

1. sz. MELLÉKLET

**A MAGYARKANIZSAI KÖZSÉGI KÉPVISELŐ-TESTÜLET XXX. ÜLÉSÉNEK
(2015. DECEMBER 30.)**

**A magyarkanizsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalat 2016.
évi éves üzletviteli programja**



ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ "КОМУНАЛАЦ" - КАЊИЖА
JAVNO PREDUZEĆE ZA KOMUNALNE USLUGE "KOMUNALAC" - KANJİŽA
"KOMUNALAC" KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÓ KÖZVÁLLALAT - MAGYARKANIZSA

2016. ÉV ÜZLETVITELI TERVE

ALAPÍTÓ: MAGYARKANIZSAI KÖZSÉGI KÉPVISELŐ-TESTÜLET

ILLETÉKES TERÜLETI KINCSTÁRI IGAZGATÓSÁG: SZABADKA

TEVÉKENYSÉG: KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÁS 8130

ANYAKÖNYVI SZÁM: 08411131

K.F.E.SZ.: 81507

SZÉKHELY: MAGYARKANIZSA, NÉPKERT 5.

[MAGYARKANIZSA, 2015 NOVEMBERE]

TARTALOMJEGYZÉK

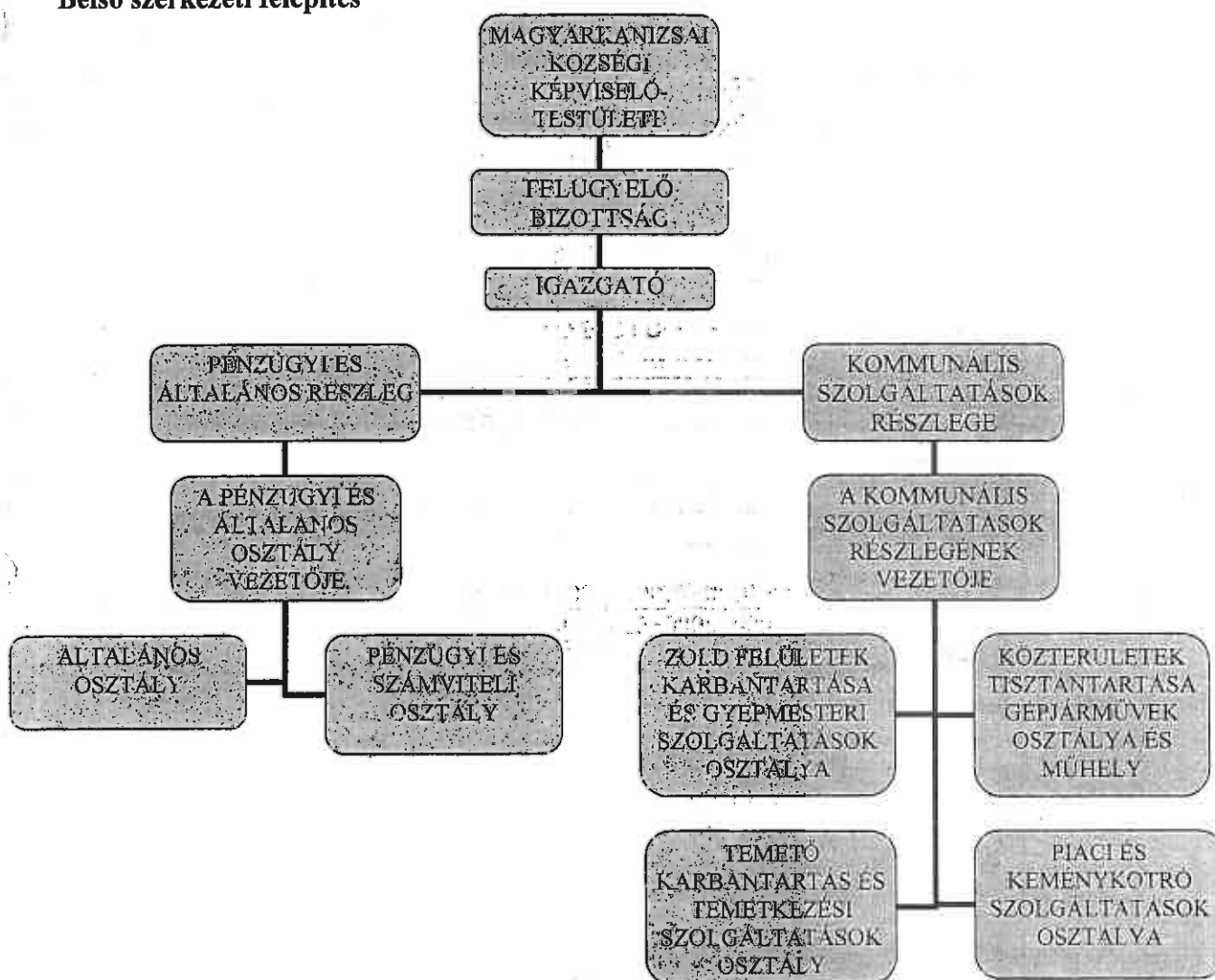
	Oldalszám
1. A VÁLLALAT TEVÉKENYSÉGÉT SZABÁLYZÓ TÖRVÉNYES KERET	4
BELSŐ SZERKEZETI FELÉPÍTÉS	4
A VÁLLALAT PÉNZFORRÁSAI	5
A MAGYARKANIZSAI „KOMUNALAC” K.SZ.K ÜZLETVITELI TERVÉNEK TARTALMA	5
2. A 2016. ÉVI PROGRAM KIDOLGOZÁSÁNAK ALAPJAI	6
A 2015. ÉV EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE	6
TERMELÉSI TERV	7
ÖSSZBEVÉTEL	7
<i>Összbevétel struktúrája százalékban</i>	8
ÖSSZKÖLTSÉG ÉS KIADÁS	8
<i>Összköltség és kiadás struktúrája százalékban</i>	9
VAGYONMÉRLEG 2015.12.31.-ÉN	9
EREDMÉNYMÉRLEG A 2015.01.01. – 2015.12.31. IDŐSZAKBAN	14
AZ ÜZLETI KÖRNYEZET ELEMZÉSE	17
A VÁLLALAT ERŐFORRÁSAI	17
4. MARKETINGSTRATÉGIA A TERVIDŐSZAKBAN KITŰZÖTT CÉLOK ELÉRÉSÉRE	19
ÁRKÉPZÉS STRATÉGIÁJA	19
POZICIONÁLÁS	19
PROMÓCIÓS AKTIVITÁS	19
5. TERMELÉSI TERV	20
TERMELÉSI TERV	20
ÖSSZBEVÉTEL	21
<i>Összbevétel struktúrája százalékban</i>	23
ÖSSZKÖLTSÉG ÉS KIADÁS	23
<i>Összköltség és kiadás struktúrája százalékban</i>	25
6. PÉNZÜGYI – ÜZLETVITELI TERV	25
JÖVEDELEM TERV	25
VAGYONMÉRLEG	26
EREDMÉNY MÉRLEG 2016.01.01.-TŐL 2016.12.31-IG	31
KÉSZPÉNZÁRAMLÁS A 2016.01.01. – 2016. 12.31. IDŐSZAKBAN	35
7. BÉREK	38
A MUNKAHELYEK AMELYEK A VÁLLALAT MENEDZSMENTJÉNEK SZÁMÍTANAK	38
BÉR ÉS FOGLALKOZTATÁS POLITIKA	38
<i>Munkások száma hónapok szerint a 2015. évben</i>	39
<i>Munkások száma hónapok szerint a 2016 évben</i>	40
A FOGLALKOZTATÁS DINAMIKÁJA	40
MELLÉKLETEK	42
8. BERUHÁZÁSOK	50
9. ADÓSSÁG	52
9.1 HITEL ADÓSSÁG – A JELENLEGI HITELKÖTELEZETTSÉGEK ÁTTEKINTÉSE	52
9.2 FENNÁLLÓ TARTOZÁS ÉS A KIFIZETETLEN KÖVETELÉSEK	53
10. TERVEZETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÁRUK, MUNKÁK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK BESZERZÉSÉRE A TEVÉKENYSÉG ELVÉGZÉSÉRE ÉS SPECIÁLIS RENDELTETÉSŰ ESZKÖZÖK	54

10.1 TERVEZETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÁRUK, MUNKÁK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK BESZERZÉSÉRE A KAPITÁLIS BEFEKTETÉSEKRE.....	54
10.2 TERVEZETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÁRUK, MUNKÁK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK BESZERZÉSÉRE A TEVÉKENYSÉG ELVÉGZÉSÉRE	55
10.4 SPECIÁLIS RENDELTETÉSŰ ESZKÖZÖK.....	58
11. AZ ÜZLETVITELI HATÉKONYSÁG MÉRÉSÉRE SZOLGÁLÓ MUTATÓK.....	59
13. KOCKÁZATOK KEZELÉSE	60

1. A VÁLLALAT TEVÉKENYSÉGÉT SZABÁLYZÓ TÖRVÉNYES KERET

1. A kommunális tevékenységről szóló törvény (Szerb Köz. hiv. közlönye: 88/2011)
2. A közvállalatokról szóló törvény (Szerb Köz. Hiv. közlönye: 119/2012, 116/2013 és 44/2014)
3. A munka törvény (Szerb Köz. Hiv. közlönye: 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013 és 75/2014)
4. Az Általános forgalmi adót szabályzó törvény (Szerb Köz. Hiv. közlönye: 84/2004, 86/2004 - jav., 61/2005, 61/2007, 93/2012, 108/2013, 6/2014, 68/2014, 142/2014, 5/2015 i 83/2015)
5. A költségvetésről szóló törvény (Szerb Köz. Hiv. közlönye: 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - jav., 108/2013, 142/2014 i 68/2015.)
6. Az állategészségügyről szóló törvény (Szerb Köz. Hiv. közlönye: 91/2005, 30/2010 és 93/2012)
7. Pénzügyi stratégia a 2014. évre, 2015. és 2016. évi vetülettel
8. A KOMUNALAC K.SZ.K. Kollektív szerződése (2014.11.01. -lett elfogadva)
9. A közbeszerzésekről szóló törvény (Szerb Köz. Hiv. közlönye: 124/2012, 14/2015 és 68/2015)
10. Rendelet a fizetések, bérek és egyéb rendszeres jövedelem alapjának ideiglenes csökkentéséről a közpénzek felhasználóinál (Szerb Köz. Hiv. közlönye: 116/2014)
11. Rendelet az új munkások foglalkoztatásának és további munkamegbízás jóváhagyásának beszerzési módjáról (Szerb Köz. Hiv. közlönye: 113/2013, 21/2014, 66/2014 és 118/2014)
12. Egyéb előírások melyekkel szabályozzák a közvállalatok vezetését

Belső szerkezeti felépítés



Az igazgató neve: Pálfi Ervin

Felügyelőbizottsági tagok:

- Dimitrije Pavićević – a felügyelőbizottság elnöke
- Goran Kovačević – felügyelőbizottsági tag
- Dukai Károly – felügyelőbizottsági tag

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 közutak, kifolyók, szökőkutak, közfürdők, strandok és toalettak karbantartása – a 02-94/2014 - I/B számú kizárólagos tevékenységgyakorlási jogosultsággalvaló felruházásáról szóló rendelet alapján;

– a zöld közterületek fenntartása, a zöld üdülőterületek és vízpartok napi fenntartása, állagmegóvása és helyreállítása;

– Az önkormányzati és osztályba nem sorolt utak mentén és utcákban álló közúti jelzőtáblák karbantartása, az önkormányzati és osztályba nem sorolt utak mentén és utcákban az útpadka, zöldterületeinek karbantartása, az úttestről a csapadékvíz elvezető rendszer (szegélykövek, vízlevezetők és lefolyók) karbantartása - a 02-94/2014 -I/B számú kizárólagos tevékenységgyakorlási jogosultsággalvaló felruházásáról szóló rendelet alapján

– a piacigazgatás, mezőgazdasági és élelmiszer-ipari, valamint egyéb termékek forgalmazására szolgáló zárt térben és nyílt színen a helyszín fenntartása, a tevékenység megszervezése;

– temetők és a temetők körében levő építmények (ravatalozó, kápolna, halotthamvasztó) igazgatása és karbantartása, temetés vagy hamvasztás, a passzív temetők és sír emlékek karbantartása, valamint az elhunyt földi maradványainak elszállítása a halál helyétől a temetői ravatalozóig vagy a halotthamvasztóig;

– a füstvezető és tüzelőberendezések, valamint szellőzőcsatornák és berendezések tisztításának és ellenőrzésének kéményseprői szolgáltatásai

– elhagyott és elveszett állatok (ebek és macskák) befogása, ellátása, állat-egészségügyi gondozása, állatmenhelyen való elhelyezése, a gyógyíthatatlan betegségben szenvedő és ilyen sérülést szerzett elhagyott és elveszett állatok életének kioltása, az elhagyott ebek és macskák populációjának ellenőrzése és csökkentése, állati tetemek közrendeltetésű területről a gyűjtő építménybe való ártalmatlan eltávolítása, állati eredetű hulladék feldolgozása vagy megsemmisítése, a káros organizmusok, rágcsálók és rovarok populációjának ellenőrzését és csökkentését célzó intézkedések végrehajtása közrendeltetésű területeken végzett fertőtlenítéssel, rovar- és rágcsálóirtással.

A vállalat pénzforrásai

A magyarországi „KOMUNALAC” K.SZ.K. kizárólag a regisztrált tevékenységből, a piacon értékesített szolgáltatások és árukból valósít meg jövedelmet, költségvetési intézményektől, vállalatoktól és magánszemélyektől.

A magyarországi „KOMUNALAC” K.SZ.K. üzletviteli tervének tartalma

A közcivilizációkról szóló törvényben meghatározták, hogy minden közcivilizációnak meg kell hoznia az üzletviteli tervet a következő évre. A közcivilizáció éves üzletviteli terve külön be kell

hogy mutassa a tervezett bevételi forrásokat, és a költségnemek szerinti kiadásokat, valamint minden olyan mutatót, ami lényeges az üzletviteli tervre.

A közzállalat üzletviteli terve a következőket tartalmazza:

- Üzletviteli terv a 2015-es évre
- Pénzügyi terv a 2016-es évre
- Az pénzügyi eszközök használatának ismérveit a 2016. évben, a törvény 50 cikkelyének alapján

2. A 2016. ÉVI PROGRAM KIDOLGOZÁSÁNAK ALAPJAI

A 2015. év eredményének értékelése

A 2015. év összbevételének becslése 72.210.857,00 dinárt tesz ki, amely 7,02% kisebb mint a 2015-ös évre tervezett összbevétel, valamint 0,34% kisebb mint a 2014-es évben elért megvalósítás. Az összbevétel az üzleti, pénzügyi és egyéb bevételből tevődik össze. Az összbevétel és a bevétel struktúrája táblázatokból arra lehet következtetni hogy egyes szolgáltatásokból és áru eladásából a tervezett értékekben mozogtak (temetkezési szolgáltatás, áru eladás – temetkezési kellékek, kéményseprői szolgáltatás), még a többinél eltérés volt a tervezett értékekhez képest. A zöldfelületek karbantartásának bevételei nem érték el a 2015-ös tervben előlátott értékeket, és a 2015-ös tervhez képest 16,40% csökkenés várható, még a 2014-es évi megvalósításhoz képest 11,59% növekedés várható. A bevételek struktúrájában, ez 2,24% csökkenést jelent a 2015-ös tervhez képest, valamint a 2014-es évi megvalósításhoz képest 2,14% növekedés várható. A zöldfelületek karbantartásának bevételei a tervezett értékhez képest csökkentek, a nem megvalósított munkák miatt.

Látható hogy eltérés van a gépi szolgálatoknál is, a bevétel csökkenése a tervezetthez képest a 2015-ös évben 52,47%, még a 2014-es évi megvalósításhoz képest 61,66%. A gépi szolgáltatás bevételeinek százalékos struktúrájában csökkenés látható a 2015-ös tervezett értékekhez képest 1,23%, valamint 2,05% 2014-es évi megvalósításhoz képest. A bevételek csökkenését a gépi szolgálatoknál az utak karbantartásán elmaradt alkalmazás okozta a téli időszakban.

