

KOMUNALAC KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÓ
KÖZVÁLLALAT - MAGYARKANIZSA



J E L E N T É S
A KOMUNALAC KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÓ
KÖZVÁLLALAT 2022-ES ÉVI ÜZLETVITELI PROGRAMJÁNAK
TELJESÍTÉSÉRŐL

Magyarkanizsa, 2023. június 16.

BEVEZETÉS

A jelentés bemutatja a közciviliság munkáját és üzletvitelét a 2022-es év január – decemberei időszakra vonatkozólag. Az elemzéshez az elfogadott 2022-es üzletviteli program, a megvalósított szolgáltatások terjedelme és a vállalat egészében a költségek és megvalósított pénzügyi eredmények szolgálták alapul.

Az elemzés célja, hogy rámutassunk azokra az optimális szervezeti, műszaki, személyzeti és egyéb intézkedésekre, amelyekkel nemcsak a vállalat pénzügyi eredménye, de a szolgáltatások mennyisége és minősége is növelhető.

A bérkifizetések elszámolása és kifizetése a Kollektív szerződés alapján történt, a 2022-es évi munkaprogrammal összhangban, amelyet a magyarkanizsai Községi Képviselő-testület 2021. december 29-én elfogadott, 02-344/2021-I iktatószámú határozattal. Az üzletviteli program első módosítása és kiegészítése megtörtént 2022. május 26-án, 02-132/2022-I iktatószámú Határozattal a magyarkanizsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Közciviliság üzletviteli programja első módosításának és kiegészítésének jóváhagyásával. Az üzletviteli program második módosítása és kiegészítése megtörtént 2022. november 24-én, 02-316/2022-I iktatószámú Határozattal a magyarkanizsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Közciviliság üzletviteli programja második módosításának és kiegészítésének jóváhagyásával.

A 2016. novemberében 02-439/2016-I/B iktatószámmal meghozott Rendelet a magyarkanizsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Közciviliság működésének a közciviliságokról szóló törvénnyel való egybehangolásáról szóló rendelet módosításáról és kiegészítéséről értelmében a vállalat jelenleg is meglévő közhasznú tevékenységi köre a továbbiakkal bővül:

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

- a közutakról szóló törvényben foglaltaknak megfelelő útkezelői teendők

- az építési terület rendezéséhez, használatához, fejlesztéséhez és védelméhez szükséges feltételek megteremtése

- mérnöki tevékenység és műszaki tanácsadás – az esetben, ha az építető Magyarkanizsa község, a község által alapított közciviliság és intézmény, valamint egyéb jogi személy – ha a pénzforrás a község költségvetése –, a Magyarkanizsa község területén álló építmények, illetve a községet érintő valamennyi tökeberuházási építmény építésével, újjáépítésével, bővítésével, átalakításával és helyreállításával kapcsolatos szakfelügyelet megszervezése és egyeztetése

- a fennálló kommunális közművek karbantartási munkálatainak szervezése és egyeztetése

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

A vállalat a 2018-as évtől végzi a Tisza-parton lévő nyitott medence működtetésének felügyeletét. Ezen szolgáltatás alatt a medence téli állapotából történő adaptálását, a fürdőidényre történő felkészítést, a medence vízének karbantartását, a medence heti rendszerességgű tisztítását és előkészítését a téli szezonra.

A 2019-es év folyamán kibővült a vállalat szolgáltatási köre, és a Horgos 1 határátkelőn kívül Horgos 2 karbantartását is magába foglalja.

A mérlegforduló napján (2022. december 31-én) az euró-dinár középárfolyama: 1 EURÓ = 117,3224 dinár.

SZERVEZETI EGYSÉGENKÉNTI MEGVALÓSULÁSOK

PIAC ÉS PIACI ELÁRÚSÍTÓ HELYEK BÉRBEADÁSA MAGYARKANIZSÁN

Az éves terv keretében előlátott bevétel a piaci helypénzekből, melyet a piac ideje alatt gyűjtenek be és a piaci asztalok éves bérbeadásából várható. A tisztaság fenntartását az utcaseprők végzik.

A 2022-es évben 357,50 folyóméter piachely lett kiadva, valamint 103 szerződést kötöttünk bejegyzett természetes személyekkel és egyéni vállalkozókkal.

Megnevezés	Terv	Megvalósulás	Megvalósulás / Terv
A helyhasználatból származó bevételek	2.800.000	2.929.599	1,05
Éves bérletből származó bevételek	2.000.000	1.785.254	0,89
Összesen	4.800.000	4.714.853	0,98

KERTÉSZET

A Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalat egyik vezető egysége a kertészet.

A zöldfelületek gondozásának fogalma magába foglalja a folyamatos zöld és rekreatív felületek, valamint a folyópart gondozását és szanálását. Ezek a munkák magukba foglalják a virágágyások gondozását, gyeper és alacsony tűlevelűek ültetését és gondozását, muskátlik és más virágok ültetése az őszi periódusban, fák gondozása és ültetése, vegyi védelem, cserepes virágok gondozása.

