



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

---

**A „KOMUNALAC“ KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÓ KÖZVÁLLALAT 2022-ES ÉVRE  
SZÓLÓ ÜZLETVITELI TERVÉNEK 2. MÓDOSÍTÁSA**

ALAPÍTÓ: MAGYARKANIZSA KÖZSÉG

ILLETÉKES MINISZTERIUM: GAZDASÁGI MINISZTERIUM

TEVÉKENYSÉG: 8130

TÖRZSSZÁM: 08411131

SZÉKHELY: MAGYARKANIZSA, NÉPKERT 5.

[Magyarkanizsa, október 2022]

A magyarokanizsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalat 2022-es évre szóló üzletviteli terve a Felügyelő bizottság 2021.november 30-án megtartott ülésén lett elfogadva.

Magyarokanizsa község Képviselő Testülete a 2021.december 29-én megtartott ülésén meghozta a Komunalac közvállalat 2022-es évre szóló üzletviteli tervének elfogadásáról szóló végzést.

Magyarokanizsa község Képviselő Testülete a 2022.május 26-án megtartott ülésén meghozta a Komunalac közvállalat 2022-es évre szóló üzletviteli tervének 1.módosításának elfogadásáról szóló végzést.

Az üzletviteli terv módosítása a tervezet kidolgozása óta alatt történt változások alapján lett módosítva, amelyek a terv átadásáig még nem voltak ismertek.

## **Indoklás az Üzletviteli terv 2. módosításához**

Az üzletviteli terv 2.módosítását a harmadik negyedév megvalósulása alapján dolgoztuk ki. Összeegyeztettük a bevételi és kiadási oldalt, valamint megváltoztattuk a bevételek és kiadások szerkezetét. Hozzáadtuk a pályázatokon nyert pénzeket egy táblázatban.

A beruházásoknál többlet eszközöket terveztünk a villanyáram és fűtési energia fogyasztás csökkentésére, a Szerb Kormány mércéi alapján, vagyis klímaberendezések és kemény tüzelésű kazán beszerzését terveztük meg. Ez magába foglalja az épületek energia hatékonyságának növelését, LED világítás beszerelését. Festési munkálatok beszerzését is tervezzük az irodai helyiségekbe.

A változtatások után a kiadási oldal 89.035.000,00 dinár tesz ki, a bevételi pedig 89.500.000,00 dinárt tesz ki, a nettó nyereség az eredménymérlegben 395.000,00 dinár.

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

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

**EREDMÉNY MÉRLEG 01.01 - 31.12.2022.** (5a melléklet)

					y 000 dinár
Számlacsoport , számla	POZÍCIÓ	AOP	Terv 01.01- 31.12.2022	1.Tervmósítás 2022.12.31.	2.Tervmósítás 2022.12.31.
1	2	3	4	5	6
	<b>A. ÜZLETVITELI BEVÉTEL</b>	1001			
	<b>(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>		83,950	88,505	88,400
60	I. ÁRU ELADÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1003 + 1004)	1002	8,500	10,500	8,500
600, 602 és 604	1. Az eladott áru után származó jövedelem belföldön	1003	8,500	10,500	8,500
601, 603 és 605	2. Az eladott áru után származó jövedelem külföldön	1004			
61	II. TERMÉK ÉS SZOLGÁLTATÁS ELADÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1006 + 1007)	1005	72,800	75,505	77,450
610, 612 és 614	1. Az eladott kész termékek és szolgáltatás után származó jövedelem belföldön	1006	72,800	75,505	77,450
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	2,650	2,500	2,450
68, kivéve 683,	VII. VAGYON ÖSSZEEHANGOLÁSÁBÓL	1012			