Az összbevételben a 2015-ös évben 36,97% a magánszemélyeknek és vállalatoknak végzett szolgáltatások bevételei teszik ki, 25,21% tesz ki a költségvetés felhasználói által kiadott munkáknak a bevételei (Településrendezési közzállalat és Magyarkanizsa község), amelyek a zöldfelület és tisztaság karbantartására átutalt eszközeit jelent, még 37,82 % a bevételben Horgosi határátkelő karbantartásán végzett szolgáltatások. A közterületek tisztán-tartása, a zöldterületek és virágágások, valamint a közúti jelzőtáblák karbantartása, az útpadka zöldterületeinek karbantartása és a az úttestről a csapadékvizet elvezető rendszer karbantartása a Településrendezési közzállalat éves terve alapján történik.

Az összköltség becslése a 2015-ös évre 70.210.857,00 dinár, amely 8,77 % kisebb mint a 2015-ös évre tervezett érték, és 2,12 % kisebb mint a 2014-es évben megvalósított. A költségek struktúrája az anyagköltségből, energia, bérek és egyéb személyi juttatások, termelési szolgáltatások és értékcsökkenés költségeiből tevődik össze.

TERMELESI TERV

Sor	Szolgáltatás	Mérték	Megvalósítva	Terv	Becslés	Mutató	
szám	megnevezése	egység	2013	2014	2014	5/4	6/4
1	2	3	4	5	6	8	9
1.	Temetés – szolg.	db	263	220	238	83,65	90,49
2.	Temetkezési kellékek	h / db	259	255	301	98,46	116,22
3.	Gépi szolgáltatások	m ²	220	136 / 230	151	104,55	68,64
4.	Piac és vásár Magyarkanizsán	nap	164	156	154	95,12	93,90
5.	Piaci hely. bérlet	m ²	458	486.5	443	106,22	96,72
6.	Tisztaság fenntartás (utcaseprés) Magyarkanizsán	m ²	550.000	467.370	480.000	84,98	87,27
7.	A zöldterületek és virágok telepítése és gondozása	(Magyarkanizsa község település rendezési közvállalatának és helyi Közösségeinek igényelése alapján)					
8.	Ciszterna (szippantóautó)	Ciszt	289	405	290	140,14	100,35
9.	Kéményseprés	db	32.000	32.400	20.600	101,25	64,38
10.	A határátkelő karbantartás	hónap	12	12	12	100,00	100,00

Összbevétel

Sor szám	Jövedelem forrás	Megvalósítva	Terv	Becslés	Mutató	
	Szolgáltatás	2014	2015	2015	5/4	5/3
1	2	3	4	5	7	8
1.	Temetés – szolg.	6.110.211	5.777.898	5.723.084	99,05	93,66
2.	Temetkezési kellékek	6.435.100	6.301.420	6.256.377	99,29	97,22
3.	Gépi szolg. és hulladék depon.	2.415.312	1.948.160	925.949	47,53	38,34
4.	Piac és vásár	3.604.816	3.827.180	3.298.573	86,19	91,50
5.	Piaci hely. bérlet	2.233.220	2.801.920	1.868.857	66,70	83,68
6.	Tisztaság fenntartás (utcaseprés)	1.620.268	1.428.571	1.500.000	105,00	92,58
7.	A zöldterületek és virágok telepítése és gondozása	12.904.339	17.224.525	14.400.000	83,60	111,59
8.	Zoo-higiénia (gyepmester szolgálat)	1.718.499	2.899.960	2.300.000	79,31	133,84
9.	Ciszterna (szippantóautó)	1.201.486	1.754.022	1.582.037	90,19	131,67
10.	Kéményseprés	1.956.926	1.970.844	1.975.377	100,23	100,94
11.	A határátkelő karbantartása	4.417.824	3.877.824	3.961.528	102,16	89,67
12.	Egyéb bevétel (Ing. bérbeadás, sírhely eladás, határ. közv.)	1.090.100	1.019.600	736.442	72,23	67,56
	Összesen	45.708.101	50.831.923	44.528.224	87,60	97,42
13.	Határátkelő karbantartás – alvállalkozók	26.583.062	26.530.851	27.308.696	102,93	102,73
14.	Pénzügyi bevételek (bevételek a kamatból)	189.644	300.000	373.937	124,65	197,18
	ÖSSZESEN:	72.480.807	77.662.774	72.210.857	92,98	99,63

Összbevétel struktúrája százalékban

Sor szám	Jövedelem forrás	Megvalósítva	Terv	Becslés
	Szolgáltatás	2014	2015	2015
1	2	3	4	5
1.	Temetés – szolg.	8,43	7,44	7,93
2.	Temetkezési kellékek	8,88	8,11	8,66
3.	Gépi szolg. és hulladék depon.	3,33	2,51	1,28
4.	Piac és vásár	4,97	4,93	4,57
5.	Piaci hely. bérlés	3,08	3,61	2,59
6.	Tisztaság fenntartás (utcaseprés)	2,24	1,84	2,08
7.	A zöldterületek és virágok telepítése és gondozása	17,80	22,18	19,94
8.	Zoo-higiéna (gyepmester szolgálat)	2,37	3,73	3,19
9.	Ciszterna (szippantóautó)	1,66	2,26	2,19
10.	Kéményseprés	2,70	2,54	2,74
11.	A határátkelő karbantartása	6,10	4,99	5,49
12.	Egyéb bevétel (Ing. bérbeadás, sírhely eladás, határ. közv.)	1,50	1,31	1,02
	Összesen	63,06	65,45	61,66
13.	Határátkelő karbantartás – alvállalkozók	36,68	34,16	37,82
14.	Pénzügyi bevételek (bevételek a kamatból)	0,26	0,39	0,52
	ÖSSZESEN:	100,00	100,00	100,00

Összköltség és kiadás

Sor szám	Jövedelem forrás	Megvalósítva 2014	Terv 2015	Becslés 2015	Mutató	
	(Szolgáltatás)				5/4	5/3
1	2	3	4	5	7	8
1.	Eladott áruk beszerzési értéke	3.586.820	4.000.000	3.803.684	95,09	106,05
2.	Anyagköltség	2.733.872	4.520.000	3.057.624	67,65	111,84
3.	Energia	3.389.118	4.965.000	3.742.076	75,37	110,41
4.	Béreköltség, bérjárulékok és személyi jellegű egyéb kifizetések	25.944.619	26.526.911	24.880.781	93,79	95,90
5.	Szolgáltatások -Termelői	28.216.142	28.211.990	27.696.182	98,17	98,16
6.	Egyéb szolgáltatás	1.956.916	2.698.000	2.510.165	93,04	128,27
7.	Értékcsökkenési- leírás	2.521.162	3.300.000	3.300.000	100,00	130,89
8.	Egyéb ráfordítások	2.777.156	2.079.000	838.811	40,35	30,20
9.	Pénzügyi kiadások	349.013	400.000	240.786	60,20	68,99
10.	Készletek érték csökkenése	353.012	358.950	232.950	64,90	65,99
	Összesen	71.827.830	77.059.851	70.303.059	91,23	97,88

Összköltség és kiadás struktúrája százalékban

Sor	Jövedelem forrás	Megvalósítva	Terv	Becslés
szám	(Szolgáltatás)	2014	2015	2015
1	2	3	4	5
1.	Eladott áruk beszerzési értéke	4,99	5,19	5,41
2.	Anyagköltség	3,81	5,87	4,35
3.	Energia	4,72	6,44	5,32
4.	Béreköltség, bérjárulékok és személyi jellegű egyéb kifizetések	36,12	34,42	35,39
5.	Szolgáltatások -Termelői	39,28	36,61	39,40
6.	Egyéb szolgáltatás	2,72	3,50	3,57
7.	Értékcsökkenési- leírás	3,51	4,28	4,69
8.	Egyéb ráfordítások	3,87	2,70	1,19
9.	Pénzügyi kiadások	0,49	0,52	0,34
10.	Készletek érték csökkenése	0,49	0,47	0,33
	Összesen	100,00	100,00	100,00

Vagyonomérleg 2015.12.31.-én

Számla csoport, számla	POZÍCIÓ		ÉRTÉK	
			Terv 2015.12.31	Becslés 2015.12.31
1	2	3	4	5
	AKTÍVA			
0	A. NEM BEFIZETETT JEGYZETT TŐKE	001	33.493	33.752
	B. ÁLLANDÓ VAGYON (0003+0010+0019+0024+0034)	002	297	223
1	I. NEM ANYAGI VAGYON (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	003		
010 és deo 019	1. Befektetés és fejlesztés	004		
011, 012 és 019 rész	2. Koncesszió, szabadalmak, licenc, termék és szolgáltatási védjegyek, szoftver és egyéb jogok	005		
013 és 019 rész	3. Goodwill	006		
014 és 019 rész	4. Egyéb nem anyagi ingatlan	007	297	233
015 és deo 019	5. Nem anyagi ingatlan előkészületben	008		
016 és 019	6. Előlegek nem anyagi ingatlanokra	010		
2	II. INGATLAN, BERENDEZÉS, FELSZERELÉS (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)		33.196	33.529

020, 021 és 029 rész	1. Földek	011	1.332	1.332
022 és 029 rész	2. Építkezési objektumok	012	17.575	19.591
023 és 029 rész	3. Berendezés és felszerelés	013	14.207	12.606
024 és 029 rész	4. Befektetési ingatlanok	014		
025 és 029 rész	5. Egyéb ingatlan, berendezés, felszerelés	015	82	82
026 és 029 rész	6. Berendezés, ingatlan és felszerelés előkészületben	016		
027 és 029 rész	7. Befektetés más tulajdonu ingatlan, berendezés, felszerelésbe	017		
028 és 029 rész	8. Előlegek ingatlanba, berendezésbe, felszerelésbe	018		
3	III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	019		
030, 031 és 039 rész	1. Erdők és többéves ültetvények	020		
032 és 039 rész	2. Alap állomány	021		
037 és 039 rész	3. Biológiai eszközök előkészületben	022		
038 és 039 rész	4. Előlegek biológiai eszközökre	023		
04. kivéve 047	IV. HOSSZÚTÁVÚ BEFEKTETÉSEK 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	024		
040 és 049 rész	1. Részesedés a kapcsolódó vállalatok tőkéjében	025		
041 és 049 rész	2. Részesedés a társított vállalkozások és közös vállalkozások tőkéjében	026		
042 és 049 rész	3. Részesedés egyéb vállalatok tőkéjében és más rendelkezésre álló értékpapírok	027		
043 rész, 044 rész és 049 rész	4. Hosszútávú befektetések anyavállalat és leányvállalatba	028		
043 rész, 044 rész és 049 rész	5. Hosszútávú befektetések egyéb kapcsolódó vállalatba	029		
045 rész és 049 rész	6. Hosszútávú befektetések belföldön	030		
045 rész és 049 rész	7. Hosszútávú befektetések külföldön	031		
046 rész és 049 rész	8. Lejáratig tartandó értékpapírok	032		
048 rész és 049 rész.	9. Egyéb hosszútávú befektetések	033		
5	V. HOSSZÚTÁVÚ KÖVETELÉSEK (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	034		
050 és 059 rész	1. Követelések anyavállalat és leányvállalattól	035		
051 és 059 rész	2. Követelések egyéb kapcsolódó vállalatától	036		
052 és 059 rész	3. Követelések áru hitellel való eladása alapján	037		
053 és 059 rész	4. Követelések áru pénzügyi lízingsel való eladása alapján	038		
054 és 059 rész	5. Követelések kezesség alapján	039		
055 és 059 rész	6. Vitatott és kétes Követelések	040		

056 és 059 rész	7. Egyéb hosszútávú Követelések	041		
288	B. ELHALASZTOTT ADÓ KÖTELEZETTSÉGEK	042		
	Γ. FORGÓ ESZKÖZÖK (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	043	22.993	28.202
1 Klassza	I. KÉSZLETEK (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	044	1.720	1.664
10	1. Anyagok, alkatrészek, szerszámok és kellékek	045		
11	2. Befejezetlen termelés és befejezetlen szolgáltatások	046		
12	3. Késztermékek	047	645	737
13	4. Áru	048	975	877
14	5. Eladásra szánt állandó eszközök	049		
15	6. Kifizetett előlegek készletekre és szolgáltatásokra	050	100	50
	II. KÖVETELÉSEK ÉRTÉKESÍTÉS ALAPJÁN (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	051	16.200	15.038
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	16.200	15.038
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		
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		5.000
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 EKVIVALENS ÉS KÉSZPÉNZ	068	5.073	6.500
27	VIII. ÁLAMI FORGALMI ADÓ	069		
28 kivéve 288	IX. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	070		
	Δ. ÖSSZ AKTÍVA = ÜZLETI VAGYON (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	071	56.486	61.954
88	Β. MÉRLEGEN KIVÜLI AKTÍVA	072		
	PASSZIV			
	A. TŐKE (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	46.311	47.781
30	I. ALAPTŐKE (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	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
304	5. Társadalmi tőke	0407		
305	6. Szövetkezeti részesedés	0408		
306	7. Átviteli díj	0409		
309	8. Egyéb alap tőke	0410		
31	II. NEM BEFIZETETT JEGYZETT TŐKE	0411		
047 és 237	III. SAJÁT FELVÁSÁROLT RÉSZVÉNYEK	0412		
32	IV. TARTALÉK	0413	34.892	34.892
330	V. ÁTÉRTÉKELESI TARTALÉK, ANEMANYAGI VAGYON, INGATLAN, FELSZERELÉS ÉS BERENDEZÉSEK ALAPJÁN	0414		
33 kivéve 330	VI. NEM MEGVALÓSÍTOTT ÉRTÉKPAPÍRBÓL ÉS AZ ÁLTALÁNOS EREDMÉNY MÁS KOMPONENSEI ALAPÁN SZÁRMAZÓ JÖVEDELEM	0415		
33 kivéve 330	VII. NEM MEGVALÓSÍTOTT ÉRTÉKPAPÍRBÓL ÉS AZ ÁLTALÁNOS EREDMÉNY MÁS KOMPONENSEI ALAPÁN SZÁRMAZÓ VESZTESÉG	0416		
34	VIII. NEMFELOSZTOTT NYERESÉG (0418 + 0419)	0417	9.822	11.292
340	1. ELŐZŐ ÉVEK NEMFELOSZTOTT NYERESÉGE	0418	9.381	9.381
341	2. MŰLT ÉV NEMFELOSZTOTT NYERESÉGE	0419	441	1.911
	IX. ELLENŐRZÉS NÉLKÜLI RÉSZESEDES	0420		
35	X. VESZTESÉG (0422 + 0423)	0421		
350	1. Előző évek vesztesége	0422		
351	2. Folyó év vesztesége	0423		
	B. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0425 + 0432)	0424		
40	X. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOK (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		
400	1. Tartalékok a szavatossági időn belüli költségekre	0426		
401	2. Tartalékok a természeti források helyreállítási költségeire	0427		
403	3. Tartalékok az átalakítási költségekre	0428		
404	4. Tartalékok a munkások költségterítéseire és beneficióira	0429		
405	5. Tartalékok bírósági jogviták költségeire	0430		
402 és 409	6. Egyéb hosszú lejáratú tartalékok	0431		
41	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		
410	1. Kötelezettségek amelyek tőkésbe 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. ELHALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉG	0441		112
42 do 49 (kivéve 498)	Γ. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	10.175	14.061
42	I. RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		

420	1. Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök anyavállalatok és leányvállalatoktól	0444		
421	2. Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök egyéb kapcsolódó vállalatoktól	0445		
422	3. Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök belföldön	0446		
423	4. Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök külföldön	0447		
427	5. Kötelezettség az állandó eszközök alapjám és az eladásra szánt leállított eszközök	0448		
424, 425, 426 és 429	6. Egyéb rövid lejáratú pénzügyi kötelezettségek	0449		
430	II. BEÉRKEZETT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS KAUCIÓK	0450		
43 kivéve 430	III. ÜZLETVITELI KÖTELEZETTSÉGEK (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	1.000	4.700
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	1.000	4.700
436	6. Külföldi beszállítók	0457		
439	7. Egyéb üzletviteli kötelezettségek	0458		
44, 45 és 46	IV. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK	0459	1.675	1.960
47	V. ÁFA IRÁNTI KÖTELEZETTSÉG	0460	300	401
48	VI. EGYÉB ADÓ, JÁRULÉK ÉS KÖZBEVÉTEL IRÁNTI KÖTELEZETTSÉG	0461		
49 kivéve 498	VII. PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0462	7.200	7.000
	II. 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	56.486	61.954
89	E. MÉRLEGENKIVÜLI PASSZIVA	0465		

