

**A VÁLLALAT ÜGYVITELI PROGRAMJA
A 2016-os ÉVRE**

üzgyviteli név: **Kommunális-Lakásgazdálkodási Közvállalat Zenta**
székhely: **24400 Zenta, ILIJA BIRCSANINA 2.**
elsődleges tevékenység: **3600 (viz kitermelése, összegyűjtése, és tisztítása)**
anyakönyvi szám: **08139679**
PIB: **101101238**
JBBK: **85920**
illetékes minisztérium / illetékes helyi önkormányzat:
ZENTA KÖZSÉG KÖZGYÜLÉSE

Tel: 024/827-800, Faks: 024/812-529
e-mail cím: jksp@jksp-senta.co.rs
web oldal: www.jksp-senta.co.rs

Zenta, 2015.11.30

TARTALOM

1. KÜLDETÉSEK, VÍZIÓK, CÉLOK
2. SZERVEZETI FELÉPÍTÉS - SÉMA
3. FIZIKAI TEVÉKENYSÉGEK A 2014 ÉVBEN
4. PÉNZÜGYI ELŐREJELZÉSEK ÉS A 2016-OS ÉV ÜGYVITELI PROGRAM KIDOLGOZÁSÁNAK ALAPJAI
5. FOGLALKOZTATÁS ÉS FIZETÉS POLITIKA
6. BERUHÁZÁSOK
7. TARTOZÁSOK
8. PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK TERVE AZ ÁRÚK, SZOLGÁLTATÁSOK ÉS MUNKÁK BESZERZÉSÉRE A TEVÉKENYSÉG ELVÉGZÉSÉHEZ, FOLYÓ ÉS BERUHÁZÁSI KARBANTARTÁSOKRA ÉS KÜLÖNLEGES CÉLOKRA
9. ÁRAK
10. KOCKÁZATOK KEZELÉSE
11. MELLÉKLETEK

1. KÜLDETÉSEK, VÍZIÓK, CÉLOK

Küldetések

A vállalatot 1949.05.10-én alapították. Különböző átalakítások után 1989.01.01 nyerte el végleges szerkezeti formáját. Mai nevét (KLKV – Zenta) 1998.12.31.-én kapta.

A vállalat mint közvállalat lett megalapítva, feladata elvégezni a kommunális tevékenységeket közérdekű tevékenységként Zenta Község területén és ellátni a létfenntartáshoz fontos kommunális szolgáltatásokat a fizikai és jogi személyeknek a következő területeken: víz szolgáltatása és tisztítása, atmoszférikus és szennyvíz elvezetése, kommunális hulladék kezelése, temető karbantartása és temetkezési szolgáltatások végzése, közparkoló kezelése, a piac kezelése, utak és utcák karbantartása, a közfelületek takarítása, zöldfelületek karbantartása és mezőéri tevékenységek végzése.

Törvényies keretek

- A költségvetési rendszerről szóló törvény (SzK Hivatalos Közlönye, 54/09. 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13, 108/13, 142/14 és 68/15)
- A közvállalatokról szóló törvény (SzK Hivatalos Közlönye 119/12, 116/13 és 44/14)
- A kommunális tevékenységről szóló törvény (SzK Hivatalos Közlönye, 88/11)
- A gazdasági társaságokról szóló törvény (SzK Hivatalos Közlönye, 36/11 és 99/11, 83/12 és 5/15)
- A tervezésről és építésről szóló törvény (SzK Hivatalos Közlönye, 72/09, 81/09, (kiig.), 64/10, 24/11, 121/12, 42/13, 50/13, 98/13, 132/14 és 154/14)
- A helyi önkormányzatról szóló törvény (SzK Hivatalos Közlönye, 129/07 és 83/14)
- A közpénzek felhasználóinak keresetéről és elszámolási módjának ideiglenes rendelkezéséről szóló törvény (SzK Hivatalos Közlönye 116/14)
- Fogyasztóvédelmi törvény (SzK Hivatalos Közlönye 62/14)
- Kormányrendelet: 023-11810/2015, 2015.11.05. dátummal
- A közvállalatok keresetei elszámolásának módjáról és kifizetésük ellenőrzéséről szóló kormányrendelet (SzK Hivatalos Közlönye, 27/2014)
- A transzfereszközöknek a Szerb Köztársaság költségvetéséből a helyi önkormányzati egységbe való átutalásának, illetve a keresetadóhoz és nyereségadóhoz tartozó részeknek az autonóm tartományba való átutalásának ideiglenes beszüntetéséről szóló kormányrendelet (SzK Hivatalos Közlönye 6/06 és 108/08)
- Zenta község statútuma (Zenta Község Hivatalos Lapja, 5/11)
- A zentai Kommunális-lakásügyi Közvállalat alapszabálya (Zenta Község Hivatalos Lapja, 04/13)

A programkészítés alapkoncepciója:

- A szolgáltatások termelési terjedelmének becslése a 2014 évre, az elszámolási kontók szerinti termelési terjedelemből indultunk ki a vízellátásnál, kanalizációnál és szemétkihordásnál, és más tevékenységeknél, annak feltételezésével, hogy a szolgáltatások terjedelme azonos nagyságban fog megvalósulni Zenta helységben,
- A Zentához tartozó településeken a mikrohálózatok üzemeltetésének átvétele
- A 2016. évi üzletviteli program a várt kiadások finanszírozási lehetőségének, illetve a szükségletek finanszírozására szolgáló bevételek megvalósításának a becslése.
- A 2016. évi üzletviteli program a Szerb Köztársaság Kormányának 05 számú 2015.11.05. dátumú záradékának (023-11810/2015) alapján készült, valamint a szakszolgálat adatai alapján.

Vizió

A KLKV a 2008-as évben egy minőségbiztosítási szabványrendszert vezetett be (SRBS ISO 9001/2008), amely meghatározza víziókat, a minőség politikában

MINŐSÉG POLITIKA

A minőségbiztosítás a szolgáltatásnyújtásban az üzleti siker alapja a KLKV Zenta további fejlődéséhez

**A minőségi szolgáltatás legfontosabb a munkafeladatokban
Prioritásunk megfelelni ügyfeleink követelményeinek és elvárásainak.**

A szolgáltatások minőségének teljesítéséhez meghatározott felelősségek, hatáskörök és összefüggések vannak melyek mind kapcsolatban vannak a minőségrendszerrel.