2014-ben a vállalat a meglévő munkakörök mellett kizárólagos jogot kapott a következő tevékenységek elvégzésére: a függőleges útjelzők karbantartása a községi, illetve a nem kategorizált utak mentén, az útmenti sávok zöldfelületeinek karbantartása a községi, illetve a nem kategorizált utak mentén, valamint az esővízelvezető rendszer (lefolyók és átereszek) karbantartására. A 2022-es évben a vállalat összhangban a Magyarkanizsa község által kiadott megrendelésekkel és megbízásokkal végezte el a feladatait.

A fent említett időszakban sikeresen elvégeztük a munkafeladatokat amelyekkel megbíztak minket összhangban a rendelkezésre álló munakerővel és felszereléssel.

Megnevezés	Terv	Megvalósulás	Megvalósulás / Terv
Zöldterületek gondozásából származó bevételek	14.690.000	14.497.073	0,98
Függőleges útjelek, zöldfelületek és esővízelvezető rendszerek karbantartásából származó bevételek	7.576.000	6.146.069	0,81
Egyéb bevételek (magas fák metszése, földes utak gondozása, szélfogó övezetek gondozása és parlagfű irtás)	4.734.000	4.509.508	0,95
Összesen	27.000.000	25.152.650	0,93

UTCASEPRŐK

Az utcaseprők munkája éves program szerint folyik. Az elvégzett munka havi rendszerességgel számolódik el. A munkaprogram kidolgozása munkanapokra és utcákra van lebontva. Ez a tevékenység magába foglalja a szilárd útburkolatok, aszfaltozott, betonozott és lapozott közterületek tisztítását, a szétdobált szemét begyűjtését és elszállítását, valamint a köztéri szemetesek ürítése.

Megnevezés	Terv	Megvalósulás	Megvalósulás / Terv
Az éves program szerinti utcaseprérből megvalósuló bevételek	5.050.000	5.507.193	1,09
Összesen	5.050.000	5.507.193	1,09

TEMETKEZÉSI RÉSZLEG

A temetkezési részleg Magyarokizsa község területén nyújtja szolgáltatásait. A temetkezési szolgáltatás magában foglalja a temetkezési kellékek árusítását, valamint megrendelés alapján az elhunytak szállítását és elhantolását.

A 2022-es év folyamán 257 temetés történt. Településenkénti megoszlás: Magyarokizsán 160, Martonoson 36, Adorjánon 11, Oromhegyesen 8, Oromon 29, Velebiten 2, Tóthfaluban 11.

Megnevezés	Terv	Megvalósulás	Megvalósulás / Terv
Temetkezési felszerelés eladásából származó bevétel	8.500.000	7.779.719	0,92
Temetkezési szolgáltatások, sírhely hosszabbításából és síremlék állíttatásának engedélyeztetéséből származó bevételek	10.500.000	9.978.499	0,95
Összesen	19.000.000	17.758.218	0,94

A HORGOSI HATÁRÁTKELŐ KARBANTARTÁSA

A határátkelő karbantartása magába foglalja a platók és parkolók tisztán tartását 31.950 m² területen, a zöld felületek növényzeteinek és a virágágyásoknak a gondozását 47.800 m² területen valamint a útszegélyek és lefolyók karbantartását amely 4.600m.

A Komunalac K.V. az új határátkelőhely karbantartását 2006. augusztus 1-től végzi, a Szerb Köztársaság - Vagyoni Igazgatóságával kötött szerződés alapján. A 2019-es évben kibővült a tevékenység végzése a Horgos 1-en kívül a Horgos 2 határátkelő karbantartásával.

Megnevezés	Terv	Megvalósulás	Megvalósulás / Terv
A határátkelő tisztításából és karbantartásából származó bevételek	12.000.000	12.238.054	1,02
Összesen	12.000.000	12.238.054	1,02

MÉRNÖKI SZOLGÁLTATÁSOK

A Községi képviselő-testület által 2016. december 29-én meghozott határozat alapján a Komunalac KV-nak kizárólagos joga van a község területén a következő tevékenységek elvégzésére:

-szakmai felügyelet építkezések illetve munkálatok kivitelezése folyamán (építés, újjáépítés, bővítés, átalakítás, helyreállítás és karbantartási beruházás) olyan objektumok számára melyek rendelkeznek építési engedéllyel illetve engedéllyel az elvégezendő munkákról.

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

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

Eme a szolgálat tevékenységi köre magába foglalja a mérnöki szolgáltatásokat és a műszaki tanácsadást, az építési terület rendezéséhez, használatához, fejlesztéséhez és védelméhez szükséges feltételek megteremtését.