EREDMÉNYMÉRLEG a 2015.01.01. – 2015.12.31. időszakban

Számla csoport, számla	POZÍCIÓ	AOP	ÉRTÉK	
			Terv 2015.12.31	Becslés 2015.12.31
1	2	3	4	5
	A. RENDES ÜZLETVITELBŐL VALÓ BEVÉTEL ÉS RÁFORDÍTÁS			
60 tól 65 ig, kivéve 62 és 63	A. ÜZLETVITELI BEVÉTEL (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	77.363	71.837
60	I. ÁRU ELADÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	6.302	6.256
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	6.302	6.256
605	6. Az eladott áru után származó jövedelem külföldön	1008		
61	"II. TERMÉK ÉS SZOLGÁLTATÁS ELADÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	67.909	63.362
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	67.909	63.362
615	6. Az eladott kész termékek és szolgáltatás után származó jövedelem külföldön	1015		
64	III. DÍJAK, SZUBVENCIOK, TÁMOGATÁSOK, ADOMÁNYOKBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL	1016	350	350
65	IV. EGYÉB ÜZLETVITELI BEVÉTELEK	1017	2.802	1.869
	RENDES ÜZLETVITELI KÖLTSÉGEK			
50től 55ig, 62 és 63	B. ÜZLETI RÁFORDÍTÁSOK (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	76.660	70.062
50	I. ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTEKE	1019	4.000	3.804

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	359	233
51 kivéve 513	V. ANYAGKÖLTSEÉG	1023	4.520	3.057
513	VI. ÜZEMANYAG ÉS ENERGIA KÖLTSEGEK	1024	4.965	3.742
52	VII. BÉRKÖLTSEÉG, BÉRJARULÉKOK ÉS SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	1025	26.527	24.881
53	VIII. TERMELÉSI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1026	30.910	30.206
540	IX. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁSOK	1027	3.300	3.300
541-től 549-ig	X. HOSSZÚTÁVU TARRALÉKOK KÖLTSÉGEI	1028		
55	XI. NEMANYAGI KÖLTSEGEK	1029	2.079	839
	B. ÜZLETI NYERESÉG (1001 – 1018) ≥ 0	1030	703	1.775
	Г. ÜZLETI VESZTESEG (1018 – 1001) ≥ 0	1031		
66	Д. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1033 + 1038 + 1039)	1032	300	374
56, 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	300	374
663 és 664	III. ÁRFOLYAMNYERESÉGET ÉS A VALUTA ZÁRADÉK POZITÍV HATÁSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1039		
56	Б. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1041 + 1046 + 1047)	1040	30	20
56, kivéve 562, 563 és 564	И. PÉNZÜGYI KÖLTSEGEK A KAPCSOLÓDÓ VÁLLALATOKKAL ÉS EGYÉB PÉNZÜGYI KÖLTSEGEK (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		
560	1. Pénzügyi kiadások anyavállalatok és leányvállalatoknak	1042		
561	2. Pénzügyi kiadások egyéb kapcsolódó vállalatoknak	1043		
565	3. Pénzügyi kiadások kapcsolódó vállalatoktól és közös vállalkozásokból	1044		
566 és 569	4. Egyéb pénzügyi kiadások	1045		
562	II. KAMAT KÖLTSEGEK (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1046	30	20
563 és 564	III. ÁRFOLYAMVESZTESEG ÉS A VALUTA ZÁRADÉK NEGATÍV HATÁSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1047		
	E. FINANSZIROZÁSI JÖVEDELEM (1032 – 1040)	1048	270	354
	Ж. FINANSZIROZÁSI VESZTESEG (1040 – 1032)	1049		
683 és 685	3. JÖVEDELEM A VAGYON ÉRTÉKÉNEK	1050		

	ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL AMELY MINT BECSÜLT ÉRTÉK KI VAN MUTATVA AZ EREDMÉNY MÉRLEGEN KERESZTÜL			
583 és 585	II. KÖLTSÉG A VAGYON ÉRTEKÉNEK 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	370	221
	"JI. ÜZLETI NYERESÉG ADÓZÁS ELŐTT (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	603	1.911
	"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		
	B. ADÓZÁS ELŐTTI HASZON (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	603	1.911
	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		
	T. NETTÓ VESZTESÉG (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1065		
	I. KISBEFEKTETŐKNEK BEFIZETETT NETTÓ NYERESÉG	1066		
	II. TÖBSÉGI TULAJDONOSOKNAK BEFIZETETT NETTÓ NYERESÉG	1067		
	III. RÉSZVÉNY JÖVEDELEM			
	1. Alap részvény jövedelem	1068		
	2. Csökkentett (szétválasztott) részvény jövedelem	1069		

Az üzleti környezet elemzése

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

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

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

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

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

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

A Vállalat erőforrásai

- Felszerelés:

Megnevezés	Gyártási év	Leírás
Tartálykocsi - szippantó TAM	1989	TAM 130
Konténer önemelő	1984	Zastava 7912
Konténer önemelő	2001	Volvo
Munkagép – szemetes	1996	FAP 1214
Munkagép – szemetes	1998	Mercedes
Rakodó ULT 220	1986	„14 OKTOBAR“
Traktor	2008	IMT – 539.1587
Kertészeti traktor permetezésre	2003	Agromehnika
Kertészeti traktor	2010	Agromehnika
Kertészeti traktor fűnyíróval	1984	Tomo Vinkovic
Kertészeti traktor fűnyíróval	1984	Tomo Vinkovic
Kertészeti traktor	2013	Agromehnika
Kertészeti traktor – kultivátor	1984	Goldoni
Kertészeti traktor – kultivátor	1999	Labin Progres
Kertészeti traktor – kultivátor	2010	Labin Progres
Erkunt traktor	2015	Armatrack 904e+
Mezőgazdasági fűró	2013	Spirális Φ 600
Kertészeti mulcsozó – 190 cm	2015	Zanon TMC 1900
Kertészeti mulcsozó – 150 cm	2015	Zanon TF 1500
Kertészeti mulcsozó	2008	MMT 130 cm
Kertészeti mulcsozó	2012	MMT 150 cm
Kertészeti mulcsozó	2011	MILL 115 cm

BOBCAT	2015	Mini rakodó
Temetkezési szállító jármű	1996	Ford Mondeo
Temetkezési szállító jármű	2006	Ford Tranzit
Személygépkocsi	1997	Fiat Brava
Személygépkocsi	2005	Zastava 101
Személygépkocsi	2007	Ford Focus
Személygépkocsi	2003	Renault Kangoo
Zastava tehergépkocsi - Cesztár	2011	Zastava
Utánfutó – gyepmesteri szolgálat	2014	Tisa 300
Utánfutó - 2T	2007	Mehанизáció szállítására
Hóeke	2013	Felszerelve a FAP-ra
Piaci hűtő	10	Darab
Hűtőkamra a halottak részére – két személyre	2002	
Üzemanyag tartály 17.000 literes	1980	
Szerver	2013	1 drb.
Számítógép		11 drb.
Nyomtató		8 drb.
Foglalkoztatottak létszáma (átlag létszám 2015-ben)		26

4. MARKETINGSTRATÉGIA A TERVIDŐSZAKBAN KITŰZÖTT CÉLOK ELÉRÉSÉRE

Árképzés stratégiája
Pozicionálás
Promóciós aktivitás

• 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.SZ.K. 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.SZ.K. 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 és a bizottságok megalakítására, valamint ingyenes szolgáltatói vonal bevezetésére vonatkoznak.

A promóciós aktivitás és a nyilvánossággal való kapcsolatot többnyire a helyi hírközlő szerveken keresztül történik, helyi televízió, rádió és újság. Az erre előrelátott összeg 30.000,00 dinár a 2016. évre

5. TERMELÉSI TERV

- A tervezett szolgáltatások terjedelme

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

A kertészeti részleg tervében a 2016-os évben a szolgáltatások körének bővítése szerepel, a rendszeres közterület és a közúti jelzőtáblák karbantartása terve és programja mellett, tervben van a zöld területek létrehozása és fenntartása magyarkanizsán és a község helyi közösségeiben.

A gyepmesteri szolgálat amely eddig a kóbor kutyák közterületről való befogásával, gondozásával és elhelyezésével foglalkozott, a 2015-ös évben megkezdte az I osztályba sorolható állati hulladék elszállítását, és ezzel a szolgáltatással nagyobb bevételt tud megvalósítani a 2016-os évben

A szolgáltatások terjedelmének tervezésénél a jelenlegi szervezési struktúrából, a pillanatnyi technikai felszereltségből, az előző évben megvalósított munka terjedelméből és a várható keresletből indultunk ki.

Figyelembe véve a környezetünkben beállt változásokat, a vásárlási erő csökkenésével való kereslet csökkenés és a költségvetési megszorításokat.

TERMELÉSI TERV

Sor szám	Szolgáltatás megnevezése	Mérték egység	Megvalósít va 2014	Terv 2015	Becslés 2015	Terv 2016	Mutató		
							5/4	6/4	7/6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Temetés – szolg.	db	263	220	238	240	83,65	90,49	100,84
2.	Temetkezési kellékek	db	259	255	301	265	98,46	116,22	88,04
3.	Gépi szolgáltatások	h / drb	220	136 / 230	151	160 / 100	104,55	68,64	105,96
4.	Piac és vásár Magyarkanizsán	nap	164	156	154	152	95,12	93,90	98,70
5.	Piaci hely. bérlés	m ²	458	486.5	443	475	106,22	96,72	107,22
6.	Tisztaság fenntartás (utcaseprés) Magyarkanizsán	m ²	550.000	467.370	480.000	572.000	84,98	87,27	119,17
7.	A zöldterületek és virágok telepítése és gondozása	(Magyarkanizsa község település rendezési közvállalatának és helyi Községeinek igényelése alapján)							
8.	Ciszterna (szippantóautó)	Ciszt	289	405	290	300	140,14	100,35	103,45
9.	Kéményseprés	db	32.000	32.400	20.600	3.672	101,25	64,38	17,83
10.	A határátkelő karbantartás	hónap	12	12	12	1	100,00	100,00	8,33

Összbevétel

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

A tervezett összbevétel a 2016-os évre 55.195.797,00 dinár, az összbevétel úgy lett kimutatva mint: üzleti bevétel azaz mint a szolgáltatások és eladott áruk értékesítése, egyéb üzleti bevétel és pénzügyi bevétel. Az üzleti bevétel az összbevétel 99% teszi ki, még a pénzügyi bevételek az összbevétel 1%-át teszik ki.

Az üzleti bevétel 13% az áruk értékesítése a belföldi piacon, amely a vállalat a temetkezési kellékek eladásával magán és jogi személyek részére valósít meg, pénzügyileg kifejezve 6.720.000,00 dinár. A szolgáltatások végzéséből származó bevétel a belföldi piacon az üzleti bevétel 85% képezi, ezek a bevételek temetkezési szolgáltatások, gépi szolgáltatás és szippantókocsi, a zöldterületek, közterületek és közúti jelzőtáblák karbantartása, piaci szolgáltatások, gyepmesteri szolgáltatások, kéményseprői szolgáltatások és a Horgosi határátkelő karbantartásán végzett szolgáltatások bevételeit foglalják magukban, pénzügyileg kifejezve 48.225.317,00 dinár. A fennmaradó üzleti bevétel bérletből és adományból származik, ami az üzleti bevétel struktúrájának 2% képezi, pénzügyileg kifejezve 782.286,00 dinár.

A pénzügyi bevétel a kamatbevételből származnak.

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

(dinárban)

Sor szám	Jövedelem forrás	Megvalósít va	Terv	Becslés	Terv	Mutató		
						2014	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Temetés – szolg.	6.110.211	5.777.898	5.723.084	6.132.866	99,05	93,66	107,16
2.	Temetkezési kellékek	6.435.100	6.301.420	6.256.377	6.720.480	99,29	97,22	107,42
3.	Gépi szolg. és hulladék depon.	2.415.312	1.948.160	925.949	1.361.450	47,53	38,34	147,03
4.	Piac és vásár	3.604.816	3.827.180	3.298.573	3.707.448	86,19	91,5	112,40
5.	Piaci hely. bérlet	2.233.220	2.801.920	1.868.857	2.299.355	66,7	83,68	123,04
6.	Tisztaság fenntartás (utcaseprés)	1.620.268	1.428.571	1.500.000	1.516.553	105	92,58	101,10
7.	A zöldterületek és virágok telepítése és gondozása	12.904.339	17.224.525	14.400.000	17.623.447	74,31	99,19	122,39
8.	Zoo-higiénia (gyepmester szolgálat)	1.718.499	2.899.960	2.300.000	3.098.040	79,31	133,84	134,70
9.	Ciszterna (szippantóautó)	1.201.486	1.754.022	1.582.037	1.366.398	90,19	131,67	86,37
10.	Kéményseprés	1.956.926	1.970.844	1.975.377	1.137.244	100,23	100,94	57,57
11.	A határátkelő karbantartása	4.417.824	3.877.824	3.961.528	7.100.000	143,42	125,89	179,22
12.	Egyéb bevétel (Ing. bérbeadás, sírhely eladás, határ. közv.)	1.090.100	1.019.600	736.442	782.286	72,23	67,56	106,23
	Összesen	45.708.101	50.831.923	44.528.224	52.845.567	87,60	97,42	118,68
13.	Határátkelő karbantartás – alvállalkozók	26.583.062	26.530.851	27.308.696	2.100.230	102,93	102,73	7,69
14.	Pénzügyi bevételek (bevételek a kamatból)	189.644	300.000	373.937	250.000	124,65	197,18	66,86
	ÖSSZESEN:	72.480.807	77.662.774	72.210.857	55.195.797	92,98	99,63	76,44

Összbevétel struktúrája százalékban

Sor szám	Jövedelem forrás	Megvalósít	Terv	Becslés	Terv
	Szolgáltatás	2014	2015	2015	2016
1	2	3	4	5	6
1.	Temetés – szolg.	8,43	7,44	7,93	11,11
2.	Temetkezési kellékek	8,88	8,11	8,66	12,18
3.	Gépi szolg. és hulladék depon.	3,33	2,51	1,28	2,47
4.	Piac és vásár	4,97	4,93	4,57	6,72
5.	Piaci hely. bérlés	3,08	3,61	2,59	4,17
6.	Tisztaság fenntartás (utcaseprés)	2,24	1,84	2,08	2,75
7.	A zöldterületek és virágok telepítése és gondozása	17,80	22,18	19,94	31,93
8.	Zoo-higiénia (gyepmester szolgálat)	2,37	3,73	3,19	5,61
9.	Ciszterna (szippantóautó)	1,66	2,26	2,19	2,48
10.	Kéményseprés	2,70	2,54	2,74	2,06
11.	A határátkelő karbantartása	6,10	4,99	5,49	12,86
12.	Egyéb bevétel (Ing. bérbeadás, sírhely eladás, határ. közv.)	1,50	1,31	1,02	1,42
	Összesen	63,06	65,45	61,66	95,74
13.	Határátkelő karbantartás – alvállalkozók	36,68	34,16	37,82	3,81
14.	Pénzügyi bevételek (bevételek a kamatból)	0,26	0,39	0,52	0,45
	ÖSSZESEN:	100,00	100,00	100,00	100,00

Összköltség és kiadás

A 2016-os évre tervezett összköltség a tervek szerint 54.568.950,00 dinár, a költségek tervei a 2014-es évi megvalósítás, a 2015-ös évi tervezett és várható eredmények és a 2016-os évre várható és tervezett tevékenységek alapján készültek. Figyelembe kell venni hogy egyes költségek a 2015-ös évben eltérnek a tervezett értékekhez képest mivel bizonyos okok miatt nem lehetett megvalósítani őket, és ezért a megvalósítás a 2016-os évben várható. A vállalat a költségek legnagyobb növekedését a 2016-os évben a 2015-ös évhez képest a bérköltségekhez tervezi, mert előrelátott 4 új munkás foglalkoztatását a 2016-os évben a Bizottság jóváhagyása esetén, és az ő bérköltségeik is benne vannak az előrelátott költségekben.

