsai község tulajdonát képezi. 2015. december 31-től 2017. április 25-ig a vállalat mint Kft működött, de a vagyona 100%-nak a Szerb Köztársaság volt a tulajdonosa.

A vállalatnak Magyarkanizsa község felhatalmazást adott hogy vízellátási szolgáltatást végezhet a község területén. Az idén májusban a község kinevezte a vállalat Ellenőrző Bizottságát és meghozta a vállalat alapításáról szóló új okmányt.

A vízellátás működésével kapcsolatban Magyarkanizsa község ad felhatalmazást, és utasítást. Jelenleg két határozat van érvényben:

- HATÁROZAT A TISZAMENTI VÍZMŰVEK – HORGOS Kft ALAPÍTÁSI OKMÁNYÁNAK VÁLTOZTÁSÁRÓL ÉS BŐVÍTÉSÉRŐL – amelyet a község 2017. májusában hozott, az ehhez kapcsolódó változások határozata 2017. júniusa óta, és
- HATÁROZAT AZ IVÓVÍZRE, VÍZTISZTÍTÁSRA ÉS A SZENNYVÍZELVEZETÉSRE VONATKOZÓ TEVÉKENYSÉG VÉGZÉSÉNEK MÓDJÁRÓL Magyarkanizsa község területén - amelyet a község 2015. júliusában hozott.

A vállalat megfelel minden olyan törvényes követelménynek amelyet a Szerb Köztársaság illetékes Minisztériuma ír elő a vízellátással kapcsolatban. A TISZA MENTI VÍZMŰVEK vízellátás és tisztítására vonatkozó végzéssel - engedéllyel – rendelkezik, amelyet a Szerb Köztársaság mezőgazdasági és környezetvédelmi Minisztériuma adott ki 325-00-00016/2014-07 szám alatt 2015. február 9-én. A végzés 2020-ig érvényes.

A vállalat TÚLNYOMÓ TEVÉKENYSÉGE:

- ✓ **36.00 a víz gyűjtése, áttisztítása és elosztása.** Ez azt jelenti hogy Adorján HK kivételével Magyarkanizsa község területén levő minden településen a lakosság és a gazdaság számára a vállalat végzi a vízellátást, a szennyvizek levezetését és tisztítását, a vízgyűjtést. Teszi ezt több mint 250 km hosszú vízvezeték hálózaton 11.500 csatlakozással, 80 km hosszú szennyvízelvezető hálózattal és a kísérő objektumokkal
- ✓ a következő legjelentősebb tevékenység - **42.21 vízvezetékcsőrendszer építése**

E két fő tevékenység mellett a vállalat a következőkkel is foglalkozik:

- különleges munkálatok a talajvíz szintjének csökkentésén, acélcsövek átnyomása utak és vasutak alatt
- **Magyarkanizsa** község területén a nemosztályozott utak és az utcák téli karbantartása
- Utcai árkok vízáteresztők és szegélyek karbantartása és a községi utak mentén árkok, szegélyek karbantartása
- közterületek: járdák, zöld felületek, földes és egyéb utak rendezése és karbantartása
  - járdák, földes és helyi utak kiépítése. Az ehhez szükséges alapeszközök szerény bővítésével, vagy a szükséges felszerelés bérlésével jelentősen növelhető ennek a tevékenységnek a jövedelme, úgy Magyarkanizsa község területén mint harmadik személynek
  - betonelemek gyártása saját szükségletre és harmadik személynek
  - tervezési dokumentáció és stratégiai tervek tanulmányozása vízvezeték, valamint szennyvízelvezető rendszer és a csapadéki vizek levezetésére a község egész területén és harmadik személyeknek is

Lehetséges új tevékenység volna:

- árvízvédelmi objektumok karbantartása csak Magyarkanizsa község területén. Ezt a munkát rendkívül sikeresen el tudnánk végezni
- kapcsolatot teremthetnénk a község területén levő más vállalatokkal és együtt végezhetnénk a kommunális tevékenységek, szélesebb skáláját

## JÖVŐKÉP ÉS KÜLDETÉS

A vállalat 2007. óta rendelkezik ISO 9001, 14001 és HACCAP bizonylatokkal. Ez utóbbira – amely az élelmiszerek biztonságának szabványa – a vízellátás miatt volt szükség, de szükséges a vízépítészeti munkálatokra kiírt közbeszerzési pályázatokon való részvételhez is. Ezzel kapcsolatban a vállalatnak már közel tíz éve elfogadott küldetése, jövőképe és céljai vannak amelyeket az ügyvitelben előrorduló kisebb-nagyobb nehézségek ellenére megvalósít. Mindez főleg a vállalat helyzetének a közelmúltig megoldatlan kérdései miatt. Ugyanis rendkívül körülményes úgy működni, hogy a vállalat egy része közzállatként, a másik része mint felkínáló a szabad piacon párhuzamosan tevékenykedjen. A tény, hogy a vállalat már 49 éve fennáll azt bizonyítja, hogy jövőképünket és céljainkat helyesen határoztuk meg.

A TISZAMENTI VÍZMŰVEK 2012 óta rendelkezik ISO 17020 bizonylattal is a vízórák ellenőrzésére, a laboratórium számára megkaptuk a felhatalmazást mely szerint a 100 mm és kisebb átmérőjű vízórákat ellenőrizhetjük. Rendelkeztünk a gazdasági Minisztérium által kiadott végzéssel is a vízórák hitelesítésére, de a végzés csak 2016 végéig volt érvényes. Pillanatnyilag ezt a dokumentumot nem újítottuk fel a berendezések szigorúbb műszaki követelményei miatt, de utólagos beruházással visszakaphatnánk ezt a felhatalmazást.

### JÖVŐKÉP

Elképzelésünk, hogy a vállalat olyan szolgáltatás nyújtóvá fejlődjön amely összefogja mindazokat a tevékenységeket, amelyek a vízhez kapcsolódnak. Mindezt, ahogy a nevünk is mondja: TISZA MENTI VÍZMŰVEK, a szélesebb Tiszamenti régió számára.

### KÜLDETÉS

A vállalat küldetése:

- Hogy fogyasztóink csapjaiban a nap 24 órájában egészségügyi szempontból biztonságos, minőséges víz jusson amely megfelel a törvényes előírásoknak, hogy legyen belőle elegendő – megfelelő nyomással. Továbbá, hogy otthonaikból eltüntessük a szennyvizet, azt tisztítás után a természetben tároljuk oly módon, hogy ne legyen negatív következménye a környezetre
- Hogy teljes mértékben eleget tegyünk ügyfeleink – beruházóink elvárásainak teljesítve minden óhajukat szolgáltatás és a termékek szempontjából

Minden feladatot azzal a törekvéssel végzünk el, hogy a foglalkoztatottak elégedettebbek legyenek, folytonosan arra törekszünk, hogy képzetesebbek, ügyesebbek, legyenek. Együttal egészségüket őrizzük olyan feltételek teremtésével, amelyek biztonságossá teszik a munkafeladatok elvégzését. Figyelmet szentelünk a jó tájékoztatásnak minden szinten.

Ilyen politika alkalmazásával a foglalkoztatottak az ügyfelek, a szállítók és az illetékes szervek körében is egyre nagyobb fokú biztonságot érünk el az egészség megőrzés, a környezetvédelem terén. És nyereséget valósítunk meg, habár folytonosan műszaki és technológiai kihívásoknak vagyunk kitéve.

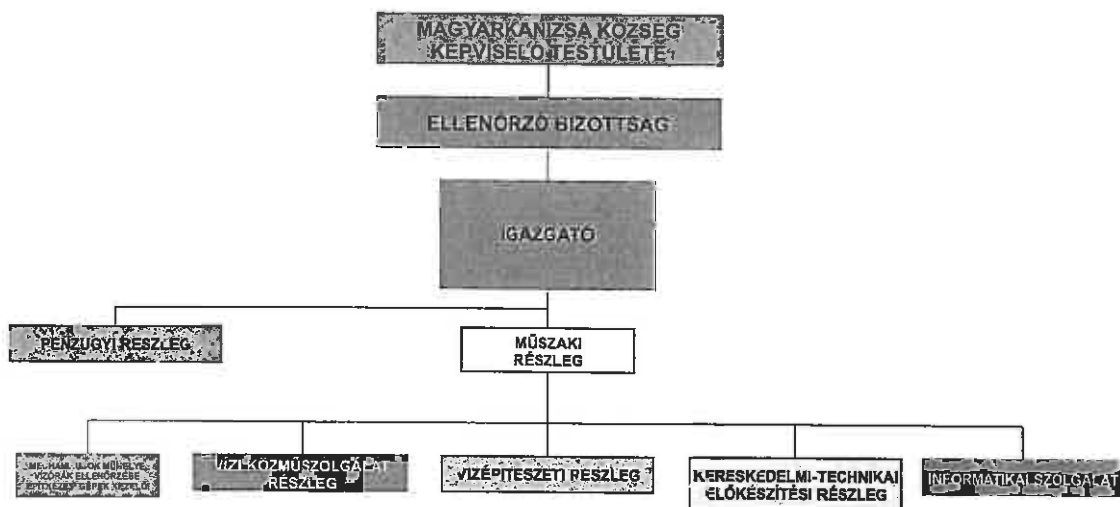
A TISZA MENTI VÍZMŰVEK jövőkép és küldetés megvalósítását, sikeres ügyvitelét különböző törvényes előírások teszik lehetővé melyek közül a legfontosabbakat soroljunk fel:



- A köztálatokról szóló törvény
- A kommunális tevékenységekről szóló törvény
- Tervezések és kiépítésekről szóló törvény
- A fogyasztók védelméről szóló törvény
- Más törvényes előírások sorozata
- Községi határozatok
- Számtalan belső akta és szabályzat

## SZERVEZETI FELÉPÍTÉS

Az igazgatás vázlata a TISZA MENTI VÍZMŰVEK Kft-ben



A TISZAMENTI VÍZMŰVEK Kft szervezetileg gazdasági egészet képez amely összetételében a következő részlegek vannak:

- ✓ PÉNZÜGYI RÉSZLEG
- ✓ MŰSZAKI RÉSZLEG, amelyet a
  - Víz közműszolgálat
  - Vízépítészeti szolgálat
  - Kereskedelmi – technikai előkészítési részleg a megfelelő szolgálataival
  - Mechanikusok műhelye, vízórák ellenőrzése és az építkezési gépek kezelői
  - Informatikai szolgálat

A jövedelmi oldalt két szerkezeti egységen keresztül vezetjük:

- Vízépítézet
- Víz közműszolgálat

A kiadási oldal költségeit pedig a következő három szerkezeti egységen keresztül vezetjük:

- Vízépítézet
- Víz közműszolgálat
- Közös szolgálatok

ami együttesen a vállalat jövedelmét és kiadásait adja.

Az igazgató neve és vezetékneve:

- ✓ Vesna Markotić, okl.ép. mérnök, - a 2017.szeptember 28.-án a Magyarkanizsa Község Képviselő Testületének az Igazgató kinevezéséről szóló határozat alapján

Az Ellenőrző bizottság tagjait a 2017.május 25.-én meghozott határozat alapján nevezték ki, melynek tagjai:

- ✓ Ivan Matić, okl. jogász - elnök
- ✓ Duško Petrović, okl. közgazdász – tag
- ✓ Bajtai Balázs, közlekedési szak manager - tag.

## **2. A 2018-AS ÉV ÜGYVITELI ELEMZÉSE**

### **A 2018. ÉVI ÜGYVITELI PROGRAM KIDOLGOZÁSÁNAK ALAPJAI**

A vállalat ügyviteli programja olyan dokumentum, amely ismerteti a vállalat pillanatnyi helyzetét, jövőbeni céljait és feladatait, a módszert és az akciós terveket e célok megvalósítására. A vállalat munka és fejlődési programjának célja meghatározott, általános érdekeket szolgáló minőséges szolgáltatás nyújtása. A TISZA MENTI VÍZMŰVEK Kft ügyviteli terve leírja az általános stratégia tervet és azokat a célokat amelyek felé törekszik a jövőben és azokat az aktivitásokat, melyeket a vállalat managerei szerveznek, a kitűzött célok megvalósításának érdekében. Az ügyviteli programmal rámutatunk azokra a hatásokra, amelyek biztosítanak az ügyviteli költségek csökkentését és a beruházásra szánt eszközök ésszerű használatát a minőségesebb szolgáltatás érdekében. Az ügyviteli program bemutatja a vállalat minden ügyviteli jellegzetességét és tájékoztatást ad hitelképességéről. Külön jelentősége van, hogy a vállalat stabil legyen, magas fokú szervezettséggel amivel kielégíti a fogyasztók és a helyi önkormányzat elvárásait. Tekintettel arra, hogy az ügyviteli program megvalósítása lehetőség és feltétel a vállalat fenntartására, elvárjuk az alapítótól – Magyarkanizsa községtől – és szolgáltatásaink használóitól hogy támogassanak bennünket és megfelelő módon járuljanak hozzá a vállalat sikeréhez, kötelezettségeikkel összhangban.

Az ügyviteli program kidolgozása a vállalat törvényes kötelezettsége. Az évi ügyviteli programban külön ki kell mutatni a tervezett jövedelmek forrását és a költségek helyzetét rendeltetésük alapján és egyéb mutatókat amelyek fontosak az ügyviteli program szempontjából.

A vállalat pénzügyi jelentését a számvevőségre vonatkozó következő előírások alapján állítjuk össze:

1. Закон о рачуноводству и ревизији ( СЛ.Гласник РС бр.62/2013)
2. Правилник о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за предузећа, задруге и предузетнике (Сл.гласник РС бр.95/2014)
3. Правилник о садржини и форми образаца финансијских извештаја за предузећа задруге и предузетнике(СЛ Гласник РС бр. 95/2014, 144/2014)
4. У складу са рачуноводственим начелима дефинисаним у оквиру МСФИ за мала и средња предузећа.

A számvevőségről szóló törvény meghatározása alapján a vállalat kis jogi személy.

### **A TEVÉKENYSÉGEK FIZIKAI TERJEDELME**

A TISZA MENTI VÍZMŰVEK Kft összjövedelmét két szerkezeti egység valósítja meg:

- A vízépítészeti szolgálat – aki a mélyépítészeti munkákat végez, valamint a

- Vízi közműszolgáltatást végző szolgálat – vízszolgáltatás Magyarkanizsa község területén Adorján HK kivételével. A 2018-as Ügyviteli tervben a jövedelmek azonos módon lettek tervezve mint az előző években. Községi határozattal a vállalatnak két új tevékenységet kell végeznie : Adorján HK területén a vízszolgáltatást ellátni, valamint a szennyvíz elszállítását és kezelését az emésztőgödörből, ez a gyakorlatban még nem működik, ha változás következik be a jövedelmek növekedésében, ezzel összhangban változik az Ügyviteli terv is.

### A vízi közműszolgáltatási részleg fizikai terjedelme – víz előállítás.

Figyelembe véve e részleg tevékenységét, elmondható hogy a 2016-os és 2017-es év folyamán előállított víz mennyisége teljes egészében kielégítette a lakosság és a gazdaság szükségletét. A rendelkezésre álló kapacitás teljes egészében kielégíti az összes fogyasztó vízellátásra, szennyvízelvezetésre és tisztításra vonatkozó igényeit. Ezért az idei programban a víz előállításának terjedelme változatlan a 2017-es évhez viszonyítva. A vízelőállításban nem láttunk elő növekedést az össz fogyasztásban az adorjáni HK esetleges csatlakozása miatt , mivel az Ügyviteli program készítésekor nem történt meg a vízszolgáltatás átadása. A tervezett mennyiség összhangban van a vízfogyasztás csökkenő irányzatával, az esetleges pangással ami az utóbbi évekre jellemző.

Az ivóvízzel történő vízellátás rendelkezésre álló kapacitása nagyobb, de a fogyasztók igénye kisebb a maximális kapacitásnál. Két helyiközösségben Velebiten és Adorjánon a kevés kút miatt nincs tartalék víz mennyiség. Ezekben a helyiségekben még időben kell gondolkozni a kapacitások növeléséről.

