

**A VÁLLALAT ÜGYVITELI PROGRAMJA  
A 2017-es 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](mailto:jksp@jksp-senta.co.rs)**  
**web oldal: [www.jksp-senta.co.rs](http://www.jksp-senta.co.rs)**

Zenta, 2016.11.30

## TARTALOM

1. **KÜLDETÉSEK,VÍZIÓK,CÉLOK**
2. **SZERVEZETI FELÉPÍTÉS - SÉMA**
3. **FIZIKAI TEVÉKENYSÉGEK A 2017 ÉVBEN**
4. **PÉNZÜGYI ELŐREJELZÉSEK ÉS A 2017-ES 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 közcivilis let meg alapítva, feladata elvégezni a kommunális tevékenységeket közérdekű tevékenységként Zenta Község területén és ellátni a létfentartáshoz 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 mezőri tevékenységek végzése.

## Törvényes 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, 68/15 és 103/15)
- A közcivilis letokról szóló törvény (SzK Hivatalos Közlönye 15/2016)
- A kommunális tevékenységről szóló törvény (SzK Hivatalos Közlönye, 88/11)
- A gazdasági társaságokról szóló törvény (SzK Hivatalos Közlönye, 36/11 és 99/11, 83/14 és 5/15)
- Szerződéses viszonyról szóló törvény (JSzSzK Hivatalos Lapja 29/78, 39/85, 45/89, 57/89, JSzK Hivatalos Lapja 31/93 és SzCG Hivatalos Lapja 1/03-alkotmányos alapszabály)
- Általános forgalmi adóról szóló törvény (SzK Hivatalos Közlönye, 84/04, 86/04, (kiig.), 61/05, 61/07, 93/12, 108/13, 6/14- egyeztetett din. összeg, 68/14 másik törvény, 142/14, 5/15 egyeztetett din. összeg, 83/15 és 5/16 - egyeztetett din. összeg,)
- Számviteli törvény (SzK Hivatalos Közlönye, 62/13)
- Törvény a közsférában foglalkoztatottak maximális számának a meghatározásáról (SzK Hivatalos Közlönye, 68/15 és 81/16 - az AB döntése)
- Törvény a pénzügyi kötelezettségek határídejéről a kereskedelmi ügyvitelben (SzK Hivatalos Közlönye, 119/12 és 68/15)
- Vízéről szóló törvény (SzK Hivatalos Közlönye, 30/10 és 93/12)
- Hulladékkezelésről szóló törvény (SzK Hivatalos Közlönye, 36/09, 88/10 és 14/16)
- A tervezésről és építésről szóló törvény (SzK Hivatalos Közlönye, 72/09, 81/09, (kiig.), 64/10, 24/11, 121/12, 42/13-az AB döntése, 50/13 - az AB döntése, 98/13, 132/14 és 145/14)
- A helyi önkormányzatról szóló törvény (SzK Hivatalos Közlönye, 129/07 és 83/14-másik törvény)
- Biztonságról és munkaegészségről szóló törvény (SzK Hivatalos Közlönye, 101/05 és 91/15)
- A közbeszerzésről szóló törvény (SzK Hivatalos Közlönye, 124/12, 14/15 és 68/15)
- A közigazgatási eljárásról szóló törvény (JSzK Hivatalos Lapja 33/97 és 31/01, és SzK Hivatalos Közlönye, 30/10)
- Munkatörvény (SzK Hivatalos Közlönye, 24/05, 61/05, 54/09, 32/13 és 75/14)
- A közérdekű információk szabad hozzáféréséről szóló törvény (SzK Hivatalos Közlönye, 120/04, 54/07, 104/09 és 36/10)
- A közpénzek felhasználóinak keresetéről és elszámolási módjának ideiglenes rendelkezéséről szóló törvény (SzK Hivatalos Közlönye 116/14)
- Fogasztóvedelmi törvény (SzK Hivatalos Közlönye 62/14 és 6/16-másik törvény)
- Külön kollektív szerződés a Szerb Köztársaság területén lévő közcivilis letoknak (SzK Hivatalos Közlönye 27/15)
- Kormányrendelet: 023-11810/2015, 2015.11.05. dátummal