Törekszünk hiba nélkül dolgozni, tiszteletben tartjuk szabványainkat a szolgáltatások minőségéről, amik minőségrendszerünkben vannak lefektetve

**Folyamatosan kell javítani a minőségrendszert
Minden szervezési egységben próbálunk fejleszteni a munkában és a szolgáltatások végzésében.
A szolgáltatásnyújtás alapelve az, hogy elkerüljük a nem-megfelelőséget**

Szakmailag képezzük magunkat, mert minden munkás folyamatos képzés és oktatása által aktívan hozzájárul a minőségi program megvalósításához.

**Folyamatosan felülvizsgáljuk és fejlesztjük a minőségrendszert
A vállalati vezetés, élén az igazgatóval felügyeli, ellenőrzi és felülvizsgálja a minőségrendszert, akik egyben a minőségpolitika végrehajtásáért a felelősek.**

**Profeszionálisan és felelősségteljesen dolgozunk
A professzionalizmus és az elszámoltathatóság a foglalkoztatottak teljesítményére kihat,
ez a minőségpolitika célkitűzéseinek megvalósításának az előfeltétele .
A minőségi rendszer alapja a KLKV vállalatban a munkások szakmai képzettsége, a munkakultúra és viselkedés, a felelősség és állandó ellenőrzés, a folyamatos beruházások a fejlesztésbe, a technikai felszereltség javítása, a hosszútávú üzleti kapcsolatok ápolása**

A minőségpolitika célkitűzéseinek megvalósításához az ISO 9001-es SRBS szabvány következetes alkalmazása szükséges, ezáltal a KLKV Zenta folyamatosan erősíti hírnevét és hozzájárul a szakma fejlesztéséhez

Szeretnénk, hogy minden felkérést és elvárást a felhasználóink irányában sürgősen, halogatás nélkül feldolgozzunk és realizáljunk.

Célok

A vállalat célja meghatározni a vállalat törekvéseit összhangban a vállalat küldetésével, a tervezett állapotok és eredmények megvalósításában. A célok képezik az elsődleges tervi döntéseket a vállalat fejlődésben.

Célok listája a 2015-ös évben

1	Javitani a megfizettetést a fogyasztói névjegyzék frissítésével
2	A mikrohálózatok átvétele
3	Vizórák cseréje

Javitani a megfizettetést a fogyasztói névjegyzék frissítésével

s. sz	Szerv. Szolgálat /funkció/	Aktivitás	Feltételek	Eredmény
1.	Általános szektor	Meghatározni a yartozásokat és kiküldeni a figyelmeztetéseket	Rendszeresen ellenőrizni a felhasználók kartonjait	
2.	Általános szektor	Kiírni a listát azokról a tartozókról akiket perre vagy vízhalózatról lekapcsolásra javasolnak az igazgató hitelesítésével	Elkülöníteni a redszertelenül fizetőket	
3	Általános szektor	Elemezni a megvalósult figyelmeztetéseket, benyújtani az igazgatónak jóváhagyásra		
	Általános szektor	Frissíteni a fogyasztók cimeit, ellenőrizni az adatokat a helyszínen.	folyamatos	Javitani a megfizettetést 20%-kal

Mikrohálózatok átvétele

s. sz	Szerv. Szolgálat /funkció/	Aktivitás	Feltételek	Eredmény
1.	Vízvezeték karbantartás a	Átadni a meglevő objektumokat	Megbizni a ellenőrzési hatóságot az átadásra	
2.	Beruházás	Elkészíteni a technikai dokumentációt hogy a vízhalózat összhangban legyen a törvényi előírásokkal	Elkészíteni a megbeszélte technikai dokumentációt a hálózatra.	
3.	Igazgató	Lefolytatni a megbeszéléseket a helyi közösség vagy az önkormányzat képviselőivel	Elfogadás módja a beruházás társfinanszírozására	
4.	Beruházás	Kidolgozni az ajánlatokat a munka elvégzésére		

5.	Vizvezeték karbantartása	Munka folyamatos végzése		felhasználók számának növelése, bakteriálisan megfelelő ivóvíz
----	--------------------------	--------------------------	--	----------------------------------------------------------------

Vizórák cseréje

S. SZ	Szerv. Szolgálat /funkció/	Aktivitás	Feltételek	Eredmény
1.	Vizellátás	Lista azokról a felhasználókról ahol cserélni kell a vizórákat		
2.	Vizellátás	Leszerelni és felszerelni a hitelesített vizórákat		
3	Raktár	Hitelesíteni a vizórákat		Vizóra cseréje a törvénnyel előírt határidőig

2. Szervezési ábra

A mellékletben található a vállalat szervezési ábrája, a vezetők és a szervezési egységek nevének felsorolásával

3. Fizikai mevalósulások a 2015. évben

A 2015-ös évre számlázott megvalósulások alapján a 2016-os évre a következő fizikai mennyiségeket tervezzük

	2015	Község intézményei	jogi személyek	lakosság	összesen
1	Vizellátás m3	48.767,97	52.924,96	911.598,21	1.013.291,22
2	Szennyvíz elvezetése m3	48.447,97	136.723,95	725.799,59	910.971,51
3	Szennyvíz tisztítása m3	48.447,97	139.372,71	725.799,59	913.620,27
4	Szemét elhordása m2	527.335,20	1.322.036,80	5.724.638,03	7.574.010,03

Tekintettel a KLV Zenta technikai felszereltségére egyik oldalról a gépjármű park átlagéletkora 16 év felett van, ezért a karbantartás költségigénye nagyon magas ahhoz, hogy a működési állapotot biztosítsa, míg a másik oldalon nem eléggé felszerelt a mehanizáció.

Körülbelül 50% a vízvezetéknek 40 év felett van, ez mellett nem jól van kialakítva.

A zöld felületek karbantartását és a közfelületek karbantartását éves szinten egy csökkentett program alapján tervezzük, a szolgáltatásokat az önkormányzatban illetékes személy által adott megrendelés alapján fogjuk végezni.