Sorszám	Termelési szolgáltatás neve	Mérő egység	Megvalósítás 2016.12.31.-ig	Terv 2017
1	2	3	5	6
1	Víz előállítása és elosztása	m <sup>3</sup>	1.200,000	1,200,000
2	Szennyvizek elvezetése	m <sup>3</sup>	400,000	400,000
3	Szennyvizek tisztítása	m <sup>3</sup>	400,000	400,000

### A vízepítészeti részleg fizikai terjedelme – objektumok építése

Ha a VÍZÉPÍTÉSZET! részleg tevékenységét vizsgáljuk, mondhatjuk hogy a fizikai terjedelem okozati összefüggésben áll a vízepítészeti objektumok kiépítésének szabad piacával. Ilyen munkához csak úgy lehet hozzájutni ha a kivitelező részt vesz a meghirdetett pályázaton. Az ilyen munkák terjedelmét nem lehet évi szinten pontosan tervezni. Különösen akkor ha tudjuk hogy a felkinált legalacsonyabb

gazdasági ár a feltétele a munkára vonatkozó szerződéskötésnek. Ilyen okok miatt a vízépítészeti részleg tervezett munkájának terjedelmét 10%-kal növeltünk a 2017-es év tervéhez viszonyítva, mivel az előrelátott megvalósítás a 2017-es évben legalább 10%-os növekedést mutat.

Reálisan, a vízépítészeti részlegnek nagyobb a rendelkezésre álló kapacitása műszaki felszerelés szempontjából, viszont szakemberből már nagy a hiány, főleg az év második felében. A munkálatok mennyisége főleg a különböző potenciális beruházóktól függ az előző időszakból. 2017-ben a megkötött szerződések száma meghaladta a TISZA MENTI VÍZMŰVEK maximális kapacitását (több szerződés mint általában), ezért alvállalkozók lettek alkalmazva. Igazából a vízépítészetben a főcél az, hogy a **tervezettnél nagyobb jövedelmet valósítsunk meg a költségek csökkentésével**. Ebben az esetben lehetséges nagyobb jövedelem megvalósítása, amelynek segítségével már javítani lehetne a munkafeltételeket, beruházni a felszerelésbe, oktatásba, a foglalkoztatottak biztonságának fokozásába.

Az utolsó néhány évben beszűkült a vízépítészeti munka az államkasszából a beruházásokra szánt eszközök csökkentése miatt köztársasági szinten. De bizonyítást nyert hogy a vállalat ilyen munka mellett is fennmaradhat, megtarthatja a foglalkoztatottak jelenlegi létszámát a jövőben is. Komolyabb beruházások várhatók azokból az eszközökből, amelyeket az EU-tól kap Szerbia a csatlakozás előtt. Különösen időszerű lesz ez ha a csatlakozási folyamat idején a környezetvédelemmel kapcsolatos fejezeteket nyitják meg. Ily módon a hozzánk hasonló típusú vállalatok valósítanak meg anyagi hasznot, amely két mutatóban tükröződne: a vízépítészeti operatív munkálatok és a vízellátás valamint a szennyvíztisztítás feltételeinek javítása. Át kell vészelni ezt az időszakot a jelentősebb beruházások kezdetéig: vízgyűjtés, szennyvíz elvezetése és tisztítása, vízvezeték hálózatok szanálása, az ivóvíz minőségének javítása, addig is a kanizsai községnek (mint beruházónak) át kellene néznie a meglévő tervdokumentációkat, és összehangolni az új törvényes előírásokkal.

A felbecsült jövedelmek és költségek 2017-ben, valamint a tervek a jövedelmekre és költségekre a 2018-as évre, kivannak mutatva a „Jövedelmek szerkezete”, „Költségek szerkezete” és az „Alapmutatók” táblázatban, valamint az 1. Mellékletben, 1.a Mellékletben és az 1.b Mellékletben.

A 2018-as évre összhangban a tevékenységek körével a tervezett jövedelmek összesen 251.100.000 dinárt tesznek ki. A 2017-es évre a jövedelmek felértékelése a 2017. október 31.-ig megvalósított jövedelmek alapján történt, figyelembe véve, hogy még két hónap van az évből és minden szegmensére a vállalatnak ami jövedelmet valósíthat meg. A 2018-as terv szerényebb a 2017-ben megvalósított jövedelemtől, mivel a Vízépítészeti részlegnél nem lehet ugyanakkora jövedelmet tervezni az foglalkoztatottak számának csökkenése, és az új foglalkoztatottak felvételének tilalma miatt.

## A jövedelem szerkezete

dinárban

Sorszám	Leírás	Terv 2017-re	Megvalósítás 2017.12.31-ig	Terv 2018-ra
	<b>ÖSSZJÖVEDELEM</b>	<b>239,950,000</b>	<b>261,593,000</b>	<b>251,100,000</b>
1	Jövedelem az árú eladásból	0		
2	Jövedelem a vízelosztásból	52,800,000	52,000,000	52,000,000
3	Jövedelem a szennyvíz elvezetéséből	9,900,000	9,600,000	9,900,000
4	Jövedelem a szennyvíz tisztításából	9,900,000	9,600,000	9,900,000
5	Jövedelem a vízórák karbantartásából	10,640,000	10,300,000	10,500,000
6	Vízvezeték hálózatra kapcsolásból eredő jövedelem	500,000	180,000	500,000
7	Szennyvízelvezető hálózatra kapcsolásból eredő jövedelem	800,000	560,000	800,000
8	Egyéb jövedelmek a vízi közműszolgálat munkájából	1,700,000	2,300,000	1,900,000
9	A vízórák karbantartásából eredő jövedelmek	300,000	300,000	300,000
10	Jövedelem a vízépítészeti részleg építészeti munkáiból	140,000,000	167,000,000	155,000,000
11	Utak téli karbantartásából keletkező jövedelem	8,000,000	3,390,000	5,000,000
12	Tervezésből eredő jövedelem	200,000	0	
13	A géppark és a szállítás szolgáltatásaiból eredő jövedelem	200,000	250,000	200,000
14	Jövedelem a vízépítészeti részleg egyéb munkáiból	3,500,000	3,900,000	3,500,000
15	Beton elemek eladásából származó jövedelem	60,000	0	

16	Árúkészlet értékének csökkenése			
17	Bérletekből eredő jövedelem			
18	Jövedelem kamatokból	450,000	500,000	450,000
19	Kedvező árfolyam különbségek			
20	Egyéb pénzügyi jövedelem	50,000	0	50,000
21	Anyageladásából keletkezett haszon	300,000		400,000
22	Leírt követelések megfizettetése			
23	Hosszútávú tartalékok megszüntetéséből eredő jövedelem			
24	Egyéb nem említett jövedelmek	650,000	1,713,000	700,000
25	Ingtatlanok értékének összehangolásából eredő jövedelem			
26	Követelések összehangolásából eredő jövedelem			

A 2018-as évre, összehangban a tevékenységek körével, a tervezett költségek összesen 245.603.709 dinárt tesznek ki. A 2017-es évre a költségek felértékelése a 2017.október 31.-ig megvalósított költségek alapján történt, figyelembe véve, hogy még két hónap van az évből és minden szegmensére a vállalatnak ami költséget jelenthet. A 2018 évre tervezett költségek összehangban vannak a tervezett jövedelmekkel.

### A költségek szerkezete

dinárban

Sorszám	Leírás	Terv 2017-re	Megvalósítás 2017.12.31-ig	Terv 2018-ra
1	2	5	4	5
1	Az eladott árú beszerzési ára			
2	Kidolgozásra szánt anyagok költségei	50,900,000	70,584,688	50,880,000
3	Egyéb anyagok költségei	4,880,000	4,817,659	7,822,000
4	Energia költségek	26,905,000	27,591,414	27,545,000

4.1	Villanyáram költségei	8,305,000	8,451,862	8,305,000
4.2	Üzemanyag költségei	18,580,000	19,112,042	19,200,000
4.3	Elfogyasztott gáz	20,000	27,510	40,000
5	Bruttó keresetek és egyéb személyes juttatások	70,000,000	66,048,890	71,849,506
6	Adók és járulékok költségei	13,200,000	11,668,910	12,868,703
7	Vállalkozási szerződések után járó térítmények	300,000	208,400	350,000
8	Szerzői munkára kötött szerződés után járó térítmények	40,000	30,000	40,000
9	A Felügyelő bizottság térítménye		231,000	396,000
10	Egyéb személyi kiadások	7,090,000	9,505,019	11,400,000
10.1	Keresetek utáni költségek, 10% a Szerb Köztársaság költségvetésébe	5,200,000	5,379,082	5,200,000
10.2	Segély minden foglalkoztatottnak hátrányos anyagi helyzet enyítése érdekében		2,200,000	2,200,000
10.3	Jubiláris jutalmak			2,000,000
10.4	Egyéb személyi kiadások	1,890,000	1,925,937	2,000,000
11	Termelési szolgáltatások költségei	21,180,000	29,975,686	20,390,000
12	Szállítási szolgáltatás költségei	5,030,000	4,739,336	5,700,000
13	Karbantartás költségei	1,900,000	2,290,000	2,740,000
14	Reklám és hírverési költségek	150,000	150,000	150,000
15	Egyéb szolgáltatások költségei	3,300,000	3,151,910	4,530,000



16	Amortizáció	16,500,000	15,278,780	15,650,000
17	Tartalék a végkielégítésre	300,000	300,000	300,000
18	Nemtermelési szolgáltatások költségei	1,473,000	1,745,560	1,875,000
19	Reprezentációs költségek	625,000	450,000	625,000
20	Biztosítás költségei	2,800,000	2,853,500	3,032,500
21	Fizetési forgalom költségei	250,000	310,000	350,000
22	Tagsági díjak	50,000	45,000	50,000
23	Adóköltések	4,690,000	2,660,974	3,450,000
24	Egyéb nemanyagi költségek	2,460,000	2,288,319	2,965,000
25	Kiadások kamatokra	1,200,000	50,000	600,000
26	Kedvezőtlen árfolyam különbség	20,000	20,000	20,000
27	Egyéb pénzügyi kiadások	50,000	50,000	50,000
28	Alapeszközök kiadásai	150,000	20,000	50,000
29	Követelések közvetlen leírása	30,000		
30	Egyéb nem említett kiadások	460,000	917,239	350,000
31	Közvetett leírások	600,000	600,000	600,000
32	Az előlegek elértéktelenedése			
33	Jövedelem valamely hatályon kívül helyezett felszerelés ismételt üzembe helyezése – saját szükségletre	1,190,000	440,000	1,000,000
	<b>ÖSSZESEN</b>	<b>235,343,000</b>	<b>258,142,284</b>	<b>245,603,709</b>

## ALAPMUTATÓK

dínárban

Sorszám	Leírás	Terv 2017-re	Megvalósítás 2017.12.31-ig	Terv 2018-ra
1	2	3	4	5
<b>1</b>	<b>ÖSSZJÖVEDELEM</b>	<b>239,950,000</b>	<b>261,593,000</b>	<b>251,100,000</b>
1	Árú eladásból származó jövedelem			
2	Termékek és szolgáltatások eladásából származó jövedelem	238,500,000	259,380,000	249,500,000
3	Árúkészlet értékének csökkenése			
4	Egyéb ügyviteli jövedelmek			
5	Kamatból származó jövedelem	500,000	500,000	500,000
6	Egyéb jövedelmek	950,000	1.713.000	1.100.000
	<b>ÖSSZKÖLTSÉG</b>	<b>235.343.000</b>	<b>258,142.284</b>	<b>245.603.709</b>
1	Az eladott árú beszerzési értéke			
2	Anyag és energia költségek	82,685,000	102,993,761	86,247,000
3	Bruttó keresetek és egyéb személyi juttatások	90,630,000	87,692,219	96,904,209
4	Termelési szolgáltatások	31,560,000	40,306,932	33,510,000
5	Amortizáció	16,800,000	15,578,780	15,950,000
6	Nemanyag költségek	12,348,000	10,353,353	12,322,500
7	Kamatok költségei	1,270,000	120,000	670,000
8	Egyéb költségek	640,000	937,239	400,000
9	A vagyon elértéktelenedése	600,000	600,000	600,000
10	Jövedelem valamely hatályon kívül helyezett felszerelés ismételt üzembe helyezése – saját szükségletre	1,190,000	440,000	1,000,000

## NYERESÉGI TERV 2018-RA

dínárban

Tervezett összjövedelem	251.100.000
Tervezett összköltség	245.603.709
<b>NYERESÉG</b>	<b>5.496.291</b>

## ELTÉRÉSEK OKAI A 2017 ÉVRE TERVEZETT ÉS MEGVALÓSÍTOTT ÜGYVITELI TERVHEZ VISZONYÍTVÁ

A jövedelem egyes kategóriáiban eltérés van a tervezetthez képest.

A 2017.12.31.-ével becsült eladott kész termékek és szolgáltatásokból származó jövedelemből belföldön a 2017.október 31.-i adatok alapján 19%-al magasabb a tervezettnél. A bevételi oldalon emelkedést mutat a tervezetthez képest az eladott anyagokból származó jövedelem, a kötelezettségek csökkenéséből és egyéb jövedelmekből származó jövedelmek.

A költségek egyes kategóriáiban szintén eltérések mutatkoznak a tervezetthez képest, főleg azoknál a költségeknél ahol a megvalósítás nagyobb a tervezettnél.

Az anyagköltségek magasabbak a 2017-re tervezettnél, az eltérés a több anyag felhasználással magyarázható az építőhelyeken. Az üzemanyag és energia költségek is magasabbak a tervezettnél, különös tekintettel az euro dizelre, mivel a munkagépek sokkal többet voltak használatban, a nagyobb jövedelem miatt.

A bérköltségek, járulékok és személyi jellegű egyéb kifizetések alacsonyabbak a tervezettnél, a megvalósítás eltérésének okai a tervezettől, a fel nem használt bérkeret ami előre volt látva az új munkások alkalmazására, valamint a munkások más munkáltatóhoz való távozása és nyugdíjba vonulása miatt. Növekedtek a a személyi jellegű egyéb kifizetések az Felügyelőbizottság 2017-re nem betervezett kifizetései miatt.

Az elhelyezési és étkezési költségek a terepen szintén magasabbak a tervezettnél, mert sok szerződött munka volt az apatini községben, a munkások terepi munkán tartózkodtak , amit még a 2017-es évi terv meghozatalakor nem lehetett előre látni.

A termelési szolgáltatási költségek megvalósítása magasabb a tervezettnél, mivel egy része a leszerződött munkáknak nem volt kivitelezhető a vállalat részéről kapacitás hiányában, ezért alvállalkozókat kellett alkalmazni( a martonosi Telek paprika vállalatnál, az üzem bővítésére, valamint a szabadkai hulladéklerakó helyen, ahol a csapadékvíz elvezetése történt), azonban ezeknek a költségeknek a növekedése indokolt, mert a vízpépítészeti jövedelmet is növelte.

A postai szolgáltatások magasabbak a a tervezettnél, mivel a 2017- évi terv meghozatalakor még nem volt tervben a vízórák havi leovasása, valamint a számlák havonta történő kézbesítése. A változás év közben történt a kereskedelmi felügyelő figyelemztetésére.

A jármű karbantartási költségek magasabbak a tervezettnél, mivel komoly meghibásodások történtek egyes munkagépeknél és tehergépjárműveknél az elhasználódott gépjárműpark következtében, és ezt a jövőben is nehéz előre betervezni.

A nemanyag költségek növekedése az ügyvédi szolgáltatások növekedése miatt magasabb, mivel az elvégzett munkáért, a hosszabb időszakon keresztül ki nem fizetett tartozások behajtása megnövelte a költségeket.

Az egyéb kiadások növekedtek a kifizetésekkel történt egyeztetések , valamint a harmadik személynek kifizetett kár miatt.

