



ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ "КОМУНАЛАЦ" - КАЊИЖА  
KOMUNALAC KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÓ KÖZVÁLLALAT- MAGYARKANIZSA

---

## A „KOMUNALAC“ KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÓ KÖZVÁLLALAT 2024-ES ÉVRE SZÓLÓ ÜZLETVITELI TERVÉNEK 1. MÓDOSÍTÁSA

ALAPÍTÓ: MAGYARKANIZSA KÖZSÉG

ILLETÉKES MINISZTERIUM: GAZDASÁGI MINISZTERIUM

TEVÉKENYSÉG: 8130

TÖRZSSZÁM: 08411131

SZÉKHELY: MAGYARKANIZSA, NÉPKERT 5.

[Magyarkanizsa, szeptember 2024]

A magyarkanizsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalat 2024-es évre szóló üzletviteli tervét a Felügyelő bizottság 2023.november 23-án megtartott ülésén fogadta el.

Magyarkanizsa község Képviselő Testülete a 2023.december 14-én megtartott ülésén meghozta a Komunalac közvállalat 2024-es évre szóló üzletviteli tervének elfogadásáról szóló végzést, melynek iktató száma: 02-340/2023-I.

## **Indoklás az Üzletviteli terv 1. módosításához**

Az üzletviteli terv 1.módosítását az elmúlt nyolc hónap megvalósulása alapján dolgoztuk ki. Összeegyeztettük a bevételi és a kiadási oldalt, valamint megváltoztattuk a bevételek és kiadások belső szerkezetét. Hozzáadtuk a pályázatokon nyert pénzeket egy táblázatban.

A múlt év december elején az állategészségügyi felügyelőség ellenőrzést végzett a gyepmesteri szolgálatnál, és megtiltották az ebek és macskák befogását és ellátását a nem regisztrált épület vagyis állatmenhely miatt. A felügyelőséggel való egyeztetés folyamán nem sikerült megoldást találni, és ez miatt 2023-ban nem tudtuk végezni a kóbor ebek befogását, valamint az állati tetemek begyűjtését a közterületekről, és az állati eredetű hulladék elszállítását az arra kijelölt feldolgozó vagy megsemmisítő intézménybe. Október végén, sikerült jegyzékbe vétetni a befogadó állomást a Földművelési, erdészeti és vízügyi minisztérium állategészségügyi igazgatóságánál, és ezért a felügyelőség megengedte ennek használatát, azzal a feltétellel, hogy elvégezzük a menhely felújítását a törvényes feltételekkel összhangban. A menhely felújítására vonatkozó terv kidolgozása után, a felújítás első fázisában a következő munkálatok elvégzése mellett döntöttünk:

- az épületek megőrző karbantartása, amely építési munkálatokat foglal magába, 3.000.000,00 dinár értékben ÁFA nélkül.
- konténer beszerzése 910.000,00 dinár értékben ÁFA nélkül
- konténer áthelyezése 70.000,00 dinár értékben ÁFA nélkül

A határátkelők zöldfelületeinek karbantartásánál a bevételeket 4.200.000,00 dinárral megnöveltük, mert az árjegyzékünk áprilisi változása miatt a szerződést nagyobb értékre kötöttük meg a Köztársasági Vagyonyügyi Igazgatósággal és megnöveltük a szerződés értékét egyéb szolgáltatással is, amelyet az Igazgatóság kért, és az épületek külső mosására vonatkozott. Ezzel összefüggésben megnövekedtek a termelési szolgáltatások költségei 625.000,00 dinárral.



Minden évben elvégezzük a mezei utak megelőző karbantartását magyarkanizsa község területén, és mivel ebben az évben az utak állapota nagyobb költségeket igényelt, ezért a karbantartásra vonatkozó szerződés nagyobb összegben került megkötésre a múlt évhez viszonyítva. Építkezési munkálatok 3.000.000,00 dinár ÁFA nélküli értékben lettek elvégezve, és ezzel az összeggel megnöveltük az egyéb épületek karbantartási költségeit.