- A közzállalatok 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 résznek 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 Közzállalat alapszabálya (Zenta Község Hivatalos Lapja, 04/13 )

### **A programkészítés alapkonceptiója:**

1. A szolgáltatások termelési terjedelmének becslése a 2016 évre, az elszámolási kontók szerinti termelési terjedelemből indultunk ki a vízellátásnál, kanalizációnál és szemétkihordásnál, és más tevékenységeknél, annak feltételezésével, hogy a szolgáltatások terjedeleme azonos nagyságban fog megvalósulni Zenta helységben,
2. A Zentához tartozó településeken a mikrohálózatok üzemeltetésének átvétele
3. A 2017. évi üzletviteli program a várt kiadások finanszírozási lehetőségének, illetve a szükségletek finanszírozására szolgáló bevételek megvalósításának a becslése.
4. A 2017. 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 viziókat, 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 aktivan 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.**

**Professzionálisan 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 2017-es évben**

1	Javítani a megfizettetést a fogyasztói névjegyzék frissítésével
2	A mikrohálózatok átvétele
3	Vizórák cseréje
4	A központi épület energetikai jellemzőinek javítása

## **Javítani a megfizettetést a fogyasztói névjegyzék frissítésével**

s. sz	Szerv. Szolgálat /funkció/	Aktivitás	Feltételek	Eredmény
1.	Általános szektor	Meghatározni a tartozásokat és kiküldeni a figyelmeztetéseket	Rendszeresen ellenőrizni a felhasználók kártonjait	

2.	Általános szektor	Kiírni a listát azokról a tartozókról, akiket perre vagy a vízhálózatról való lekapcsolásra javasolnak az igazgató hitelesítésével	Elkülöníteni a rendszertelenül fizetőket	
3	Általános szektor	Elemezni a megvalósult figyelmeztetéseket, benyújtani az igazgatónak jóváhagyásra		
4	Általános szektor	Frissíteni a fogyasztók címeit, ellenőrizni az adatokat a helyszínen.	folyamatos	Javítani a megfizettetést 20%-kal

### Mikrohálózatok átvétele

s. sz	Szerv. Szolgálat /funkció/	Aktivitás	Feltételek	Eredmény
1.	Vízvezeték karbantartás a	Átadni a meglévő objektumokat	Megbizni az ellenőrzési hatóságot az átadásra	
2.	Beruházás	Elkészíteni a technikai dokumentációt hogy a vízhálózat összhangban legyen a törvényi előírásokkal	Elkészíteni a megbeszéltek 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.	Vízvezeték karbantartása	Munka folyamatos végzése		felhasználók számának növelése, bakteriálisan megfelelő ivóvíz biztosítása

### 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

## A központi épület energetikai jellemzőinek javítása

s. sz	Szerv. Szolgálat /funkció/	Aktivitás	Feltételek	Eredmény
1	Műszaki	Alapadatok beszerzése a terv elkészítéséhez		
2	Beruházás	Megbeszélések a tervezővel		A terv elkészítése

### 2. Szervezési ábra

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

### 3. Felbecsült fizikai megvalósulások a 2017. évben

A 2016-os évre kiszámlázott megvalósulások alapján a 2017-es évre a következő fizikai mennyiségeket tervezzük

	2017		Község intézményei	jogi személyek	lakosság	összesen
1	Vzellátás	m3	64.642,40	45.973,2	800.189,30	910.804,90
2	Szennyvizelvezetés	m3	63.996,18	112.518,7	728.420,71	904.935,59
3	Szennyvztisztítás	m3	63.996,18	115.023,6	737.334,40	916.354,18
4	Szemét elhordása	m2	533.780,41	908.888,4	6.524.926,2	7.967.595,01

### A járműpark kor és állapot szerinti áttekintése

Tekintettel a tehnikai felszereltségre a KLV Zenta gépjármű parkja nagyon öreg, ezért a karbantartás költségigénye nagyon magas ahhoz, hogy a működési állapotot biztosítsa, valamint a mehanizáció nem eléggé felszerelt.