## ÁLLAPOTMÉRLEG 2017.12.31.-ÉN

000 dinárban

Számla csoport, számla	POZÍCIÓ	3	ÉRTÉK	
			Terv 2017.12.31	Beclés 2017.12.31
1	2	3	4	5
	<b>AKTÍVA</b>			
0	<b>A. NEM BEFIZETETT JEGYZETT TŐKE</b>	0001		
	<b>B. ÁLLANDÓ VAGYON (0003+0010+0019+0024+0034)</b>	0002	263,310	245,412
1	<b>I. NEM ANYAGI VAGYON (0004+0005+0006+0007+0008+0009)</b>	0003	1,300	1,350
010 és neo 019	1. Befektetés és fejlesztés	0004		
011, 012 és 019 rész	2. Koncesszió, szabadalmak, licenc, termék és szolgáltatási védjegyek, szoftver és egyéb jogok	0005	1,300	1,350
013 és 019 rész	3. Goodwill	0006		
014 és 019 rész	4. Egyéb nem anyagi ingatlan	0007		
015 és neo 019	5. Nem anyagi ingatlan előkészületben	0008		
016 és 019	6. Előlegek nem anyagi ingatlanokra	0009		
2	<b>II. INGATLAN, BERENDEZÉS, FELSZERELÉS (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	262,010	244,062
020, 021 és 029 rész	1. Földek	0011	6,750	6,749
022 és 029 rész	2. Építkezési objektumok	0012	184,400	174,654
023 és 029 rész	3. Berendezés és felszerelés	0013	50,000	41,800
024 és 029 rész	4. Befektetési ingatlanok	0014	19,600	19,600
025 és 029 rész	5. Egyéb ingatlan, berendezés, felszerelés	0015		
026 és 029 rész	6. Berendezés, ingatlan és felszerelés előkészületben	0016		
027 és 029 rész	7. Befektetés más tulajdonu ingatlan, berendezés, felszerelésbe	0017	1,260	1,259
028 és 029 rész	8. Előlegek ingatlanba, berendezésbe, felszerelésbe	0018		
3	<b>III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019	0	0
030, 031 és 039 rész	1. Erdők és többéves ültetvények	0020		
032 és 039 rész	2. Alap állomány	0021		
037 és 039 rész	3. Biológiai eszközök előkészületben	0022		

038 és 039 rész	4. Előlegek biológiai eszközökre	0023		
04. kivéve 047	IV. HOSSZÚTÁVÚ BEFEKTETÉSEK (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	0	0
040 és 049 rész	1. Részesedés a kapcsolódó vállalatok tőkéjében	0025		
041 és 049 rész	2. Részesedés a társított vállalkozások és közös vállalkozások tőkéjében	0026		
042 és 049 rész	3. Részesedés egyéb vállalatok tőkéjében és más rendelkezésre álló értékpapírok	0027		
043 rész, 044 rész és 049 rész	4. Hosszútávú befektetések anyavállalat és leányvállalatba	0028		
043 rész, 044 rész és 049 rész	5. Hosszútávú befektetések egyéb kapcsolódó vállalatba	0029		
045 rész és 049 rész	6. Hosszútávú befektetések belföldön	0030		
045 rész és 049 rész	7. Hosszútávú befektetések külföldön	0031		
046 rész és 049 rész	8. Lejáratig tartandó értékpapírok	0032		
048 rész és 049 rész	9. Egyéb hosszútávú befektetések	0033		
5	V. HOSSZÚTÁVÚ KÖVETELÉSEK (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	0	0
050 és 059 rész	1. Követelések anyavállalat és leányvállalattól	0035		
051 és 059 rész	2. Követelések egyéb kapcsolódó vállalattól	0036		
052 és 059 rész	3. Követelések áru hitellel való eladása alapján	0037		
053 és 059 rész	4. Követelések áru pénzügyi lízinggel való eladása alapján	0038		
054 és 059 rész	5. Követelések kezesség alapján	0039		
055 és 059 rész	6. Vitatott és kétes Követelések	0040		
056 és 059 rész	7. Egyéb hosszútávú Követelések	0041		
288	B. ELHALASZTOTT ADÓ KÖTELEZETTSÉGEK	0042	4,000	4,000
	Γ. FORGÓ ESZKÖZÖK (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	125,249	151,641
1 Klassza	I. KÉSZLETEK (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	17,449	19,030
10	1. Anyagok, alkatrészek, szerszámok és kellékek	0045	17,000	18,871
11	2. Befejezetlen termelés és befejezetlen szolgáltatások	0046		
12	3. Késztermékek	0047	150	149
13	4. Áru	0048		
14	5. Eladásra szánt állandó eszközök	0049		

15	6. Kifizetett előlegek készletekre és szolgáltatásokra	0050	299	10
	II. KÖVETELÉSEK ÉRTÉKESÍTÉS ALAPJÁN (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	55,000	63,239
200 és 209 rész	1. Belföldi vevők- anyavállalatok és leányvállalatok	0052		
201 és 209 rész	2. Külföldi vevők - anyavállalatok és leányvállalatok	0053		
202 és 209 rész	3. Belföldi vevők - egyéb kapcsolódó vállalatok	0054		
203 és 209 rész	4. Külföldi vevők - egyéb kapcsolódó vállalatok	0055		
204 és 209 rész	6. Belföldi vevők	0056	55,000	63,239
205 és 209 rész	6. Külföldi vevők	0057		
206 és 209 rész	7. Egyéb követelések eladás alapján	0058		
21	III. KÖVETELÉSEK SPECIFIKUS ÜGYVITELBŐL	0059		
22	IV. EGYÉB KÖVETELÉSEK	0060	1,000	1,500
236	V. PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKAMELYEK EREDMÉNY MÉRLEG ALAPJÁN ÉRTÉKELŐDNEK	0061		
23 kivéve 236 és 237	VI. RÖVIDTÁVÚ PÉNZÜGYI BEFEKTETÉSEK (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	35,000	52,000
230 és 239 rész	1. Rövidtávú befektetések és hitelek – anyavállalatok és leányvállalatok	0063		
231 és 239 rész	2. Rövidtávú befektetések és hitelek – egyéb kapcsolódó vállalatok	0064		
232 és 239 rész	3. Rövidtávú belföldi hitelek és kölcsönök	0065		
233 és 239 rész	4. Rövidtávú külföldi hitelek és kölcsönök	0066		
234, 235, 238 és 239 rész	5. Egyéb rövidtávú pénzügyi befektetések	0067	35,000	52,000
24	VII. KÉSZPÉNZ EKIVALENS ÉS KÉSZPÉNZ	0068	15,000	11,990
27	VIII. ÁLAMI FORGALMI ADÓ	0069	1,000	3,182
28 kivéve 288	IX. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0070	800	700
	D. ÖSSZ AKTÍVA = ÜZLETI VAGYON (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	392,559	401,053
88	E. MÉRLEGEN KIVÜLI AKTÍVA	0072	10,000	8,000
	PASSZIVA			
	A. TŐKE (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	376,409	375,253

30	I. ALAPTŐKE (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	17,783	17,783
300	1. Részvénytőke	0403		
301	2. Korlátolt felelősségű társaságok részesedése	0404		
302	3. Befektetések	0405		
303	4. Állami tőke	0406	17,783	17,783
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	208,424	208,424
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	150,202	149,046
340	1. ELŐZŐ ÉVEK NEMFELOSZTOTT NYERESÉGE	0418	145,595	145,595
341	2. MŰLT ÉV NEMFELOSZTOTT NYERESÉGE	0419	4,607	3,451
	IX. ELLENŐRZÉS NÉLKÜLI RÉSZESEDÉS	0420		
35	X. VESZTESÉG (0422 + 0423)	0421	0	0
350	1. Előző évek vesztesége	0422		
351	2. Folyó év vesztesége	0423		
	E. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0425 + 0432)	0424	1,300	1,600
40	X. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOK (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	1,300	1,600
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 költségtérítései és beneficióira	0429	1,300	1,600
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	0	0
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 belső hitelek és kölcsönök	0437		
415	5. Hosszú lejáratú külföldi hitelek és kölcsönök	0438		
416	7. Lizing alapú kötelezettségek	0439		
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	14,850	24,200
42	I. RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	0	0
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 belsődon	0446		
423	4. Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök külföldön	0447		
427	5. Kötelezettség az állandó eszközök alapján 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	500	500
43 kivéve 430	III. ÜZLETVITELI KÖTELEZETTSÉGEK (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	10,000	20,200
431	1. Beszállítók – belső anyavállalatok és leányvállalatok	0452		
432	2. Beszállítók – külföldi anyavállalatok és leányvállalatok	0453		
433	3. Beszállítók – egyéb belső kapcsolódó vállalatok	0454		
434	4. Beszállítók – egyéb külföldi kapcsolódó vállalatok	0455		
435	5. Belső beszállítók	0456	10,000	20,200



436	6. Külföldi beszállítók	0457		
439	7. Egyéb üzletviteli kötelezettségek	0458		
44, 45 és 46	IV. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK	0459	3,000	3,200
47	V. ÁFA IRÁNTI KÖTELEZETTSÉG	0460		
48	VI. EGYÉB ADÓ, JÁRULÉK ÉS KÖZBEVÉTEL IRÁNTI KÖTELEZETTSÉG	0461	300	300
49 kivéve 498	VII. PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0462	1,050	0
	D. TŐKE FELETTI VESZTESÉG $(0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) \geq 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) \geq 0$	0463		
	B. ÖSSZ PASSZIVA $(0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) \geq 0$	0464	392,559	401,053
89	E. MÉRLEGENKIVÜLI PASSZIVA	0465	10,000	8,000

**EREDMÉNYMÉRLEG 2017.01.01.-2017.12.31. -IG**

Melléklet 1a

000 dinárban

Számla csoport, számla	POZÍCIÓ		ÉRTÉK	
			Terv 2017.12.31	Becslés 2017.12.31
1	2	3	4	5
	<b>A. RENDES ÜZLETVITELBŐL VALÓ BEVÉTEL ÉS RÁFORDÍTÁS</b>			
60 től 65 ig, kivéve 62 és 63	<b>A. ÜZLETVITELI BEVÉTEL (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001	238,500	259,380
60	<b>I. ÁRU ELADÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>	1002	0	0
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		
605	6. Az eladott áru után származó jövedelem külföldön	1008		
61	<b>"II. TERMÉK ÉS SZOLGÁLTATÁS ELADÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009	238,500	259,380
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	238,500	259,380
615	6. Az eladott kész termékek és szolgáltatás után származó jövedelem külföldön	1015		
64	<b>III. DÍJAK, SZUBVENCÍÓK, TÁMOGATÁSOK, ADOMÁNYOKBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL</b>	1016		
65	<b>IV. EGYÉB ÜZLETVITELI BEVÉTELEK</b>	1017		

RENDES ÜZLETVITELI KÖLTSÉGEK				
50től 55ig, 62 és 63	B. ÜZLETI RÁFORDÍTÁSOK (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	232,833	256,485
50	I. ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1019		
62	II. AZ ELADOTT ÁRU ÉS AZ ELVÉGZETT SZOLGÁLTATÁSBÓL SZÁRMAZÓ JÖVEDELEM	1020	1,190	440
630	III. A BEFEJEZETLEN KÉSZTERMÉKEK ÉS BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKKÉSZLET NÖVEKEDÉSE	1021		
631	IV. A BEFEJEZETLEN KÉSZTERMÉKEK ÉS BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKKÉSZLET CSÖKKENÉSE	1022		
51 kivéve 513	V. ANYAGKÖLTSÉG	1023	55,780	75,403
513	VI. ÜZEMANYAG ÉS ENERGIA KÖLTSÉGEK	1024	26,905	27,591
52	VII. BÉRKÖLTSÉG, BÉRJÁRULÉKOK ÉS SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	1025	90,630	87,692
53	VIII. TERMELÉSI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1026	31,560	40,307
540	IX. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁSOK	1027	16,500	15,279
541től 549ig	X. HOSSZÚTÁVU TARRALÉKOK KÖLTSÉGEI	1028	300	300
55	XI. NEMANYAGI KÖLTSÉGEK	1029	12,348	10,353
	B. ÜZLETI NYERESÉG (1001 – 1018) ≥ 0	1030	5,667	2,895
	Г. ÜZLETI VESZTESÉG (1018 – 1001) ≥ 0	1031		
66	Д. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1033 + 1038 + 1039)	1032	500	500
66, kivéve 662, 663 és 664	I. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK KAPCSOLÓDÓ VÁLLALATOKTÓL ÉS EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	50	0
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	50	
662	II. KAMAT BEVÉTELEK (HARMADIK SZEMÉLYEKTŐL)	1038	450	500
663 és 664	III. ÁRFOLYAMNYERESÉGET ÉS A VALUTA ZÁRADÉK POZITÍV HATÁSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1039		
56	Ђ. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1041 + 1046 + 1047)	1040	1,270	120

56, kivéve 562, 563 és 564	II. PÉNZÜGYI KÖLTSÉGEK A KAPCSOLÓDÓ VÁLLALATOKKAL ÉS EGYÉB PÉNZÜGYI KÖLTSÉGEK (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		
			50	50
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	50	50
562	II. KAMAT KÖLTSÉGEK (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1046	1,200	50
563 és 564	III. ÁRFOLYAMVESZTESÉG ÉS A VALUTA ZÁRADÉK NEGATÍV HATÁSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1047	20	20
	E. FINANSZIROZÁSI JÖVEDELEM (1032 – 1040)	1048		380
	Ж. FINANSZIROZÁSI VESZTESÉG (1040 – 1032)	1049	770	
683 és 685	3. JÖVEDELEM A VAGYON ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL AMELY MINT BECSÜLT ÉRTÉK KI VAN MUTATVA AZ EREDMÉNY MÉRLEGEN KERESZTÜL	1050		
583 és 585	II. KÖLTSÉG A VAGYON ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL AMELY MINT BECSÜLT ÉRTÉK KI VAN MUTATVA AZ EREDMÉNY MÉRLEGEN KERESZTÜL	1051	600	
67 és 68, kivéve 683 és 685	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1052	950	1,713
57 és 58, kivéve 583 és 585	K. EGYÉB KIADÁSOK	1053	640	1,537
	"JI. ÜZLETI NYERESÉG ADÓZÁS ELŐTT (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	4,607	3,451
	"JB. ÜZLETI VESZTESÉG ADÓZÁS ELŐTT (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055		
69-59	M. NETTÓ ELHALASZTOTT ÜGYVITELI JÖVEDELEM, EFFEKTÍV SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA ÉS AZ ELŐZŐ ÉVI HIBA KIJAVÍTÁSA	1056		
59-69	H. NETTÓ ELHALASZTOTT ÜGYVITELI VESZTESÉG, EFFEKTÍV SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA ÉS AZ ELŐZŐ ÉVI HIBA KIJAVÍTÁSA	1057		
	И. ADÓZÁS ELŐTTI HASZON (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	4,607	3,451
	O. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059		
	II. JÖVEDELEMADÓ			
721	I. AZ IDŐSZAK NYERESÉGADÓ KÖLTSÉGE	1060		

722 rész	II. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓ 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	4,607	3,451
	T. NETTÓ VESZTESÉG (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1065		
	I. KISBEFEKTETŐKNEK BEFIZETETT NETTÓ NYERESÉG	1066		
	II. TÖBSÉGI TULAJDONOSOKNAK BEFIZETETT NETTÓ NYERESÉG	1067		
	III. KISBEFEKTETŐK NETTOVESZTESÉGE	1068		
	IV. TÖBSÉGI TULAJDONOSOK NETTO VESZTESÉGE	1069		
	V. RÉSZVÉNY JÖVEDELEM			
	1. Alap részvény jövedelem	1070		
	2. Csökkentett (szétválasztott) részvény jövedelem	1071		

## KÉSZPÉNZÁRAMLÁS 2017.01.01.-2017.12.31.-IG

Melléklet 1b

000 dinárban

S.SZ.	POZÍCIÓ	AOII	Terv 2017. 01.01. – 2017.12.31	Beclés 2017.01.01.- 2017.12.31.
1	<b>A. MŰKÖDÉSI KÉSZPÉNZÁRAMLÁS</b>			
2	<b>I. Működési készpénz beáramlása (1-től 3ig)</b>	3001		
3	1. Eladás és kapott előlegek	3002	239,874	295,876
4	2. Működési tevékenységből kapott kamatok	3003	239,554	295,474
5	3. Egyéb bevételek a rendes ügyvitelből	3004	20	16
6	<b>II. Működési készpénz kiáramlása (1 től 5 ig)</b>	3005	300	386
7	1. Beszállítók kifizetése és kifizetett előlegek	3006	255,060	270,047
8	2. Bérek, bérköltségek és egyéb személyi költségek	3007	170,000	178,663
9	3. Kifizetett kamatok	3008	85,060	88,995
10	4. Jövedelemadó	3009		3
11	5. Kiáramlás egyéb közpénz kifizetés alapján	3010		286
12	<b>III. Működési készpénz nettó beáramlása (I-II)</b>	3011		2,100
13	<b>IV. Működési készpénz nettó kiáramlása (II-I)</b>	3012	15,186	25,829
14	<b>B. BEFEKTETÉSI KÉSZPÉNZÁRAMLÁS</b>			
15	<b>I. Befektetési készpénz beáramlása (1 től 5 ig)</b>	3013		
16	1. Részvény és részesedés eladása (nettó beáramlás)	3014	450	500
17	2. Ingatlanok, gépek, berendezések és biológiai eszközök eladása	3015		
18	3. Egyéb pénzügyi befektetések (nettó beáramlás)	3016		
19	4. Befektetésből kapott kamatok	3017	450	500
20	5. Kapott osztalékok	3018		
21	<b>II. Befektetési készpénz kiáramlása (1 től 3 ig)</b>	3019	1,965	26,020
22	1. Részvény és részesedés vásárlása (nettó kiáramlás)	3020		
23	2. Ingatlanok, gépek, berendezések és biológiai eszközök vásárlása	3021	1,965	1,020
24	3. Egyéb pénzügyi befektetések (nettó kiáramlás)	3022		25,000
25	<b>III. Befektetési készpénz nettó beáramlása (I-II)</b>	3023		
26	<b>IV. Befektetési készpénz nettó kiáramlása (II-I)</b>	3024	1,515	25,520