A KLV Zenta minden területen különös figyelmet fordít a környezetvédelemre

Kor és állapot szerinti áttekintése a járműparknak

Sorszám	Jármű fajtája	Jármű	Átlag életkor	Jármű márkája (darab)
---------	---------------	-------	---------------	-----------------------

		száma		
1	2	3	4	5
1	Szemetesautó - Norba	3	14	FAP (3)
2	Konténer szállító autó	2	26	TAM-130T (1), MB-1213-36 (1)
3	Kanal Jet	1	9	FAP (1)
4	Terep jármű – kamion	6	23	TAM (4), FAP (1), IVECO (1)
5	Kompaktor	1	17	BOMAG (1)
6	Buldózer	1	23	TG-110(1)
7	Báger	1	31	A-600 (1)
8	Traktor	3	20	GOLDINI (1), IMT (1), T-523 (1)
9	Traktor utánfutó	3	23	GOLDINI (1), IMT (1), P-600 (1)
10	Motokultivátor utánfutó	1	30	IMT (1)
11	Szerviz jármű (punto,poli)	11	10	PUNTO (4), DACIA (1), HYUDAI (1), POLI(7)
12	Személygépkocsi	6	15	SKODA (3), YUGO (2), LADA (1)
13	Kisbáger	1	9	HIDROMEK (1)
14	Eko kistraktor	1	1	HITNER (1)
ÖSSZESEN		41	18	

4. PÉNZÜGYI ELŐREJELZÉSEK ÉS A 2016-OS ÉV ÜGYVITELI PROGRAM KIDOLGOZÁSÁNAK ALAPJAI

Pénzügyi értékmutatók: 2015-előrejelzés, 2016-terv BEVÉTELEK

számla szám	leírás	éves terv 2015	realizáció értéke 2015	Index real./terv	éves terv 2016
1	2	3	4	4/3	
6041	KISKERESKEDELEMBŐL EREDŐ BEV.	4.088.000,00	5.200.000,00	1,27	6.000.000,00
6141	SZOLGÁLTATÁSOKBÓL EREDŐ BEV.	82.902.000,00	79.000.000,00	0,95	82.000.000,00
61411	SZOLGÁLTATÁSOKBÓL EREDŐ BEV. POLG.	77.056.000,00	76.500.000,00	0,99	77.000.000,00
61412	SZOLG.EREDŐ BEV.- HELYPÉNZ	1.000.000,00	1.000.000,00	1,00	960.000,00
61413	SZOLG.EREDŐ BEV.-KÖZ WC	140.000,00	150.000,00	1,07	100.000,00
6200	SAJÁT MUNKÁLATOK	500.000,00	500.000,00	1,00	500.000,00
6402	BEVÉTELEK DOTÁCIÓBÓL-KÖZ MUN.	7.000.000,00	0,00	0	0
6410	BEVÉTELEK-FELTÉTELEKHEZ KÖTÖTT DONÁCIÓ-JAPÁN-KONTÉNERT SZÁLLÍTÓ TEHERAUTÓ				365.000,00
6502	BÉRBEADÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEV.	11.944.000,00	10.687.000,00	0,89	12.000.000,00
6623	BEVÉTELEK KÉSEDELMI	100.000,00	100.000,00	1,00	100.000,00

	KAMATBÓL				
6699	EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	50.000,00	30.000,00	0,60	50.000,00
6722	MÁS JOGI SZEMÉLYEK TŐKE RÉSZVÉNYEINEK ELAD. SZÁRMAZÓ JÖVEDELEM- VIZGAZDÁLK.INTÉZET SZABADKA				1.569.000,00
6742	ANYAGI TÖBBLET	1.000,00	1.000,00	1,00	1.000,00
6752	LIEIRT MEGFIZETTETETT KÖV.	3.000.000,00	2.500.000,00	0,83	2.000.000,00
6790	EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK				
6794	KÁRTÉRITÉS BŐL EREDŐ BEV.	720.000,00	1.450.000,00	2,01	1.400.000,00
6797	MEGFIZETTETETT BÍRÓSÁGI ILLETÉKEK	0,00	0,00	0,00	500.000,00
6798	KÉSŐBBI MEGV.BEV. KORÁBBI ÉV.	75.000,00	50.000,00	0,67	50.000,00
6799	EGYÉB NEM ELŐRELÁTOTT BEV.	125.000,00	80.000,00	0,67	125.000,00
	ÖSSZESEN	188.701.000,00	177.248.000,00	0,94	184.720.000,00

Pénzügyi értékmutatók a 2015. évben – BEVÉTELEK – eltérések szöveges magyarázata

A vállalat bevételeit hazai piacon valósítja meg. A 2015.-ös éves terv 188.701 ezer dinár bevételt látott elő, a kilenc hónapos megvalósulás alapján végzett éves projekció 177.248 ezer dinár eredményez.

A szolgáltatások mértéke kisebb nagyságrendben valósult meg a tervezettnél.

A közfelületek tisztántartása és a zöldfelületek fenntartása a községi költségvetésből pénzelődik, ami egy redukált program szerint történt, ezáltal a bevételek is kisebbek lettek. A község részéről megrendelt egyéb munkák is kisebbek lettek a tervezettnél.

A közmunkánál tervezett 7.000 ezer dinár sem valósult meg bevételként.

A biztosításból eredő károk bevételi megvalósulása a tervezett 720 ezer dinár helyett 1.450 ezer dinár nagyságban látszik megvalósulni,

A 2016-os évben 184.720 ezer dinár a tervezett összbevétel. A bevételek a következőképpen mutathatók ki:

- ügyviteli bevételek
- pénzügyi bevételek
- egyéb bevételek

Az ügyviteli bevételek tervezett összege 178.425 ezer dinár, ami nagyobb a 2015-ös megvalósulásnál. Az ügyviteli bevételek legjelentősebb részét az alaptevékenységekből eredő bevételek teszik ki.

A kamatok és egyéb bevételek összege a 2016-os tervbe kevesebb mint 10%-ot tesz ki.

Pénzügyi értékmutatók: 2015-előrejelzés, 2016-terv KÖLTSÉGEK

számla szám	leírás	éves terv 2015	realizáció értéke 2015	Index real./terv	éves terv 2016
5011	KIS KER. BESZERZÉSI ÉRT.	3.000.000,00	3.900.000,00	1,30	3.000.000,00
5110	FOGYÓ ESZKÖZ KÖLT.	6.145.000,00	5.635.000,00	0,92	7.060.000,00
5140	ALAKTRÉSZ KÖLT	2.600.000,00	2.200.000,00	0,85	3.000.000,00
5152	AUTÓ GUMI KÖLT	550.000,00	475.000,00	0,86	700.000,00
5150	LELTÁR KÉSZLET	450.000,00	450.000,00	1,00	700.000,00
5127	HTZ-ÉS FELSZER. KÖLT	500.000,00	400.000,00	0,80	710.000,00
5122	IRODA ANYAG KÖLT.	670.000,00	670.000,00	1,00	900.000,00
5130	ÜZEMA ÉS KENŐA.KÖLT.	9.700.000,00	9.300.000,00	0,96	9.000.000,00