Megnevezés	Terv	Megvalósulás	Megvalósulás / Terv
Mérnöki szolgáltatásokból és műszaki felügyeletből befolyó bevételek	10.266.000	9.500.000	0,92
Egyéb bevételek – mérnöki szolgáltatások jogi- és magánszemélyeknek	2.534.000	1.918.293	0,75
Összesen	12.800.000	11.418.293	0,89

MEDENCE

A Községi Képviselő-testület 2017. június 22-én meghozott határozata alapján a Komunalac KV megfizetteti a Tisza-parton lévő nyitott úszómedence belépőjét a szintén ezen az ülésen meghozott árjegyzék díjszabása alapján.

Megnevezés	Terv	Megvalósulás	Megvalósulás / Terv
Bevétel a felügyeletből	1.500.000	1.445.046	0,97
Bevétel a belépőkből	1.500.000	1.454.044	0,97
Összesen	3.000.000	2.899.090	0,97

GÉPI SZOLGÁLTATÁSOK

Ez a szervezeti egység végzi az építési törmelék konténerrel való elszállítását magán és jogi személyektől, valamint tereprendezést megrendelések alapján. Emellett a piacról és a temetőkből Magyarkanizsán és Martonoson a szemét elszállítását saját szükségleteinek megfelelően.

Megnevezés	Terv	Megvalósulás	Megvalósulás / Terv
Építkezési törmelék elszállítása jogi és magánszemélyek részére	900.000	935.136	1,04
Összesen	900.000	935.136	1,04

KÉMÉNYSEPRŐK

A vállalat tevékenységi köréhez tartozik a kéménykotrás szolgáltatás végzése is, azaz a füstelvezető csatornák, tűzterek és ventillációs csatornák tisztítása és ellenőrzése. A kéményseprő szolgálat a 2022-es évben 115 kéményt tisztított meg.

Megnevezés	Terv	Megvalósulás	Megvalósulás / Terv
A kéményseprésből és műszaki vizsgálatból származó bevételek	400.000	374.180	0,94
Összesen	400.000	374.180	0,94

GYEPMESTER SZOLGÁLAT

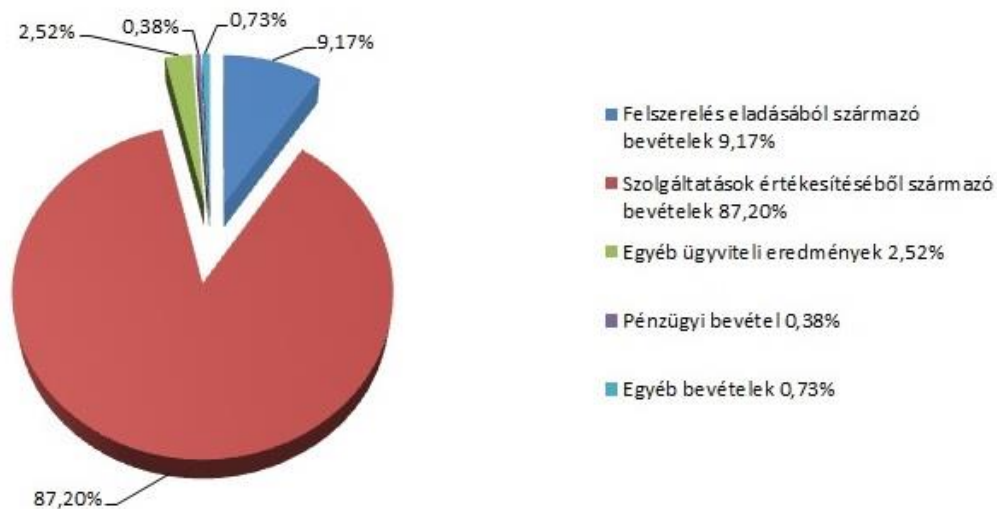
A szolgálatot a Magyarkanizsa Község azon határozata alapján hoztuk létre, amellyel vállalatunkat megbízta a község területén létesülő gyepmesteri szolgálat tevékenységének végzésével, amely az alábbi teendőket látja elő:

- 1.) Befogja a község közterületein a kóbor házi állatokat, és a befogadó telepen gondoskodik róluk
- 2.) Az állati tetemeket közterületről és állatokat nevelő, tartó, idomító, kiállító, versenyeztető vagy forgalmazó építményekből ártalmatlanítva eltávolítja
- 3.) Az állati tetemeket közterületről és a 2. szakasz pontja szerinti építményekből az állati eredetű hulladékot gyűjtő, földolgozó vagy megsemmisítő létesítménybe szállítja, vagy megszervezi az elszállításukat oly módon, hogy az másik állatra, emberre vagy a környezetre ne jelentsen kockázatot.