27	<b>B. FINANSZÍROZÁSI KÉSZPÉNZÁRAMLÁS</b>			
28	<b>I. Finanszírozási készpénz beáramlása (1 től 5 ig)</b>	3025	20,000	0
29	1. Alap tőke emelkedése	3026		
30	2. Hosszútávú hitelek (nettó beáramlás)	3027		
31	3. Rövidtávú hitelek (nettó beáramlás)	3028	20,000	
32	4. Egyéb hosszútávú kötelezettségek	3029		
33	5. Egyéb rövidtávú kötelezettségek	3030		
34	<b>II. Finanszírozási készpénz kiáramlása (1 től 6 ig)</b>	3031	0	0
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		
40	6. Kifizetett osztalék	3037		
41	<b>III. Finanszírozási készpénz nettó beáramlása (I-II)</b>	3038	20,000	0
42	<b>IV. Finanszírozási készpénz nettó kiáramlása (II-I)</b>	3039		
43	<b>Г. ÖSSZ KÉSZPÉNZ BEÁRAMLÁS (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	260,324	296,376
44	<b>Д. ÖSSZ KÉSZPÉNZ KIÁRAMLÁS (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	257,025	296,067
45	<b>Б. NETTÓ KÉSZPÉNZ BEÁRAMLÁS (3040 – 3041)</b>	3042	3,299	309
46	<b>Е. NETTÓ KÉSZPÉNZ KIÁRAMLÁS (3041 – 3040)</b>	3043		
47	<b>3. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK ELEJÉN</b>	3044	11,681	11,681
48	<b>Ж. ÁRFOLYAM POZITÍV HATÁSAI KÉSZPÉNZ ÁTVÁLTÁSA ALAPJÁN</b>	3045	20	
49	<b>И. ÁRFOLYAM NEGATÍV HATÁSAI KÉSZPÉNZ ÁTVÁLTÁSA ALAPJÁN</b>	3046		
50	<b>J. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK VÉGÉN (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)</b>	3047	15,000	11,990

### 3. CÉLKITŰZÉSEK MEGHATÁROZÁSA ÉS TERVEZÉSE A 2018- AS ÉVRE

Céljaink megvalósítását rövid és hosszú lejáratú időszakokra terveztük, amelyeket fokozatosan valósítunk meg. A 2018-as évre tervezett célok:

- Vízépítéset számára növelni a szerződéses munkák terjedelmét a 2017 évhez viszonyítva.
- Új felszerelés beszerzése a talajvizek szintjének csökkentésére, kamion vásárlása a szennyvízelvezető hálózat mosására szolgáló felszereléssel, mini árokásó az építőhelyekre és a hibák elhárítására, földdöngöléshez és beton vágásához szükséges felszerelés valamint az ivó és a szennyvíz számára szivattyúk, különféle felszerelés beépítése a vízellátást végző objektumok munkájának kísérésére.
- Az azbeszt anyagól levő vízvezetékcsövek további cseréje , amelyekkel javítható az ivóvíz minősége, és csökken a csövekben keletkezett veszteség.
- Tanulmány a talajvíz tartalékokról a magyarkanizsai községben.

A hosszú távú tervek, melyekre a TISZA MENTI VÍZMŰVEK-nek nincs kihatása, hogy az Alapító javítson a feltételeken a vízellátás területén:

- Víz tisztító berendezés építése azokon a településeken ahol ez szükséges hogy az ivóvíz minősége megfeleljen a törvény által előírtak
- Szennyvíz elvezető hálózat és víz tisztítók további építése azzal a céllal, hogy javítsuk a lakhatósági feltételeket, védjük környezetünket és állandó tevékenységgel növeljük a csatlakozások számát a szennyvíz elvezető hálózatra ott, ahol ez a hálózat már kiépült különös tekintettel Kanizsa helysége, ahol 2019-ig kiépül az utolsó fázisa a Szennyvíztisztító berendezésnek.
- Kidolgozni a tervezetet az egészségügyi övezetekről, amelyeknek az ivóvíz források megóvása a célja – és egyebek

A TISZA MENTI VÍZMŰVEKNEK az előző időszakban nem volt hivatalos Ügyviteli terve mint közvállalatnak, nincsenek adatok a 2014, 2015 és 2016-os évről a 2. Mellékletben.

Melléklet 2

#### A TERVEZETT ÉS MEGVALÓSÍTOTT TELJESÍTMÉNY MUTATÓK MEGJELENÍTÉSE

000 dinárban

Eladásból származó bevétel	2014. év (2017 -3 év)	2015. év (2017 -2 év)	2016. év (2017 -1 év)	2017. év
Terv				238,500
Megvalósítás				259,380
Megvalósítás/Terv%				110%



000 dinárban

Eladásból származó kiadás	2014. év (2017-3 év)	2015. év (2017-2 év)	2016. év (2017-1 év)	2017. év
Terv				232,833
Megvalósítás				256,485
Megvalósítás/Terv%				110%

000 dinárban

Össz bevétel	2014. év (2017-3 év)	2015. év (2017-2 év)	2016. év (2017-1 év)	2017. év
Terv				239,950
Megvalósítás				261,513
Megvalósítás/Terv%				109%

000 dinárban

Össz költség	2014. év (2017-3 év)	2015. év (2017-2 év)	2016. év (2017-1 év)	2017. év
Terv				234,743
Megvalósítás				258,142
Megvalósítás/Terv%				110%

000 dinárban

Üzletviteli eredmény	2014. év (2017-3 év)	2015. év (2017-2 év)	2016. év (2017-1 év)	2017. év
Terv				5,667
Megvalósítás				2,895
Megvalósítás/Terv%				51%

000 dinárban

Nettó nyereség	2014. év (2017-3 év)	2015. év (2017-2 év)	2016. év (2017-1 év)	2017. év
Terv				4,607
Megvalósítás				3,451
Megvalósítás/Terv%				75%

Munkások száma 2017.12.31.-én	2014. év (2017-3 év)	2015. év (2017-2 év)	2016. év (2017-1 év)	2017. év
Terv				91
Megvalósítás				82
Megvalósítás/Terv%				90%

dinárban

Átlagos nettó munkabér	2014. év (2017 -3 év)	2015. év (2017 -2 év)	2016. év (2017 -1 év)	2017. év
Terv				44,033
Megvalósítás				45,902
Megvalósítás/Terv%				104%

Gazdaságossági mutatók	2014. év (2017 -3 év)	2015. év (2017 -2 év)	2016. év (2017 -1 év)	2017. év
EBITDA				18.780
Likviditás mutató				6.27
Tartozás/Tőke				0.07
Bruttó nyereség margó				0.01
Gazdaságossági mutató				1.01
Termelékenység mutató				0.26

#### 4. A CÉLOK SZERINTI TERVEZETT BEVÉTELI ÉS KIADÁSI FORRÁSOK

A következő melléletekben 3, 3a és 3b, az Állapotmérlegben, az Eredménymérlegben és a Készpénzforgalomban a tervek vannak kimutatva 2018 évre.

A jövedelmek a szolgáltatásokból, melyeket a vállalat mint közvállalat végez az érvényben levő árjegyzék alapján van tervezve, melyet a kanizsai Községi képviselő testület elfogadott és a 3, 3a valamint a 3b mellékletben van kimutatva.

Melléklet 3

### ÁLLAPOTMÉRLEG 2018.12.31.-ÉN

000dinárban

Számla csoport, számla	POZÍCIÓ	AOII	Terv 2018.03.31	Terv 2018.06.30	Terv 2018.09.30	Terv 2018.12.31
1	2	3	5	6	7	8
	<b>AKTÍVA</b>					
0	<b>A. NEM BEFIZETETT JEGYZETT TŐKE</b>	0001				
	<b>E. ÁLLANDÓ VAGYON (0003+0010+0019+0024+0034)</b>	0002	255,759	253,959	252,959	253,959
1	<b>I. NEM ANYAGI VAGYON (0004+0005+0006+0007+0008+0009)</b>	0003	1,437	1,437	1,437	1,437
010 és deo 019	1. Befektetés és fejlesztés	0004				
011, 012 és 019 rész	2. Koncesszió, szabadalmak, licenc, termék és szolgáltatási védjegyek, szoftver és egyéb jogok	0005	1,437	1,437	1,437	1,437
013 és 019 rész	3. Goodwill	0006				
014 és 019 rész	4. Egyéb nem anyagi ingatlan	0007				
015 és deo 019	5. Nem anyagi ingatlan előkészületben	0008				
016 és 019	6. Előlegek nem anyagi ingatlanokra	0009				
2	<b>II. INGATLAN, BERENDEZÉS, FELSZERELÉS (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	254,322	252,522	251,522	252,522
020, 021 és 029 rész	1. Földek	0011	6,749	6,749	6,749	6,749
022 és 029 rész	2. Építkezési objektumok	0012	181,000	180,000	179,500	180,500
023 és 029 rész	3. Berendezés és felszerelés	0013	45,800	45,000	44,500	44,500
024 és 029 rész	4. Befektetési ingatlanok	0014	19,600	19,600	19,600	19,600
025 és 029 rész	5. Egyéb ingatlan, berendezés, felszerelés	0015				
026 és 029 rész	6. Berendezés, ingatlan és felszerelés előkészületben	0016				

027 és 029 rész	7. Befektetés más tulajdonú ingatlan, berendezés, felszerelésbe	0017	1,173	1,173	1,173	1,173
028 és 029 rész	8. Előlegek ingatlanba, berendezésbe, felszerelésbe	0018				
3	III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	0	0	0	0
030, 031 és 039 rész	1. Erdők és többéves ültetvények	0020				
032 és 039 rész	2. Alap állomány	0021				
037 és 039 rész	3. Biológiai eszközök előkészületben	0022				
038 és 039 rész	4. Előlegek biológiai eszközökre	0023				
04. kivéve 047	IV. HOSSZÚTÁVÚ BEFEKTETÉSEK (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	0	0	0	0
040 és 049 rész	1. Részesedés a kapcsolódó vállalatok tőkéjében	0025				
041 és 049 rész	2. Részesedés a társított vállalkozások és közös vállalkozások tőkéjében	0026				
042 és 049 rész	3. Részesedés egyéb vállalatok tőkéjében és más rendelkezésre álló értékpapírok	0027				
043 rész, 044 rész és 049 rész	4. Hosszútávú befektetések anyavállalat és leányvállalatba	0028				
043 rész, 044 rész és 049 rész	5. Hosszútávú befektetések egyéb kapcsolódó vállalatba	0029				
045 rész és 049 rész	6. Hosszútávú befektetések belföldön	0030				
045 rész és 049 rész	7. Hosszútávú befektetések külföldön	0031				
046 rész és 049 rész	8. Lejáratig tartandó értékpapírok	0032				
048 rész és 049 rész	9. Egyéb hosszútávú befektetések	0033				
5	V. HOSSZÚTÁVÚ KÖVETELÉSEK (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	0	0	0	0
050 és 059 rész	1. Követelések anyavállalat és leányvállalattól	0035				
051 és 059 rész	2. Követelések egyéb kapcsolódó vállalattól	0036				
052 és 059 rész	3. Követelések áru hitellel való eladása alapján	0037				
053 és 059 rész	4. Követelések áru pénzügyi lízingsel való eladása alapján	0038				
054 és 059 rész	5. Követelések kezesség alapján	0039				
055 és 059 rész	6. Vitatott és kétes követelések	0040				
056 és 059 rész	7. Egyéb hosszútávú követelések	0041				
288	B. ELHALASZTOTT ADÓ KÖTELEZETTSÉGEK	0042				

	<b>Γ. FORGÓ ESZKÖZÖK (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043	149,946	150,217	154,895	152,819
1 Klassza	<b>I. KÉSZLETEK (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)</b>	0044	22,121	23,121	22,350	18,923
10	1. Anyagok, alkatrészek, szerszámok és kellékek	0045	21,871	22,871	22,100	18,673
11	2. Befejezetlen termelés és befejezetlen szolgáltatások	0046				
12	3. Késztermékek	0047	100	100	100	100
13	4. Áru	0048				
14	5. Eladásra szánt állandó eszközök	0049				
15	6. Kifizetett előlegek készletekre és szolgáltatásokra	0050	150	150	150	150
	<b>II. KÖVETELÉSEK ÉRTÉKESÍTÉS ALAPJÁN (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)</b>	0051	68,729	68,000	73,449	74,800
200 és 209 rész	1. Belföldi vevők- anyavállalatok és leányvállalatok	0052				
201 és 209 rész	2. Külföldi vevők - anyavállalatok és leányvállalatok	0053				
202 és 209 rész	3. Belföldi vevők - egyéb kapcsolódó vállalatok	0054				
203 és 209 rész	4. Külföldi vevők - egyéb kapcsolódó vállalatok	0055				
204 és 209 rész	6. Belföldi vevők	0056	68,729	68,000	73,449	69,000
205 és 209 rész	6. Külföldi vevők	0057				
206 és 209 rész	7. Egyéb követelések eladás alapján	0058				
21	<b>III. KÖVETELÉSEK SPECIFIKUS ÜGYVITELBŐL</b>	0059				
22	<b>IV. EGYÉB KÖVETELÉSEK</b>	0060	1,300	1,300	1,300	1,300
236	<b>V. PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKAMELYEK EREDMÉNY MÉRLEG ALAPJÁN ÉRTÉKELŐDNEK</b>	0061				
23 kivéve 236 és 237	<b>VI. RÖVIDTÁVÚ PÉNZÜGYI BEFEKTETÉSEK (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)</b>	0062	45,000	45,000	45,000	45,000
230 és 239 rész	1. Rövidtávú befektetések és hitelek – anyavállalatok és leányvállalatok	0063				
231 és 239 rész	2. Rövidtávú befektetések és hitelek – egyéb kapcsolódó vállalatok	0064				
232 és 239 rész	3. Rövidtávú belföldi hitelek és kölcsönök	0065				
233 és 239 rész	4. Rövidtávú külföldi hitelek és kölcsönök	0066				
234, 235, 238 és 239 rész	5. Egyéb rövidtávú pénzügyi befektetések	0067	45,000	45,000	45,000	45,000
24	<b>VII. KÉSZPÉNZ EK VIVALENS ÉS KÉSZPÉNZ</b>	0068	11,796	11,796	11,796	11,796
27	<b>VIII. ÁLAMI FORGALMI ADÓ</b>	0069				