számla szám	leírás	éves terv 2015	realizáció értéke 2015	Index real./terv	éves terv 2016
5133	ELEKT. ÁRAM KÖLT.	11000.000,00	10.900.000,00	0,99	12.000.000,00
5135	FŰTÉS KÖLT.	3.100.000,00	2.295.000,00	0,74	2.800.000,00
5134	GÁZ KÖLT.	16.000,00	5.000,00	0,31	16.000,00
5200	BRUTTO FIZETÉS KÖLT.	75.668.000,00	75.000.000,00	0,99	72.910.000,00
52001	BRUTTO FIZETÉS KÖLT.- KÖZ MUNKA	6.000.000,00	0,00	0,00	0,00
5211	JÁRULÉK KÖLT. MELY A MUNKAADÓT TERHELI	13.440.000,00	13.400.000,00	1,00	12.946.000,00
52111	JÁRU.KÖLT.MELY A MUNKAAD. TERH.-KÖZ M.	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
5260	FELÜGY BIZ. UTÁNI KÖLT.	250.000,00	250.000,00	1,00	258.000,00
52901	VÉGKIELÉGÍTÉS	510.000,00	510.000,00	1,00	1.302.000,00
52903	ÉVFORDULOS AJÁNDÉK	600.000,00	550.000,00	0,92	200.000,00
52904	HALÁL ESETÉN TÖRTÉNŐ SEGÍTSÉG	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
529043	SZOLIDÁRIS TÁMOGATÁS	800.000,00	780.000,00	0,98	800.000,00
52910	UTAZÁSI KÖLT. A MUNKAHELYRE	800.000,00	800.000,00	1,00	800.000,00
52911	UTAZÁSI KÖLT.- NAPIDIJ.	50.000,00	50.000,00	1,00	50.000,00
529301	UTAZÁSI KÖLTSÉGEK SZOLGÁLATI UTRA	74.000,00	53.000,00	0,72	74.000,00
5310	SZÁLLITÁSI KÖLTS.	32.000,00	32.000,00	1,00	32.000,00
5311	POSTAI SZOLG. EREDŐ KÖLT.	3.600.000,00	3.600.000,00	1,00	3.200.000,00
5312	POSTAI SZOLG. EREDŐ KÖLT.-TELEFONOK	700.000,00	550.000,00	0,79	800.000,00
5320	FOLYÓ KARBANTARTÁS KÖLTSÉGEI	4.845.000,00	4.800.000,00	0,99	5.800.000,00
53922,23	TERMELŐI SZOLG. KÖLTSÉGEI	1.600.000,00	1.400.000,00	0,88	1.000.000,00
53921	ANALIZIS KÖLTSÉGEI.	1.620.000,00	1.100.000,00	0,68	1.600.000,00
5390	KOM. SZOLG. KÖLT.	40.000,00	30.000,00	0,75	40.000,00
5391	MUNKA VÉDELEMBŐL EREDŐ KÖLT.	400.000,00	375.000,00	0,94	400.000,00
5398	EGYÉBB SZOLG KÖLT.- JÁRMŰ REGISZT.	850.000,00	850.000,00	1,00	1.200.000,00
5399	EGYÉBB TERMELÉSI SZOLG EREDŐ KÖLT.	50.000,00	50.000,00	1,00	50.000,00
5400	AMORT. KÖLT	14.000.000,00	14.029.000,00	1,00	14.865.000,00
5500	PÉNZÜGYI REVÍZIÓ KÖLTSÉGEI.	206.000,00	206.000,00	1,00	250.000,00
5501	ÜGYVÉDI SZOLG ERED. KÖLT	400.000,00	300.000,00	0,75	500.000,00
5502	KONSALTING SZOLG.EREDŐ KÖLT	661.000,00	600.000,00	0,91	760.000,00
5503	EGÉSZS. SZOLG.EREDŐ KÖLT.- ORVOS	575.000,00	500.000,00	0,87	675.000,00
5504	FOGLAL. OKTATÁSÁBÓL	283.000,00	283.000,00	1,00	283.000,00

számla szám	leírás	éves terv 2015	realizáció értéke 2015	Index real./terv	éves terv 2016
	EREDŐ KÖLT.				
55071,72	IRODAI PROGRAMOK .MÓD. KÖLT.	900.000,00	900.000,00	1,00	1.000.000,00
5509	EGYÉB NEM TERM. KÖLT	1.250.000,00	1.100.000,00	0,88	1.450.000,00
5506	EGYÉB NEM TERM. KÖLT-PIAC,VÁS. FELÜ.K.	3.000.000,00	2.950.000,00	0,98	2.500.000,00
55061	EGYÉB NEM TERM. KÖLT-SEGÉDM. ANGAZS.	3.000.000,00	2.950.000,00	0,98	2.500.000,00
5510	REPREZENTÁCIÓS KÖLT.	160.000,00	155.000,00	0,97	160.000,00
5511	AJÁNDÉKBÓL ERED. KÖLT	200.000,00	200.000,00	1,00	300.000,00
5520	BIZTOSÍTÁS FELSZ. ÉS INGATLANOKRA	1.500.000,00	1.400.000,00	0,93	1.200.000,00
5530	FIZ FORG.ERDŐ KÖLT.	350.000,00	330.000,00	0,94	350.000,00
5532	BANK SZOLG.EREDŐ KÖLT.	70.000,00	68.000,00	0,97	70.000,00
5542	TAGSÁGI DÍJ SZAKM. CSOPORTOSULÁSOKBAN	26.000,00	26.000,00	1,00	26.000,00
55400	ЧЛАН.ПРИВ.КОМОРЕ	160.000,00	150.000,00	0,94	160.000,00
55401	REGIONÁLIS KAMARA TAG.DIJA	249.000,00	220.000,00	0,88	249.000,00
55402	GAZDASÁGI KAMARA TAG.DIJA-TARTOMÁNY	163.000,00	150.000,00	0,92	163.000,00
5550	ADÓKÖLT. A VAGYONRA-ÉPÜLETEK	300.000,00	290.000,00	0,97	300.000,00
5551	DIJ AZ ELHASZNÁLT VIZ UTÁN	165.000,00	65.000,00	0,39	165.000,00
55511	DIJ AZ OBJEKTUMOK HASZN.-KANALIZÁCIÓ	1.750.000,00	2.040.000,00	1,17	1.750.000,00
55513	DIJ A VIZSZENNYEZÉSRE - KANALIZÁCIÓ	300.000,00	300.000,00	1,00	300.000,00
5555	KÜLÖNLEGES DIJAK - KÖRNY.VÉDELEM	12.000,00	12.000,00	1,00	12.000,00
5591	ILLETÉKEK	200.000,00	200.000,00	1,00	2.000.000,00
5590	HIRDETÉS UTÁNI KÖLT.	119.000,00	100.000,00	0,84	100.000,00
5595	TÖRVÉNYES FIZETÉSCSÖKKENTÉS	6.000.000,00	5.800.000,00	0,97	6.000.000,00
55991	EGYÉB NEMANYAGI KÖLTSÉGEK	68.000,00	64.000,00	0,94	68.000,00
5620	KAMATKÖLTSÉGEK KOMERCIÁLIS BANKNÁL	100.000,00	78.000,00	0,78	100.000,00
5624	ADÉSVÉTELBŐL EREDŐ KAMAT KÖLTSÉGEK	20.000,00	20.000,00	1,00	20.000,00
5625	KÖZBEVÉTELEK KÉSEDELMI KAMATK.	10.000,00	2.000,00	0,20	10.000,00
5702	NEM LEIRT ALAP ESZK KÖLT.-FELSZ.	2.000,00	1.500,00	0,75	2.000,00
5742	ANYAG HIÁNY	2.000,00	1.000,00	0,50	2.000,00
5743	HIÁNY AZ	2.000,00	1.000,00	0,50	2.000,00