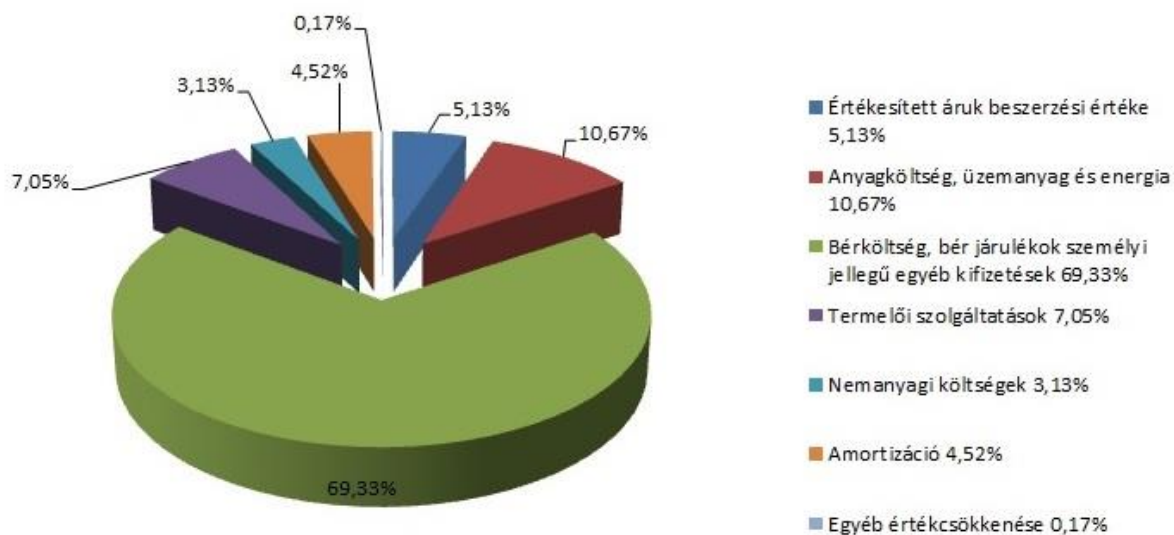
Az év folyamán heti rendszerességgel volt kóbor állatokat begyűjtő akció.

Megnevezés	Terv	Megvalósulás	Megvalósulás / Terv
Az elhagyott kutyák befogása és gondozásából származó bevételek	2.000.000	1.933.824	0,97
A II.kategóriájú állati hulladék elszállításából származó bevételek	1.000.000	626.466	0,63
Összesen	3.000.000	2.560.290	0,85