28 kivéve 288	IX. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0070	1,000	1,000	1,000	1,000
	D. ÖSSZ AKTÍVA = ÜZLETI VAGYON (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	405,705	404,176	407,854	406,778
88	B. MÉRLEGEN KIVÜLI AKTÍVA	0072	10,000	10,000	10,000	10,000
	PASSZIVA					
	A. TŐKE (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	376,377	377,502	378,626	380,750
30	I. ALAPTŐKE (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	17,783	17,783	17,783	17,783
300	1. Részvénytőke	0403				
301	2. Korlátolt felelősségű társaságok részesedése	0404				
302	3. Befektetések	0405				
303	4. Állami tőke	0406	17,783	17,783	17,783	17,783
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	208,424	208,424	208,424	208,424
330	V. ÁTÉRTÉKELÉSI TARTALÉK, ANEMANYAGI VAGYON, INGATLAN, FELSZERELÉS ÉS BERENDEZÉSEK ALAPJÁN	0414				
33 kivéve 330	VI. NEM MEGVALÓSÍTOTT ÉRTÉKPAPAPIRBÓL ÉS AZ ÁLTALÁNOS EREDMÉNY MÁS KOMPONENSEI ALAPÁN SZÁRMAZÓ JÖVEDELEM	0415				
33 kivéve 330	VII. NEM MEGVALÓSÍTOTT ÉRTÉKPAPAPIRBÓL ÉS AZ ÁLTALÁNOS EREDMÉNY MÁS KOMPONENSEI ALAPÁN SZÁRMAZÓ VESZTESÉG	0416				
34	VIII. NEMFELOSZTOTT NYERESÉG (0418 + 0419)	0417	150,170	151,295	152,419	154,543
340	1. ELŐZŐ ÉVEK NEMFELOSZTOTT NYERESÉGE	0418	149,046	149,046	149,046	149,046
341	2. MÚLT ÉV NEMFELOSZTOTT NYERESÉGE	0419	1,124	2,249	3,373	5,497
	IX. ELLENŐRZÉS NÉLKÜLI RÉSZESEDÉS	0420				
35	X. VESZTESÉG (0422 + 0423)	0421	0	0	0	0
350	1. Előző évek vesztesége	0422				
351	2. Folyó év vesztesége	0423				
	B. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0425 + 0432)	0424	8,128	8,128	8,128	8,128

40	<b>X. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOK (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)</b>	0425	1,300	1,300	1,300	1,300
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 költségterítéseire és beneficióira	0429	1,300	1,300	1,300	1,300
405	5. Tartalékok bírósági jogviták költségeire	0430				
402 és 409	6. Egyéb hosszú lejáratú tartalékok	0431				
41	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)</b>	0432	6,828	6,828	6,828	6,828
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				
419	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0440	6,828	6,828	6,828	6,828
498	<b>B. ELHALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉG</b>	0441				
42 до 49 (kivéve 498)	<b>Г. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442	21,200	18,546	21,100	17,900
42	<b>I. RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)</b>	0443	2,400	1,200	1,800	600
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	2,400	1,200	1,800	600
430	<b>II. BEÉRKEZETT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS KAUCIÓK</b>	0450	500	1,000	1,000	500

43 kivéve 430	III. ÜZLETVITELI KÖTELEZETTSÉGEK (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	14,500	12,546	14,500	13,000
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	14,500	12,546	14,500	13,000
436	6. Külföldi beszállítók	0457				
439	7. Egyéb üzletviteli kötelezettségek	0458				
44, 45 és 46	IV. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK	0459	3,000	3,000	3,000	3,000
47	V. ÁFA IRÁNTI KÖTELEZETTSÉG	0460				
48	VI. EGYÉB ADÓ, JÁRULÉK ÉS KÖZBEVÉTEL IRÁNTI KÖTELEZETTSÉG	0461	300	300	300	300
49 kivéve 498	VII. PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0462	500	500	500	500
	D. TŐKE FELETTI VESZTESÉG $(0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) \geq 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) \geq 0$	0463				
	B. ÖSSZ PASSZIVA $(0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) \geq 0$	0464	405,705	404,176	407,854	406,778
89	E. MÉRLEGENKIVÜLI PASSZIVA	0465	10,000	10,000	10,000	10,000



## EREDMÉNYMÉRLEG 2018.01.01.-2018.12.31.-IG

Számla csoport,számla	POZÍCIÓ	АОП	000dinárban			
			Terv 2018.01.01.- 2018.03.31	Terv 2018.01.01.- 2018.06.30	Terv 2018.01.01.- 2018.09.30	Terv 2018.01.01.- 2018.12.31
1	2	3	5	6	7	8
	<b>A. RENDES ÜZLETVITELBŐL VALÓ BEVÉTEL ÉS RÁFORDÍTÁS</b>					
60 tól 65 ig, kivéve 62 és 63	<b>A. ÜZLETVITELI BEVÉTEL (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001	<b>62,375</b>	<b>124,750</b>	<b>187,125</b>	<b>249,500</b>
60	<b>I. ÁRU ELADÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>	1002	0	0	0	0
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				
605	6. Az eladott áru után származó jövedelem külföldön	1008				
61	<b>"II. TERMÉK ÉS SZOLGÁLTATÁS ELADÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009	<b>62,375</b>	<b>124,750</b>	<b>187,125</b>	<b>249,500</b>
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	62,375	124,750	187,125	249,500
615	6. Az eladott kész termékek és szolgáltatás után származó jövedelem külföldön	1015				
64	<b>III. DÍJAK, SZUBVENCIÓK, TÁMOGATÁSOK, ADOMÁNYOKBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL</b>	1016				
65	<b>IV. EGYÉB ÜZLETVITELI BEVÉTELEK</b>	1017				
	<b>RENDES ÜZLETVITELI KÖLTSÉGEK</b>					
50től 55ig, 62 és 63	<b>B. ÜZLETI RÁFORDÍTÁSOK (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0</b>	1018	<b>61,233</b>	<b>122,467</b>	<b>183,700</b>	<b>243,933</b>
50	<b>I. ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE</b>	1019				
62	<b>II. AZ ELADOTT ÁRU ÉS AZ ELVÉGZETT SZOLGÁLTATÁSBÓL SZÁRMAZÓ JÖVEDELEM</b>	1020				<b>1,000</b>

630	III. A BEFEJEZETLEN KÉSZTERMÉKEK ÉS BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKKÉSZLET NÖVEKEDÉSE	1021				
631	IV. A BEFEJEZETLEN KÉSZTERMÉKEK ÉS BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKKÉSZLET CSÖKKENÉSE	1022				
51 kivéve 513	V. ANYAGKÖLTSÉG	1023	14,676	29,351	44,027	<b>58,702</b>
513	VI. ÜZEMANYAG ÉS ENERGIA KÖLTSÉGEK	1024	6,886	13,773	20,659	<b>27,545</b>
52	VII. BÉRKÖLTSÉG, BÉRJÁRULÉKOK ÉS SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	1025	24,226	48,452	72,678	<b>96,904</b>
53	VIII. TERMELÉSI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1026	8,378	16,755	25,133	<b>33,510</b>
540	IX. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁSOK	1027	3,913	7,825	11,738	<b>15,650</b>
541-től 549-ig	X. HOSSZÚTÁVU TARRALÉKOK KÖLTSÉGEI	1028	75	150	225	<b>300</b>
55	XI. NEMANYAGI KÖLTSÉGEK	1029	3,081	6,161	9,242	<b>12,322</b>
	B. ÜZLETI NYERESÉG (1001 – 1018) ≥ 0	1030	1,142	2,284	3,425	<b>5,567</b>
	Г. ÜZLETI VESZTESÉG (1018 – 1001) ≥ 0	1031				
66	Д. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1033 + 1038 + 1039)	1032	125	250	375	<b>500</b>
66, kivéve 662, 663 és 664	I. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK KAPCSOLÓDÓ VÁLLALATOKTÓL ÉS EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	13	25	38	<b>50</b>
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	13	25	38	<b>50</b>
662	II. KAMAT BEVÉTELEK (HARMADIK SZEMÉLYEKTŐL)	1038	113	225	338	<b>450</b>
663 és 664	III. ÁRFOLYAMNYERESÉGET ÉS A VALUTA ZÁRADÉK POZITÍV HATÁSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1039				
56	Б. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1041 + 1046 + 1047)	1040	168	335	503	<b>670</b>
56, kivéve 562, 563 és 564	И. PÉNZÜGYI KÖLTSÉGEK A KAPCSOLÓDÓ VÁLLALATOKKAL ÉS EGYÉB PÉNZÜGYI KÖLTSÉGEK (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	13	25	38	<b>50</b>
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	13	25	38	<b>50</b>
562	II. KAMAT KÖLTSÉGEK (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1046	150	300	450	<b>600</b>
563 és 564	III. ÁRFOLYAMVESZTESÉG ÉS A VALUTA ZÁRADÉK NEGATÍV HATÁSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1047	5	10	15	<b>20</b>

	E. FINANSZIROZÁSI JÖVEDELEM (1032 – 1040)	1048				
	Ж. FINANSZIROZÁSI VESZTESÉG (1040 – 1032)	1049	43	85	128	170
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	150	300	450	600
67 és 68, kivéve 683 és 685	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1052	275	550	825	1,100
57 és 58, kivéve 583 és 585	K. EGYÉB KIADÁSOK	1053	100	200	300	400
	"JI. ÜZLETI NYERESÉG ADÓZÁS ELŐTT (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	1,124	2,249	3,373	5,497
	"JB. ÜZLETI VESZTESÉG ADÓZÁS ELŐTT (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055				
69-59	M. NETTÓ ELHALASZTOTT ÜGYVITELI JÖVEDELEM, EFFEKTÍV SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA ÉS AZ ELŐZŐ ÉVI HIBA KIJAVÍTÁSA	1056				
59-69	H. NETTÓ ELHALASZTOTT ÜGYVITELI VESZTESÉG, EFFEKTÍV SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA ÉS AZ ELŐZŐ ÉVI HIBA KIJAVÍTÁSA	1057				
	ИБ. ADÓZÁS ELŐTTI HASZON (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	1,124	2,249	3,373	5,497
	O. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059				
	II. JÖVEDELEMADÓ					
721	I. AZ IDŐSZAK NYERESÉGADÓ KÖLTSÉGE	1060				
722 rész	II. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓ 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	1,124	2,249	3,373	5,497
	T. NETTÓ VESZTESÉG (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1065				
	I. KISBEFEKTETŐKNEK BEFIZETETT NETTÓ NYERESÉG	1066				
	II. TÖBSÉGI TULAJDONOSOKNAK BEFIZETETT NETTÓ NYERESÉG	1067				
	III. KISBEFEKTETŐK NETTO VESZTESÉGE	1068				
	IV TÖBSÉGI TULAJDONOSOK NETTO VESZTESÉGE	1069				
	V. RÉSZVÉNY JÖVEDELEM					
	1. Alap részvény jövedelem	1070				
	2. Csökkentett (szétválasztott) részvény jövedelem	1071				

# KÉSZPÉNZÁRAMLÁS 2018.01.01.-2018.12.31.-IG

Melléklet 3b

000 dinárban

POZICIÓ	AOP	Terv 2018.01.01. – 2018.03.31.	Terv 2018.01.01.– 2018.06.30.	Terv 2018.01.01.– 2018.09.30.	Terv 2018. 01.01 – 2018.12.31.
1	2	3	4	5	6
<b>A. MŰKÖDÉSI KÉSZPÉNZÁRAMLÁS</b>					
<b>I. Működési készpénz beáramlása (1-től 3-ig)</b>	3001	66,330	132,660	198,990	265,320
1. Eladás és kapott előlegek	3002	66,250	132,500	198,750	265,000
2. Működési tevékenységből kapott kamatok	3003	5	10	15	20
3. Egyéb bevételek a rendes ügyvitelből	3004	75	150	225	300
<b>II. Működési készpénz kiáramlása (1-től 5-ig)</b>	3005	64,926	129,853	194,779	259,705
1. Beszállítók kifizetése és kifizetett előlegek	3006	42,500	85,000	127,500	170,000
2. Bérek, bérköltségek és egyéb személyi költségek	3007	21,750	43,500	65,250	87,000
3. Kifizetett kamatok	3008	1	3	4	5
4. Jövedelemadó	3009	0	0	0	
5. Kiáramlás egyéb közpénz kifizetés alapján	3010	675	1,350	2,025	2,700
<b>III. Működési készpénz nettó beáramlása (I-II)</b>	3011	1,404	2,808	4,211	5,615
<b>IV. Működési készpénz nettó kiáramlása (II-I)</b>	3012				
<b>B. BEFEKTETÉSI KÉSZPÉNZÁRAMLÁS</b>					
<b>I. Befektetési készpénz beáramlása (1-től 5-ig)</b>	3013	125	250	375	500
1. Részvény és részesedés eladása (nettó beáramlás)	3014	0	0	0	
2. Ingatlanok, gépek, berendezések és biológiai eszközök eladása	3015	0	0	0	
3. Egyéb pénzügyi befektetések (nettó beáramlás)	3016	0	0	0	
4. Befektetésből kapott kamatok	3017	125	250	375	500
5. Kapott osztalékok	3018	0	0	0	
<b>II. Befektetési készpénz kiáramlása (1-től 3-ig)</b>	3019	1,500	3,000	4,500	6,000
1. Részvény és részesedés vásárlása (nettó kiáramlás)	3020	0	0	0	
2. Ingatlanok, gépek, berendezések és biológiai eszközök vásárlása	3021	250	500	750	1,000

3. Egyéb pénzügyi befektetések (nettó kiáramlás)	3022				5,000
		1,250	2,500	3,750	
<b>III. Befektetési készpénz nettó beáramlása (I-II)</b>	3023	0	0	0	
<b>IV. Befektetési készpénz nettó kiáramlása (II-I)</b>	3024	1,375	2,750	4,125	5,500
<b>B. FINANSZIROZÁSI KÉSZPÉNZÁRAMLÁS</b>					
<b>I. Finanszírozási készpénz beáramlása (1 től 5 ig)</b>	3025	0	0	0	0
1. Alap tőke emelkedése	3026				
2. Hosszútávú hitelek (nettó beáramlás)	3027				
3. Rövidtávú hitelek (nettó beáramlás)	3028				
4. Egyéb hosszútávú kötelezettségek	3029				
5. Egyéb rövidtávú kötelezettségek	3030				
<b>II. Finanszírozási készpénz kiáramlása (1 től 6 ig)</b>	3031	0	0	0	0
1. Saját részvény és részesedés felvásárlása	3032				
2. Hosszútávú hitelek (kiáramlás)	3033				
3. Rövidtávú hitelek (kiáramlás)	3034				
4. Egyéb kötelezettségek (kiáramlás)	3035				
5. Pénzügyi lízing	3036				
6. Kifizetett osztalék	3037				
<b>III. Finanszírozási készpénz nettó beáramlása (I-II)</b>	3038	0	0	0	0
<b>IV. Finanszírozási készpénz nettó kiáramlása (II-I)</b>	3039				
<b>Г. ÖSSZ KÉSZPÉNZ BEÁRAMLÁS (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	66,455	132,910	199,365	265,820
<b>Д. ÖSSZ KÉSZPÉNZ KIÁRAMLÁS (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	66,426	132,853	199,279	265,705
<b>Б. NETTÓ KÉSZPÉNZ BEÁRAMLÁS (3040 – 3041)</b>	3042	29	58	86	115
<b>Е. NETTÓ KÉSZPÉNZ KIÁRAMLÁS (3041 – 3040)</b>	3043				
<b>3. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK ELEJÉN</b>	3044	11,681	11,681	11,681	11,681
<b>Ж. ÁRFOLYAM POZITÍV HATÁSAI KÉSZPÉNZ ÁTVÁLTÁSA ALAPJÁN</b>	3045				
<b>И. ÁRFOLYAM NEGATÍV HATÁSAI KÉSZPÉNZ ÁTVÁLTÁSA ALAPJÁN</b>	3046				
<b>J. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK VÉGÉN (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)</b>	3047	11,710	11,739	11,767	11,796

## A KOMUNÁLIS SZOLGÁLTATÁSOK ÁRÁNAK TERVEZÉSE

A vízellátás ára nem gazdasági, nem kíséri azokat az elemeket, amelyek kihatnak a termelés költségeire, minden törvény és ellenőrzési feltételnek megfelelően. Legutóbb az ár 2013-ban változott úgy hogy a polgároknak 20%-kal drágult, a gazdaság számára pedig 20 – 34%-ig csökkent. 2015 május elején következett egy árkiigazítás, a lakosság számára 7%, a gazdaságban nem volt áremelés. Ilyen árpolitikával sokat ártnak ennek az ágazatnak, amely eddig rendkívül magas szinten állt a községben a vízvezeték rendszer biztonságát illetően.

Ebből az okból, de azért is mert az új törvényes előírások újabb kötelezettségeket rónak a vállalatra (vízórák havonkénti leolvasása, havi szinten kizárólag Postán keresztül eljuttatni a számlákat a fogyasztókhoz) 2017 januárjában áremelési kérelemmel fordultunk a községi képviselő testülethez kérve, hogy a lakosság számára 12% legyen az áremelés, a gazdaságnak pedig maradjon az eddigi szinten. Beadványunkat a képviselőtestület 2017. Január 26-án elfogadta azzal, hogy a döntés 2017 március elsején lépett életbe. A vállalat ügyviteli tervét átdolgoztuk 2017. február 29-én, habár a TISZA MENTI VÍZMŰVEK közgyűlése már elfogadta az elsődleges ügyviteli tervet.