685 és 686	SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK				
	<b>B. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013	83,780	88,928	88,885
50	I. ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1014	4,550	4,550	4,550
51	II. ANYAGKÖLTSÉG, ÜZEMANYAG ÉS ENERGIA KÖLTSÉGEK	1015	9,500	10,550	10,370
52	III. BÉRKÖLTSÉG, BÉRJÁRULÉKOK ÉS SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK (1017 + 1018 + 1019)	1016	58,010	59,723	59,350
520	1. BÉRJÁRULÉKOK ÉS SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	1017	47,650	48,730	48,530
521	2. Adók és járulékok a bérek és egyéb személyi jellegű kifizetéseknél	1018	8,350	8,663	7,890
52 kivéve 520 és 521	3. Egyéb személyi jellegű kifizetések	1019	2,010	2,330	2,930
540	IV. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁSOK	1020	3,200	4,000	4,500
58, kivéve 583, 585 és 586	V. A VAGYON ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK	1021			
53	VI. TERMELÉSI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1022	5,000	5,050	6,025
54, kivéve 540	VII. HOSSZÚTÁVU TARTALÉKOK KÖLTSÉGEI	1023			
55	VIII. NEMANYAGI KÖLTSÉGEK	1024	3,520	5,055	4,090
	<b>V. ÜZLETI NYERESÉG (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025	250		
	<b>G. ÜZLETI VESZTESÉG (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026		423	485
	<b>D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK</b>	1027			
	<b>(1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>		150	150	250
660 és 661	I. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK KAPCSOLÓDÓ VÁLLALATOKTÓL ÉS EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1028			
662	II. KAMAT BEVÉTELEK	1029	150	150	250
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>		50	50	250
560 és 561	I. Pénzügyi kiadások anyavállalatok és leányvállalatoknak	1033			
562	II. KAMAT KÖLTSÉGEK	1034			100
563 és 564	III. ÁRFOLYAMVESZTESÉG ÉS A VALUTA ZÁRADÉK NEGATÍV HATÁSAI	1035			
565 és 569	IV. EGYÉB FINANSZÍROZÁSI JÖVEDELEM	1036	50	50	
	<b>E. FINANSZÍROZÁSI JÖVEDELEM (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037	100	100	150
	<b>ZS. FINANSZÍROZÁSI VESZTESÉG (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038			
683, 685 és 686	<b>Z. JÖVEDELEM A VAGYON ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL, AMELY MINT BECSÜLT ÉRTÉK KI VAN MUTATVA AZ EREDMÉNY MÉRLEGEN KERESZTÜL</b>	1039			
583, 585 és 586	<b>I. KÖLTSÉG A VAGYON ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL, AMELY MINT BECSÜLT ÉRTÉK KI VAN MUTATVA AZ EREDMÉNY MÉRLEGEN KERESZTÜL</b>	1040			
67	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1041	850	850	850
57	K. EGYÉB KIADÁSOK	1042	50	150	50
	<b>L. ÖSSZ BEVÉTELEK</b>	1043			
	<b>(1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>		84.950	89,255	89,500
	<b>LJ. ÖSSZ KIADÁSOK</b>	1044			
	<b>(1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>		84.580	89,135	89,035
	<b>M. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045	370	370	465
	<b>H.ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046			
69-59	<b>Н. 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>Π. ADÓZÁS ELŐTTI HASZON</b>	1049			
	<b>(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>				
	<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	55	55	69
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>Τ. NETTÓ NYERESÉG</b>	1055	315	315	395
	<b>(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>				
	<b>Υ. NETTÓ VESZTESÉG</b>	1056			

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

### Tervezett bevételek

Sorsz		2022	1 Tervátrendezés	2 Tervátrendezés	Index 3/2
	<b>1</b>	2	3	4	5
	<b>I. ÜGYVITELI BEVÉTELEK (1+2+3+4)</b>	83,950,000	88,505,000	88,400,000	0,99
	<b>1. Áru eladásból származó bevételek</b>	<b>8,500,000.00</b>	<b>10,500,000.00</b>	<b>8,500,000</b>	<b>0,81</b>
1	Temetkezési felszerelés	8,500,000.00	10,500,000.00	8,500,000	0,81
	<b>2. Termék és szolgáltatás eladásából származó bevételek</b>	<b>72,800,000.00</b>	<b>75,255,000.00</b>	<b>77,450,000</b>	<b>1,03</b>
2	Temetés-szolgáltatás	9,500,000.00	11,000,000.00	10,500,000	0,96
3	Gépi szolgáltatás és hulladékiszállítás (konténer)	600,000.00	600,000.00	900,000	1,50
4	Piac (és nyilvános illemhely)	2,800,000.00	2,800,000.00	2,800,000	1,00
5	Közterület tisztántartása	5,050,000.00	5,050,000.00	5,050,000	1,00
6	Zöldfelületek és virágágyások gondozása	24,200,000.00	24,605,000.00	27,000,000	1,10
7	Gyepmesteri szolgálat	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000	1,00
8	Építési szolgálat	12,800,000.00	12,800,000.00	12,800,000	1,00
9	Medence	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000	1,00
10	Kéményseprés	400,000.00	400,000.00	400,000	1,00
11	Határátkelő karbantartása	11,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000	1,09
	<b>3. Adományokból származó bevételek</b>	<b>250,000.00</b>	<b>250,000.00</b>	<b>450,000</b>	<b>1,80</b>
	<b>4. Egyéb ügyviteli bevételek</b>	<b>2,400,000.00</b>	<b>2,500,000.00</b>	<b>2,000,000</b>	<b>0,80</b>
	<b>II. Pénzügyi bevételek</b>	<b>150,000.00</b>	<b>150,000.00</b>	<b>250,000</b>	<b>1,67</b>
12	5. Kamatokból származó bevételek	150,000.00	150,000.00	250,000	1,67
13	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>850,000.00</b>	<b>850,000.00</b>	<b>850,000</b>	<b>1,00</b>
	<b>ÖSSZES BEVÉTEL</b>	84,950,000.00	89,505,000.00	89,500,000	1,00