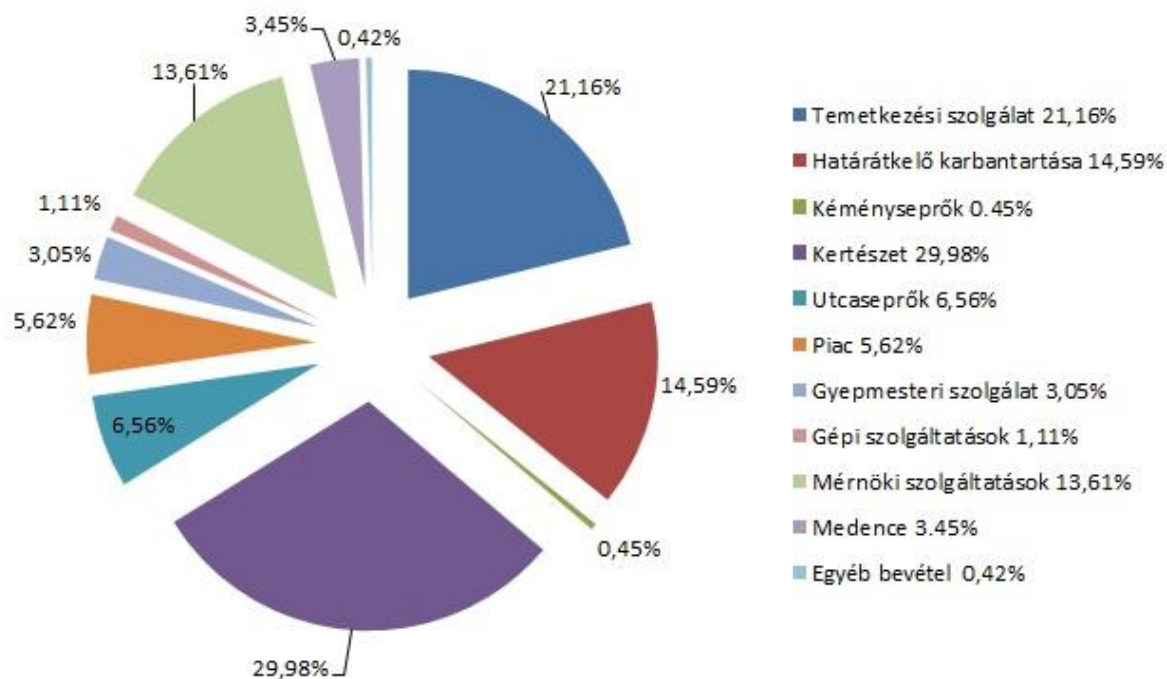
ÖSSZ BEVÉTEL ALAKULÁSA A 2022-ES ÉVBEN



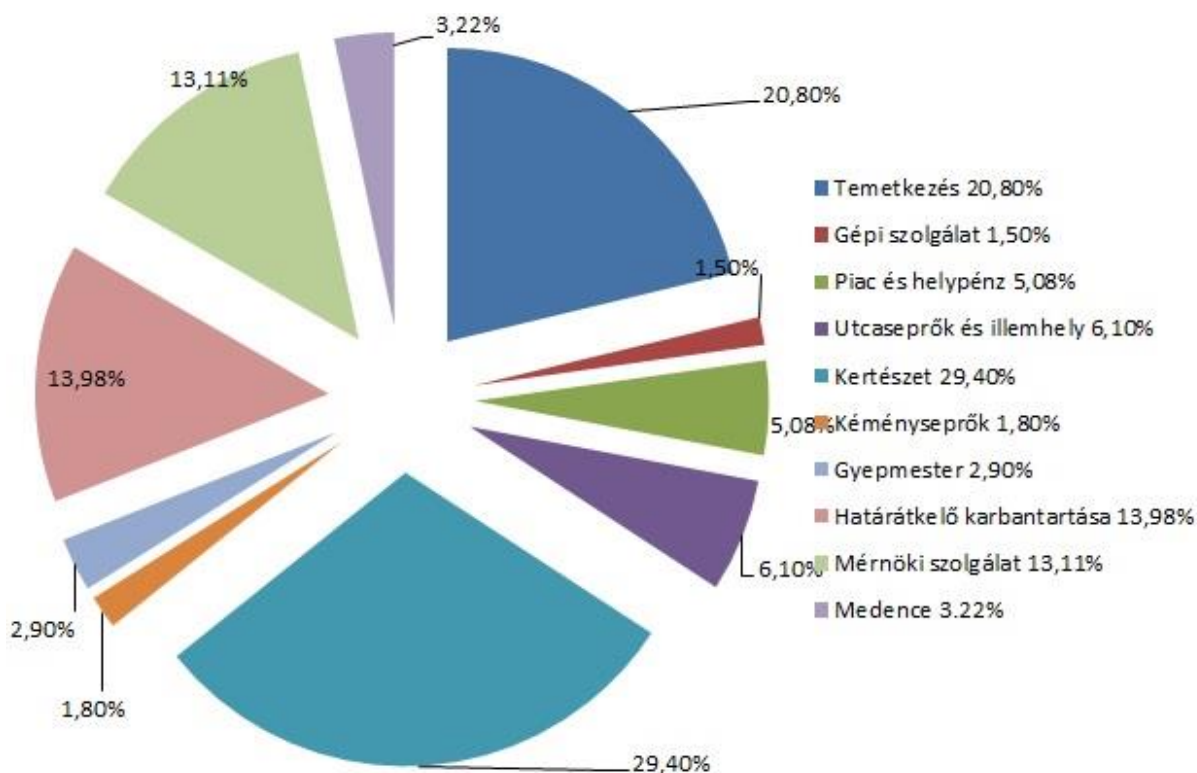
ÖSSZ KIADÁS ALAKULÁSA A 2022-ES ÉVBEN



BEVÉTELEK ALAKULÁSA SZERVEZETI EGYSÉGEK SZERINT 2022-BEN



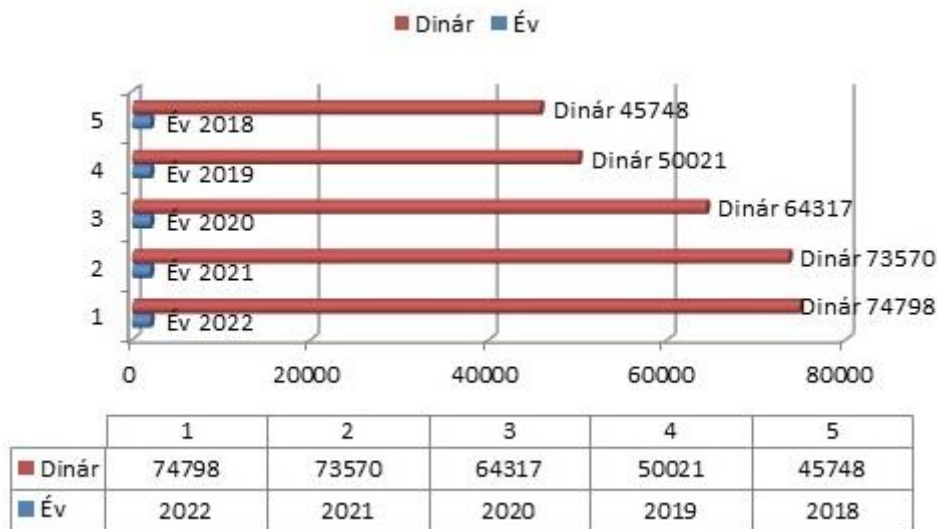
KÖLTSÉGEK MEGOSZTLÁSA 2022-BEN SZERVEZETI EGYSÉGEK SZERINT



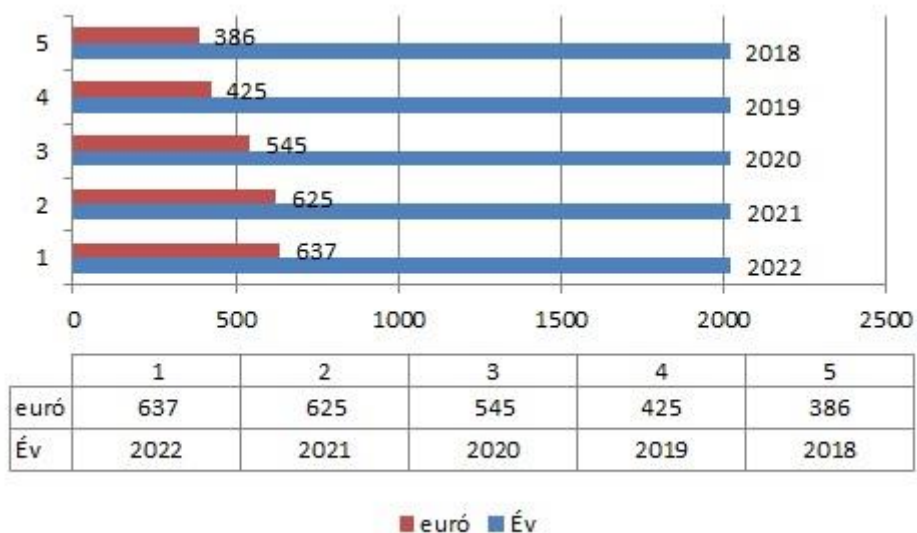
SZEMÉLYI JÖVEDELMEK

A 2022-es évben a határozatlan időre felvett munkások létszáma 38 volt. A munkavállalók számáról szóló határozatban 43 állandó foglalkoztatott van előlátva, csakúgy, mint az Üzletbviteli tervben, de ez a szám jelenleg 24 a vállalatban. Egy személynek nyugszik a munkaviszonya.

A fizetések elszámolása és kifizetése a 2022-es évben a Kollektív szerződéssel, a munkaerő tervezettel és az éves programmal összhangban történt. A vállalatban megvalósult nettó bér 2022-ben 74.797,89 dinárt tett ki. Erre az átlagra kihat a foglalkoztatottak szerkezete, mivel a foglalkoztatottak 34%-át felső végzettségűek teszik ki. A köztársasági nettó átlagbér, 2022. decemberében 84.227 dinárt tett ki.



HAVI ÁTLAGBÉR – NETTÓ (DIN)



HAVI ÁTLAGBÉR – NETTÓ (EUR)

BERUHÁZÁSOK

Sorszám	Megnevezés	Adó nélküli összeg
1	Lombfűvő	684.400
2	Rakodó kar	151.785
3	Szines fénymásoló	264.000
4	Kút a temetőben	101.280
5	Tüzelős kazán	202.533
6	Járda a temetőben	2.524.078
	ÖSSZESEN	3.928.076

Komunalac Kommunális Szolgáltató
Közüállalat Magyarkanizsa

Pálfi Ervin, igazgató

Össz bevétel

S or sz	Bevétel fajtája szolgáltatás	Megvalósul t	Terv	Megvalósult	Mutató	
		2021	2022	2022	4/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
1	Temetés-szolgáltatás	11.351.005	10.500.000	9.978.450	0,93	0,95
2	Temetkezési felszerelés	10.562.704	8.500.000	7.779.719	0,80	0,92
3	Gépi szolgáltatás és hulladékszállítás (konténer)	583.922	900.000	935.136	1,54	1,04
4	Piac (és nyilvános illemhely)	2.888.152	2.800.000	2.929.599	0,97	1,05
5	Piaci helyek bérbeadása	1.362.713	2.000.000	1.785.254	1,47	0,89
6	Közterület tisztántartása	5.259.769	5.050.000	5.507.193	0,96	1,09
7	Zöldfelületek és virágágyások gondozása	22.547.434	27.000.000	25.152.650	1,20	0,93
8	Gyepmesteri szolgálat	2.489.764	3.000.000	2.560.290	1,20	0,85
9	Kéményseprés	305.095	400.000	374.181	1,31	0,94
10	Határátkelő karbantartása	11.390.741	12.000.000	12.238.054	1,05	1,02
11	Egyéb ügyviteli bevételek (Ingatlan bérlet, kripták értékesítése, határ közv.)	1.329.318	450.000	618.235	0,34	1,37
12	Építési szolgálat	10.927.245	12.800.000	11.418.293	1,17	0,89
13	Medence	2.362.246	3.000.000	2.899.090	1,27	0,97
14	Adomány	185.170	250.000	349.045	1,35	1,40
15	Pénzügyi bevételek	71.722	850.000	324.759	11,85	0,38

1 6	Raktárérték csökkenés	641.000		-		
	ÖSSZESEN:	82.976.000	89.500.000	84.849.948	1,08	0,95

Kiadások

So rs z.	Kiadás formája	Megvalósult	Terv	Megvalósulás	Mutató	
		2021	2022	2022	4/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Áru beszerzési értéke	5.877.498	4.550.000	4.317.021	0,77	0,95
2.	Anyagköltségek	4.897.487	5.870.000	4.312.629	1,20	0,73
3.	Energiahordozók	3.817.111	4.500.000	4.660.368	1,18	1,04
4.	Bérköltség, bérjárulékok és személyi jellegű egyéb kifizetések	51.877.923	59.350.000	58.334.705	1,14	0,98
5.	Szolgáltatások - Termelői	5.489.903	6.025.000	5.828.341	1,10	0,97
6.	Pénzügyi kiadások	-	100.000	109.895	0,00	1,10
7.	Amortizáció	4.017.312	4.500.000	3.805.442	1,12	0,85
8.	Nem anyagi kiadások	3.022.628	4.090.000	2.625.743	1,35	0,64
9.	Egyéb kiadások	6.229	50.000	141.085	8,03	2,82
	ÖSSZESEN:	79.006.091	89.035.000	84.135.234	1,13	0,94

ПРИЛОЗИ - MELLÉKLETEK

Табела 1. Преглед запослених према квалификационој структури

táblázat: Az alkalmazottaink szakképzettségi összetétele

КВАЛ. СТРУКТУРА Szakképz. összetétele	Укупно Összesen	Неодр. време Határozatlan időre	Одређ. време Határozott időre
HK - Szakképzetlen	9	5	4
PK - Betanított	3	2	1
KB - Szakképzett	9	5	4
CCC - Középiskolai	2	2	
BKB - Magasszakképzettségű	1	1	
BC – Főiskolai	7	5	2
BCC – Egyetemi	7	4	3
МАГИСТРИ – Magiszter			
ДОКТОРИ НАУКА – Tudományok doktora			
УКУПНО-ÖSSZESEN:	38	24	14

Табела 2. Преглед запослених у установи према годинама старости

táblázat: Az intézmény alkalmazottainak életkor szerinti összetétele

ГОД. СТАРОСТИ - ÉLETKOR	Укупно запос. –Alkalmazotti létszám
20-30	2
31-40	9
41-50	15
51-60	9
61-63	3
УКУПНО-ÖSSZESEN:	38

Табела 3. Преглед запослених према оствареном минулом раду

1. táblázat: Az alkalmazottak szolgálati idő szerinti összetétele

МИНУЛИ РАД-НOLTMUNKA	Укупно запос. – Alkalmazotti létszám
0-10 год./év	7
11-20 год./év	13
21-30 год./év	8
31-40 год./év	10
УКУПНО-ÖSSZESEN:	38

Tabela 4. Pregled prosečne bruto zarade zaposlenih prema stručnoj spremi

1) táblázat: Az alkalmazottak bruttó átlagbére szakmai végzettség szerint

СТРУЧНА СПРЕМА - SZAKMAI VÉGZETTSÉG	Prosečna zarada-Átlagbér
НК - Szakképzetlen	79,175
ПК - Betanított	76,426
КВ - Szakképzett	77,422
ССС - Középiskolai	88,713
ВКВ - Magasszakképzettésgű	103,631
ВС – Főiskolai	126,076
ВСС – Egyetemi	163,446
МАГИСТРИ – Magiszter	-
ДОКТОРИ НАУКА – Tudományok doktora	-

1. táblázat: A bevételek és jövedelmek áttekintése

Közhazd osztály	Megnevezés	Előző évben bevételek és jövedelmek				Tárgyévben tervezett bevételek és jövedelmek				Tárgyévben szerzett bevételek és jövedelmek			
		Kö z s. Köl tsé gv.	Egy é b forrá sb. .	Saját eszkö zb.	Összesen	Köz s. Köl tsé gv.	Egyé b forrá sb.	Saját eszkö zb.	Összesen	Kö z s. Köl tsé gv.	Egy é b forrá sb.	Saját eszkö zb.	Összesen
1	2	3	4	5	6 = 3+4+5	7	8	9	10 =7+8+9	11	12	13	14 = 11+12+13
604	Az eladott áru után származó jövedelem belföldön			10,563,000	10,563,000			8,500,000	8,500,000			7,779,719	7,779,719
614	Az eladott kész termékek és szolgáltatás után származó jövedelem			71,431,000	71,431,000			77,450.000	77,450.000			73,992,937	73,992,937
621	Saját felhasználásból szerzett jövedelem												
641	Adományokból származó bevétel			185,000	185,000			450.000	450.000			349,044	349,044
650	Bevételek helybérletből			1,327,000	1,327,000			2,000,000	2,000,000			1,785,254	1,785,254
662	Kamat bevételek			72,000	72,000			250,000	250,000			324,759	324,759
663	Árfolyamnyereség												
672	Alapeszköz eladásából származó bevételek												
679	Egyéb nem kihangsúlyozott bevételek			39,000	39,000			850,000	850,000			618,235	618,235
631	Raktárérték csökkentése nem elvégzett termelés miatt.			641,000	641,000								
ÖSSZ BEVÉTEL ÉS JÖVEDELEM				82,976,000	82,976,000			89,500,000	89,500,000			84,849,948	84,849,948

2. táblázat: A kiadások és ráfordítások áttekintése

Közgazd osztály	Megnevezés	Előző évben teljesített kiadás és ráfordítás				Tárgyévben tervezett kiadás és ráfordítás				Tárgyévben teljesített kiadás és ráfordítás			
		Közs. Költségv.	Egyéb forrásb.	Saját eszközb.	Összesen	Közs. Költségv.	Egyéb forrásb.	Saját eszközb.	Összesen	Közs. Költségv.	Egyéb forrásb.	Saját eszközb.	Összesen
1	2	3	4	5	6=3+4+5	7	8	9	10=7+8 +9	11	12	13	14=11+ 12+13
501	Eladott áruk beszerzési értéke			5,877,499	5,877,499			4,550,000	4,550,000			4,317,022	4,317,022
511	Anyagköltség			2,533,928	2,533,928			3.320,000	3.320,000			2,084,548	2,084,548
512	Egyéb anyagok költségei			1,008,015	1,008,015			900,000	900,000			710,980	710,980
513	Üzemanyag és energia költség			3,817,111	3,817,111			4,500,000	4,500,000			4,660,368	4,660,368
514	Alkatrész költség			845,355	845,355			900,000	900,000			794,117	794,117
515	Anyagok és kellékek költségei			510,189	510,189			750,000	750,000			725,182	725,182
520	Bérköltség, bérjárulékok és személyi jellegű egyéb kifizetések			42,575,703	42,575,703			48,530,000	48,530,000			47,831,868	47,831,868
521	Adó és járulek költségei			7,091,420	7,091,420			7,890,000	7,890,000			7,724,852	7,724,852
524	Ideiglenes munkák költségei			865,889	865,889			1,770,000	1,770,000			1,637,548	1,637,548
526	Felügyelőbizottsági tagok térítései			603,459	603,459			600,000	600,000			599,382	599,382
529	Egyéb személyi kiadások és térítések			741,452	741,452			560,000	560,000			541,055	541,055
530	Alvállalkozók költségei											1,860	1,860
531	Szállítási szolgáltatások költségei			2,519,498	2,519,498			2,060,000	2,060,000			3,290,077	3,290,077
532	karbantartási szolgáltatások költségei			932,875	932,875			990,000	990,000			805,475	805,475
533	Bérlétből származó költségek			50,000	50,000			0,00	0,00				
535	Reklám és propaganda költségek			1,987,530	1,987,530			2,295,000	2,295,000			1,831,978	1,831,978

539	Egyéb szolgáltatási költségek			1,987,530	1,987,530			2,295,000	2,295,000			1,831,978	1,831,978
540	Értékcsökkenési leírások			4,017,312	4,017,312			4,500,000	4,500,000			3,805,442	3,805,442
550	Eladott áruk beszerzési értéke			1,285,514	1,285,514			2,304,000	2,304,000			864,602	864,602
551	Reprezentációs költségek			248,804	248,804			300,000	300,000			258,609	258,609
552	Biztosítási költségek			484,538	484,538			590,000	590,000			375,493	375,493
553	Átutlási költségek			165,288	165,288			230,000	230,000			205,554	205,554
554	Tagsági díjak költségei			158,456	158,456			160,000	160,000			171,412	171,412
555	Adó kötelezettségek			41,319	41,319			40,000	40,000			40,262	40,262
556	Járadék kötelezettségek			52,345	52,345			6,000	6,000			50,803	50,803
559	Egyéb nemanyagi költségek			577,509	577,509			870,000	870,000			659,007	659,007
562	Kamat költségek			0,00	0,00			50,000	50,000			30,03	30,03
563	Árfolyamvesztés												
570	Eladás és leírás miatti veszteségek											26,466	26,466
574	Hiányok												
576	Költségek a követelések leírása alapján			8,855	8,855								
579	Egyéb nememlített kiadások			61	61			100,000	100,000			114,650	114,650
585	Követelések értékvesztése			6,168	6,168								
589	Egyéb ingatlan értékvesztése											5,587	5,587
ÖSSZ KIADÁS ÉS RÁFORDÍTÁS				79,006,092	79,006,092			88,935,000	88,935,000			84,135,234	84,135,234