Néhány évre visszamenően ha megnézzük a vízi közműszolgálat ügyvitelét szembevetjük, hogy a víz ára egyáltalán nem tartalmazza a „fejlesztésre és beruházásra“ vonatkozó részt csak a meglévő objektumok egyszerű karbantartását. Amennyiben a jövőben a víz ára biztosítani tudná egy részt az új objektumok kiépítésére, törvényszerűen javulna az infrastruktúra minősége és egyúttal jövedelem pótlék lenne a vízépítészet számára. Egyébként Szerbia csúcsvezetőségének - a NMA támogatásával - tervei is ilyen irányúak, mert a szolgáltatásnál olyan árat kell biztosítani, amely a vállalat nyereségét is magába foglalja, a meglévő objektumok felújítását, új kiépítését stb. Ezért 2016 augusztusában a köztársaság javaslatot tett két rendelet meghozatalára a vízellátási szolgáltatás árának kialakítására. Várjuk a rendelet meghozatalát amely majd rendet tesz országos szinten e szolgáltatások árának kialakulásában. Jelenleg a Magyarokanizsa Község Képviselő Testület által elfogadott árakat alkalmazzuk.

### IVÓVÍZ ELLÁTÁS 2017.03.01-től alkalmazva

Sorszám	A használó neve	Új ár PDV nélkül	Új ár 10%-os PDV-vel
1.	Polgárok (fogyasztás 25m <sup>3</sup> -ig)	42,97	47,27
2.	Polgárok (fogyasztás 25m <sup>3</sup> -en felül)	71,72	78,89
3.	Vállalatok	71,72	78,89
4.	Intézmények	46,28	50,91

**SZENNYVÍZ ELVEZETÉS 2017.03.01-től alkalmazva**

Sorszám	A használó neve	Új ár PDV nélkül	Új ár 10%-os PDV-vel
1.	Polgárok	18,72	20,59
2.	Vállalatok	31,24	34,36
3.	Intézmények	20,93	23,03

**SZENNYVÍZTISZTÍTÁSI SZOLGÁLTATÁS 2017.03.01-től alkalmazva**

Sorszám	A használó neve	Új ár PDV nélkül	Új ár 10%-os PDV-vel
1.	Polgárok	18,72	20,59
2.	Vállalatok	31,24	34,36
4.	Intézmények	20,93	23,03

**MEGHATÁROZOTT TÉRÍTMÉNY AMELY NEM FÜGG AZ ELFOGYASZTOTT VÍZ MENNYISÉGÉTŐL ÉS A FOGYASZTÓ KATEGÓRIÁJÁTÓL FÜGGŐEN ÖNÁLLÓAN VAGY VIRMÁNNAL FIZETHETŐ. HAVONTA EGY VÍZMÉRŐ ÓRA UTÁN KELL FIZETNI A MAGYARKANIZSAI KÖZSÉG A KÖZJÓT SZOLGÁLÓ VÍZVEZETÉKRŐL HOZOTT HATÁROZATA 9 PONTJÁNAK 1.BEKEZDÉSE ALAPJÁN**

Sorszám	Vízóra fajta	Új ár PDV nélkül	Új ár 20%-os PDV-vel
1.	½" átmérőjű vízóra	74,14	88,97
2.	¾" átmérőjű vízóra	74,14	88,97
3.	1" átmérőjű vízóra	125,80	150,96
4.	5/4" átmérőjű vízóra	125,80	150,96
5.	6/4" átmérőjű vízóra	161,28	193,54
6.	2" átmérőjű vízóra	494,59	593,51
7.	80" átmérőjű vízóra	623,62	748,34
8.	100" átmérőjű vízóra	688,13	825,75
9.	150" átmérőjű vízóra	1075,20	1290,24

**A SZENNYVÍZ ÁTVÉTELE A SZENNYVÍZ KOCSIBÓL / ÁTLAGÁR KOCSINKÉNT**

Sorszám	Szolgáltatás megnevezése	Új ár PDV nélkül	Új ár PDV-vel
1.	Szennyvíz átvevése a szennyvízkocsiból / egységes ár 5m <sup>3</sup> kapacitású kocsi után	403,95	484,74

**A TÉLI SZOLGÁLAT ÁRAI**

A magyarkanizsai község határozata alapján a vállalat többek között kizárólagos jogot kapott a téli szolgálat elvégzésére Magyarkanizsa községben, melyet a 2017/2018 időszakban a magyarkanizsai község által elfogadott árjegyzék alapján végez.

**TÉLI SZOLGÁLATI EGYSÉGÁRAK A KÖZSÉGI, BESOROLÁS NÉLKÜLI ÉS UTCAI UTAK KARBANTARTÁSÁRA KANIZSA KÖZSÉGBEN**

**IDÉNY: 2017.11.15.-től 2018.03.15.-ig**

**A. ÜGYELET**

Sorszám	POZICIÓK LEÍRÁSA	Összeg ÁFA nélkül
1	Közúti munkások otthoni készülsége. Átalánydíj a következő időszakra 15.11.2017.-től 15.03.2018.-ig	165.000
2	Kiadások a folyamatos ügyeletben lévő technikusokra, járművek az út körbejáráshoz és a munkások értesítésére. Átalánydíj a következő időszakra 15.11.2017.-től 15.03.2018.-ig	165.000
3	Kiadások a készülségben lévő gépekre és berendezésekre. Átalánydíj a következő időszakra 15.11.2017.-től 15.03.2018.-ig	770.000

**B. TÉNYLEGES MUNKA**

Sorszám	POZICIÓK LEÍRÁSA	Egység	Egységár ÁFA nélkül
1	Az ügyeletben lévő technikus munkája, megnézi az utakat és felméri az állapotukat	óra	957,00
2	A munkás munkái a téli útkarbantartásnál (sófeltöltés, sózás , stb.)	óra	682,00
3	A teherautók és traktorok munkája ekével, jég és hó eltávolítása az úttestről és más közlekedési felületről. Az ár tartalmazza az összes munkát a gépek és üzemanyagfogyasztásukat kenőanyagukat és a gépvezető munkáját.	óra	7.375,00



4	Teherautó munkája hóekével és sószóróval. Az ár tartalmazza a szükséges intézkedéseket, a kellő üzemanyagot és kenőanyagot, a munkagép vezetőjének és segédének munkáját. A beszerzési árakat és anyagfogyasztást nem számít bele ebbe a pozícióba.	óra	10.010,00
5	Teherautó munkája sószóróval. Az ár tartalmaz minden szükséges intézkedést, a kellő üzemanyagot és kenőanyagot, a munkagép vezetőjének és segédének munkáját. A beszerzési árakat és anyagfogyasztást nem számít bele ebbe a pozícióba.	óra	7.150,00
6	A hó és jég eltávolítása az úttestről és az útszegélyről, kombinált gép segítségével. Az ár tartalmaz minden szükséges intézkedést, a kellő üzemanyagot és kenőanyagot, a munkagép vezetőjének és segédének munkáját.	óra	8.800,00
7	A hó és jég eltávolítása az úttestről és az útszegélyről, rakodóval aminek a teljesítménye min. 80 kw. Az ár tartalmaz minden szükséges intézkedést, a kellő üzemanyagot és kenőanyagot, a munkagép vezetőjének és segédének munkáját.	óra	7.590,00
8	Buldózer munkája a hó eltávolítása hózaprok esetén. Az ár tartalmaz minden szükséges intézkedést, felszerelést a kellő üzemanyagot és kenőanyagot.	óra	8.395,00
9	Kombinált gép munkája beépített hómaróval.	óra	8.415,00
10	Kombinált jármű munkája a munkások-, és a kisebb mennyiségű anyagok szállítására.	óra	5.445,00
11	Személyszállító munkája az utak állapotának megtekintéséhez.	km	54,00

### C. Anyagok

Sorszám	POZÍCIÓK LEÍRÁSA	Egység	Egységár ÁFA nélkül
1	Só beszerzése, szállítása, tárolása és az utak sózása.	T	13.650,00
2	Kőtörmelék beszerzése, szállítása, tárolása és az utakon való szétterjesztése 0-4 mm.	T	2.013,00
3	Homok beszerzése, szállítása, tárolása és az utakon való szétterjesztése.	m3	800,00

## TÁMOGATÁSOK ÉS EGYÉBB BEVÉTELEK A KÖLTSÉGVETÉSBŐL

000 dinárban

Előző év 2017					
Periodus	Tervezett	Költségvetésből átutalt	Megvalósított	El nem koltott	El nem koltott összeg az előző evből
	1	2	3	4 (2-3)	5
Támogatások	0	0	0	0	
Egyébb bevételek a költségvetésből	0	0	0	0	
ÖSSZESEN	0	0	0	0	

у динарима

Terv 2018.01.01.- 2018.12.31.-ig				
	01.01 - 03.31	01.01.-06.30	01.01.-09.30	01.01.-12.31
Támogatások	0	0	0	0
Egyébb bevételek a költségvetésből	0	0	0	0
ÖSSZESEN	0	0	0	0

### A vállalat pénzelésének forrásai

A TISZAMENTI VÍZMŰVEK Kft HORGOS saját eszközeiből pénzületi tevékenységét, amelyeket szolgáltatásokkal, saját bejegyzett termékek és áru piaci értékesítésével valósít meg – vállalatok és a polgárok igényének megfelelően, nem kap semmilyen eszközt a szerbiai, a tartományi költségvetésből, valamint a magyarkanizsai Önkormányzattól sem.

A tervezett eszközök a hivatali úton keletkezett költségek megtérítésére, a vállalkozási szerződések után, az ideiglenes és időnkénti munkáról szóló szerződések utáni térítvények, valamint az egyéb szerződések után járó térítvények rendkívül racionálisan vannak tervezve, ugyanúgy mint az előző években is.

## A FOGLALKOZTATOTTAK KÖLTSÉGEI

Melléklet 5  
dinárban

Sorszám	A foglalkoztatottak költségei	Terv	Tervezett megvalósítás	Terv	Terv	Terv	Terv
		2017.01.01.- 2017.12.31.	2017.01.01.- 2017.12.31. csökkentett	2018.01.01.- 2018.03.31.	2018.01.01.- 2018.06.30.	2018.01.01.- 2018.09.30.	01.01.- 31.12.2018.
1	Nettó keresetek összege (kereset amelyből levonták az adót és járulékokat a foglalkoztatott terhére)	49,920,000	47,428,032	12,236,788	24,473,575	36,710,363	48,947,150
2	BRUTTÓ 1 keresetek összege (tartalmazza az adót és járulékokat a foglalkoztatott terhére)	70,000,000	66,048,890	17,962,377	35,924,753	53,887,130	71,849,506
3	BRUTTÓ 2 keresetek összege (tartalmazza az adókat és járulékokat a munkáltató terhére) + kamarák	83,200,000	77,717,800	21,179,552	42,359,105	63,538,657	84,718,209
4	Foglalkoztatottak száma a káderosztály nyilvántartása szerint ÖSSZESEN	1,092	1,026	256	511	767	1,022
4.1	Meghatározatlan időre	1,020	942	225	450	675	900
4.2	Meghatározott időre	72	84	31	61	92	122
5	Térítmények vállalkozási szerződések után	300,000	208,400	87,500	175,000	262,500	350,000
6	Vállalkozási szerződések utáni térítményt kapók száma	1	3	1	2	2	3
7	Térítmények alkotói szerződések után	40,000	30,000	10,000	20,000	30,000	40,000
8	Alkotói szerződések utáni térítményt kapók száma	1	1	1	1	1	1
9	Ideglenes és időnkénti munkákról szóló szerződések utáni térítmények			0	0	0	
10	Ideglenes és időnkénti munkákról szóló szerződések utáni térítményt kapók száma			0	0	0	
11	Térítmények fizikai személyeknek egyéb szerződések alapján			0	0	0	
12	Egyéb szerződések után járó térítményt kapók száma			0	0	0	
13	Térítmények a közgyűlés tagjainak			0	0	0	
14	A közgyűlés tagjainak száma						
15	Térítmények az igazgató bizottság tagjainak	0	365,512	156,648	313,296	469,944	626,592
16	Az igazgató bizottság tagjainak száma		3	3	3	3	3

17	Térítmény a felügyelő bizottságnak			0	0	0	
18	Felügyelő bizottság tagjainak száma	0	0	0	0	0	0
19	A munkahelyekre utazók útiköltségei	230,000	205,433	60,000	120,000	180,000	240,000
20	Napidíjak hivatali útra	190,000	107,504	47,500	95,000	142,500	190,000
21	A hivatali úton keletkezett költségek megtérítése	50,000	70,000	12,500	25,000	37,500	50,000
22	Végkielégítés nyugdíjba vonuláskor						
23	Jubileumi jutalmak				2,000,000	2,000,000	2,000,000
24	Jubilálók száma				86	86	86
25	Elhelyezés és étkezés terepi munkán	1,000,000	1,600,000	250,000	500,000	750,000	1,000,000
26	Segély a foglalkoztatottaknak és családjaiknak	50,000	0	12,500	25,000	37,500	50,000
27	Ösztöndíjak	320,000	0	0	0	0	0
28	Egyéb költségek megtérítése a foglalkoztatottaknak és fizikai személyeknek	0	0	0	0	0	0

#### A FOGLALKOZTATOTTAK KÖLTSÉGEI

Sor szám	A foglalkoztatottak költségei	dinárban					
		Terv 2017.01.01.- 2017.12.31.	Tervezett megvalósítás 2017.01.01.- 2017.12.31.	Terv 2018.01.01.- 2018.03.31.	Terv 2018.01.01.- 2018.06.30.	Terv 2018.01.01.- 2018.09.30.	Terv 2018.01.01.- 2018.12.31.
1.	Segély minden foglalkoztatottnak hátrányos anyagi helyzet enyítése érdekében	0	0	0	2,200,000	2,200,000	2,200,000
	<b>ÖSSZESEN</b>				<b>2,200,000</b>	<b>2,200,000</b>	<b>2,200,000</b>

A segély kifizetése a Szerb Köztársaság területén a Komunális tevékenységekkel foglalkozó közzállalatokra vonatkozó kollektív szerződés i. melléklete alapján.

## **5. A NYERESÉG SZÉTO SZTÁSA TERVEZETE, VAGY A VESZTESÉG LEFEDÉSÉNEK TERVEZETE**

A 2018-as évre vonatkozó pénzügyi jelentésben tervezett nyereséget – a nyereségre szabott adó kifizetése után a vállalat fizetőképességének javítására és a munka anyagi alapjainak bővítésére irányítjuk, összhangban a TISZAMENTI VÍZMŰVEK Kft HORGOS alapítói dokumentumának változtatására és bővítésére hozott határozattal.

Az esetleges veszteséget az előző évek el nem osztott nyereségéből kell lefedni.

## **6. A KERESETEK ÉS A FOGLALKOZTATOTTAK TERVEZETE**

A kereset tervének összeállításánál és a 2018-As évi keresetek összegének meghatározásánál a következőkből indultunk ki:

- Foglalkoztatottak szükséges létszáma, a munkák és feladatok terjedelme a 2018-ra tervezett szolgáltatási program alapján
- A vállalat szakszervezetével kötött kollektív szerződés
- A vállalat belső szerkezetéről szóló és a munkahelyeket rendszerbe foglaló szabályzat
- A költségvetés rendszeréről szóló törvény (Sl. GlasnikRS 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012,62/2013, 63/2013, 108/2013, 142/2014, 68/2015, 103/2015,99/2016)
- Rendelet az új munkahelyek nyitására vonatkozó jóváhagyás megszerzésének eljárásáról

A keresetek kifizetésére szükséges eszközöket az erre vonatkozó törvénnyel összhangban terveztük.

A 2018-ra tervezett keresetek összegének kiindulási alapját a foglalkoztatottak egyenkénti átlagos fizetés alapja képezi, ami 85 foglalkoztatottat jelent, határozott és határozatlan időre és a vállalat igazgatóját, mint megbízott kinevezett személyt.

A foglalkoztatottak költségei bruttó összegben vannak kifejezve ( amely tartalmazza az adót és járulékokat a foglalkoztatottak és a vállalat terhére is) ami 84.718.209,00 dinárt tesz ki. A felsorolt összeget csökkentettük a közeszközök felhasználóinál a fizetések, keresetek és más állandó jellegű juttatások elszámolásának és kifizetésének alapját ideiglenesen rendező Törvény szerint. A 2018-ra, az állami költségvetésbe fizetendő összeg 4.890.000,00 dinár.

A foglalkoztatottak összetétele tevékenység és a végzett munka alapján																	Melléklet 6									
Sorszám	Részleg/szervezeti egység	A szisztematizációs munkahelyek száma	Foglalkoztatottak száma	A kéderosztály nyilvántartásában	Állandó munkaviszonyban	Meghatározott időre	Egyetemi végzettség		Főiskola		Magas szakképzettség		Középiskolai végzettség		Szakképzettség		Betanított		Szakképzetlen		ÖSSZESEN					
							Megvalósítás 2017.12.31.	Terv 2018.12.31.	Megvalósítás 2017.12.31.	Terv 2018.12.31.	Megvalósítás 2017.12.31.	Terv 2018.12.31.	Megvalósítás 2017.12.31.	Terv 2018.12.31.	Megvalósítás 2017.12.31.	Terv 2018.12.31.	Megvalósítás 2017.12.31.	Terv 2018.12.31.	Megvalósítás 2017.12.31.	Terv 2018.12.31.	Megvalósítás 2017.12.31.	Terv 2018.12.31.	Megvalósítás 2017.12.31.	Terv 2018.12.31.	Megvalósítás 2017.12.31.	Terv 2018.12.31.
							1	Igazgatóság	2	1	1	1		1	2											
2	Pénzügyi részleg	9	8	7	7	1	1	1	1	1			5	5							1	1				
3	Kereskedelmi és a műszaki előkészítés részlege	11	7	7	6	1	2	2					5	5							1	1				
4	Víz- és közüzem szolgáltatás	52	28	28	27	1			2	2			14	14	10	10					2	2				
5	Vízépítészeti részleg	50	24	24	21	3			3	3			6	6	8	11					7	7				
6	Informatikai részleg	2	2	2	1	1			1	1			1	1								2				
7	Mechanikai szolgáltatások és m. gépkészítői szolgáltatás	33	12	13	12	1			1	1					10						1	1				
	<b>ÖSSZESEN</b>	<b>159</b>	<b>82</b>	<b>82</b>	<b>75</b>	<b>8</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31</b>	<b>31</b>	<b>28</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>82</b>	<b>86</b>				

Melléklet 7

### Szakképesítési összetétel

Sorszám	Szakképesítési összetétel	Foglalkoztatottak száma		Felügyelő bizottság	
		2017.12.31.-én	2018.12.31.-én	2017.12.31.-én	2018.12.31.-én
1	Egyetemi végzettség	4	5	3	3
2	Főiskolai végzettség	8	8		
3	Magas szakképzettség				
4	Középiskolai végzettség	31	31		
5	Szakképzett	28	31		
6	Betanított				
7	Szakképzetlen	11	11		
	<b>ÖSSZESEN</b>	<b>82</b>	<b>86</b>	<b>3</b>	<b>3</b>

### Foglalkoztatottak életkori összetétele

Sorszám	Életkor	2017.12.31.-én	2018.12.31.-én
1	30-ig	7	10
2	30-40	21	22
3	40-50	25	25
4	50-60	27	27
5	60-felül	2	2
	<b>ÖSSZESEN</b>	<b>82</b>	<b>86</b>
	<b>Átlag életkor</b>	<b>44.83</b>	<b>45.00</b>

### Nemek szerinti összetétel

Sorszám	Nem	Foglalkoztatottak száma		Felügyelő bizottság	
		2017.12.31.-én	2018.12.31.-én	2017.12.31.-én	2018.12.31.-én
1	Férfi	70	73	3	3
2	Nő	12	13		
<b>ÖSSZESEN</b>		<b>82</b>	<b>86</b>	<b>3</b>	<b>3</b>

### A foglalkoztatottak összetétele munkaévek alapján

Sorszám	Szolgálati évek	2017.12.31.-én	2018.12.31.-én
1	5 évig	6	9
2	5-10	5	6
3	10-15	11	11
4	15-20	14	14
5	20-25	12	12
6	25-30	8	8
7	30-35	15	15
8	35-on felül	11	11
<b>ÖSSZESEN</b>		<b>82</b>	<b>86</b>

## A FOGLALKOZTATÁS DINAMIKÁJA

Sorszám	Munkaerő áramlás alapja	Foglalkoztatottak száma	Sorszám	Munkaerő áramlás alapja	Foglalkoztatottak száma
	Az állás 2017.12.31.-én	82		Az állás 2018.06.30.-án	86
	A munkaerő kiáramlása 2018.01.01.-2018.03.31.-ig	0		A munkaerő kiáramlása 2018.01.01.-2018.09.30.-ig	
1			1		
2			2		
3			3		
4			4		
	Munkaerő felvétele 2018.01.01.-2018.03.31.-ig	2		Munkaerő felvétele 2018.01.01.-2018.09.30.-ig	
1	<i>a növekvő munkamennyiség miatt</i>	2	1		
2			2		
	Az állás 2018.03.31.-én	84		Az állás 2018.09.30.-án	86
Sorszám	Munkaerő áramlás alapja	Foglalkoztatottak száma	Sorszám	Munkaerő áramlás alapja	Foglalkoztatottak száma
	Az állás 2018.03.31.-én	84		Az állás 2018.09.30.-án	86
	A munkaerő kiáramlása 2018.01.01.-2018.06.30.-ig	0		A munkaerő kiáramlása 2018.01.01.-2018.12.31.-ig	
1			1		
2			2		
3			3		
4			4		
	Munkaerő felvétele 2018.01.01.-2018.06.30.-ig	2		Munkaerő felvétele 2018.01.01.-2018.12.31.-ig	
1	<i>a növekvő munkamennyiség miatt</i>	2	1		
2			2		
	Az állás 2018.06.30.-án	86		Az állás 2018.12.31.-én	86



**Kifizetett bérkeret, munkások száma és átlagbér hónapok szerinta 2017-es évben -  
Bruttó 1**

dinárban

Kifizetés havonia	ÖSSZESEN			RÉGI ALKALMAZOTTAK			ÚJ ALKALMAZOTTAK			VEZETŐSÉG		
	Munkások száma	Bérkeret	Átlagkereset	Munkások száma	Bérkeret	Átlagkereset	Munkások száma	Bérkeret	Átlagkereset	Munkások száma	Bérkeret	Átlagkereset
I	88	5,197,634	59,064	86	4,979,075	57,896	1	46,364	46,364	1	172,195	172,195
II	87	4,926,498	56,626	85	4,696,166	55,249	1	57,848	57,848	1	172,493	172,493
III	89	6,050,635	67,985	85	5,753,094	67,683	3	117,521	39,174	1	180,019	180,019
IV	88	5,308,491	60,324	82	4,892,584	59,666	5	239,924	47,985	1	175,983	175,983
V	88	5,757,198	65,423	82	5,290,152	64,514	5	279,944	55,989	1	187,101	187,101
VI	87	5,436,495	62,488	81	4,987,986	61,580	5	269,724	53,945	1	178,785	178,785
VII	87	5,378,199	61,818	81	4,988,506	61,586	5	218,094	43,619	1	171,599	171,599
VIII	85	5,778,340	67,980	80	5,348,609	66,858	4	258,132	64,533	1	171,599	171,599
IX	86	5,343,582	62,135	79	4,910,845	62,163	6	252,773	42,129	1	179,964	179,964
X	85	5,630,219	66,238	79	5,162,263	65,345	5	296,357	59,271	1	171,599	171,599
XI	82	5,710,000	69,634	76	5,200,000	68,421	5	300,000	60,000	1	171,599	171,599
XII	82	5,531,599	67,459	75	5,000,000	66,667	6	360,000	60,000	1	171,599	171,599
ÖSSZESEN	1,034	66,048,890	767,174	971	61,209,280	757,628	51	2,696,681	630,856	12	2,104,535	2,104,535
ÁTLAG	86	5,504,074	63,931	81	5,100,773	63,136	4	224,723	52,571	1	175,378	175,378

**Bérkeret, munkások száma és átlagbér hónapok szerint a 2018-as évre - Bruttó 1**

dinárban

Havi terv a kifizetésre	ÖSSZESEN			RÉGI ALKALMAZOTTAK			ÚJ ALKALMAZOTTAK			VEZETŐSÉG		
	Munkások száma	Bérkeret	Átlagkereset	Munkások száma	Bérkeret	Átlagkereset	Munkások száma	Bérkeret	Átlagkereset	Munkások száma	Bérkeret	Átlagkereset
I	82	5.769.000	70.354	75	5.175.000	69.000	6	414.000	69.000	1	180.000	180.000
II	82	5.769.000	70.354	75	5.175.000	69.000	6	414.000	69.000	1	180.000	180.000
III	84	5.906.336	70.314	75	5.174.400	68.992	8	551.936	68.992	1	180.000	180.000
IV	86	6.045.510	70.297	75	5.175.450	69.006	10	690.060	69.006	1	180.000	180.000
V	86	6.045.000	70.291	75	5.175.000	69.000	10	690.000	69.000	1	180.000	180.000
VI	86	6.045.510	70.297	75	5.175.450	69.006	10	690.060	69.006	1	180.000	180.000
VII	86	6.044.320	70.283	75	5.174.400	68.992	10	689.920	68.992	1	180.000	180.000
VIII	86	6.045.000	70.291	75	5.175.000	69.000	10	690.000	69.000	1	180.000	180.000
IX	86	6.045.000	70.291	75	5.175.000	69.000	10	690.000	69.000	1	180.000	180.000
X	86	6.045.000	70.291	75	5.175.000	69.000	10	690.000	69.000	1	180.000	180.000
XI	86	6.044.320	70.283	75	5.174.400	68.992	10	689.920	68.992	1	180.000	180.000
XII	86	6.045.510	70.297	75	5.175.450	69.006	10	690.060	69.006	1	180.000	180.000
ÖSSZESEN	1,022	71.849.506	843.639	900	62.099.550	827.994	110	7.589.956	827.994	12	2,160,000	2,160,000
ÁTLAG	85	5.987.459	70.303	75	5.174.963	69.000	9	632.496	69.000	1	180.000	180.000

**A hozzájárulásokkal megnövelt bérkeret, a munkások száma és átlagbér hónapok szerint a 2018-as évre - Bruttó 2**

dinárban

Havi terv a kifizetésre	ÖSSZESEN			RÉGI ALKALMAZOTTAK			ÚJ ALKALMAZOTTAK			VEZETŐSÉG		
	Munkások száma	Bérkeret	Átlagkereset	Munkások száma	Bérkeret	Átlagkereset	Munkások száma	Bérkeret	Átlagkereset	Munkások száma	Bérkeret	Átlagkereset
I	82	6.802.265	82.954	75	6.101.875	81.358	6	488.150	81.358	1	212,240	212,240
II	82	6.802.265	82.954	75	6.101.875	81.358	6	488.150	81.358	1	212,240	212,240
III	84	6.964.198	82.907	75	6.101.167	81.349	8	650.791	81.349	1	212,240	212,240
IV	86	7.128.299	82.887	75	6.102.405	81.365	10	813.654	81.365	1	212,240	212,240
V	86	7.127.698	82.880	75	6.101.875	81.358	10	813.583	81.358	1	212,240	212,240
VI	86	7.128.299	82.887	75	6.102.405	81.365	10	813.654	81.365	1	212,240	212,240
VII	86	7.126.896	82.871	75	6.101.167	81.349	10	813.489	81.349	1	212,240	212,240
VIII	86	7.127.698	82.880	75	6.101.875	81.358	10	813.583	81.358	1	212,240	212,240
IX	86	7.127.698	82.880	75	6.101.875	81.358	10	813.583	81.358	1	212,240	212,240
X	86	7.127.698	82.880	75	6.101.875	81.358	10	813.583	81.358	1	212,240	212,240
XI	86	7.126.896	82.871	75	6.101.167	81.349	10	813.489	81.349	1	212,240	212,240
XII	86	7.128.297	82.887	75	6.102.405	81.365	10	813.652	81.365	1	212,240	212,240
ÖSSZESEN	1,022	84.718.209	994.740	900	73.221.967	967.293	110	8.949.362	976.293	12	2,546,880	2,546,880
ÁTLAG	85	7.059.851	82.895	75	6.101.831	81.358	9	745.780	81.358	1	212,240	212,240

Melléklet 9a

**BÉREK ELSZÁMOLÁSA ÉS KIFIZETÉSE 2018-BAN**

dinárban

Hónap	Kifizetett Bruttó 2017-ben	Elszámolt Bruttó 2018-ban a törvény alkalmazása előtt	Elszámolt Bruttó 2018-ban a törvény alkalmazása után	A Szerb Köztársaság költségvetésébe befizetett összeg
	1.	2.	3.	(2-3)
I	6,128,011	7,252,265	6,802,265	450,000
II	5,808,342	7,102,265	6,802,265	300,000
III	7,133,700	7,394,198	6,964,198	430,000
IV	6,258,712	7,528,299	7,128,299	400,000
V	6,787,736	7,577,698	7,127,698	450,000
VI	6,409,628	7,528,299	7,128,299	400,000
VII	6,340,898	7,556,896	7,126,896	430,000
VIII	6,812,663	7,577,698	7,127,698	450,000
IX	6,300,084	7,427,698	7,127,698	300,000
X	6,638,026	7,577,698	7,127,698	450,000
XI	6,700,000	7,556,896	7,126,896	430,000
XII	6,400,000	7,528,299	7,128,299	400,000
Összesen	77,717,800	89,608,209	84,718,209	4,890,000

## Az Felügyelőbizottság juttatásai nettóban

Melléklet 10

dinárban

Hónap	A Felügyelőbizottság juttatásának kifizetése az előző évben (2017)				Az Felügyelőbizottság tervezett juttatása 2018-ban			
	FB össz bérkerete	FB elnökének bérkerete	FB tagok bérkerete	FB tagok	FB össz bérkerete	FB elnökének bérkerete	FB tagok bérkerete	FB tagok
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I					33,000	13,000	10,000	2
II					33,000	13,000	10,000	2
III					33,000	13,000	10,000	2
IV					33,000	13,000	10,000	2
V					33,000	13,000	10,000	2
VI	33,000	13,000	10,000	2	33,000	13,000	10,000	2
VII	33,000	13,000	10,000	2	33,000	13,000	10,000	2
VIII	33,000	13,000	10,000	2	33,000	13,000	10,000	2
IX	33,000	13,000	10,000	2	33,000	13,000	10,000	2
X	33,000	13,000	10,000	2	33,000	13,000	10,000	2
XI	33,000	13,000	10,000	2	33,000	13,000	10,000	2
XII	33,000	13,000	10,000	2	33,000	13,000	10,000	2
УКУПНО	231,000	91,000	70,000	14	396,000	156,000	120,000	24
ПРОСЕК	33,000	13,000	10,000	2	33,000	13,000	10,000	2

## A Felügyelőbizottság juttatásai bruttóban

dinárban

Hónap	A Felügyelőbizottság juttatásának kifizetése az előző évben (2017)					Az Felügyelőbizottság tervezett juttatása 2018-ban				
	FB tagok bérkerete	FB elnökének bérkerete	FB tagok bérkerete	FB tagok	A költségvetésbe befizetett összeg	FB tagok bérkerete	FB elnökének bérkerete	FB tagok bérkerete	FB tagok	A költségvetésbe befizetett összeg
	1+(2*3)	1	2	3	4	1+(2*3)	1	2	3	4
I	0	0	0	0	0	52,216	20,570	15,823	2	0
II	0	0	0	0	0	52,216	20,570	15,823	2	0
III	0	0	0	0	0	52,216	20,570	15,823	2	0
IV	0	0	0	0	0	52,216	20,570	15,823	2	0
V	0	0	0	0	0	52,216	20,570	15,823	2	0
VI	52,216	20,570	15,823	2	0	52,216	20,570	15,823	2	0
VII	52,216	20,570	15,823	2	0	52,216	20,570	15,823	2	0
VIII	52,216	20,570	15,823	2	0	52,216	20,570	15,823	2	0
IX	52,216	20,570	15,823	2	0	52,216	20,570	15,823	2	0
X	52,216	20,570	15,823	2	0	52,216	20,570	15,823	2	0
XI	52,216	20,570	15,823	2	0	52,216	20,570	15,823	2	0
XII	52,216	20,570	15,823	2	0	52,216	20,570	15,823	2	0
ÖSSZESEN	365,512	143,990	110,761	14	0	626,592	246,840	189,876	24	0
ÁTLAG	52,216	20,570	15,823	2	0	52,216	20,570	15,823	2	0

## A Revízióbizottság juttatásai nettóban

dinárban

Hónap	A Revízióbizottság juttatásának kifizetése az előző évben (2017)				Az Revízióbizottság tervezett juttatása 2018-ban			
	RB össz bérkeret e	RB elnökének bérkerete	RB tag ok bérkerete	RB tagok	RB össz bérkerete	RB elnökének bérkerete	RB tag ok bérkerete	RB tagok
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I								
II								
III								
IV								
V								
VI								
VII								
VIII								
IX								
X								
XI								
XII								
УКУПНО								
ПРОЦЕК								

## A Revízióbizottság juttatásai bruttóban

dinárban

Hónap	A Revízióbizottság juttatásának kifizetése az előző évben (2017)					Az Revízióbizottság tervezett juttatása 2018-ban				
	RB tagok bérkeret e	RB elnökének bérkerete	RB tagok bérkerete	RB tagok	A kötségve tésbe befizetett összeg	RB tagok bérkerete	RB elnökének bérkerete	RB tagok bérkerete	RB tagok	A kötségvetésb e befizetett összeg
	1+(2*3)	1	2	3	4	1+(2*3)	1	2	3	4
I										
II										
III										
IV										
V										
VI										
VII										
VIII										
IX										
X										
XI										
XII										
УКУПНО										
ПРОЦЕК										

## 7. LETERHELÉS

Kölcsön – terhelés, a jelenlegi kölcsönkötelezettségek áttekintése.