Az áru beszerzési költségeit megnöveltük 825.000,00 dinárral.

A közterületek tisztántartásánál megnöveltük a keretösszeget 1.100.000,00 dinárral az inert hulladék és a veszélytelen építkezési törmelék hulladéklerakóban való rendezésének munkálataira Magyarkanizsa község területén.

Az állati tetemek elszállítását is végezhetjük ebben az évben, ezért az átadási költségeket is megnöveltük, amelyet a megsemmisítő állomásnak fizetünk, 360.000,00 dinárral.

A kommunális járművek nagyobb arányú meghibásodása miatt a járművek karbantartási költségeit és az alkatrészek költségeit megnöveltük 330.000,00 dinárral.

A tervezett nettó nyereség ugyanannyi marad.

#### A 4. pont változtatása: Tervezett bevételi források és kiadások pozíciója alkalmazások szerint

A kontókon szereplő megváltoztatott összegek miatt változik az Eredménymérleg is (5a melléklet).

##### EREDMÉNYMÉRLEG 01.01 - 31.12.2024. (5a melléklet)

				000 dinár
Számlacsoport, számla	POZÍCIÓ	AOP	Terv 01.01-31.12.2024	2.Termódosítás 2024.12.31.
1	2	3	4	6
	<b>A. ÜZLETVITELI BEVÉTEL</b>	1001		
	<b>(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>		105,110	111,050
60	I. ÁRU ELADÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1003 + 1004)	1002	9.000	9.000
600, 602 és 604	1. Az eladott áru után származó jövedelem belsőldön	1003	9.000	9.000
601, 603 és 605	2. Az eladott áru után származó jövedelem külföldön	1004		

61	II. TERMÉK ÉS SZOLGÁLTATÁS ELADÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1006 + 1007)	1005	92,610	98.550
610, 612 és 614	1. Az eladott kész termékek és szolgáltatás után származó jövedelem belföldön	1006	92,610	98.550
611, 613 és 615	2. Az eladott kész termékek és szolgáltatás után származó jövedelem külföldi piacon	1007		
62	III. AZ ELADOTT ÁRU ÉS AZ ELVÉGZETT SZOLGÁLTATÁSBÓL SZÁRMAZÓ JÖVEDELEM	1008		
630	IV. A BEFEJEZETLEN KÉSZTERMÉKEK ÉS BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKKÉSZLET NÖVEKEDÉSE	1009		
631	V. A BEFEJEZETLEN KÉSZTERMÉKEK ÉS BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKKÉSZLET CSÖKKENÉSE	1010		
64 и 65	VI. EGYÉB ÜZLETVITELI BEVÉTELEK	1011	3,500	3.500
68, kivéve 683, 685 és 686	VII. VAGYON ÖSSZEEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1012		
	<b>B. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013	104,910	110.850
50	I. ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1014	4.175	5.000
51	II. ANYAGKÖLTSÉG, ÜZEMANYAG ÉS ENERGIA KÖLTSÉGEK	1015	11.300	11.630
52	III. BÉRKÖLTSÉG, BÉRJÁRULÉKOK ÉS SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK (1017 + 1018 + 1019)	1016	75.000	76.400
520	1. BÉRJÁRULÉKOK ÉS SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	1017	61,615	61.615
521	2. Adók és járulékok a bérek és egyéb személyi jellegű kifizetéseknél	1018	9,092	9.092
52 kivéve 520 és 521	3. Egyéb személyi jellegű kifizetések	1019	4,293	5.693
540	IV. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁSOK	1020	3,700	3.700
58, kivéve 583, 585 és 586	V. A VAGYON ÖSSZEEHANGOLÁSÁBÓL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK	1021		
53	VI. TERMELÉSI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1022	6.985	10.580
54, kivéve 540	VII. HOSSZÚTÁVU TARTALÉKOK KÖLTSÉGEI	1023		



55	VIII. NEMANYAGI KÖLTSÉGEK	1024	3.750	3.540
	<b>V. ÜZLETI NYERESÉG (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025	200	200
	<b>G. ÜZLETI VESZTESÉG (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026		
	<b>D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK</b>	1027		
	<b>(1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>		900	900
660 és 661	I. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK KAPCSOLÓDÓ VÁLLALATOKTÓL ÉS EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1028		
662	II. KAMAT BEVÉTELEK	1029	900	900
663 és 664	III. ÁRFOLYAMNYERESÉGET ÉS A VALUTA ZÁRADÉK POZITÍV HATÁSAI	1030		
665 és 669	IV. Egyéb pénzügyi kiadások	1031		
	<b>GY. PÉNZÜGYI KIADÁSOK</b>	1032		
	<b>(1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>		100	100
560 és 561	I. Pénzügyi kiadások anyavállalatok és leányvállalatoknak	1033		
562	II. KAMAT KÖLTSÉGEK	1034	100	100
563 és 564	III. ÁRFOLYAMVESZTESÉG ÉS A VALUTA ZÁRADÉK NEGATÍV HATÁSAI	1035		
565 és 569	IV. EGYÉB FINANSZÍROZÁSI JÖVEDELEM	1036		
	<b>E. FINANSZÍROZÁSI JÖVEDELEM (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037	800	800
	<b>ZS. FINANSZÍROZÁSI VESZTESÉG (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038		
683, 685 és 686	<b>Z. JÖVEDELEM A VAGYON ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEANGOLÁSÁBÓL, AMELY MINT BECSÜLT ÉRTÉK KI VAN MUTATVA AZ EREDMÉNY MÉRLEGEN KERESZTÜL</b>	1039		
583, 585 és 586	<b>I. KÖLTSÉG A VAGYON ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEANGOLÁSÁBÓL, AMELY MINT BECSÜLT ÉRTÉK KI VAN MUTATVA AZ EREDMÉNY MÉRLEGEN KERESZTÜL</b>	1040		
67	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1041	50	50
57	K. EGYÉB KIADÁSOK	1042	50	50
	<b>L. ÖSSZ BEVÉTELEK</b>	1043		
	<b>(1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>		106,060	112.000

	<b>LJ. ÖSSZ KIADÁSOK</b>	1044		
	<b>(1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>		105,060	111.000
	<b>M. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045	1,000	1,000
	<b>H. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046		
69-59	<b>H. NETTÓ ELHALASZTOTT ÜGYVITELI JÖVEDELEM, EFFEKTÍV SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA ÉS AZ ELŐZŐ ÉVI HIBA KIJAVÍTÁSA</b>	1047		
59- 69	<b>O. NETTÓ ELHALASZTOTT ÜGYVITELI VESZTESÉG, EFFEKTÍV SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA ÉS AZ ELŐZŐ ÉVI HIBA KIJAVÍTÁSA</b>	1048		
	<b>II. ADÓZÁS ELŐTTI HASZON</b>	1049		
	<b>(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>		1.000	1.000
	<b>P. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG</b>	1050		
	<b>(1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>			
	<b>C. NYERESÉGADÓ</b>			
721	<b>I. AZ IDŐSZAK NYERESÉGADÓ KÖLTSÉGE</b>	1051	150	150
722 tart.szaldó	<b>II. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓ VESZTESÉGE</b>	1052		
722 köv.szaldó	<b>III. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓ JÖVEDELME</b>	1053		
723	<b>P. KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELEM A MUNKAADÓNAK</b>	1054		
	<b>H. NETTÓ NYERESÉG</b>	1055		
	<b>(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>		850	850
	<b>Y. NETTÓ VESZTESÉG</b>	1056		



## A 4.2 -es pont módosítása: A tervezett kiadások szerkezete

### Tervezett bevételek

Sorsz		Terv 2024	1. tervmódosítás	Mutató 3/2
1	2	3	4	5
	<b>I. ÜGYVITELI BEVÉTELEK (1+2+3+4)</b>	105.110.000	111.050.000	1,06
	<b>1. Áru eladásból származó bevételek</b>	<b>9.000.000</b>	<b>9.000.000</b>	<b>1,00</b>
1	Temetkezési felszerelés	9.000.000	9.000.000	1,00
	<b>2. Termék és szolgáltatás eladásából származó bevételek</b>	<b>92.610.000</b>	<b>98.550.000</b>	<b>1,06</b>
2	Temetés-szolgáltatás	10.000.000	10.000.000	1,00
3	Gépi szolgáltatás és hulladékszállítás (konténer)	1.800.000	1.800.000	1,00
4	Piac (és nyilvános illemlhely)	3.200.000	3.200.000	1,00
5	Közterület tisztántartása	7.100.000	7.100.000	1,00
6	Zöldfelületek és virágágyások gondozása	31.500.000	33.250.000	1,06
7	Gyepmesteri szolgálat	3.500.000	3.500.000	1,00
8	Építési szolgálat	17.510.000	17.500.000	1,00
9	Medence	3.300.000	3.300.000	1,00
10	Kéményseprés	500.000	500.000	1,00
11	Határátkelő karbantartása	14.200.000	18.400.000	1,30
	<b>3. Adományokból származó bevételek</b>	<b>250.000</b>	<b>250.000</b>	<b>1,00</b>
	<b>4. Egyéb ügyviteli bevételek</b>	<b>3.250.000</b>	<b>3.250.000</b>	<b>1,00</b>
	<b>II. Pénzügyi bevételek</b>	<b>900.000</b>	<b>900.000</b>	<b>1,00</b>
12	5. Kamatokból származó bevételek	900.000	900.000	1,00
13	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>1,00</b>
	<b>ÖSSZES BEVÉTEL</b>	<b>106.060.000</b>	<b>112.000.000</b>	<b>1,06</b>

Változik a 4.3-as pont: A foglalkoztatottak költségei

A nyugdíjba vonulási illetmény összegét megnöveltük 35.000,00 dinárral, a jubiláris jutalom értékét csökkentettük 83.000,00 dinárral.

Az időszakos szerződéseknél nagyobb számú munkást alkalmaztunk a tervezettnél, ezért ezt a pozíciót megnöveltük 1.575.000,00 dinárral.

TERVEZETT KIADÁSOK

Sorsz	Kiadások fajtái	Terv 2024	1. tervmódosítás	Mutató
Bp.	(szolgáltatások)			5/4
1	2	3	5	6
1	Áru beszerzése	4.175.000	5.000.000	1,20
2	Anyag költségek	5.900.000	6.230.000	1,06
3	Energiahordozók	5.400.000	5.400.000	1,00
4	Bérek és juttatások	75.000.000	76.400.000	1,02
5	Termelői szolgáltatások	6.985.000	10.580.000	1,51
6	Amortizáció	3.700.000	3.700.000	1,00
7	Immateriális javak	3.750.000	3.540.000	0,94
8	Pénzügyi költségek	100.000	100.000	1,00
9	Egyéb költségek	50.000	50.000	1,00
	<b>Összesen</b>	<b>105.060.000</b>	<b>111.000.000</b>	<b>1,06</b>

Egyéb pályázati eszközök és más szintről érkezett bevételek

Adományozó	Dinár összeg	Felhasználás
Tartományi Oktatási, Jogalkotási, Közigazgatási és Nemzeti Kisebbségi – Nemzeti Közösségi Titkárság	60.000	Fordítás magyar nyelvre
Tartományi Oktatási, Jogalkotási, Közigazgatási és Nemzeti Kisebbségi – Nemzeti Közösségi Titkárság	60.000	Kétnyelvű szórólapok nyomtatása
Nemzeti foglalkoztatási alap	1.855.772	Közmunka
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>1.975.772</b>	



“KOMUNALAC” Kommunális Szolgáltató Közvéllalat - Magyarakanizsa

*[Handwritten signature]*

Pálfi Ervin, igazgató