Lista az osztályokon levő járművekről 2016 -ban					
	Sorszám	Jármű fajtája	Jármű márkája	Gyártás éve	Старост возила
Vízvezeték karbantartása	1.	Piros terepjármű	Iveko 35SE	1996	20
	2.	Piros Poli	Jugo Skala	2002	14
	3.	Florida poli	Florida 1,3 Poly	2004	12
	4.	Kisbáger	Hidromek	2007	9
	5.	Dacia kombi	Dacija	2010	6
	6.	Punto	Fiat Punto	2006	10
Kanalizáció	7.	Zastava terepjármű	Zast.50.81NK	1990	26

karbantartása	8.	Doublo	Fiat Doublo	2007	9
	9.	Ciszterna	TAM 130-T11	1987	29
	10.	Piros Poli	Jugo Skala	1997	19
	11.	Sárga teherautó N	TAM 130-T11	1986	30
	12.	Kanal Jet	FAP 2023	2006	10
Hulladék kihordás	13.	Teherautó	FAP2136	1997	19
	14.	Sárga szemetesautó Norba	FAP 2023	2006	10
	15.	Kék szemetesautó Norba	FAP1620	1997	19
	16.	Piros szemetesautó Norba	FAP 1620	1991	25
	17.	Konténerszállító autó TAM	TAM 130-T11	1989	27
	18.	Konténer szállító autó MB	MB 1213	1989	27
	19.	Konténer szállító autó Iveko	Iveko	2016	0
	20.	Sárga terepjármű	TAM75-T5	1984	32
	21.	Buldózer	TG 110	-	-
	22.	Kompaktor	Bomag	1994	22
	23.	Punto	Fiat Punto	2006	10
Zöld felület	24.	Traktor IMT	IMT 542	1991	25
	25.	Traktor utánfutó	IMT 63540	1991	25
	26.	Kertész. traktor	Goldvini	2006	10
	27.	Traktor	Hinter	2015	1
	28.	Punto	Fiat Punto	2006	10
Temetkezés	29.	Fehér kombi	Hyundai VAN1	2006	10
Mechanikusok	30.	Sárga poli	Poli kom. JEG	1996	20
	31.	Fehér Skoda	Skoda Felicia 1.3	1997	19
	32.	Piros Skoda	Skoda Felicia 1.9. D	1998	18
	33.	Skoda Fabia	Skoda Fabia 1.4	2003	13
	34.	Piros Yugo	Yugo Tempo 1.1	1999	17
	35.	Lada karavan	Lada K	2001	15



Vízellátás	36.	Feher Yugo	Yugo Tempo 1.1	1999	17
	37.	Doublo	Fiat Doublo	2008	8
	38.	Punto	Fiat Punto	2006	10
Átlag életkor					15

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 KLKV Zenta minden területen különös figyelmet fordít a környezetvédelemre.**

#### 4. PÉNZÜGYI ELŐREJELZÉSEK ÉS A 2017-ES ÉV ÜGYVITELI PROGRAM KIDOLGOZÁSÁNAK ALAPJAI

Pénzügyi értékmutatók: 2016-előrejelzés, 2017-terv

#### BEVÉTELEK

Számla szám	leírás	éves terv 2016 reb. 2	realizáció értéke 2016.09.30	realizáció értéke becslések alapj. 2016.12.31	éves terv 2017-re
1	2	3	4	5	6
6041	KISKERESKEDELEMBŐL EREDŐ BEV.	6.000.000,00	4.026.017,00	5.368.000,00	6.500.000,00
6141	SZOLGÁLTATÁSOKBÓL EREDŐ BEV.	82.000.000,00	57.623.768,00	76.832.000,00	80.000.000,00
61411	SZOLGÁLTATÁSOKBÓL EREDŐ BEV. POLG.	77.000.000,00	57.700.721,00	76.935.000,00	76.000.000,00
61412	SZOLG.EREDŐ BEV.- HELYPÉNZ	960.000,00	831.382,00	1.108.500,00	960.000,00
61413	SZOLG.EREDