

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

**A „KOMUNALAC“ KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÓ KÖZVÁLLALAT 2020-AS ÉVRE
SZÓLÓ ÜZLETVITELI TERVÉNEK 1. MÓDOSÍTÁSA**

ALAPÍTÓ: MAGYARKANIZSA KÖZSÉG

ILLETÉKES MINISZTERIUM: GAZDASÁGI MINISZTERIUM

TEVÉKENYSÉG: 8130

TÖRZSSZÁM: 08411131

SZÉKHELY: MAGYARKANIZSA, NÉPKERT 5.

[Magyarkanizsa, október 2020]

A magyarkanizsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalat 2020-as évre szóló üzletviteli terve a Felügyelőbizottság 2019.november 28-án megtartott ülésén lett elfogadva.

Magyarkanizsa község Képviselő Testülete a 2019.december 27-én megtartott ülésén meghozta a Komunalac közvállalat 2020-as évre szóló üzletviteli tervéről szóló végzést.

Az üzletviteli terv módosítása a 2020. január 1. és 2019. szeptember 30. közötti időszak alatt történt változások alapján lett végrehajtva.

Indoklás az Üzletviteli terv 1. módosításához

Változik a kiadások szerkezete, de az összes tervezett kiadás változatlan marad. A módosítás a kiadások belső felépítésében változik, de a tervezett nyereség változatlan marad.

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

A kontókon szereplő megváltoztatott összegek miatt változik az Eredménymérleg is (3a melléklet).

EREDMÉNYMÉRLEG 01.01 - 31.12.2020. (3a melléklet)

Számla csoport száma	POZÍCIÓ	AOP	Terv 01.01-31.12.2020.	I. tervmódosítás
	A. RENDES ÜZLETVITELBŐL VALÓ BEVÉTEL ÉS RÁFORDÍTÁS			
60 до 65, оснм 62 и 63	A. ÜZLETVITELI BEVÉTEL (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	72,200	72,200
60	I. ÁRU ELADÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	6,000	6.000
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	6,000	6.000
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	63,750	63,750
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	63,750	63,750
615	6. Az eladott kész termékek és szolgáltatás után származó jövedelem külföldön	1015		
64	III. DÍJAK, SZUBVENCÍÓK, TÁMOGATÁSOK, ADOMÁNYOKBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL	1016	250	250
65	IV. EGYÉB ÜZLETVITELI BEVÉTELEK	1017	2,200	2,200
	RENDES ÜZLETVITELI KÖLTSÉGEK			
50 до 55, 62 и 63	B. ÜZLETI RÁFORDÍTÁSOK (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	71,622	71,522
50	I. ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1019	3.400	3.100
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	372	72
51 осим 513	V. ANYAGKÖLTSÉG	1023	4,600	4,750
513	VI. ÜZEMANYAG ÉS ENERGIA KÖLTSÉGEK	1024	5,000	5,000
52	VII. BÉRKÖLTSÉG, BÉRJÁRULÉKOK ÉS SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	1025	47,300	47,600
53	VIII. TERMELÉSI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1026	3,400	3,600
540	IX. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁSOK	1027	3.800	3.800
541 до 549	X. HOSSZÚTÁVU TARTALÉKOK KÖLTSÉGEI	1028		
55	XI. NEMANYAGI KÖLTSÉGEK	1029	3.790	3.600
	V. ÜZLETI NYERESÉG (1001 – 1018) ≥ 0	1030	578	678
	G. ÜZLETI VESZTESÉG (1018 – 1001) ≥ 0	1031		
66	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1033 + 1038 + 1039)	1032	150	150
66, осим 662, 663 и 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 vállalkozásokról	1036		
669	4. Egyéb pénzügyi bevételek	1037		
662	II. KAMAT BEVÉTELEK (HARMADIK SZEMÉLYEKTŐL)	1038	150	150
663 и 664	III. ÁRFOLYAMNYERESÉGET ÉS A VALUTA ZÁRADÉK POZITÍV HATÁSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1039		
56	GY. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1041 + 1046 + 1047)	1040	100	100
56, осим 562, 563 и 564	I. PÉNZÜGYI KÖLTSÉGEK A KAPCSOLÓDÓ VÁLLALATOKKAL ÉS EGYÉB PÉNZÜGYI KÖLTSÉGEK (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	100	100
560	1. Pénzügyi kiadások anyavállalatok és leányvállalatoknak	1042		
561	2. Pénzügyi kiadások egyéb kapcsolódó vállalatoknak	1043		
565	3. Pénzügyi kiadások kapcsolódó vállalatoktól és közös vállalkozásokról	1044		
566 и 569	4. Egyéb pénzügyi kiadások	1045	100	100
562	II. KAMAT KÖLTSÉGEK (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1046		
563 и 564	III. ÁRFOLYAMVESZTESÉG ÉS A VALUTA ZÁRADÉK NEGATÍV HATÁSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1047		
	E. FINANSZÍROZÁSI JÖVEDELEM (1032 – 1040)	1048	150	50
	ZS. FINANSZÍROZÁSI VESZTESÉG (1040 – 1032)	1049		

683 и 685	Z. JÖVEDELEM A VAGYON ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL, AMELY MINT BECSÜLT ÉRTÉK KI VAN MUTATVA AZ EREDMÉNY MÉRLEGEN KERESZTÜL	1050		
583 и 585	I. KÖLTSEG A VAGYON ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL, AMELY MINT BECSÜLT ÉRTÉK KI VAN MUTATVA AZ EREDMÉNY MÉRLEGEN KERESZTÜL	1051		
67 и 68, осим 683 и 685	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1052	100	100
57 и 58, осим 583 и 585	K. EGYÉB KIADÁSOK	1053		
	L. ÜZLETI NYERESÉG ADÓZÁS ELŐTT (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	828	828
	LY. 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		
	NY.. ADÓZÁS ELŐTTI HASZON (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	828	828
	O. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059		
	P. JÖVEDELEMADÓ			
721	I. AZ IDŐSZAK NYERESÉGADÓ KÖLTSEGE	1060	125	125
део 722	II. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓ VESZTESÉGE	1061		
део 722	III. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓ JÖVEDELME	1062		
723	R. KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELEM A MUNKAADÓNAK	1063		
	SZ. NETTÓ NYERESÉG (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064	703	703
	T. NETTÓ VESZTESÉG (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1065		
	I. KISBEFEKTETŐKNEK BEFIZETETT NETTÓ NYERESÉG	1066		
	II. TÖBSÉGI TULAJDONOSOKNAK BEFIZETETT NETTÓ NYERESÉG	1067		
	III. KISBEFEKTETŐKNEK NETTÓ VESZTESÉG	1068		
	IV. TÖBSÉGI TULAJDONOSOKNAK NETTÓ VESZTESÉG	1069		

A 4.2 -es pont módosítása: A tervezett kiadások szerkezete

TERVEZETT KIADÁSOK

Sorsz	Kiadások fajtái	Terv 2020	1. tervmódosítás	Mutató
Bp.	(szolgáltatások)			4/3
1	2	3	4	5
1	Áru beszer.	3,400,000	3,100,000	0,92
2	Eszközök	4,600,000	4,750,000	1,04
3	Energiahordozók	5,000,000	5,000,000	1,00
4	Bérek	47,300,000	47,600,000	1.01
5	Termelői szolgáltatások	3,400,000	3,600,000	1.06
6	Amortizáció	3,800,000	3,800,000	1.00
7	Immateriális javak	3,800,000	3,600,000	0,95
8	Pénzügyi költségek	100,000	100,000	1,00
9	Allomány csökkenése	222,000	72,000	0,33
	Összesen	71,622,000	71,622,000	1.00

A 2,4, 5 sorszám alatt növekedés történt, a 1,7 és 9-es sorszám alatt pedig csökkenés.

A táblázatban lévő költségek a következő kategóriákba sorolhatóak:

- áru beszerzése: temetkezési kellékek beszerzése, melyet viszonteladásra láttunk elő, tervezett értéket 300.000,00 dinárral csökkentettük.
- eszközök beszerzését 150.000,00 dinárral növeltük. A növelés azért volt szükséges, mivel céleszközöket kaptunk a tartományi oktatási titkárságtól kétnyelvű táblák kidolgozásához. Ezek a költségek magukba foglalják a kiépítéshez szükséges költségek (ültetésre váró növények, táblák és oszlopok költségei), segédanyagok, pótalkatrészek, szerszámok és kisleltári eszközök, munkavédelmi felszerelések, irodai eszközök költségei, postaszolgáltatás, fűtés, rezsiköltségek, telefon és vízhasználati díj.
- Üzemanyag és energiahordozó költségek tervezett értéke 5.000.000,00 dinár, benne foglaltatik a villamos áram, benzin, gázolaj, földgáz, olaj és kenőanyag
- Termelői szolgáltatás költségeit 200.000,00 dinárral növeltük, mivel az állati tetmek megsemmisítésével foglalkozó cég megváltozott, és az erre szolgáló költségeink megnövekedtek. Ezek a költségek magukba foglalják a szállítási költségeket, a teher és személygépjárművek karbantartását, az épületek felszereléseinek karbantartását és az ügyviteli leletár bérlésének költségeit, reklám és

propaganda költség, mobiltelefonok költségei, szoftverek karbantartása, adómemóriás pénztárgépek karbantartása, állati hulladék feldolgozása, szennyvíz előtisztításának költségeit valamint internet használat.