Egyéb pályázati eszközök és más szintről érkezett bevételek

Adományozó	Dinár összeg	Felhasználás
Tartományi Oktatási, Jogalkotási, Közigazgatási és Nemzeti Kisebbségi –Nemzeti Közösségi Titkárság	80,000	Fordítás magyar nyelvre
Tartományi Oktatási, Jogalkotási, Közigazgatási és Nemzeti Kisebbségi –Nemzeti Közösségi Titkárság	60,000	Kétnyelvű cégtábla beszerzése és kidolgozása
Nemzeti foglalkoztatási alap	1,600,000	Közmunka
Magyarország Főkonzulátusa és Magyarkanizsa Község	1,226,481.60	Magyarkanizsa Városi temető 1914-1918-as hősök sírkertjének felújítása
Adóhivatal	105,804	Fiskális kasszagépek
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>3,072,285.60</b>	

TERVEZETT KIADÁSOK

Sorsz	Kiadások fajtái (szolgáltatások)	Terv 2022	1.tervmódosítás	2. tervmódosítás	Mutató
					5/4
Bp.	2	3	4	5	6
1	Áru beszer.	4,550,000	4,550,000	4,550,000	1,00
2	Anyag költségek	5,700,000	6,050,000	5,870,000	0,97
3	Energiahordozók	4,500,000	4,500,000	4,500,000	1,00
4	Bérek és juttatások	58,010,000	59,730,000	59,350,000	0,99
5	Termelői szolgáltatások	5,000,000	5,050,000	6,025,000	1,20
6	Amortizáció	3,200,000	4,000,000	4,500,000	1,13
7	Immateriális javak	3,520,000	5,055,000	4,090,000	0,81
8	Pénzügyi költségek	50,000	50,000	100,000	2,00
9	Egyéb költségek	50,000	50,000	50,000	1,00
	<b>Összesen</b>	<b>84,580,000</b>	<b>89,035,000</b>	<b>89,035,000</b>	<b>1,00</b>



A táblázatban lévő költségek a következő módon változnak:

- az anyagok beszerzése 180.000,00 dinárral csökken. A harmadik negyedév megvalósulása alapján feltételezhetően az alkatrészekre szánt kiadások nem lesznek kihasználva.
- Termelői és egyéb szolgáltatások költségeit 975.000,00 dinárral növeltük. Itt az épületek energetikai hatékonyságának növelése és fastő-és mázoló szolgáltatások lettek betervezve.
- Az amortizációra előlátott összeg 500.000,00 dinárral növekszik, a 2021-es évben megvalósult értékcsökkenés alapján.
- Immateriális javakra előlátott összeg 950.000,00 dinárral csökken. A harmadik negyedév megvalósulása alapján megállapítható, hogy őrző- védő költségek a medencénél nem lettek igénybe véve.

#### A 4.3-as pont módosítása – Foglalkoztatottak költségei

Az üzleti utakra előlátott elszállásolási keret 10.000,00 dinárral, valamint a napidíjakra előlátott összeg 10.000,00 dinárral növekedett.

A szolgáltatási szerződések értékét megnöveltük 700.000,00 dinárral, mivel két alkalmaztunk 30 napon túl nyúló betegszabadságon van.

A segélyekre előlátott 30.000,00 dinárt töröltük.

So rsz .	Munkavállalók költségei	Terv 01.01- 31.03.2022	Terv 01.01- 30.06.2022	Terv 01.01- 30.09.2022	Terv 01.01- 31.12.2022
1.	Bérkeret NETTÓ (bérek az adó és járulékok levonása után munkás terhére)	8.502.000	17.128.000	25.878.000	34.303.000
2.	Bérkeret BRUTTÓ 1 (bérek a hozzátartozó adókkal és járulékokkal a munkás terhére)	11.729.000	23.817.000	36.345.000	48.530.000
3.	Bérkeret BRUTTÓ 2 (bérek a hozzátartozó adókkal és járulékokkal a munkaadó terhére)	13.786.000	27.982.000	42.687.000	56.430.000
4.	Munkások száma a személyzeti nyilvántartás alapján - összesen*	40	39	39	38
4.1 .	- meghatározatlan időre	27	27	27	27

4.2	- meghatározott időre	13	12	12	11
5	Szolgáltatási szerződés juttatásai	57.000	160.000	160.000	400.000
6	Szolgáltatási szerződés juttatásának átvevőinek száma	1	2	2	2
7	Térítések szerzői jogok alapján				
8	Térítések szerzői jogok alapján átvevőinek száma				
9	Térítések Ideiglenes és alkalmi munkák alapján	170.000	340.000	510.000	1,400.000
10	Térítések Ideiglenes és alkalmi munkák alapján átvevőinek száma	1	2	1	2
11	Térítések magánszemélyeknek más szerződések alapján				
12	Térítések más szerződések alapján átvevők száma				
13	Térítések a közgyűlés tagjainak				
14	Közgyűlés tagjai				
15	Térítések felügyelőbizottsági tagoknak	157.000	315.000	472.000	600.000
16	Felügyelőbizottság tagjainak száma	3	3	3	3
17	Könyvvizsgáló bizottság térítései				
18	Könyvvizsgáló bizottság tagjainak száma				
19	Munkások utazási költségei	125.000	250.000	375.000	400.000
20	Napidíj üzleti utakra	10.000	30.000	40.000	60.000
21	Költségtérítés az üzleti utakra	5.000	15.000	20.000	40.000
22	Végkielégítés a nyugdíjra	0	0	0	0
23	A végkielégítést átvevők száma				
24	Jubiláris jutalmak				
25	Átvevők száma				
26	Szállás és étkeztetés a terepen				
27	Segítség munkásoknak és családjaiknak				
28	Ösztöndíjak				
29	Egyéb költségtérítések munkásoknak és egyéb magánszemélyeknek				
30	Továbbképzésekre szánt eszközök	50.000	70.000	90.000	100.000

Változik a 8-as pont: **Tervezett beszerzések**

Az áruk beszerzése kibővül a 20-as ponttól.

Megváltozik az 1-es pont a munkálatoknál, és hozzáadódik a 4-es és 5-ös pont.

#### ELŐLÁTOTT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK JAVAK, MUNKÁLATOK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ELVÉGZÉSÉRE

Dinárban

	Áruk	1.negyedév	2. negyedév	3. negyedév	4. negyedév
20	Fizikális kasszák beszerzése	0	150.000	150.000	150.000
21	Kétnyelvű cégtábla beszerzése	0	80.000	80.000	80.000
22	Mosó	0	0	100.000	100.000
23	Szerszámszekrény elemi csapások ellen	0	0	21.000	21.000
	ÖSSZESEN	0	230.000	351.000	351.000

	Munkálatok	1.negyedév	2. negyedév	3. negyedév	4. negyedév
1	Magyarkanizsa Városi temető 1914-1918-as hősök sírkertjének felújítása	0	0	1.300.000	1.300.000
2	Kút kiépítése a temetőben	0	85.000	85.000	85.000
3	Járda kiépítése a temetőben	0	2.500.000	2.500.000	2.500.000
4	Az épületek folyamatos karban tartása	0	0	0	600,000
5	Az épületek energetikai hatékonyságának növelését célzó munkálatok	0	0	0	500,000
	ÖSSZESEN	0	2.585.000	3.885.000	4.985.000

Változik a 9-es pont: **Tervezett beruházások**

A tervezett beruházások kiegészülnek:

- Kemény tüzelésű kályha keringető pumpával – a tervezett beszerzési érték 190.000 dinár ÁFA nélkül.
- 2 darab klíma - a tervezett beszerzési érték 140.000 dinár ÁFA nélkül.
- Fénymásoló készülék - a tervezett beszerzési érték 270.000 dinár ÁFA nélkül

“KOMUNALAC” Kommunális Szolgáltató Közvállalat -  
Magyarkanizsa

\_\_\_\_\_  
Pálfi Ervin, igazgató