A költségek a táblázatban kategóriák szerint lettek felosztva:

- Az áru beszerzése a temetkezési kellékek beszerzését jelenti, pénz összegben 4.000.000,00 dinár.
- Az anyagköltségek magában foglalják a következőket: ültetésre szánt anyagok, útjelzőtáblák és oszlopok beszerzése, segéd anyagok, pótalkatrészek, autógumik, munkavédelmi felszerelés, irodaeszközök, tüzelőanyag, víz, telefon és egyéb rezsi költségek 4.720.000,00 dinár értékben.

- Az energia és üzemanyag költségek magukba foglalják: az üzemanyag költségeit, elektromos energia költségeit, olaj és kenőanyag költségeit és előreláthatóan 4.725.000,00 dinárt tesznek ki.
- A bérköltség, térítések és személyi jellegű egyéb kifizetések magukba foglalják az állandó munkások, az ideiglenes és alkalmi munkások, a felügyelőbizottsági tagok bér-térítését, valamint a munkások utazási költségeit, napidíjak költségeit és a haláleset alkalmával történő segély kifizetését, 31.467.000,00 dinár értékben.
- A termelési szolgáltatások költségei magában foglalják az elvégzett szolgáltatások költségeit és előre lett látva 500.000,00 dinár.
- Az egyéb szolgáltatások költségei magában foglalják: a gépkocsik és tehergépjárművek, felszerelés és épületek karbantartási költségeit, reklám költségét, a gépkocsik és tehergépjárművek regisztrációs költségeit, munkavédelmi költségeket, kommunális szolgáltatások költségeit, szoftver és fiskális kasszák karbantartási költségeit, telefon karbantartási költségét, az állati eredetű hulladék feldolgozási költségét, szennyvíztisztító költségét, internet költségét, előreláthatóan 3.057.000,00 dinár értékben.
- A nemanyagi költségek magukban foglalják: a felülvizsgálat költségeit, a szellemi és tanácsadói szolgáltatások költségeit, ügyvédi költségeket, állatorvosi szolgáltatások költségeit, egészségügyi és egyéb nem termelési szolgáltatások költségeit, biztosítás költségeit, szakirodalom, szemináriumokon való részvétel és banki költségeket, illetékek és díjak költségeit, adó költségeit előreláthatóan 2.784.000,00 dinár értékben
- A pénzügyi kiadások a követelések értékvesztését foglalják magukban a vevőktől.

(dinárban)

Sor szám	Költségneve	Megvalósítva	Terv	Becslés	Terv	Mutató		
		2014	2015	2015	2016	5/4	5/3	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Eladott áruk beszerzési értéke	3.586.820	4.000.000	3.803.684	4.000.000	95,09	106,05	105,16
2.	Anyagköltség	2.733.872	4.520.000	3.057.624	4.420.000	67,65	111,84	144,56
3.	Energia	3.389.118	4.965.000	3.742.076	4.725.000	75,37	110,41	126,27
4.	Bérköltség, bérjárulékok és személyi jellegű egyéb kifizetések	25.944.619	26.526.911	24.880.781	31.467.000	93,79	95,90	126,47
5.	Szolgáltatások - Termelői	28.216.142	28.211.990	27.696.182	500.000	98,17	98,16	1,81
6.	Egyéb szolgáltatás	1.956.916	2.698.000	2.510.165	2.757.000	93,04	128,27	109,83
7.	Értékcsökkenési-leírás	2.521.162	3.300.000	3.300.000	3.300.000	100,00	130,89	100,00
8.	Egyéb ráfordítások	2.777.156	2.079.000	838.811	2.784.000	40,35	30,20	331,90
9.	Pénzügyi kiadások	349.013	400.000	240.786	320.000	60,20	68,99	132,90
10.	Készletek érték csökkenése	353.012	358.950	232.950	295.950	64,90	65,99	127,04
	Összesen	71.827.830	77.059.851	70.303.059	54.568.950	91,23	97,88	77,62

Összköltség és kiadás struktúrája százalékban

Sor	Költségnem	Megvalósítva	Terv	Becslés	Terv
szá m	(szolgáltatás)	2014	2015	2015	2016
1	2	3	4	5	6
1.	Eladott áruk beszerzési értéke	4,99	5,19	5,41	7,33
2.	Anyagköltség	3,81	5,87	4,35	8,10
3.	Energia	4,72	6,44	5,32	8,66
4.	Béreköltség, bérjárulékok és személyi jellegű egyéb kifizetések	36,12	34,42	35,39	57,66
5.	Szolgáltatások -Termelői	39,28	36,61	39,40	0,92
6.	Egyéb szolgáltatás	2,72	3,50	3,57	5,05
7.	Értékcsökkenési- leírás	3,51	4,28	4,69	6,05
8.	Egyéb ráfordítások	3,87	2,70	1,19	5,10
9.	Pénzügyi kiadások	0,49	0,52	0,34	0,59
10.	Készletek érték csökkenése	0,49	0,47	0,33	0,54
	Összesen	100,00	100,00	100,00	100,00

6. PÉNZÜGYI – ÜZLETVITELI TERV

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

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

Pénzügyi jelentéseinket a következő előírások alapján állítjuk össze:

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

A számviteli törvényben lefektetett mércék alapján vállalatunk kis vállalatnak minősül.

Jövedelem terv

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

Sorszám	Megnevezés	Program 2016
1.	Összbevétel	55.195.797
2.	Összkiadás	54.568.950
3.	Pénzügyi eredmény - nyereség	626.847

VAGYONMÉRLEG

Számola csoport, számola	POZÍCIÓ	AOH	Érték							
			Terv 2016.01.01-2016.12.31	Terv 2016.03.31	Terv 2016.06.30	Terv 2016.09.30	Terv 2016.12.31			
1	2	3	4	5	6	7	8			
	AKTÍVA									
0	A. NEM BEFIZETETT JEGYZETT TŐKE	001								
	B. ÁLLANDÓ VAGYON (0003+0010+0019+0024+0034)	002	34.254	34.682	34.540	34.397		34.254		
1	I. NEM ANYAGI VAGYON (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	003	393	498	464	428		393		
010 és neo 019	1. Befektetés és fejlesztés	004								
011, 012 és 019 rész	2. Koncesszió, szabadalmak, licenc, termék és szolgáltatási védjegyek, szoftver és egyéb jogok	005								
013 és 019 rész	3. Goodwill	006								
014 és 019 rész	4. Egyéb nem anyagi ingatlan	007	393	498	464	428		393		
015 és neo 019	5. Nem anyagi ingatlan előkészületben	008								
016 és 019	6. Előlegek nem anyagi ingatlanokra	010								
2	II. INGATLAN, BERENDEZÉS, FELSZERELÉS (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)		33.861	34.184	34.076	33.969		33.861		
020, 021 és 029 rész	1. Földek	011	1.332	1.332	1.332	1.332		1.332		
022 és 029 rész	2. Építkezési objektumok	012	18.391	18.391	18.391	18.391		18.391		
023 és 029 rész	3. Berendezés és felszerelés	013	14.056	14.379	14.271	14.164		14.056		
024 és 029 rész	4. Befektetési ingatlanok	014								
025 és 029 rész	5. Egyéb ingatlan, berendezés, felszerelés	015	82	82	82	82		82		
026 és 029 rész	6. Berendezés, ingatlan és felszerelés előkészületben	016								
027 és 029 rész	7. Befektetés más tulajdonú ingatlan, berendezés, felszerelésbe	017								
028 és 029 rész	8. Előlegek ingatlanba, berendezésbe, felszerelésbe	018								
3	III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	019								
030, 031 és 039 rész	1. Erdők és többéves ültetvények	020								

032 és 039 rész	2. Alap állomány	021				
037 és 039 rész	3. Biológiai eszközök előkészületben	022				
038 és 039 rész	4. Előlegek biológiai eszközökre	023				
04. kivéve 047	IV. HOSSZÚTÁVÚ BEFEKTETÉSEK 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	024				
040 és 049 rész	1. Részesedés a kapcsolódó vállalatok tőkéjében	025				
041 és 049 rész	2. Részesedés a társított vállalkozások és közös vállalkozások tőkéjében	026				
042 és 049 rész	3. Részesedés egyéb vállalatok tőkéjében és más rendelkezésre álló értékpapírok	027				
043 rész, 044 rész és 049 rész	4. Hosszútávú befektetések anyavállalat és leányvállalatba	028				
043 rész, 044 rész és 049 rész	5. Hosszútávú befektetések egyéb kapcsolódó vállalatba	029				
045 rész és 049 rész	6. Hosszútávú befektetések befordítón	030				
045 rész és 049 rész	7. Hosszútávú befektetések külföldön	031				
046 rész és 049 rész	8. Lejáratig tartandó értékpapírok	032				
048 rész és 049 rész	9. Egyéb hosszútávú befektetések	033				
5	V. HOSSZÚTÁVÚ KÖVETELÉSEK (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	034				
050 és 059 rész	1. Követelések anyavállalat és leányvállalattól	035				
051 és 059 rész	2. Követelések egyéb kapcsolódó vállalattól	036				
052 és 059 rész	3. Követelések áru hitellel való eladása alapján	037				
053 és 059 rész	4. Követelések áru pénzügyi lízinggel való eladása alapján	038				
054 és 059 rész	5. Követelések kezesség alapján	039				
055 és 059 rész	6. Vitatott és kétes Követelések	040				
056 és 059 rész	7. Egyéb hosszútávú Követelések	041				
288	B. ELHALASZTOTT ADÓ KÖTELEZETTSÉGEK	042				
	I. FORGÓ ESZKÖZÖK (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	043	25.731	23.954	24.741	25.388
I. Kلاسza	I. KÉSZLETEK (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	044	2.351	2.454	2.441	2.388
10	1. Anyagok, alkatrészek, szerszámok és kellékek	045				
11	2. Befejezetlen termelés és befejezetlen szolgáltatások	046				
12	3. Késztermékek	047	1.351	1.584	1.471	1.408
13	4. Áru	048	900	870	970	980
14	5. Eladásra szánt állandó eszközök	049				

15	6. Kifizetett előlegek készletekre és szolgáltatásokra	050	100					100
	II. KÖVETELÉSEK ÉRTÉKESÍTÉS ALAPJÁN (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	051	13.880	14.500	14.300	14.000	14.000	13.880
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	13.880	14.500	14.300	14.000	14.000	13.880
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 ESZKÖZKAMELYEK EREDMÉNY MÉRLEG ALAPJÁN ÉRTÉKELŐDNEK	061						
23 kivéve 236 és 237	VI. RÖVIDTÁVÚ PÉNZÜGYI BEFEKTETÉSEK (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	062	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
230 és 239 rész	1. Rövidtávú befektetések és hitelek - anyavállalatok és leányvállalatok	063						
231 és 239 rész	2. Rövidtávú befektetések és hitelek - egyéb kapcsolódó vállalatok	064						
232 és 239 rész	3. Rövidtávú belföldi hitelek és kölcsönök	065	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
233 és 239 rész	4. Rövidtávú külföldi hitelek és kölcsönök	066						
234, 235, 238 és 239 rész	5. Egyéb rövidtávú pénzügyi befektetések	067						
24	VII. KÉSZPÉNZ EKVIVALENS ÉS KÉSZPÉNZ	068	6.500	4.000	5.000	6.000	6.000	6.500
27	VIII. ALAMI FORGALMI ADÓ	069						
28 kivéve 288	IX. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	070						
	J. ÖSSZ AKTÍVA = ÜZLETI VAGYON (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	071	59.985	58.636	59.281	59.785	59.785	59.985
88	B. MÉRLEGEN KIVÜLI AKTÍVA	072						
	PASSZIV							
	A. TÖKE (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	49.035	47.781	47.781	47.781	47.781	49.035
30	I. ALAPTŐKE (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	1.597	1.597	1.597	1.597	1.597	1.597
300	1. Részvénytőke	0403						
301	2. Korlátolt felelősségű társaságok részesedése	0404						
302	3. Befektetések	0405						

303	4. Állami tőke	0406	1.597	1.597	1.597	1.597
304	5. Társadalmi tőke	0407				
305	6. Szövetkezeti részesedés	0408				
306	7. Átviteli díj	0409				
309	8. Egyéb alap tőke	0410				
31	II. NEM BEFIZETETT JEGYZETT TŐKE	0411				
047 és 237	III. SAJÁT FELVÁSÁROLT RÉSZVÉNYEK	0412				
32	IV. TARTALÉK	0413	34.892	34.892	34.892	34.892
330	V. ÁTÉRTÉKELÉSI TARTALÉK, ANEMANYAGI VAGYON, INGATLAN, FELSZERELÉS ÉS BERENDEZÉSEK ALAPJÁN	0414				
33 kivéve 330	VI. NEM MEGVALÓSÍTOTT ÉRTÉKPAPAPIRIBÓL ÉS AZ ÁLTALÁNOS EREDMÉNY MÁS KOMPONENSEI ALAPÁN SZÁRMAZÓ JÖVEDELEM	0415				
33 kivéve 330	VII. NEM MEGVALÓSÍTOTT ÉRTÉKPAPAPIRIBÓL ÉS AZ ÁLTALÁNOS EREDMÉNY MÁS KOMPONENSEI ALAPÁN SZÁRMAZÓ VESZTESÉG	0416				
34	VIII. NEMFELOSZTOTT NYERESÉG (0418 + 0419)	0417	12.546	11.292	11.292	12.546
340	1. ELŐZŐ ÉVEK NEMFELOSZTOTT NYERESÉGE	0418	11.292	11.292	11.292	11.292
341	2. MÚLT ÉV NEMFELOSZTOTT NYERESÉGE	0419	627			627
35	IX. ELLENŐRZÉS NÉLKÜLI RÉSZESEDES	0420				
350	X. VESZTESÉG (0422 + 0423)	0421				
351	1. Előző évek vesztesége	0422				
	2. Folyó év vesztesége	0423				
	B. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0425 + 0432)	0424				
40	X. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOK (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425				
400	1. Tartalékok a szavatossági időn belüli költségekre	0426				
401	2. Tartalékok a természeti források helyreállítási költségeire	0427				
403	3. Tartalékok az átalakítási költségekre	0428				
404	4. Tartalékok a munkások költségtérítéseire és beneficióira	0429				
405	5. Tartalékok bírósági jogviták költségeire	0430				
402 és 409	6. Egyéb hosszú lejáratú tartalékok	0431				
41	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0433 + 0434 + 0435 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	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. ELHALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉG	0441				
42 no 49 (kivéve 498)	G. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	10.950	10.855	11.500	12.004
42	I. RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443				
420	1. Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök anyavállalatok és leányvállalatoktól	0444				
421	2. Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök egyéb kapcsolódó vállalatoktól	0445				
422	3. Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök belföldön	0446				
423	4. Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök külföldön	0447				
427	5. Kötelezettség az állandó eszközök alapjám és az eladásra szánt leállított eszközök	0448				
424, 425, 426 és 429	6. Egyéb rövid lejáratú pénzügyi kötelezettségek	0449				
430	II. BEÉRKEZETT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS KAUCIÓK	0450				
43 kivéve 430	III. ÜZLETVITELI KÖTELEZETTSÉGEK (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	1.700	1.535	2.150	2.700
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	1.700	1.535	2.150	2.700
436	6. Külföldi beszállítók	0457				
439	7. Egyéb üzletviteli kötelezettségek	0458				
44, 45 és 46	IV. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK	0459	1.950	1.870	1.950	1.980
47	V. AFA IRÁNTI KÖTELEZETTSÉG	0460	300	450	400	324
48	VI. EGYÉB ADÓ, JÁRULÉK ÉS KÖZBEVÉTEL IRÁNTI KÖTELEZETTSÉG	0461				
49 kivéve 498	VII. PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0462	7.000	7.000	7.000	7.000
	D. TÖKE FELETTI VESZTESEG (0412 + 0416 + 0421 – 0420 –	0463				

	0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0								
89	B. ÖSSZ PASSZIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464	59.985	58.636	59.281	59.785	59.985		
	E. MERLEGENKIVÜLI PASSZIVA	0465							