számla szám	leírás	éves terv 2015	realizáció értéke 2015	Index real./terv	éves terv 2016
	ALKATRÉSZEKNÉL				
5761	KÖLT. A KÖZVETLEN LEIRÁSBÓL	400.000,00	300.000,00	0,75	400.000,00
5762	KÖLT. A KÖZVETLEN LEIR. DÖNTÉS ALAPJÁN	300.000,00	300.000,00	1,00	300.000,00
5770	KÖLT ANYAG CSÖK.KÖVETKEZTÉBEN	2.000,00	1.000,00	0,50	2.000,00
5791	ADOTT RABAT UTÁNI KÖLTS.	350.000,00	308.000,00	0,88	350.000,00
5796	HUM. KULT.EGÉSZS. SEGÍTSÉG	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
5798	KÖLT ELŐZŐ ÉVEKBŐL	80.000,00	80.000,00	1,00	80.000,00
5799	EGYÉB NEM ELŐRELÁTOTT KÖLT.	10.000,00	7.500,00	0,75	10.000,00
	ÖSSZESEN	188.145.000,00	176.898.000,00	0,94	182.922.000,00

Pénzügyi értékmutatók a 2015. évben – KÖLTSÉGEK – eltérések szöveges magyarázata

A 2015-ös ügyviteli terv 188.145 ezer dinárt látott elő, ami a kilenchravi projekció alapján 176.898 ezer dinár nagyságban várható megvalósulni. Az év folyamán két pénzügyi rebalansz után a költségek realizálásában nincs nagyobb eltérés, csak a következő tételeknél:

- a kereskedelmi árúk összértéke 900 ezer dinárral több lett a tervezettnél, de ezek nagysága a temetések számától függ,
- a kanalizáció utáni illetéket a minisztérium rója ki, a szennyvíz minőségétől függően,
- a közmunka után tervezett költségek egyáltalán nem valósultak meg, mivel a közmunka nem a közvállalat szervezésében történt

Vállalatunk a kilenchravi megvalósuláson történő projekció alapján 350 ezer dinár nyereséget fog meegvalósítani.

A 2016-os évre a tervezett összköltségek 182.922 ezer dinárt tesznek ki a következők szerint:

- ügyviteli költségek
- pénzügyi költségek
- egyéb költségek

Az ügyviteli költségek 181.104 ezer dinárt tesznek ki, amik felölelik a következőket: személyi költségek, üzemanyag és energia költségei, amortizációs költségek, anyagi költségek, karbantartási költségek, termelési és nemanyagi költségek.

A személyi költségek a kereseteket, adókat, járulékokat és egyéb személyi juttatásokat ölelik fel.

Ezek a költségek 88.640 ezer dinárt tesznek ki, és 6.000 dinárt a Köztársasági költségvetésbe kell befizetni a személyi jövedelmek 10%-os csökkentése alapján.

Az üzemanyag és az energia költségei azonos szinten lettek tervezve mint a 2015-ös év megvalósítása.

Az amortizációs költségek 14.865 ezer dinár összegben lettek tervezve.

Az anyagi költségek 16.070 ezer dinár összegben lettek tervezve.

A karbantartási költségek fel lettek emelve a 2015-ös évhez viszonyítva 4.800 ezer dinárról 5.800 ezer dinárra. a géppark elöregedettsége okán, mivel jelentősek az üzembentartás költségei.

A kamatok és az egyéb költségek összeségükben kevesebb mint 10%-ot tesznek ki

Ügyviteli eredmények és a nyereség felosztása

Az ügyviteli programban a KLKV nyereséget tervez megvalósulni a 2016-os évben 1.798 ezer dinár nagyságban. A nyereség elosztása a Közbevételekről szóló törvény rendelkezései alapján lesz felosztva. A nyereség felosztására és az abból való előző évek veszteségeinek fedezésére az alapító jóváhagyása szükséges.

A technikai felszereltség tekintetében a vállalat gépparkjának átlagéletkora 18 év, ami miatt a karbantartás nagy költségigényű, az üzemeltetés nehézkes, technológiailag nem korszerű.

5. FIZETÉS ÉS FOGLALKOZTATÁS POLITIKA

A foglalkoztatási politika abból a feltevésből indult hogy az egész évben a foglalkoztatottak száma 129 és 133 között fog mozogni, ez 131 munkás átlagban.

A fizetés politika abból a feltevésből indul, hogy a fizetés tömege nem növekszik éves szinten, és a vállalat azt az egyéni átlag szintet tartja amit 2015 végén elért.

Képzettség szektorok szerint

Sor sz.	Fokozat	ÁLTALÁNOS OSZTÁLY		TEHNIKAI OSZTÁLY		KÖZGAZDASÁGI-BERUHÁZÁSI O.		GAZDASÁGI-PÉNZÜGYI O.		ÖSSZESEN	
		dolg. száma 31.12.15	dolg. száma 31.12.16	dolg. száma 31.12.15.	dolg. száma 31.12.16.	dolg. száma 31.12.15.	dolg. száma 31.12.16.	dolg. száma 31.12.15.	dolg. száma 31.12.16	dolg. száma 31.12.15	dolg. száma 31.12.16.
1	VII	1	1	2	2	3	3	0	0	6	6
2	VI	0	0	1	1	1	1	2	2	4	4
3	V	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	IV	4	4	12	12	7	7	9	7	32	30
5	III	4	3	19	21	3	3	1	1	27	28
6	II	0	0	1	1	0	0	0	0	1	1
7	I	11	11	48	48	0	0	0	0	59	59
	ÖSSZES.	20	19	83	85	14	14	12	10	129	128
										+igazgató	+igazgató

Mindösszesen: 130 129

6. BERUHÁZÁSOK

Beruházások fajtája

у хиљадама

sorszám	megnevezés	terv 2015	projekció 2015	Terv 2016
61	2	3	4	5
1	objektumok	3.145	3.124	5.135
2	felszerelés	4.160	3.084	7950
3	egyéb	676	672	1.000
4	összesen	7.981	6.880	14.085

Beruházások forrása - összesen

sorszám	forrás	terv 2015	projekció 2015	Terv 2016
1	2	3	4	5
1	Saját eszközök	7.981	6.880	6.785
2	községi költségvetés	0	0	0

3	Egyéb források	0	0	7.300
4	Nem felosztott	0	0	0
5	Helyi közösségek	0	0	0
	ÖSSZESEN	7.981	6.880	14.085

Beruházási terv 2016

Kontó sz.	megnevezés	éves terv 2015	realizáció 2015	éves terv 2016
5599	Folyamatban lévő beruházások	7.981.000,00	6.880.192,00	6.785.000,00
	Vízmező felszerelések	345.000,00	345.000,00	500.000,00
	Szennyvíztisztító felszerelések	455.000,00	157.095,00	1.000.000,00
	Számítógépes felszerelés	426.480,00	170.782,00	500.000,00
	Búvárszivattyú	500.000,00	0,00	650.000,00
	Kistraktor felszereléssel	2.191.520,00	2.191.520,00	0,00
	kolumbárium	400.000,00	399.000,00	0,00
	Kútfúrás - önrész	2.155.000,00	2.149.995,00	0,00
	Kútfúrás műszaki felügyelete	250.000,00	245.000,00	0,00
	Vízellátás tanulmánya	676.000,00	672.250,00	0,00
	Rotációs kasza	242.000,00	217.800,00	0,00
	Vízhálózat rekonstrukció	340.000,00	330.850,00	
	Kanalizáció felszerelések			300.000,00
	Közfelületek karbantartása felszerelése			140.000,00
	Parking szervíz felszerelése			180.000,00
	Aggregát			280.000,00
	Szervízautó			1.000.000,00
	Konténer szállító teherautó			7.300.000,00
	Kutak regenerálása			650.000,00
	Kanális emelő			85.000,00
	Csőszervevények felújítása			500.000,00
	Vízartalék tanulmány renuvelálása			500.000,00
	Tervek vízálózat rekonstrukcióra			500.000,00

A 2015-ös évben 7.981 ezer dinárt terveztünk beruházásra, ami 6.880 ezer dinár nagyságban valósult meg

A 2016-os évben a beruházások tervezett nagysága 14.085 ezer dinár

A zentai KLVK a 2013. évben pályázott a Japán Nagykövetség által kiírt „POPOS” program pénzeszközökeire, egy konténerszállító teherautó megvételére.

2015.11.26-án kaptuk az információt, hogy a Japán Nagykövetség elfogadta pályázatunkat 59900 euró értékre, és 2015.12.22-én alá lett írva a szerződés a Nagykövetséggel.

Hogy a beruházás létrejöhesse, szükség van a vállalat 2016-os évi Ügyviteli programjának módosítására és kiegészítésére, a beruházási terv 7.300.000,00 dinárral, illetve 59900 euróval való emelésére.

A fenti táblázatokban a változásokat vastagabb számokkal jelöltük meg

Költségvetési tőke befektetés / hosszútávú befektetések / és szöveges magyarázat

Szükséges tervezni a beruházásokat hosszú távra a előlátott összegben és az ahhoz szükséges finanszírozást. A mellékletben megtalálható a kitöltött táblázat a rendelkezésre álló adatokkal és a tervezett értékekkel és a finanszírozási forrásokkal. Az alábbiakban felsorolásra kerül minden hogy milyen tervekkel rendelkezik a vállalat, és mi egyébre lenne nagy szükség.

A vállalat ügyvitelében a kiadásokat saját bevételekből finanszírozza melyeket a piacon valósít meg, az elvégzett kommunális szolgáltatásokból által a polgárok és az önkormányzat felé.

A költségvetésből eredő bevételek céleszközök beruházási befektetésekre az alapeszközökbe a tevékenység végzésére és közmunkákra.

A vállalat mint közvállalat végzi ügyvitelét az alapítói okiratnak megfelelően.

A beruházási terv magába foglalja:

Tervezett építkezések:

Rákapcsolni a mikrovezeték hálózati közösségeket a városi vízvezeték hálózatra.

Vízvezeték hálózat kiépítése a meglévő tervek szerint – Kossuth Lajos utca egy részét, Gróf Battyányi Lajos utca részét, Posta utca részét, Nemanjina utca részét, Karadjordjeva utca részét, Major Samardžić utca részét, Alsó Tiszapart utca részét, Goca Delčeva utca részét és a Városkörüli út részét.

Vízvezeték hálózat felújítása -

a vízvezeték hálózat egy részében gyakori javítások miatt szükségesek a felújítások a meglévő tervek szerint ami összesen 2470 méter-Tornyosi út része József Attila utca részét, Filip Visnjitć utca részét, Madács Imre utca részét, Maksim Gorkij utca részét, Táncsics Mihály utcai házi bekötéseket, Vuk Karadžić utca részét.

A szükséges pénzeszközök kimutatása a 7,1-es mellékletben – Kapitulális beruházások a 2015-2017 periódusra

Kiépítés megrendelés alapján

Betonutak és egyébek

Házi csatlakozások víz és kanalizációra

Gépek és felszerelések

Felszerelés a zöld terület karbantartására

Felszerelés a kanalizáció karbantartására

Felszerelés a vízmezőre

Felszerelés a szennyvíztisztítóra

Felszerelés a parkoló tevékenységre

Búvárszivattyú

Számítógépes felszerelés

Szervízkocsi

Szolgáltatások

Kútregeneráció

Csőszerelvények nagyjavítása

Vízvezeték hálózat tanulmányának felújítása

Elkészíteni a műszaki-terv dokumentációt

Szükséges lenne:

- Szenyvíztisztító kibővítésének terve - második szakasz
- Terv nyitott vízvezető csatornahálózatra,
- Terv vízálózat helyreállítására 50 km-re,
- Városi temető rendezési terve
- Bevezetni az élelmiszeripari minőségrendszert: HACCP-t

7. TARTOZÁSOK

A vállalatnak nincs sem rövid sem hosszútávú hitele.

8. PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK TERVE AZ ÁRÚK, SZOLGÁLTATÁSOK ÉS MUNKÁK BESZERZÉSÉRE A TEVÉKENYSÉG ELVÉGZÉSÉHEZ, FOLYÓ ÉS BERUHÁZÁSI KARBANTARTÁSOKRA ÉS KÜLÖNLEGES CÉLOKRA

Az ügyviteli program 2015. évre függetlenül a kapitális beruházási táblázattól, külön táblázat utal a végzett tevékenységek alapján a szükséges beruházási karbantartására.

A közvállalatokról szóló törvény 50. szakasza alapján a különleges célokra fordítható eszközök a 2015-ös évi ügyviteli programban a következők szerint alakulnak

ESZKÖZÖK KÜLÖNLEGES CÉLOKRA

Sorsz.	Pozíció	Realizáció 2014 évben	Tervezett 2015 évben	Terv az első negyedben 2015	Terv a másod. negyedben 2015	Terv a harmad. negyedben 2015	Terv a negyedik negyedben 2015
1	Szponzorálás	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Donáció	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Human. tevékenységek	0,00	40.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
4	Sport tevékenységek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Reprezetáció	160.000,00	160.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
6	Reklám és propaganda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Egyéb	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9. ÁRAK

Nem tervezünk áremelést

A mellékletben megtalálható a vállalat árjegyzéke:

4. 10. KOCKÁZAT KEZELÉSE

A kockázat kezelése törvényi kötelezettség és kulcsfontosságú a jó irányításhoz.

Az említett kockázat kezelés kivételesen fontos a közvállalatnak, mert ezáltal minőségeseen elvégezhető és ellenőrizhető a kijelölt feladatkörök.

A kockázat definíciója „minden olyan esemény vagy probléma ami befolyásolhatja a stratégiai és operatív célok elérését” Az elszalasztott lehetőségeknél is figyelembe kell venni a kockázatot.

KOCKÁZAT KEZELÉSE

1.A vállalati célok kockázatai

2.Tevékenységből eredő kockázatok

3.Pénzügyi kockázatok

A vállalati célok kockázatai

A megfizetés javítása a fogyasztói névjegyzék frissítésével

Kockázat forrása	Kockázat meghatározása	Kockázat ellenőrzése	Kockázat hatása
-aktivitás és ellenőrzés a vezetésben	- folyamat folytonosága	-gyenge ellenőrzés	-csökkentett eszközök

Mikrohálózatok átvétele

Kockázat forrása	Kockázat meghatározása	Kockázat ellenőrzése	Kockázat hatása
-szocio-politikai	-előírások alapján	-felsőbb szint elkötelezettségi hiánya jelentik	-társadalom

Vizórák cseréje

Kockázat forrása	Kockázat meghatározása	Kockázat ellenőrzése	Kockázat hatása
-gazdasági -pénzügyi	-szolgáltatás -előírások alapján	-szabályok végrehajtása	-nem kézzelfogható

A vízkapacitás növelése a déli vízmezőn

Kockázat forrása	Kockázat meghatározása	Kockázat ellenőrzése	Kockázat hatása
- pénzügyi	-szolgáltatás	-eszközök hiánya	-eszközök és erőforrások csökkenése

Tevékenységből eredő kockázat

Ivóvíz ellátás

Kockázat forrása	Kockázat meghatározása	Kockázat ellenőrzése	Kockázat hatása
-tehnikai -üzemeltetési	-szolgáltatás	-hiányosságok a rendszerben	-költségek növekedése

Elavult a hálózat és a felszerelés és nincs elegendő pénzügyi eszköz. Nem megfelelő a szolgáltatás ára. Ha megfelelő ára lenne a szolgáltatásnak 3-5 éven belül ennek a tevékenységnek a kockázatát minimális szintre tudnánk hozni.

Az atmoszférikus és szennyvíz elvezetése és megtisztítása

Kockázat forrása	Kockázat meghatározása	Kockázat ellenőrzése	Kockázat hatása
-kevés tehnikai -üzemeltetési	-szolgáltatás	-felhasználók felelőtlensége	-költségek növekednek

Nincs nagyobb kockázat a relatív új hálózatban és a felszerelésben. Kis kockázatot jelent nem megfelelő használata a kanalizációs rendszernek. Változtatni kellene a felhasználók hozzáállásán.

A kommunális hulladék kezelése

Kockázat forrása	Kockázat meghatározása	Kockázat ellenőrzése	Kockázat hatása
-tehnikai -üzemeltetési	-szolgáltatás	-rendszer hátrányai	-költségek növekednek

A gépek elavulása a gyakori meghibásodásokhoz vezet ami növeli a költségeket és ez kihat a szolgáltatás minőségére. Szükséges egy új jármű beszerzése ami csökkenti az ügyviteli kockázatot ebben a tevékenységben.

Zöld közterületek karbantartása

Kockázat forrása	Kockázat meghatározása	Kockázat ellenőrzése	Kockázat hatása
-gazdasági	-bevétel	-függőség a munkáltatótól	-pénzügyi veszteség

Fenáll a kockázat hogy a költségvetési munkáltató részben valósítja meg az időszakos munkát. Megoldás erre hogy találunk munkát, szolgáltatást a harmadik személy részére, vagy csökkentjük a tervezett területet vagy munkaröcsökkentés lesz szükséges a szolgálatból.

Tisztaság fenntartása közterületeken

Kockázat forrása	Kockázat meghatározása	Kockázat ellenőrzése	Kockázat hatása
-gazdasági	-bevétel	-függőség a munkáltatótól	-pénzügyi veszteség

Fenáll a kockázat hogy a költségvetési munkáltató részben valósítja. Megoldás erre hogy csökkenteni a tervezett területet munkára .

A köz parkoló kezelése

Kockázat forrása	Kockázat meghatározása	Kockázat ellenőrzése	Kockázat hatása
-egyéni aktivitás	-folytonos üzemeltetés	-foglalkoztatottak nem érzik saját szerepüket	-költség növekedés

A kockázat elkerülhető az alkalmazották állandó ellenőrzésével.

Mezőőri tevékenység

Kockázat forrása	Kockázat meghatározása	Kockázat ellenőrzése	Kockázat hatása
-egyéni aktivitás	-folytonos üzemeltetés	-foglalkoztatottak nem érzik saját szerepüket	-negatív kép

A kockázat elkerülhető az alkalmazották állandó ellenőrzésével.

Temető kezelése és a temetkezési szolgáltatások elvégzése

Kockázat forrása	Kockázat meghatározása	Kockázat ellenőrzése	Kockázat hatása
-foglalkoztatottak viselkedése -szakmai felelőség	-szolgáltatás	-szabályok nem érvényesülnek közvetlenül	-költségek növekednek -negatív kép

A kockázat elkerülhető az alkalmazották rendszeres ellenőrzésével

A piac vezetése

Kockázat forrása	Kockázat meghatározása	Kockázat ellenőrzése	Kockázat hatása
-foglalkoztatottak viselkedése -törvényi	-előírások alapján	-foglalkoztatottak nem érzik saját szerepüket	-törvényi büntetés -pénzügyi veszteség

A kockázat elkerülhető az alkalmazották rendszeres ellenőrzésével.

Utcák és utak karbantartása

Kockázat forrása	Kockázat meghatározása	Kockázat ellenőrzése	Kockázat hatása
-technikai	-szolgáltatás	-rosszul felszerelt	-negatív kép

A kockázat csökkenthető lenne ha konkrétan meg lenne határozva ebben a tevékenységben a kötelezettség a felszereltséggel összhangban, és ettől függően milyen licenca szükséges .

A PÉNZÜGYI KOCKÁZAT KEZELÉSE

1. Pénzügyi kockázat tényezői

A gazdasági társaság az ügyvitele során különféle kockázatoknak van kitéve: piaci kockázat, hitel kockázat, fizetőképességi kockázat. A kockázat kezelése a gazdasági társaságokban annak a biztosítása hogy a kiszámíthatlanságot a pénzügyi piacokon és más esetleges negatív hatást a minimumra csökkentsen a pénzügyi ügyvitele során. A kockázatok kezelését a pénzügyi szolgálat végzi a gazdasági társaságokban a cég politikájával összhangban és az igazgató jóváhagyásával.

Piaci kockázat

A pénzügyi kockázat, annak a kockázata hogy valós értékben történik e a jövőbeni pénzügyiforgalom, a pénzeszközök változóak mert vátozik a piaci ár is. A piaci kockázat 3 féle lehet, ezek pedig:

A deviza árfolyam változásainak kockázata

A gazdasági társaságnak nincs követelése és kötelezettsége devizában ,nincs nagyobb kockázat az árfolyam változásoknál devizában.

Az árváltozás kockázata

A gazdasági társaság nincs kitéve nagyobb kockázatnak az árváltozás vonatkozásában, tekintettel arra hogy nincs nagyobb befektetése mint a rendelkezésre álló eladás.

A kamatláb változásainak kockázata

A gazdasági társaságok kockázata a kamatláb vonatkozásában nem jelentős, mivel ilyen kötelezettségek a hosszúlejáratú hitelekbeől adódnak amit a bankok adnak. A gazdasági társaságnak nincs hosszúlejáratú hitele a bankoktól. Bevételei és kiadásai a gazdasági társaságnak és a pénzforgalma független a piaci kamatláb változásoktól, tekintettel hogy a gazdasági társaságnak nincs jelentős kamatozó eszköze, sem kötelezettsége.

Hitelezési kockázat

A hitelezési kockázat a gazdasági társaság pénzügyi veszteségének kockázata ha a másik szerződő fél pénz eszközökben nem teljesíti szerződéses kötelezettségét. A hitelezési kockázat elsősorban a ügyviteli követelésekből adódik

A gazdasági társaság elemzi a fizetőképességet minden új vevőnek ,mielőtt ajánlatot tenne a szokásos feltételekkel az eladásra. Ez így működik a kiépítési munkálatoknál is

Fizetőképességi kockázat

A fizetőképességi kockázat a gazdasági társaságoknak a kockázata amikor szembe kell nézni a nehézségekkel mikor ki kell fizetni a saját pénzügyi kötelezettségeiket. A gazdasági társaság kezeli a saját fizetőképességét azzal a céllal hogy mindig ki tudja fizetni az esedékes kötelezettséget.

2. Tőke kezelési kockázat

A tőke kezelés célja hogy a gazdasági társaság képes legyen arra, hogy határozatlan időre tudja működtetni a céget a belátható jövőben.

A gazdasági társaság figyeli az eladósodottsági rátát. Ennek az együtthatónak a kiszámításakor figyelembe veszik a netto adóságot és az össz tőkét. Netto adóságot akkor kapunk ha az összes hitelből (rövid és hosszútavú) kivonjuk a készpénzt. Össz tőkét akkor kapunk ha az állapotmérleghez hozzáadjuk a netto tartozást

Felügyelő bizottság elnöke

Tot Eleonóra

11. Mellékletek a KLVV 2016-os évi Ügyviteli programjához

1. Űrlap: 3.2.1.Állapot mérleg 2014.12.31.
2. Űrlap: 3.2.2.Siker mérleg 2013.01.01-2014.12.31.
3. Űrlap: 3.2.3.Jelentés a készpénzforgalomról 2014.01.01-2014.12.31.
4. Űrlap: 5.1. Állapot mérleg(terv 2015.12.31, negyedéves terv)
5. Űrlap: 5.2 Siker mérleg (terv 2015.01.01-2015.12.31, negyedéves kimutatás)
6. Űrlap: 5.4. Jelentés a készpénzforgalomról (terv 2015.01.01-12.31.,negyedéves kimutatás)
7. Űrlap: 5.5 Szubvenciók (terv 2014.01.01-2014.12.31, negyedéves kimutatás)
8. Űrlap: 6.1. Foglalkoztatottak költségei
9. Űrlap: 6.2. Foglalkoztatás dinamikája
10. Űrlap: 6.3. Terv a foglalkoztatottak képzettségéről
11. Űrlap: 6.4. Fizetéselszámolás és kifizetések 2015.
12. Űrlap: 6.4.1.1. Havi foglalkoztatottság 2014.
13. Űrlap: 6.4.1.2. Fizetésmassza, foglalkoztatottak száma, havi átlagok 2014.-ben
14. Űrlap: 6.5. Terv a Felügyelő bizottság tagjainak járulékai
15. Űrlap: 7.1.Kapitális beruházások
16. Űrlap: 8.1. Hitel tartozások - áttekintés a jelenlegi hitel kötelezettségekről
17. Űrlap: 8.2. Nem kifizetett tartozások és nem megfizettetett követelések
18. Űrlap: 9.1.Táblázat tervezett pénzügyi eszközök az áruk munkák és szolgáltatások beszerzésére tevékenységek végzésére
19. Űrlap: 9.2. Táblázat eszközök különleges célokra
20. KLVV árjegyzéke 2015.01.01.
21. KLVV szervezési ábrája
22. Melléklet 1: A vállalat hatékonysági mutatói
23. Melléklet 2: A foglalkoztatottak struktúrája szektorok szerint
24. Melléklet 3: Tervezett pénzügyi eszközök közbeszerzésre
25. Melléklet 4 A kapitális beruházások terve