- Az amortizációra előlátott összeg 3.800.000,00 dinár

- Immateriális javakra előlátott összeg 200.000,00 dinárral csökkent, mivel a karbantartási költségek nem fognak megvalósulni a tervezett mértékben. Az itt megtalálható költségek: könyvvizsgáló költsége, szellemi és tanácsadói szolgáltatás, ügyvédi költségek, vagyonvédelem költségei, állatorvosi szolgáltatás költségei, egészségügyi szolgáltatások, épület biztosítása, felszerelés és harmadik személy felelőssége, munkások biztosítása, járművek biztosítása, reprezentáció, banki szolgáltatások, kamarák költségei, tagsági díjak, vagyonadó, lecsapolási illeték és egyéb nem anyagi javak költségei.

-Pénzügyi kiadásokhoz tartozik még a követelések leírása, a tervezett összeg 100.000,00 dinárt tesz ki.

A 4.3-as pont módosítása – Foglalkoztatottak költségei

Az időszakos szerződések értékét megnöveltük 130.000,00 dinárral. Az időszakos szerződéseknel egy munkás helyett kettőt alkalmaztunk. Mindkettőnek lejárt a szerződése június közepén. Az egyiket felvettük meghatározott időre.

A végkielégítés összege nyugdíjba vonulás esetén 260.000,00 dinár.

A munkavállalók utaztatására előlátott keretet csökkentettük 100.000,00 dinárral, és így 400.000,00 dinárt tesz ki. Az üzleti utakra előlátott elszállásolási keret 50.000,00 dinárral csökken, és ugyanezzel az összeggel növekszik a munkásoknak szánt segély értéke, amely így 80.000,00 dinár.

A fizetés keret belső szerkezete is változik, mert júnisuban több eszközre volt szükség a tervezettnél, viszont az augusztusban megmaradt keretösszeget novemberre átütemeztük.

A 6.4-es pont változása: A foglalkoztatottak béreire előlátott pénzeszközök (9. és 9a melléklet)

Bérkeret, munkások száma és az átlagbér havonta a 2020-as évre* - Bruttó 1

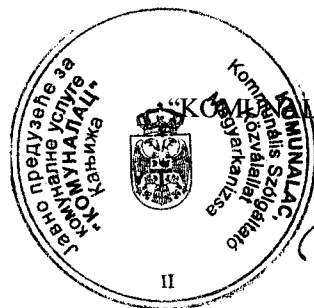
dinárban

Helyi költségvetés száma	ÖSSZESEN			REGI ALKALMAZOTTAK*			ÚJ ALKALMAZOTTAK			VEZETŐSÉGI		
	Munkások száma	Bérezet	Átlagbér	Munkások száma	Bérezet	Átlagbér	Munkások száma	Bérezet	Átlagbér	Munkások száma	Bérezet	Átlagbér
39	3,300,000	84,615	31	2,350,000	75,806	3	190,000	67,000	5	760,000	152,000	
39	2,950,000	75,641	31	2,110,000	68,065	3	170,000	67,000	5	670,000	134,000	
39	3,200,000	82,051	31	2,288,000	73,806	3	182,000	67,000	5	730,000	146,000	
39	3,200,000	82,051	31	2,298,000	74,129	3	182,000	67,000	5	720,000	144,000	
39	3,100,000	79,487	31	2,225,000	71,774	3	175,000	67,000	5	700,000	140,000	
39	3,240,000	83,077	31	2,460,000	79,355	3	185,000	67,000	5	595,000	119,000	
41	3,400,000	82,927	31	2,150,000	69,355	5	490,000	98,000	5	760,000	152,000	
41	3,130,000	76,341	31	1,975,000	63,710	5	455,000	91,000	5	700,000	140,000	
41	3,240,000	79,024	31	2,038,000	65,742	5	472,000	94,400	5	730,000	146,000	
41	3,290,000	80,244	31	2,088,000	67,355	5	472,000	94,400	5	730,000	146,000	
41	3,250,000	79,268	31	2,095,000	67,581	5	455,000	91,000	5	700,000	140,000	
41	3,400,000	82,927	31	2,150,000	69,355	5	490,000	98,000	5	760,000	152,000	
480	38,700,000	80,625	372	26,227,000	846,032	48	3,918,000	968,800	60	8,555,000	1,711,000	
Összesen	40	3,225,000	80,625	31	2,185,583	70,503	4	326,500	81,625	5	712,917	142,583

** régi alkalmazottak 2020. -ben azok, akik az előző év decemberében munkaviszonyban voltak

Változik a 9-es pont: Befektetési terv (14-es csatolmány)

Hozzáadódik az alapszükségeket érintő változás, amely temetkezési kellékek vásárlását foglalja magába 455.000,00 dinár értékben. Ez alatt padok, ravatalozó, függönyök, gyertyatartók vásárlását értjük.



**"KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÓ KÖZVÁLLALAT -
Magyarkanizsa**

[Handwritten signature]
Pálfi Eryin, igazgató