EREDMÉNY MÉRLEG 2016.01.01.-TŐL 2016.12.31-IG

Számla csoport számla	POZÍCIÓ	AOPI	ÉRTÉK							
			Terv 01.01-31.12.2016	Terv 01.01-31.03.2016	Terv 01.04-30.06.2016	Terv 01.07-30.09.2016	Terv 01.10-31.12.2016	Terv 01.01-31.03.2016	Terv 01.04-30.06.2016	Terv 01.07-30.09.2016
1	2	3	4	5	6	7	8			
	A. RENDES ÜZLETVITELBŐL VALÓ BEVÉTEL ÉS RÁFORDÍTÁS									
60 től 65-ig, kivéve 62 és 63	A. ÜZLETVITELI BEVÉTEL (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	54.946	14.090	13.750	13.576	13.530			
60	I. ÁRU ELADÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	6.721	1.640	1.700	1.700	1.681			
600	1. Az eladott áru után származó jövedelem anyavállalatok és leányvállalatoknak beföldön	1003								
601	2. Az eladott áru után származó jövedelem anyavállalatok és leányvállalatoknak beföldön	1004								
602	3. Az eladott áru után származó jövedelem egyéb kapcsolódó vállalatoknak beföldön	1005								
603	4. Az eladott áru után származó jövedelem egyéb kapcsolódó vállalatoknak beföldön	1006								
604	5. Az eladott áru után származó jövedelem beföldön	1007	6.721	1.640	1.700	1.700	1.681			
605	6. Az eladott áru után származó jövedelem beföldön	1008								
61	"II. TERMÉK ÉS SZOLGÁLTATÁS ELADÁSBÓL	1009	45.726	11.000	11.700	11.526	11.500			

	SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)										
610	1. Az eladott kész termékek és szolgáltatás után származó jövedelem anyavállalatok és leányvállalatoknak beföldön	1010									
611	2. Az eladott kész termékek és szolgáltatás után származó jövedelem anyavállalatok és leányvállalatoknak beföldön	1011									
612	3. Az eladott kész termékek és szolgáltatás után származó jövedelem egyéb kapcsolódó vállalatoknak beföldön	1012									
613	4. Az eladott kész termékek és szolgáltatás után származó jövedelem egyéb kapcsolódó vállalatoknak beföldön	1013									
614	5. Az eladott kész termékek és szolgáltatás után származó jövedelem beföldön	1014	45.726	11.000	11.700	11.526					11.500
615	6. Az eladott kész termékek és szolgáltatás után származó jövedelem beföldön	1015									
64	III. DÍJAK, SZUBVENCIÓK, TAMOGATÁSOK, ADOMÁNYOKBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL	1016	200	50	50	50					50
65	IV. EGYÉB ÜZLETIVITELI BEVÉTELEK	1017	2.299	1.400	300	300					299
50től 55ig, 62 és 63	RENDES ÜZLETIVITELI KÖLTSÉGEK										
50	B. ÜZLETI RÁFORDÍTÁSOK (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	54.249	13.775	13.628	13.477					13.369
62	I. ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTEKE	1019	4.000	1.000	980	1.020					1.000
630	II. AZ ELADOTT ÁRU ÉS AZ ELVÉGZETT SZOLGÁLTATÁSBÓL SZÁRMAZÓ JÖVEDELEM	1020									
631	III. A BEFEJEZETLEN KÉSZTERMÉKEK ÉS BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTEKKÉSZLET NÖVEKEDÉSE	1021									
51 kivéve 513	IV. A BEFEJEZETLEN KÉSZTERMÉKEK ÉS BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTEKKÉSZLET CSÖKKENÉSE	1022	296	74	70	78					74
52	V. ANYAGKÖLTSÉG	1023	4.420	1.017	1.200	1.100					1.103
53	VI. ÜZEMANYAG ÉS ENERGIA KÖLTSÉGEK	1024	4.725	1.100	1.300	1.200					1.125
54	VII. BÉRKÖLTSÉG, BÉRJÁRULÉKOK ÉS SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	1025	31.467	7.866	7.867	7.868					7.866
541től 549ig	VIII. TERMELESI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1026	3.257	1.197	690	690					680
55	IX. ÉRTEKCSÖKKENÉSI LEÍRÁSOK	1027	3.300	825	825	825					825
	X. HOSSZÚTÁVU TARRALÉKOK KÖLTSÉGEI	1028									
	XI. NEMANYAGI KÖLTSÉGEK	1029	2.784	696	696	696					696

	B. ÜZLETI NYERESÉG (1001 – 1018) ≥ 0	1030	697	315	122	99	161
	Г. ÜZLETI VESZTESÉG (1018 – 1001) ≥ 0	1031					
66	Д. ПЕНЗҮГИ БЕВÉТЕЛЕК (1033 + 1038 + 1039)	1032	250	60	65	60	65
66, kivéve 662, 663 és 664	И. ПЕНЗҮГИ БЕВÉТЕЛЕК КАПСОЛОДО ВАЛЛАЛАТОКТОЛ ЭС ЕGYÉБ ПЕНЗҮГИ БЕВÉТЕЛЕК (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	250	60	65	60	65
660	1. Пэнзүги бевéтелек аныавáллаток эс леányвáллаталокнак	1034					
661	2. Пэнзүги бевéтелек егыб капсолóдо вáллаталокнак	1035					
665	3. Пэнзүги бевéтелек капсолóдо вáллатоктол эс кóзос вáллакозасокбóл	1036					
669	4. Егыб пэнзүги бевéтелек	1037	250	60	65	60	65
662	И. КАМАТ БЕВÉТЕЛЕК (HARMADIK SZEMÉLYEKTŐL)	1038					
663 és 664	III. ÁRFOLYAMNYERESÉGET ÉS A VALUTA ZÁRADEK POZITÍV HATÁSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1039					
56	Б. ПЕНЗҮГИ КИАДАСОК (1041 + 1046 + 1047)	1040					
56, kivéve 562, 563 és 564	И. ПЕНЗҮГИ КÓЛТСÉГЕК А КАПСОЛОДО ВАЛЛАЛАТОККАЛ ЭС ЕGYÉБ БЕНЗҮГИ КÓЛТСÉГЕК (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041					
560	1. Пэнзүги киадáсок аныавáллаток эс леányвáллаталокнак	1042					
561	2. Пэнзүги киадáсок егыб капсолóдо вáллаталокнак	1043					
565	3. Пэнзүги киадáсок капсолóдо вáллатоктол эс кóзос вáллакозасокбóл	1044					
566 és 569	4. Егыб пэнзүги киадáсок	1045					
562	И. КАМАТ КÓЛТСÉГЕК (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1046					
563 és 564	III. ÁRFOLYAMVESZTESÉG ÉS A VALUTA ZÁRADEK NEGATÍV HATÁSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1047					
	Е. FINANSZIROZÁSI JÖVEDELEM (1032 – 1040)	1048	250	60	65	60	65
	Ж. FINANSZIROZÁSI VESZTESÉG (1040 – 1032)	1049					
683 és 685	3. JÖVEDELEM A VAGYON ÉRTEKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL AMELY MINT BECSÜLT ÉRTÉK KI VAN MUTATVA AZ EREDMÉNY MÉRLEGEN KERESZTŰL	1050					
583 és 585	И. КÓЛТСÉГ А ВАGYОН ÉРТЕКÉНЕК ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL AMELY MINT BECSÜLT ÉRTÉK KI VAN MUTATVA AZ EREDMÉNY MÉRLEGEN KERESZTŰL	1051	100				100
67 és 68,	J. ЕGYÉБ БЕВÉТЕЛЕК	1052					

683 és 685	K. EGYÉB KIADÁSOK	1053	220	55	55	55	55
57 és 58, 583 és 585	"J. ÜZLETI NYERESÉG ADÓZÁS ELŐTT (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	627	320	132	104	71
	"B. ÜZLETI VESZTESÉG ADÓZÁS ELŐTT (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055					
69-59	M. NETTÓ ELHALASZTOTT ÜGYVITELI JÖVEDELEM, EFFEKTIV SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA ÉS AZ ELŐZŐ ÉVI HIBA KIJAVÍTÁSA	1056					
59-69	H. NETTÓ ELHALASZTOTT ÜGYVITELI VESZTESÉG, EFFEKTIV SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA ÉS AZ ELŐZŐ ÉVI HIBA KIJAVÍTÁSA	1057					
	B. ADÓZÁS ELŐTTI HASZON (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	627	320	132	104	71
	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	627	320	132	104	71
	T. NETTÓ VESZTESÉG (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1065					
	I. KISBEFEKTETŐKNEK BEFIZETETT NETTÓ NYERESÉG	1066					
	II. TÖBBSÉGI TULAJDONOSOKNAK BEFIZETETT NETTÓ NYERESÉG	1067					
	III. RÉSZVÉNY JÖVEDELEM						
	1. Alap részvény jövedelem	1068					
	2. Csökkentett (szétválasztott) részvény jövedelem	1069					

Készpénzáramlás a 2016.01.01. – 2016. 12.31. időszakban

Ezer dinárban

S.SZ.	POZÍCIÓ	AOPI	Terv 01.01. – 31.12. 2016	Terv 01.01. – 31.03.2016.	Terv 01.04. – 30.06.2016.	Terv 01.07. – 30.09.2016.	Terv 01.10. – 31.12.2016.
1	A. MŰKÖDÉSI KÉSZPÉNZÁRAMLÁS						
2	I. Működési készpénz beáramlása (1-től 3-ig)	3001	65.935	16.485	16.485	16.485	16.480
3	1. Eladás és kapott előlegek	3002	63.421	15.855	15.855	15.855	15.856
4	2. Működési tevékenységből kapott kamatok	3003	15	5	5	5	0
5	3. Egyéb bevételek a rendes ügyleteiből	3004	2.499	625	625	625	624
6	II. Működési készpénz kiáramlása (1-től 5-ig)	3005	61.584	15.382	15.382	15.377	15.443
7	1. Beszállítók kifizetése és kifizetett előlegek	3006	29.267	7.300	7.300	7.300	7.367
8	2. Bérek, bérköltségek és egyéb személyi költségek	3007	28.844	7.211	7.211	7.211	7.211
9	3. Kifizetett kamatok	3008	3	1	1	1	0
10	4. Jövedelemadó	3009					
11	5. Kiáramlás egyéb közpénz kifizetés alapján	3010	3.470	870	870	865	865
12	III. Működési készpénz nettó beáramlása (I-II)	3011	4.351	1.103	1.103	1.108	1.037
13	IV. Működési készpénz nettó kiáramlása (II-I)	3012					
14	B. BEFEKTETÉSI KÉSZPÉNZÁRAMLÁS						
15	I. Befektetési készpénz beáramlása (1-től 5-ig)	3013	3.500	875	875	875	875
16	1. Részvény és részesedés eladása (nettó beáramlás)	3014					
17	2. Ingatlanok, gépek, berendezések és biológiai eszközök eladása	3015					
18	3. Egyéb pénzügyi befektetések (nettó beáramlás)	3016	3.500	875	875	875	875
19	4. Befektetésből kapott kamatok	3017					
20	5. Kapott osztalékok	3018					
21	II. Befektetési készpénz kiáramlása (1-től 3-ig)	3019	5.351	1.337	1.337	1.337	1.340
22	1. Részvény és részesedés vásárlása (nettó kiáramlás)	3020					
23	2. Ingatlanok, gépek, berendezések és biológiai eszközök vásárlása	3021	2.351	587	587	587	590
24	3. Egyéb pénzügyi befektetések (nettó kiáramlás)	3022	3.000	750	750	750	750
25	III. Befektetési készpénz nettó beáramlása (I-II)	3023					
26	IV. Befektetési készpénz nettó kiáramlása (II-I)	3024	1.851	462	462	462	465

27	B. FINANSZIROZÁSI KÉSZPÉNZÁRAMLÁS								
28	I. Finanszírozási készpénz beáramlása (1 től 5 ig)		3025						
29	1. Alap tőke emelkedése		3026						
30	2. Hosszútávú hitelek (nettó beáramlás)		3027						
31	3. Rövidtávú hitelek (nettó beáramlás)		3028						
32	4. Egyéb hosszútávú kötelezettségek		3029						
33	5. Egyéb rövidtávú kötelezettségek		3030						
34	II. Finanszírozási készpénz kiáramlása (1 től 6 ig)		3031						
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	III. Finanszírozási készpénz nettó beáramlása (I-II)		3038						
42	IV. Finanszírozási készpénz nettó kiáramlása (II-I)		3039						
43	F. ÖSSZ KÉSZPÉNZ BEÁRAMLÁS (3001 + 3013 + 3025)		3040	69.435	17.360	17.360	17.360	17.360	17.355
44	J. ÖSSZ KÉSZPÉNZ KIÁRAMLÁS (3005 + 3019 + 3031)		3041	66.935	16.719	16.719	16.714	16.714	16.783
45	B. NETTÓ KÉSZPÉNZ BEÁRAMLÁS (3040 - 3041)		3042	2.500	641	641	646	646	572
46	E. NETTÓ KÉSZPÉNZ KIÁRAMLÁS (3041 - 3040)		3043						
47	3. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK ELEJÉN		3044	4.000	4.000	0	0	0	0
48	K. ÁRFOLYAM POZITÍV HATÁSAI KÉSZPÉNZ ÁTVÁLTÁSA ALAPJÁN		3045						
49	M. ÁRFOLYAM NEGATÍV HATÁSAI KÉSZPÉNZ ÁTVÁLTÁSA ALAPJÁN		3046						
50	J. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK VÉGÉN (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)		3047	6.500	4.641	641	646	646	572

7. MUNKAERŐ

Az 2016-os éves tervben az előlátott munkák elvégzéséhez a vállalat dolgozói 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 4 személy részére meghatározatlan időre. Emellett 3 munkást tervezünk alkalmazni ideiglenes és alkalmi munkákra a megnagyobbodott munkaterjedelemből és a munkások hiánya miatt, valamint 1 munkásra ideiglenes és alkalmi munkákra a vállalat jóváhagyást fog kérni az illetékes szervektől meghatározott időre. A megnövelt munkás létszám a munka zavartalan elvégzése miatt szükséges amellyeket a 2016-os tervekkel szemben a 2014-es évben megmutatkozott hogy a természetes munkaerő csökkenése miatt (teljesültek a nyugdíjazás feltételei, valamint a munkaszervezők felbontása a külföldi munkahelyek keresése miatt) kérdésessé vált a vállalat zavartalan működése, amely a 2015-ös évben is tükröződött, és ugyanolyan tendenciát mutat a 2016-os évben is. Új munkások felvételi lehetősége nélkül és a folyamatos munkás felvétel jóváhagyási kérelmek válaszában hiánya (visszautasítása) miatt a 2015-ös évben, a vállalat a munkáshiányt közmunkaprogramok megpályázásával hidalta át, amelyeket a foglalkoztatási politikával összhangban a Község és a Nemzeti Foglalkoztatási Szolgálat írtak ki. Az eszközök megítéléséről szóló határozat meghozása után és a munkások felvétele után, a vállalat értesítette az illetékes szerveket, ebben az esetben az új munkások foglalkoztatásának és további munka megbízás jóváhagyásának a bizottságát.

A vállalat dolgozói munkarészlegekbe vannak beosztva.

A vállalat részlegei (egységei):

1. Kommunális szolgáltatások részlege
2. Pénzügyi és

Kvalifikációs struktúra			
Sor szám	Leírás	Munkások száma	Munkások száma
1	Egyetemi végzettségű	2	2
2	Főiskolai végzettségű	4	4
3	Magasan képzett	0	0
4	Középfokú végzettség	2	2
5	Szakképzett munkás	7	7
6	Félszakképzett	4	4
7	Szakképzetlen munkás	7	7
	ÖSZESEN	26	26

Kor struktúra			
Sor szám	Leírás	Munkások száma 2015.12.31	Munkások száma 2016.12.31
1	30 évig	0	0
2	30 to 40 ig	7	5
3	40 to 50 ig	10	11
4	50 to 60 ig	9	9
5	60 felett	0	1
	ÖSZESEN	26	26
	Átlagkor	45,46	46,46

általános
részleg

Munkaév szerinti struktúra			
Sor szám	Leírás	Munkások száma 2015.12.31	Munkások száma 2016.12.31
1	5 évig	0	0
2	5 to 10 ig	4	4
3	10 to 15 ig	3	3
4	15 to 20 ig	1	0
5	20 to 25 ig	7	7
6	25 to 30 ig	3	2
7	30 to 35 ig	2	4
8	35 felett	6	6
	ÖSZESEN	26	26

Megjegyzés: a táblázatban lévő adatok a régi alkalmazottakra vonatkozik.

7. BÉREK

A bérszint és a bérmassza megállapításakor a 2016. évre a következőkből indultunk ki:

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

A bérmassza tervezése az új törvénnyel összhangban történt a fizetések, bérek és egyéb rendszeres jövedelmek ideiglenes jellegű szabályozásról a közpénzek felhasználójánál.

Az ily módon megállapított bértömeg a dolgozók reálbérének további csökkenéséhez vezet, és lehetetlenné teszi az Egyéni Kollektív Szerződés maradéktalan alkalmazását.

A felügyelő bizottság terítéseinek tervezésénél a Kormány 05-ös magyarázata alapján lett kiindulva amely a 120-4780/2008 szám alatt van, valamint Magyarkanizsa községi Képviselő-testületének 2014.01.31.-ei.02-30/2014-1/E számú rendelete alapján a Magyarkanizsai Kommunális Szolgáltató Közvéllalat felügyelő bizottságának elnökét és tagjait munkájukért megillető díjazásról, amelyben meg van állapítva a felügyelő bizottság elnökének és tagjainak díja. Ebben a rendeletben a felügyelő bizottság elnökének meghatározott díja nettó 13.000,00 dinár, valamint nettó 10.000,00 dinár a tagoknak.

Az így megformált bérmassza a vállalat munkásainak életminőségének csökkenéséhez fog vezetni, és megkérdőjelezi a vállalat kollektív szerződésének alkalmazását.

A munkahelyek amelyek a vállalat menedzsmentjének számítanak

Az fizetések elszámolása és kifizetésének módjának a közvéllalatokban rendelet alapján (4. Cikk, 2 bekezdés, 3 pont) a vállalat menedzsmentjének a következő munkahelyek számítanak:

1. A vállalat igazgatója
2. A kommunális tevékenység részlegének vezetője

BÉR ÉS FOGLALKOZTATÁS POLITIKA

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

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

A régi alkalmazottak költségei bruttó értékben vannak megadva (a hozzá tartozó adókkal és járulékokkal a munkás és a munkaadó terhére) és 23.102.583,00 dinárt tesznek ki.

Az új alkalmazottak költségei bruttó értékben vannak megadva és 2.850.000,00 dinárt tesznek ki. A vállalati terv az új munkások alkalmazására az új munkások foglalkoztatásának és további munka megbízás jóváhagyásának beszerzési módjáról szóló rendelettel összhangban tervezi a közpénzek felhasználóinál (Szerb Köz. Hiv. közlönye 113/2013, 21/2014, 66/2014, 118/2014, 22/2015 és 59/2015.)

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

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

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

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

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

Munkások száma hónapok szerint a 2015. évben

2015	A MUNKAHELYEK SZÁMA A MUNKAHELYI BESOROLÁS SZERINT	MUNKÁSOK SZÁMA A SZEMÉLYI NYILVÁNTARTÁS ALAPJÁN	MUNKÁSOK SZÁMA MEGHATÁROZOTT IDŐRE	MUNKÁSOK SZÁMA MEGHATÁROZOTT IDŐRE
I	38	28	26	2
II	38	29	26	3
III	38	29	26	3
IV	38	29	26	3
V	38	29	26	3
VI	38	29	26	3
VII	38	27	26	1
VIII	38	27	26	1
IX	38	27	26	1
X	38	27	26	1
XI	38	27	26	1
XII	38	29	26	3
ÖSSZESEN	456	337	312	25

Munkások száma hónapok szerint a 2016 évben

2016.	A MUNKAHELYEK SZÁMA A MUNKAHELYI BESOROLÁS SZERINT	MUNKÁSOK SZÁMA A SZEMÉLYI NYILVÁNTARTÁS ALAPJÁN	MUNKÁSOK SZÁMA MEGHATÁROZOTT IDŐRE	MUNKÁSOK SZÁMA MEGHATÁROZOTT IDŐRE
I	38	34	30	4
II	38	34	30	4
III	38	34	30	4
IV	38	34	30	4
V	38	34	30	4
VI	38	34	30	4
VII	38	34	30	4
VIII	38	34	30	4
IX	38	34	30	4
X	38	34	30	4
XI	38	34	30	4
XII	38	34	30	4
ÖSSZESEN	456	408	360	48

A FOGLALKOZTATÁS DINAMIKÁJA

S. Sz.	Munkés felvétel/csökkenés alapja	Munkások száma	S. Sz.	Munkés felvétel/csökkenés alapja	Munkások száma
	Állás 2015.12.31.-én	26		Állás 2016.06.30.-án	34
1.	Munkás csökkenés 01.01.-31.03.2016. időszakban		1.	Munkás csökkenés 01.07.-30.09.2016. időszakban	
2.			2.	Alap felsorolása	
3.	Munkás felvétel a 01.01.-31.03.2016. időszakban		3.	Munkás felvétel a 01.07.-30.09.2016. időszakban	
4.	Munka megnövekedés miatti 10% - ideiglenes és alkalmi munkák	4	4.	Alap felsorolása	
5.	Szabad munkahelyek betöltése – a Bizottság jóváhagyásával	4	5.		
	Állás 2016.03.31.-én	34		Állás 2016.09.30.-án	34
S. Sz.	Munkés felvétel/csökkenés alapja	Munkások száma	S. Sz.	Munkés felvétel/csökkenés alapja	Munkások száma
	Állás 2016.03.31.-én	34		Állás 2016.09.30.-án	34
1.	Munkás csökkenés 01.04.-30.06.2016. időszakban		1.	Munkás csökkenés 01.10.-31.12.2016. időszakban	
2.	Alap felsorolása		2.	Ideiglenes és alkalmi munkák lejártá	4
3.	Munkás felvétel a 01.04.-30.06.2016. időszakban		3.	Munkás felvétel a 01.10.-31.12.2016. időszakban	
4.	Alap felsorolása		4.	Alap felsorolása	
	Állás 2016.06.30.-án	34		Állás 2016.12.31.-én	30

Sor sz.	Részleg / szervezet / egység	Munkahelyek száma a munkahelyi besorolás szerint	Munkások száma a személyi nyilvántartás alapján.	Munkások száma meghatározott időre	Munkások száma meghatározott időre	EGYÉMI VÉGZETTSÉG		FŐISKOLA VÉGZETTSÉG		MAGASAN SZAKKÉPZ.		KÖZÉP ISKOLA		SZAK KÉPZETT		FÉL SZAKKÉPZETT		SZAK KÉPZETLEN		ÖSSZESEN		
						Megvalósítás 31.12.2015	Terv 31.12.2016	Megvalósítás 31.12.2015	Terv 31.12.2016	Megvalósítás 31.12.2015	Terv 31.12.2016	Megvalósítás 31.12.2015	Terv 31.12.2016	Megvalósítás 31.12.2015	Terv 31.12.2016	Megvalósítás 31.12.2015	Terv 31.12.2016	Megvalósítás 31.12.2015	Terv 31.12.2016	Megvalósítás 31.12.2015	Terv 31.12.2016	Megvalósítás 31.12.2015
1	I. Pénzügyi és általános részleg (Igazgató)	1	1	1	0	1															1	1
2	1.1 Adminisztrációs egység	7	4	3	1	2	2	2	2*			2	**								4	4
3	2. Kommunális szolgáltatások részlege (A kommunális szolgáltatások részlegének vezetője) és (Szakmunkatárs a köznevelés és zöld felületekhez)	2	2	2	0	1	1	1													2	2
4	2.1 Zöld felületek karbantartása és gyepmesteri szolgáltatások	9	7	6	1	2*	2**					1	**	2	2	1	1	2	3	**	7	9
5	2.2 Közterületek tisztántartása gépjárművek osztálya és műhely	11	9	8	1					1*	**			3	3	2	2	3	5	**	9	11
6	2.3 Tervező karbantartás és fennkezesi szolgáltatások	5	4	4	0				1			1	1	1	1	1	1	1	1	1	4	4
	2.4 Piaci és kéménykötő szolgáltatások	3	2	2	0				0			1	**	1	1		1	1	1	1	2	3
	ÖSSZESEN	38	29	26	3	5	5	5	1	1	1	3	5	7	7	4	4	7	10	**	29	34

Megjegyzés: * A munkások száma meghatározott időre az ideiglenes és alkalmi munkák elvégzésére alkalmazott munkások, amelyek a munka megnyagyobbodott terjedelme miatt lettek alkalmazva. Három munkás lett alkalmazva ideiglenes és alkalmi munkák elvégzésére.

** - A 2016-os évre tervezett munkás létszám növekedést a bizottság jóváhagyásával tervezzük a szabad munkahelyek betöltésére a Kommunális szolgáltatató közvállalat munkahelyi rendszerezése alapján. A következő munkahelyek betöltése van a tervben: 1. Utcaseprő (szakképzetlen munkás) - Közterületek tisztántartása gépjárművek osztálya és műhely, 2. Kéményseprő (középfiskolai végzettség) - Piaci és kéménykötő szolgáltatások, 3. Kommunális gépjárművezető (magasan szakképzett) - Közterületek tisztántartása gépjárművek osztálya és műhely, 4. Munkavezető a zöld felületek rendezésére és karbantartására (főiskolai végzettség) - Zöld felületek karbantartása és gyepmesteri szolgáltatások. Emellett a tevékenységek zökkenőmentes elvégzéséhez, szükség van még 4 személy alkalmazására ideiglenes és alkalmi munkák alapján. A terv szerint szakképzetlen munkaerő (2) és középfiskolai végzettségű (2) munkásokat alkalmaznánk.

MELLÉKLETEK

MUNKÁSOK KÖLTSÉGEI

Sor szám	Munkások költségei	Terv 01.01-31.12.2015 csökkentett	Becslés 01.01-31.12.2015 csökkentett	Terv 01.01-31.12.2016 csökkent. előtt	Terv 01.01-31.12.2016 csökkentett	Terv 01.01-31.03.2016	Terv 01.04-30.06.2016	Terv 01.07-30.09.2016	Terv 01.09-31.12.2016
1.	Bérmassa NETTÓ(bérek az adó és járulékok levonása után munkás terhére)	12.927.146	12.308.766	17.007.197	15.840.012	3.960.003	3.960.003	3.960.003	3.960.003
2.	Bérmassa BRUTTO 1 (bérek a hozzátartozó adókkal és járulékokkal a munkás terhére)	17.925.625	17.052.040	23.561.047	22.018.067	5.504.517	5.504.516	5.504.517	5.504.517
3.	Bérmassa BRUTTO 2 (bérek a hozzátartozó adókkal és járulékokkal a munkaadó terhére)	21.834.312	18.604.274	27.778.475	25.965.000	6.491.250	6.491.250	6.491.250	6.491.250
4.	Munkások száma a személyzeti nyilvántartás alapján - összesen*	314	314	360	360	90	90	90	90
4.1.	- meghatározatlan időre	312	312	312	312	78	78	78	78
4.2.	- meghatározott időre	2	2	48	48	12	12	12	12
5	Szolgáltatási szerződés juttatásai	165.000	0	50.000	50.000	0	25.000	25.000	0
6	Szolgáltatási szerződés juttatásának átvevőinek száma	6	0	1	1	0	1	1	0
7	Térítések szerzői jogok alapján	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Térítések szerzői jogok alapján átvevőinek száma	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Térítések Ideiglenes és alkalmi munkák alapján	1.350.000	1.183.746	2.380.000	2.380.000	595.000	595.000	595.000	595.000
10	Térítések Ideiglenes és alkalmi munkák alapján átvevőinek száma	25	25	48	48	12	12	12	12
11	Térítések magánszemélyeknek más szerződések alapján	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Térítések más szerződések alapján átvevők száma	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Térítések a közgyűlés tagjainak	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Közgyűlés tagjai	0	0	0	0	0	0	0	0

15	Térítések igazgatóbizottsági tagoknak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Igazgatóbizottság tagjainak száma	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Térítések felügyelőbizottsági tagoknak	627.600	627.600	627.600	627.600	627.600	627.600	156.900	156.900	156.900	156.900	156.900	156.900
18	Felügyelőbizottság tagjainak száma	36	36	36	36	36	36	9	9	9	9	9	9
19	Munkások utazási költségei	400.000	328.869	400.000	400.000	400.000	400.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
20	Napidíj üzleti utakra	85.000	73.000	90.000	90.000	90.000	90.000	22.500	22.500	22.500	22.500	22.500	22.500
21	Költségtérítés az üzleti utakra	20.000	19.345	30.000	30.000	30.000	30.000	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
22	Végkielejtés a nyugdíjra	350.000	323.047	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Jubiláris jutalmak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Átvevők száma	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Szállás és étkeztetés a terepen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Segítség munkásoknak és családjaiknak	50.000	0	50.000	50.000	50.000	50.000	0	0	50.000	50.000	50.000	50.000
28	Ösztöndíjak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Egyéb költségtérítések munkásoknak és egyéb magánszemélyeknek	0	0	50.000	50.000	50.000	50.000	0	25.000	0	25.000	0	25.000

* 3 -tól 29 – ig a pozíciók bruttó értékben vannak kimutatva

Kifizetett bérmassza, munkások száma és átlagbér hónapok szerint a 2015.-ös évre **

KIFIZETÉS 2015	ÖSSZESEN				RÉGI ALKALMAZOTTAK (ügyviteli munkák nélkül)				ÚJ ALKALMAZOTTAK			
	Munkások létszáma	Bérmassza	Átlagkereset	Munkások létszáma	Bérmassza	Átlagkereset	Munkások létszáma	Bérmassza	Átlagkereset	Munkások létszáma	Bérmassza	Átlagkereset
	a		et	a		et	a		t	k		t
I	27	1.442.580,51	53.428,91	24	1.209.834,16	50.409,76	1	19.165,35	19.165,35	2	213.581,00	106.790,50
II	27	1.371.301,35	50.788,94	24	1.153.222,50	48.050,94	1	11.298,85	11.298,85	2	206.780,00	103.390,00
III	26	1.366.640,40	52.563,09	24	1.160.577,40	48.357,39	0	0	0	2	206.063,00	103.031,50
IV	26	1.381.233,23	53.124,36	24	1.176.609,23	49.025,38	0	0	0	2	204.624,00	102.312,00
V	26	1.367.475,90	52.595,23	24	1.156.133,90	48.172,25	0	0	0	2	211.342,00	105.671,00
VI	26	1.371.531,74	52.751,22	24	1.165.614,74	48.567,28	0	0	0	2	205.917,00	102.958,50
VII	26	1.382.997,51	53.192,21	24	1.173.436,51	48.893,19	0	0	0	2	209.561,00	104.780,50
VIII	26	1.376.561,06	52.944,66	24	1.166.970,06	48.623,75	0	0	0	2	209.591,00	104.795,50
IX	26	1.361.140,06	52.351,54	24	1.159.211,06	48.300,46	0	0	0	2	201.929,00	100.964,50
X	26	1.551.042,83	59.655,49	24	1.333.202,83	55.550,12	0	0	0	2	217.840,00	108.920,00
XI	26	1.555.000,00	59.807,69	24	1.337.000,00	55.708,33	0	0	0	2	218.000,00	109.000,00
XII	26	1.555.000,00	59.807,69	24	1.337.000,00	55.708,33	0	0	0	2	218.000,00	109.000,00
ÖSSZESEN	314	17.082.504,59	653.011,03	240	14.528.812,39	605.367,18	2	30.464,20	30.464,20	24	2.523.228,00	1.261.614,00
ÁTLAG	26	1.423.542,05	54.417,59	24	1.210.734,37	50.447,27	1	15.232,10	15.232,10	2	210.269,00	105.134,50

* régi alkalmazottak a 2015.-ös évre azok akik munkaviszonyban voltak 2014.-év decemberében

** kifizetés becsléssel az év végéig

Megjegyzés: Egy munkás szülési szabadságon volt. Az új munkás helyettesítés volt a szülési szabadságon lévő személyre (Január és Február 2015).

Bérmassza, munkások száma és átlagbér hónapok szerint a 2016.-os évre

KIFIZETÉS 2016	ÖSSZESEN			RÉGI ALKALMAZOTTAK (ügyviteli munkák nélkül)			ÚJ ALKALMAZOTTAK					
	Munkások létszáma	Bérmassza	Átlagkereset	Munkások létszáma	Bérmassza	Átlagkereset	Munkások létszáma	Bérmassza	Átlagkereset	Munkások létszáma	Bérmassza	Átlagkereset
	I	30	1.963.420,64	65.447,35	24	1.503.420,64	62.642,53	4	210.000,00	52.500,00	2	250.000,00
II	30	1.963.420,64	65.447,35	24	1.503.420,64	62.642,53	4	210.000,00	52.500,00	2	250.000,00	125.000,00
III	30	1.963.420,64	65.447,35	24	1.503.420,64	62.642,53	4	210.000,00	52.500,00	2	250.000,00	125.000,00
IV	30	1.963.420,64	65.447,35	24	1.503.420,64	62.642,53	4	210.000,00	52.500,00	2	250.000,00	125.000,00
V	30	1.963.420,64	65.447,35	24	1.503.420,64	62.642,53	4	210.000,00	52.500,00	2	250.000,00	125.000,00
VI	30	1.963.420,64	65.447,35	24	1.503.420,64	62.642,53	4	210.000,00	52.500,00	2	250.000,00	125.000,00
VII	30	1.963.420,64	65.447,35	24	1.503.420,64	62.642,53	4	210.000,00	52.500,00	2	250.000,00	125.000,00
VIII	30	1.963.420,64	65.447,35	24	1.503.420,64	62.642,53	4	210.000,00	52.500,00	2	250.000,00	125.000,00
IX	30	1.963.420,64	65.447,35	24	1.503.420,64	62.642,53	4	210.000,00	52.500,00	2	250.000,00	125.000,00
X	30	1.963.420,64	65.447,35	24	1.503.420,64	62.642,53	4	210.000,00	52.500,00	2	250.000,00	125.000,00
XI	30	1.963.420,64	65.447,35	24	1.503.420,64	62.642,53	4	210.000,00	52.500,00	2	250.000,00	125.000,00
XII	30	1.963.420,64	65.447,35	24	1.503.420,64	62.642,53	4	210.000,00	52.500,00	2	250.000,00	125.000,00
ÖSSZESEN	360	23.561.047,68	785.368,26	288	18.041.047,68	751710,32	48	2.520.000,00	630.000,00	24	3.000.000,00	1.500.000,00
ÁTLAG	30	1.963.420,64	65.447,35	24	1.503.420,64	62.642,53	4	210.000,00	52.500,00	30	250.000,00	125.000,00

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

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

Bérmassza, munkások száma és átlagbér hónapok szerint a 2016.-ős évre 10% csökkentéssel

KIFIZETÉS 2015	ÖSSZESEN			RÉGI ALKALMAZOTTAK (ügyviteli munkák nélkül)				ÚJ ALKALMAZOTTAK				
	Munkások létszáma	Bérmassza	Átlagkereset	Munkások létszáma	Bérmassza	Átlagkereset	Munkások létszáma	Bérmassza	Átlagkereset	Munkások létszáma	Bérmassza	Átlagkereset
I	30	1.834.422,32	61.147,41	24	1.402.922,32	58.455,10	4	201.500,00	50.375,00	2	230.000,00	115.000,00
II	30	1.834.422,32	61.147,41	24	1.402.922,32	58.455,10	4	201.500,00	50.375,00	2	230.000,00	115.000,00
III	30	1.834.422,32	61.147,41	24	1.402.922,32	58.455,10	4	201.500,00	50.375,00	2	230.000,00	115.000,00
IV	30	1.834.422,32	61.147,41	24	1.402.922,32	58.455,10	4	201.500,00	50.375,00	2	230.000,00	115.000,00
V	30	1.834.422,32	61.147,41	24	1.402.922,32	58.455,10	4	201.500,00	50.375,00	2	230.000,00	115.000,00
VI	30	1.834.422,32	61.147,41	24	1.402.922,32	58.455,10	4	201.500,00	50.375,00	2	230.000,00	115.000,00
VII	30	1.834.422,32	61.147,41	24	1.402.922,32	58.455,10	4	201.500,00	50.375,00	2	230.000,00	115.000,00
VIII	30	1.834.422,32	61.147,41	24	1.402.922,32	58.455,10	4	201.500,00	50.375,00	2	230.000,00	115.000,00
IX	30	1.834.422,32	61.147,41	24	1.402.922,32	58.455,10	4	201.500,00	50.375,00	2	230.000,00	115.000,00
X	30	1.834.422,32	61.147,41	24	1.402.922,32	58.455,10	4	201.500,00	50.375,00	2	230.000,00	115.000,00
XI	30	1.834.422,32	61.147,41	24	1.402.922,32	58.455,10	4	201.500,00	50.375,00	2	230.000,00	115.000,00
XII	30	1.834.422,32	61.147,41	24	1.402.922,32	58.455,10	4	201.500,00	50.375,00	2	230.000,00	115.000,00
ÖSSZESEN	362	18.780.901	622.664	290	14.312.637	592.384	48	1.938.042	484.511	24	2.530.222	1.265.111
ÁTLAG	30,17	1.565.075	51.889	24,17	1.192.720	49.365	4,00	161.504	40.376	2,00	210.852	105.426

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

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

BÉREK ELSZÁMOLÁSA ÉS KIFIZETÉSE 2016.-BAN

6.4. pont

HÓNAP	KIFIZETETT BUTTÓ II 2015.-BEN	ELSZÁMOLT BRUTTÓ II 2016.-BAN A TÖRVÉNY ALKALMAZÁSA ELŐTT *	ELSZÁMOLT BRUTTÓ II 2016.-BAN A TÖRVÉNY ALKALMAZÁSA UTÁN *	A SZERB KÖZTARSASÁG KÖLTSÉGVETÉSÉBE BEFIZETETT ÖSSZEG 3-4
1.	2.	3.	4.	5.
Január	1.680.496,12	2.314.872,93	2.162.783,91	152.089,02
Február	1.616.497,12	2.314.872,93	2.162.783,91	152.089,02
Március	1.622.458,35	2.314.872,93	2.162.783,91	152.089,02
Április	1.639.715,02	2.314.872,93	2.162.783,91	152.089,02
Május	1.623.381,55	2.314.872,93	2.162.783,91	152.089,02
Június	1.628.190,94	2.314.872,93	2.162.783,91	152.089,02
Július	1.641.865,99	2.314.872,93	2.162.783,91	152.089,02
Augusztus	1.634.155,16	2.314.872,93	2.162.783,91	152.089,02
Szeptember	1.615.867,47	2.314.872,93	2.162.783,91	152.089,02
Október	1.841.361,63	2.314.872,93	2.162.783,91	152.089,02
November	1.850.000,00	2.314.872,93	2.162.783,91	152.089,02
December	1.850.000,00	2.314.872,93	2.162.783,91	152.089,02
ÖSSZESEN	18.604.274,33	27.778.475,21	25.953.406,93	1.825.068,29

Az Igazgatóbizottság és a Felügyelőbizottság juttatásai nettóban

TERV 2016	Igazgatóbizottság/Közgyűlés						Felügyelőbizottság						ÖSSZESEN	
	IB tagok	IB tagok bér- masszáj a	IB tag átlagos bér- költisége	IB elnökök helyette s. bér- költisége	IB elnök helyette s. bér- költisége	IB össz bér- masszáj a	FB tagok	FB tag átlagos bér- költisége	FB elnökök helyette s. bér- költisége	FB elnökén ek bér- költisége	FB elnök helyette s. bér- költisége	FB össz bér- masszáj a	ÖSSZE SEN IB és FB tagok	ÖSSZESEN IB és FB bértmassz a
I	0	0	0	0	0	0	2	20.000,00	10.000,00	13.000,00	0	33.000,00	3	33.000,00
II	0	0	0	0	0	0	2	20.000,00	10.000,00	13.000,00	0	33.000,00	3	33.000,00
III	0	0	0	0	0	0	2	20.000,00	10.000,00	13.000,00	0	33.000,00	3	33.000,00
IV	0	0	0	0	0	0	2	20.000,00	10.000,00	13.000,00	0	33.000,00	3	33.000,00
V	0	0	0	0	0	0	2	20.000,00	10.000,00	13.000,00	0	33.000,00	3	33.000,00
VI	0	0	0	0	0	0	2	20.000,00	10.000,00	13.000,00	0	33.000,00	3	33.000,00
VII	0	0	0	0	0	0	2	20.000,00	10.000,00	13.000,00	0	33.000,00	3	33.000,00
VIII	0	0	0	0	0	0	2	20.000,00	10.000,00	13.000,00	0	33.000,00	3	33.000,00
IX	0	0	0	0	0	0	2	20.000,00	10.000,00	13.000,00	0	33.000,00	3	33.000,00
X	0	0	0	0	0	0	2	20.000,00	10.000,00	13.000,00	0	33.000,00	3	33.000,00
XI	0	0	0	0	0	0	2	20.000,00	10.000,00	13.000,00	0	33.000,00	3	33.000,00
XII	0	0	0	0	0	0	2	20.000,00	10.000,00	13.000,00	0	33.000,00	3	33.000,00
Összesen	0	0	0	0	0	0	24	240.000	120.000	156.000	0	396.000	36	396.000
Átlag	0	0	0	0	0	0	2	20.000,00	10.000,00	13.000,00	0	33.000,00	3	33.000,00

Az Igazgatóbizottság és a Felügyelőbizottság juttatásai bruttóban

TERV 2016	Igazgatóbizottság/Közgyűlés						Felügyelőbizottság						ÖSSZESEN	
	IB tagok bér- masszája	IB tag átlagos bér- költsége	IB elnökének bér- költsége	IB elnök helyettes. bér- költsége	IB össz bér- masszája	FB tagok	FB tagok bér- masszája	FB tag átlagos bér- költsége	FB elnökének bér- költsége	FB elnök helyettes. bér- költsége	FB össz bér- masszája	ÖSSZE SEN IB és FB tagok	ÖSSZE SEN IB és FB bérmassz a	
I	0	0	0	0	0	2	31.645,58	15.822,79	20.569,62	0	52.215,20	3	52.215,20	
II	0	0	0	0	0	2	31.645,58	15.822,79	20.569,62	0	52.215,20	3	52.215,20	
III	0	0	0	0	0	2	31.645,58	15.822,79	20.569,62	0	52.215,20	3	52.215,20	
IV	0	0	0	0	0	2	31.645,58	15.822,79	20.569,62	0	52.215,20	3	52.215,20	
V	0	0	0	0	0	2	31.645,58	15.822,79	20.569,62	0	52.215,20	3	52.215,20	
VI	0	0	0	0	0	2	31.645,58	15.822,79	20.569,62	0	52.215,20	3	52.215,20	
VII	0	0	0	0	0	2	31.645,58	15.822,79	20.569,62	0	52.215,20	3	52.215,20	
VIII	0	0	0	0	0	2	31.645,58	15.822,79	20.569,62	0	52.215,20	3	52.215,20	
IX	0	0	0	0	0	2	31.645,58	15.822,79	20.569,62	0	52.215,20	3	52.215,20	
X	0	0	0	0	0	2	31.645,58	15.822,79	20.569,62	0	52.215,20	3	52.215,20	
XI	0	0	0	0	0	2	31.645,58	15.822,79	20.569,62	0	52.215,20	3	52.215,20	
XII	0	0	0	0	0	2	31.645,58	15.822,79	20.569,62	0	52.215,20	3	52.215,20	
Összesen	0	0	0	0	0	24	379.746,96	189.873,48	246.835,44	0	626.582,40	36	626.582,40	
Átlag	0	0	0	0	0	2	31.645,58	15.822,79	20.569,62	0	52.215,20	3	52.215,20	

8. BERUHÁZÁSOK

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

A befektetéseket 2016-ban a vállalat saját eszközeiből tervezi 2.150.750,00 dinár összértékben.

Tervbe szerepelnek a következő felszerelések melyek a kommunális szolgáltatások elvégzéséhez szükséges: Fliegl DK 110-88 utánfutó (három oldalra billenő plató, 500 x 500 mm oldal, 9,9 m³ térfogat, teherhordás 9T) – a tervezett pénzügyi eszköz beszerzési értéke 1.457.500,00 dinár, Tracus poliuretán lánctalpak (10 x 16,5 kerékméretre 2 darabos kiserelés) - a tervezett pénzügyi eszközök beszerzési értéke 562.000,00 dinár – a beszerzés indoklása a munka könnyebb elvégzésének lehetősége a nehezen megközelíthető és egyenletlen területeken a megbízott feladatok elvégzéséhez, Raklapvilla (10 cm szélességű, 91 kg súly, 106 cm villa hossz) - a tervezett pénzügyi eszköz a beszerzési értéke 131.250,00 dinár – a vállalat a könnyebb rakodás és manőverezés érdekében szerzi be. A tervezett beszerzések a 2016-os év első és második negyedében tervezi megvalósítani a vállalat a közbeszerzésről szóló törvény alapján. Ezek a befektetések a Komunalac kommunális szolgáltató közvállalat zavartalan működéséhez szükségesek

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

Beruházási befektetések – építési objektumok

(dinárban)

Sor szám	Létesítmény neve	Megvalósított 2014	Terv 2015	Becslés 2015	Terv 2016	Mutató		
						4/3	5/3	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Kápolna a prav. Temetőben (Beruházási befektetés)	-	-	-	-	-	-	-

Beruházási befektetések felszerelésre

(dinárban)

Sor szám	Felszerelés	Megvalósított 2014	Terv 2015	Becslés 2016	Terv 2016	Mutató		
						4/3	5/3	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	A meglévő tevékenység szinten tartása	646.155	5.120.000	4.430.700	2.150.750	792,38	685,70	48,54
2.	Összesen:	646.155	5.120.000	4.430.700	2.150.750	792,38	685,70	48,54

A beruházások technikai szerkezete – Összesen

(dinárban)

Sor szá m	Leírás	2014	Terv	Becslés	Terv	Mutató		
			2015	2015	2016	4/3	5/3	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Építési objektumok	-	-	-	-	-	-	-
2.	Felszerelés	646.155	5.120.000	4.430.700	2.150.750	792,38	685,70	48,54
3.	Összesen	646.155	5.120.000	4.430.700	2.150.750	792,38	685,70	48,54

A beruházások forrása - Összesen

(dinárban)

Sor szám	Források	2014	Terv	Becslés	Terv	Mutató		
			2015	2015	2016	4/3	5/3	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Saját eszközök	646.155	5.120.000	4.430.700	2.150.750	792,38	685,70	48,54
2.	Hitel	-	-	-	-	-	-	-
3.	Összesen	646.155	5.120.000	4.430.700	2.150.750	792,38	685,70	48,54

Beruházások terv a 2016-os évben

Sor szám	Beruházás megnevezése	Terv a 2016-os évre	2016.01.01. - 03. 31.	2016. 04.01. - 06.30.	2016.01.07.. - 09.30.	2016.10.01. - 12.31.
1	Beruházás felszerelésbe	2.150.750	2.019.500	131.250	0	0
1.a	Fliegl DK 110-88 utánfutó	0	1.457.500	0	0	0
1.b	Tracus poliuretán láncalpak	0	562.000	0	0	0
1.c	Raklapvilla	0	0	131.250	0	0
	ÖSSZESEN	2.150.750	2.019.500	131.250	0	0

9. ADÓSSÁG

9.1 HITEL ADÓSSÁG – A JELENLEGI HITELKÖTELEZETTSÉGEK ÁTTEKINTÉSE

A Magyarokanizsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalatnak hitele volt felszerelésre, mivel 2010.11.22.-én vásárolva lett egy Zastava New Turbo Rival 35.12 HLPK jármű a vállalat szükségleteire. A hitel kötelezettség 2015.11.20.-án járt le, a vállalat rendszeresen fizette a hitel alapot és a kamatot a hitelterv szerint.

A vállalat nem tervez hitelt felvenni a 2016-os év folyamán.

A 2016-os évben a hitel adósság tervében a vállalat előlátott bankgarancia néven 2.500.000,00 dinárig, abban az esetben ha sikeres elbírálást kap a közmunkaprogram lebonyolítására kiírt pályázatokon. A bankgarancia beillesztése a hitelkötelezettségek tervébe kizárólag azon folyamat miatt van amely szükséges a szerződés megkötéséhez.

Napon	LEIRÁS*	FEDEZET – BIZTOSÍTÉK ESZKÖZEI	HITELKÖTELEZETTSÉGEK ANALITIKÁJA		
			Visszafizetés	Kamat	Összesen
Mérleg 31.12.2015.					
	Hitel építkezési gépek beszerzése (kamion)	Váltó	557	12	569
	Banca Intesa				

9.2 Fennálló tartozás és a kifizetetlen követelések

Sor szám	Állás 2015.12.31-én		Állás 2016.03.31-én		Állás 2016.06.30-án		Állás 2016.09.30-án		Állás 2016.12.31-én	
	Nem megfizetett követelések	Nem megfizetett kötelezettségek	Nem megfizetett követelések	Nem megfizetett kötelezettségek	Nem megfizetett követelések	Nem megfizetett kötelezettségek	Nem megfizetett követelések	Nem megfizetett kötelezettségek	Nem megfizetett követelések	Nem megfizetett kötelezettségek
1.	1.990.000		1.200.000		1.200.000		1.200.000		1.200.000	
2.	1.138.000	4.700.000	1.300.000	1.535.000	1.000.000	2.150.000	1.000.000	2.700.000	900.000	1.700.000
3.										
4.	12.000.000		12.000.000		12.100.000		11.800.000		11.780.000	
5.										
6.										
	15.038.000	4.700.000	14.500.000	1.535.000	14.300.000	2.150.000	14.000.000	2.700.000	13.880.000	1.700.000
	ÖSZESEN									

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

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

Dinárban

Sor száma	POZÍCIO	Megvalósítás a 2015-ös évben	Terv 2016	Terv 2016 első negyede	Terv 2016 második negyede	Terv 2016 harmadik negyede	Terv 2016 negyedik negyede
I	Áruk						
1. a	Fliegl DK 110-88 utánfutó	0	1.457.500,00	1.457.500,00	0	0	0
1. b	Tracus poliuretán láncalpák	0	562.000,00	562.000,00	0	0	0
1. c	Raklapvilla	0	131.250,00	0	131.250,00	0	0
II	Szolgáltatások						
1.							
III	Munkák						
1.	Ravatalozó folyó karbantartása a városi temetőben	0	352.000,00	352.000,00	0	0	0
2.	Kolumbárium kiépítése – kész termék	0	950.000,00	950.000,00	0	0	0

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

S. Sz.	POZÍCIÓ	Terv 2015	Magvalósfítás 2015	Terv 2016	2016.01.01 - 03.31.	2016. 04.01. - 06.30.	2016.07.01. - 09.30.	2016.10.01. - 12.31.
	Árú	18.855.000,00	15.180.760,00	16.345.750,00				
1	Temetkezési kellékek beszerzése (további eladásra)	4.000.000,00	3.803.684,00	4.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
2	Nyersanyag költségek (palánták és táblák beszerzése)	780.000,00	680.000,00	1.000.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
3	Segédanyagok / fogyóeszközök költségei (fa, fém és huzal anyag, föld -homok)	490.000,00	400.000,00	500.000,00	125.000,00	125.000,00	125.000,00	125.000,00
4	Pótalkatrészek költségei (teher és személygépkocsik, felszerelés)	600.000,00	300.000,00	600.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
	Folyó karbantartás anyagköltségei	300.000,00	100.000,00	200.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
II	Szerszámok és apróeltár költségei	380.000,00	300.000,00	500.000,00	100.000,00	150.000,00	150.000,00	100.000,00
1	Autógumi költségek	150.000,00	150.000,00	200.000,00	25.000,00	100.000,00	50.000,00	25.000,00
2	Munkavédelmi felszerelés költségei	220.000,00	150.000,00	170.000,00	30.000,00	50.000,00	50.000,00	40.000,00
3	Kutyaeledel költségei	160.000,00	50.000,00	150.000,00	37.500,00	37.500,00	37.500,00	37.500,00
4	Rezsi anyagok költségei (irodai felszerelés, bélyegek, higiéniai költségek, víz és fűtés költségek, telefon költségek)	1.140.000,00	685.000,00	1.150.000,00	287.500,00	287.500,00	287.500,00	287.500,00
III	Energia költségek (elektromos energia költségek, üzemanyag, olaj és kenőanyag költségek)	4.965.000,00	3.742.076,00	4.725.000,00	1.181.250,00	1.181.250,00	1.181.250,00	1.181.250,00
1	Reprezentációs költségek	150.000,00	150.000,00	150.000,00	37.500,00	37.500,00	37.500,00	37.500,00
2	Szakirodalom költségei	200.000,00	160.000,00	200.000,00	100.000,00	25.000,00	25.000,00	50.000,00
3	Egyéb nemanyag költségek	200.000,00	100.000,00	150.000,00	37.500,00	37.500,00	37.500,00	37.500,00
4	Felszerelés beszerzése	5.120.000,00	4.400.000,00	2.150.750,00	2.019.500,00	131.250,00	0	0
	Munkák			1.302.000,00				
IV	Ravatalozó folyó karbantartása a városi temetőben			352.000,00	352.000,00	0	0	0
1	Kolumbárium kiépítése			950.000,00	950.000,00	0	0	0
2	Szolgáltatások	32.094.990,00	30.680.347,00	4.509.000,00				

3	Alvállalkozók költségei (határátkelő karbantartás)	28.211.990,00	27.696.182,00	500.000,00	500.000,00	0	0	0
4	Gépjárművek karbantartási költségei (személy és teher)	490.000,00	490.000,00	500.000,00	500.000,00	125.000,00	125.000,00	125.000,00
	Felszerelés és épületek karbantartási költségei	250.000,00	250.000,00	200.000,00	200.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
	Reklám költségek	20.000,00	20.000,00	30.000,00	30.000,00	10.000,00	0	20.000,00
	Gépjárművek regisztrációs költségei	300.000,00	160.000,00	150.000,00	150.000,00			
	Allati eredetű hulladék átdolgozási költségei	450.000,00	450.000,00	440.000,00	440.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
	Munkavédelmi költségek	60.000,00	60.000,00	50.000,00	50.000,00	10.000,00	25.000,00	15.000,00
	Egyéb szolgáltatások költségei (kommunális szolgáltatások és tisztító költségei, telefonvonalak és fizikális kasszák karbantartási költségei, szoftver karbantartás, internet és műholdas követés költségei)	1.103.000,00	1.080.165,00	1.015.000,00	1.015.000,00	253.750,00	253.750,00	253.750,00
	Alatorvosi szolgáltatások költségei	160.000,00	79.000,00	150.000,00	150.000,00	37.500,00	37.500,00	37.500,00
	könyvvizsgálati és tanácsadói szolgáltatások költségei	160.000,00	160.000,00	460.000,00	460.000,00	100.000,00	200.000,00	0
	Ügyvédi költségek	294.000,00	294.000,00	294.000,00	294.000,00	73.500,00	73.500,00	73.500,00
	Egészségügyi szolgáltatások és egyéb nemtermelői szolgáltatások költségei	130.000,00	80.000,00	130.000,00	130.000,00	32.500,00	32.500,00	32.500,00
	Biztosítási költségek (éptmények és felszerelés, harmadik személy, kaszkó, munkások és auto felelősség biztosítás)	366.000,00	310.000,00	490.000,00	490.000,00	240.000,00	85.000,00	80.000,00
	Munkások szakmai képzésének költségei- szemináriumok	100.000,00	70.000,00	100.000,00	100.000,00	20.000,00	15.000,00	35.000,00
	Egyéb			200.000,00				
	Szoftver fejlesztése			200.000,00	200.000,00	0	0	0

A tervezett pénzügyi eszközök az árú, szolgáltatások és munkák beszerzésére a 2016-os évben olyan szinten vannak amely szükséges a vállalat zavartalan működéséhez. A tervezett eszközök az alaptevékenység zavartalan elvégzéséhez szükségesek, ezért a vállalat a 2015-ös és 2016-os évben olyan felszerelés beszerzése mellett döntött amely szükséges a gazdasági tevékenység minőségesebb és gazdaságosabb elvégzéséhez, az idő megtakarítása és költségek csökkentése mellett. A felszerelés beszerzése mellett a 2016-os évben a vállalat munkák végzését is tervbe foglalta amely a kolumbárium kiépítésére (kész árú) és a városi temető ravatalozójának a karbantartására szolgál. Emellett tervben van a

szoftver fejlesztése is, azaz a temetkezési részleg összekapcsolása az adminisztrációs részleggel. Fontos megemlíteni hogy a tervezett beszerzések nem veszélyeztetik a vállalat likviditását, viszont könyvelésileg kötve vannak az értéksökkenési költségekhez. A tervezett össz pénzügyi eszköz jeleníti a 2016-os évi beszerzési terv kidolgozásának alapját, amely a közbeszerzésekről szóló törvénnyel összhangban fog végrehajthatódni.

Sor. Sz.	POZÍCIÓ	Terv 2016	2016.01.01 - 03.31.	2016. 04.01. - 06.30.	2016.07.01. - 09.30.	2016.10.01. - 12.31.
I	Amire a közbeszerzési törvény vonatkozik	6.600.750,00				
1	Árú					
1	Energia és üzemanyag költségek	750.000,00	187.500,00	187.500,00	187.500,00	187.500,00
1.a	Elektromos energia költségek					
1.6	Dízel - üzemanyag költségek	2.600.000,00	650.000,00	650.000,00	650.000,00	650.000,00
1.ii	Benzin - üzemanyag költségek	1.100.000,00	275.000,00	275.000,00	275.000,00	275.000,00
2	Felszerelés beszerzése :					
2.a	Utánfutó	1.457.500,00	1.457.500,00	0	0	0
2.6	Poliuretán lánctalp	562.000,00	562.000,00	0	0	0
2.ii	Raklapvilla	131.250,00	0	131.250,00	0	0
II	Munkák	1.302.000,00				
1	Ravatalozó folyó karbantartása a városi temetőben	352.000,00	352.000,00	0	0	0
2	Kolumbárium kiépítése	950.000,00	950.000,00	0	0	0

10.4 Speciális rendeltetésű eszközök

Sorszám	POZÍCIÓ	Megvalósítás a 2015-ös évben	Terv 2016	Terv 2016 első negyede	Terv 2016 második negyede	Terv 2016 harmadik negyede	Dinárban	
							Terv 2016 negyedik negyede	Terv 2016 negyedik negyede
1.	Szponzorálás							
2.	Donáció							
3.	Jótékonyság							
4.	Sport aktivitás							
5.	Reprezentációs költség	150.000,00	150.000,00	37.500,00	37.500,00	37.500,00	37.500,00	37.500,00
6.	Reklám és propaganda	20.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
7.	Egyebek							

11. AZ ÜZLETVITELI HATÉKONYSÁG MÉRÉSÉRE SZOLGÁLÓ MUTATÓK

Mutató fajtái	Mutató megnevezése	Mutató leírása	Index
LIKVIDITÁS MUTATÓK	Általános likviditás	$\frac{\text{forgó eszközök}}{\text{rövidtávú kötelezettségek}}$	$\frac{25.731.000}{10.950.000} = 2,34$
	Gyorsított likviditás	$\frac{\text{forgó eszközök} - \text{tartalékok}}{\text{rövidtávú kötelezettségek}}$	$\frac{23.380.000}{10.950.000} = 2,13$
ADÓSSÁG MUTATÓK	Adósság	$\frac{\text{össz tartozás}}{\text{eszközök összértéke}}$	$\frac{10.950.000}{59.985.000} = 0,18$
	A hitel – tőke aránya	$\frac{\text{össz tartozás}}{\text{tőke összértéke}}$	$\frac{10.950.000}{49.035.000} = 0,22$
	Pénzügyi stabilitás koefficiense	$\frac{\text{hosszútávú kötelezettségek} + \text{tőke}}{\text{állandó vagyon} + \text{tartalékok}}$	$\frac{49.036.000}{36.605.000} = 1,34$
AKTIVITÁS MUTATÓK	Tartalékok-átlagos raktározási ideje	$\frac{\text{átlag tartalékok}}{\text{eladásból származó bevétel}} \times 365$	$\frac{2.007.500}{54.946.000} \times 365 = 13,33$
	Követelések átlagos behajtási ideje	$\frac{\text{vevők átlag egyenlege}}{\text{eladásból származó bevétel}} \times 365$	$\frac{14.459.000}{54.946.000} \times 365 = 96,05$
	Kötelezettségek átlagos fizetési ideje	$\frac{\text{átlag kötelezettségek a beszállítóknak}}{\text{eladásból származó bevétel}} \times 365$	$\frac{1.700.000}{54.946.000} \times 365 = 11,29$
	Összeszköz kihasználtsága	$\frac{\text{eladásból származó jövedelem}}{\text{össz eszköz}}$	$\frac{54.946.000}{59.935.000} = 0,91$
JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK	Bruttó nyereség margó	$\frac{\text{össz nyereség}}{\text{eladásból származó bevétel}} \times 100$	$\frac{627.000}{54.946.000} \times 100 = 1,14$
	Nettó nyereség margó	$\frac{\text{nettó nyereség}}{\text{eladásból származó bevétel}} \times 100$	$\frac{532.950}{54.946.000} \times 100 = 0,96$
	EBITDA margó	$\frac{\text{EBITDA}}{\text{össz bevétel}}$	$\frac{3.997.000}{54.946.000} \times 100 = 7,22$
	Észkőarányos nyereség (ROA)	$\frac{\text{nettó nyereség}}{\text{össz eszköz}} \times 100$	$\frac{532.950}{59.985.000} \times 100 = 0,88$
	Sajáttőke-arányos nyereség (ROE)	$\frac{\text{nettó nyereség}}{\text{tőke}}$	$\frac{532.950}{49.035.000} = 1,08$
GAZDASÁGOSSÁGI MUTATÓ	Üzletvitel gazdaságossága	$\frac{\text{üzleti bevétel}}{\text{üzleti kiadás}}$	$\frac{54.946.000}{54.249.000} = 1,01$
TERMELÉKENYSÉGI MUTATÓ	Munka egységi költségei	$\frac{\text{bruttó bérek és személyi kiadások}}{\text{össz bevétel}}$	$\frac{31.467.000}{54.946.000} = 0,57$

13. KOCKÁZATOK KEZELÉSE

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

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

A zárójelentések összeállításakor az eszközök és a kötelezettségek reális bemutatására kell hangsúlyt fektetni, mivel ezzel a lehetséges meglepetések minimumra 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 megfizetés kérdéses.

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

Igazgató
Pálfi Ervin

IZVOD IZ ZAPISNIKA

sa VIII sednice Nadzornog odbora Javnog preduzeća za komunalne usluge „Komunalac“, Kanjiža, koja je održana 30.11.2015. godine u prostorijama Javnog preduzeća, na adresi Narodni park br. 5, u Kanjiži, sa početkom u 12,00 časova.

Prisutni su: Dimitrije Pavićević, predsednik Nadzornog odbora, Goran Kovačević, član Nadzornog odbora, Karolj Dukai član, Nadzornog odbora, Šandor Berec, član opštinskog veća za komunalne delatnosti i zaštite životne sredine, Ervin Palfi, direktor preduzeća, i Radojka Atehević, rukovodilac finansijsko – računovodstvene službe.

Nepotrebno izostavljeno

Ad/2: Usvajanje Programa poslovanja za 2016. godinu

Nakon iznetog obrazloženja Nadzorni odbor je jednoglasno doneo

O D L U K U

1. Usvaja se Program poslovanja Javnog preduzeća za komunalne usluge “Komunalac” iz Kanjiže za 2016. godinu.
2. Odluka iz tačke 1. dostavlja se na saglasnost nadležnom organu osnivača.
3. Materijal čini sastavni deo zapisnika i nalazi se u prilogu.

Nepotrebno izostavljeno

Predsednik Nadzornog odbora
Dimitrije Pavićević s.r.

Za tačnost,
Ervin Palfi
Direktor