A vállalat 2018-ban leterhelést tervez kölcsön formájában 20.000.000,00 dinár összegben.

A vállalat 2018-ra a kölcsön leterhelési tervben előlátta egy bank általi szavatosságot kölcsön keretre és banki szándéknyilatkozatra 20.000.000,00 dinárban arra az esetre ha lehetősége nyílik indulni egy nyilvános pályázaton építészeti munkák kivitelezésére. E szavatosság beiktatása a leterhelési tervbe kizárólag arra szolgál hogy megfeleljünk a szerződéskötési eljárásoknak.

A garanciák és a hitel tartozási terv kizárólagosan a szerződés kötés alkalmával szükséges.

HITELTARTOZÁSOK														MÉRLET 12			
Hitel	Hitel elnevezése	Kredit pénzesem	Állami garancia Igényben	Módosítás dátuma 2017.12.31.-in az eredeti pénzesemben	Egyszerűsítés dátuma 2017.12.31.-in az eredeti hitellejre	A hitel törvényszék határozata	Közvetlen kölcsön törvényszék határozata	Csoport törvényszék határozata	Az első törvényszék határozat dátuma	Kamat törvényszék határozata	Költségek törvényszék határozata	Tervezett hitel törvényszék határozata a fizési években		Módosítás dátuma 2017.12.31.-in az eredeti pénzesemben	Módosítás dátuma 2017.12.31.-in az eredeti hitellejre		
												Törvényszék határozata	Csoport törvényszék határozata				
Helyi kölcsön														0	0		
Külföldi kölcsön														0	0		
Összes kölcsön														0	0		
A módosítás														0			
Beváltás dátuma														0			
TERVEZETT HITEL FELVÉTEL A 2018-AS ÉVBEN																	
Hitel	Hitel elnevezése	Kredit pénzesem	Állami garancia Igényben	A hitel törvényszék határozata	Közvetlen kölcsön törvényszék határozata	Csoport törvényszék határozata	Az első törvényszék határozat dátuma	Kamat törvényszék határozata	Költségek törvényszék határozata	Tervezett hitel törvényszék határozata a fizési években		Módosítás dátuma 2017.12.31.-in az eredeti pénzesemben	Módosítás dátuma 2017.12.31.-in az eredeti hitellejre				
										Törvényszék határozata	Csoport törvényszék határozata						
RANCA INTERIA AD BEOGRAD														16.666,666	703,393	0	1.333,334
Összes törvényszék határozat														16.666,667	703,393		
A módosítás														16.666,667			
Beváltás dátuma														0			

## 8. TERVEZETT BESZERZÉSEK

A javak, szolgáltatások és munkák beszerzése számbelileg és fajtánként a „jó gazda” és az ésszerűség szempontjából lett tervezve, annak érdekében, hogy megteremtse a feltételeket a vállalat zavartalan működését egy egészséges munkakörnyezetben.

Melléklet 13

### TERVEZETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK JAVAK, MUNKÁK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ELVÉGZÉSÉRE

dinárban						
Sorszám	POZÍCIÓ	Tervezett megvalósítás 2017-ben	Terv 2018.01.01.-2018.03.31.-ig	Terv 2018.01.01.-2018.06.30.-ig	Terv 2018.01.01.-2018.09.30.-ig	Terv 2018.01.01.-2018.12.31.-ig
<b>JAVAK</b>						
1.	Villamossági anyagok	485,763	225,000	450,000	675,000	900,000
2.	Vízvezetéshez anyagok	54,193,999	8,475,000	16,950,000	25,425,000	33,900,000
3.	Építőanyagok	15,931,400	3,305,000	6,610,000	9,915,000	13,220,000
4.	Irodai anyagok	359,207	102,500	205,000	307,500	410,000
5.	Fogyó anyagok	1,899,319	412,500	825,000	1,237,500	1,650,000
6.	Vegyí anyagok	700,000	175,000	350,000	525,000	700,000
7.	Vízóra hitelesítési anyag	15,000	25,000	50,000	75,000	100,000
8.	Autóalkatrészek	3,250,000	1,145,750	2,291,500	3,437,250	4,583,000
9.	Védőeszközök, védőruhák	742,000	230,000	460,000	690,000	920,000
10.	Apró leltár	450,000	100,000	200,000	300,000	400,000
11.	Autógumi	375,659	479,750	959,500	1,439,250	1,919,000
	<b>ÖSSZESEN</b>	<b>78,402,347</b>	<b>14,675,500</b>	<b>29,351,000</b>	<b>44,026,500</b>	<b>58,702,000</b>
<b>SZOLGÁLTATÁSOK</b>						
1	Termelési szolgáltatások	28,456,302	4,875,000	9,750,000	14,625,000	19,500,000
2	Egyéb termelési szolgáltatások	1,519,384	222,500	445,000	667,500	890,000
3.	Szállítási szolgáltatások	250,000	50,000	100,000	150,000	200,000
4.	Posta költségek	4,489,336	1,375,000	2,750,000	4,125,000	5,500,000
5.	Karbantartási szolgáltatások	530,000	187,500	375,000	562,500	750,000
6.	Járművek karbantartása, javítása	1,760,000	497,500	995,000	1,492,500	1,990,000
7.	Reklám és hírverési költségek	150,000	37,500	75,000	112,500	150,000

8.	Víz és szennyvíz vegyi elemzése	1,506,910	425,000	850,000	1,275,000	1,700,000
9.	Informatikai rendszer karbantartása	1,200,000	325,000	650,000	975,000	1,300,000
10.	Komunális szolgáltatások	270,000	70,000	140,000	210,000	280,000
11.	Épületek és berendezések őrzése		250,000	500,000	750,000	1,000,000
12.	Egyéb szolgáltatások	140,000	50,000	100,000	150,000	200,000
ÖSSZESEN		40,271,932	8,365,000	16,730,000	25,095,000	33,460,000
<b>MUNKÁK</b>						
1	Az igazgatósági épület szigetelése		103,125	206,250	309,375	412,500
2	A sóraktár aszfaltozása		125,000	250,000	375,000	500,000
3	Az eresz egy részének aszfaltozása, ahol a járművek parkolnak		47,500	95,000	142,500	190,000
ÖSSZESEN			275,625	551,250	826,875	1,102,500
ÖSSZESEN javak+szolgáltatások+munkák		118,674,279	23,316,125	46,632,250	69,948,375	93,264,500

## 9. BERUHÁZÁSI TERV

A Beruházási terv táblázatban megtalálhatóak az alapeszközök, berendezések, szerszámok és projekt dokumentáció - tanulmány, melyekre a vállalat zökkenőmentes működése és a törvényes előírások betartása miatt van szükség.

Melléklet 14

### BERUHÁZÁSI TERV

000 dinárban

Prioritás	A projekt megnevezése	A projekt finanszírozás kezdete	A projekt finanszírozás vége	A projekt összértéke	Megvalósítás 2017.12.31.-ig	Finanszírozási struktúra	Forrás szerinti összeg	Terv 2017	Terv 2018	Terv 2019	Terv 2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1						Saját eszköz					
						Hitelek					
						Költségvetésből					
						Más eszközök					

### BERUHÁZÁSI TERV

Sorszám	A beruházás megnevezése	Pénzforrás	A projekt finanszírozás kezdete	A projekt finanszírozás vége	Össz érték	Beruházási érték az előző évvel bezárólag	Terv 2018.01.01.-2018.03.31.	Terv 2018.01.01-2018.06.30	Terv 2018.01.01-2018.09.30	Terv 2018.01.01-2018.12.31
1	Kamion a szennyvízelvezető rendszer mosására - lizing 1 db	saját	2018	2020	18,150	0	1,513	3,025	4,538	6,050
2	Mini - árokásó, motor erőssége 15kW-ig - lizing - 1 db	saját	2018	2020	4,700	0		392	784	1,176
3	Teherautó - duplakabinos platós 1 db	saját	2018	2020	3,000	0			250	500
4	Gépjármű - 5 üléses 1 db	saját	2018	2020	2,500	0			208	417



5	Szennyvíz és iszapszivattyúk és tisztavízhez vízalatti szivattyúk	saját	2018	2018	1,300	0	0	0	1,300	1,300
6	Beton keverő 1 db	saját	2018	2018	110	0	0	110	110	110
7	Felszerelés az utak téli karbantartására	saját	2018	2018	2,900	0	0	1,800	2,900	2,900
8	Hidraulikus kalapács a kombinált géphez	saját	2018	2018	976	0	0	976	976	976
9	Hidraulikus kalapács a mini árokásóhoz	saját	2018	2018	530	0	0	0	530	530
10	A kombinált gép markoló kanalának a mechanizmus cseréje	saját	2018	2018	400	0	0	400	400	400
11	A vízvezetékálózat, tűzcsapok és a kiszolgáló épületek felújítása a víz kitermeléséhez	saját	2018	2018	1,400	436	600	800	1,100	1,400
12	Földalatti kábelok lehelyezése a szerver szobától az újonnan felszerelt objektumig	saját	2018	2018	560	0	0	560	560	560
13	Gázfűtés beszerelése az újonnan felszerelt objektumba	saját	2018	2018	320	0	0	0	320	320
14	Desktop számítógép beszerzése 3 db	saját	2018	2018	78	0	26	52	78	78
15	Képernyő berszerzése a desktop számítógéphez	saját	2018	2018	70	0	20	40	60	70
16	UPS	saját	2018	2018	96	0	16	32	64	96
17	Switch	saját	2018	2018	60	0	30	30	60	60
18	Skener 2 db	saját	2018	2018	38	0	0	39	39	39
19	Nyomtató 3 db	saját	2018	2018	33	0	11	22	22	33

20	HDD (3.5") 2 db	saját	2018	2018	30	0	0	15	30	30
21	Laptop számítógép	saját	2018	2018	66	0	66	66	66	66
22	Fénymásológép	saját	2018	2018	145	0	0	145	145	145
23	Biztonsági kamerák 8 db	saját	2018	2018	220	0	0	110	110	220
24	Windows 10 program 4 db	saját	2018	2018	80	0	20	40	40	80
25	Msoffice program 4 db	saját	2018	2018	80	0	20	40	40	80
26	"Az én számlám" program	saját	2018	2018	350	0	0	350	350	350
27	A velebiti, tótfalui és völgyesi szivattyúállomás automatizálása	saját	2018	2018	2,328	0	0	776	1,522	2,328
28	Klórelemző Oromhegyes, Tótfalu, Völgyes, Velebit	saját	2018	2018	1,060	0	0	530	1,060	1,060
29	Szennyvízáttemelő állomás automatizációja	saját	2018	2018	2,444	0	611	1,222	1,833	2,444
30	Elektromos áramfejlesztő 15 kW-ig, 1 db	saját	2018	2018	300	0	0	300	300	300
31	Akumulátor töltő és gyorsindító 1 db	saját	2018	2018	100	0	0	0	100	100
32	Akumulátoros fűrógép 15A, 3 db	saját	2018	2018	105	0	105	105	105	105
33	Útaláfűró berendezés villanymotoros hajtással 1 db	saját	2018	2018	150	0	0	150	150	150
34	Széndiokszid hegesztő 1 db	saját	2018	2018	60	0	0	60	60	60
35	Pneumatikus kulcs	saját	2018	2018	50	0	0	50	50	50
36	Műhelyfelszerelés és kéziszerszám	saját	2018	2018	100	0	0	100	100	100

37	Villamos vezérlő berendezés szekrényvel az iglófilterhez	saját	2018	2018	60	0	0	60	60	60
38	Tanulmány a talajvíz tartalékokról a kanizsai községben	saját	2018	2018	2,500	0	0	1,250	1,250	2,500
<b>Összesen</b>					<b>47,449</b>	<b>436</b>	<b>3,038</b>	<b>13,647</b>	<b>21,670</b>	<b>27,243</b>

## 10. KÜLÖN RENDELTETÉSŰ ESZKÖZÖK

A 2018-as évre nincs előrelátva semmilyen eszköz a szponzorálásra, a donációra, jótékonyagra, sport aktivitásra, míg a reprezentációs, reklám és propaganda tervezett költségek a 2017-es év szintjén maradnak.

Melléklet 15

### Külön rendeltetésű eszközök

dinárban

Sorszám	Pozíció	Tervezett 2017-ben	Megvalósítás 2017-ben	Terv 2018.01.01.-2018.03.31-ig	Terv 2018.01.01.-2018.06.30-ig	Terv 2018.01.01.-2018.09.30-ig	Terv 2018.01.01.-2018.12.31-ig
1	Szponzorálás						
2	Donáció	360,000	205,000	0	0	0	0
3	Jótékonyág						
4	Sport aktivitás						
5	Reprezentációs költség	625,000	450,000	156,250	312,500	468,750	625,000
6	Reklám és propaganda	150,000	150,000	37,500	75,000	112,500	150,000
7	Egyebek						

Horgos, 2017.11.30.

IGAZGATÓ



OSNOVANO 1968

**POTISKI VODOVODI -  
TISZA MENTI VIZMUVEK DOO**

Železnička 22, 24410 Horgoš

[www.vodaho.rs](http://www.vodaho.rs)

**Telefoni:**

-Centrala: +381(24)792-050    Tekući račun: 160-9545-56  
                  +381(24)792-409    PIB: 100787707  
-Direktor: +381(24)792-084    Matični broj: 08025355  
-Faks:        +381(24)792-348    Šifra delatnosti: 3600  
Mail: [hroffice@vodaho.rs](mailto:hroffice@vodaho.rs)



**VODOSNABDEVANJE, HIDROGRADNJA, PROIZVODNJA, PROJEKTOVANJE, TRGOVINA**



Na osnovu člana 22. Zakona o javnim preduzećima ("Službeni glasnik Republike Srbije" br. 15/2016) i člana 36. Odluke o izmenama i dopunama osnivačkog akta Društva s ograničenom odgovornošću POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VIZMUVEK DOO HORGOS, NADZORNI ODBOR DRUŠTVA javnim glasanjem jednoglasno je na sednici održanoj dana 30.11.2017.godine, doneo sledeću :

**ODLUKU  
o usvajanju Programa poslovanja za 2018.godinu**

(Broj Odluke: 311-0008-2)

**Član 1.**

Usvaja se PROGRAM POSLOVANJA PRIVREDNOG DRUŠTVA POTISKI VODOVODI –TISZA MENTI VIZMUVEK DOO HORGOS ZA 2018. GODINU, broj 500-0001, koji je podnet od strane direktora privrednog društva, nalazi se u prilogu i čini sastavni deo ove Odluke.

**Član 2.**

Odluku iz člana 1. Dostaviti na saglasnost nadležnom organu osnivača.

**Član 3.**

Ova Odluka stupa na snagu danom njenog donošenja.



Predsednik Nadzornog  
odbora privrednog društva:

Matić Ivan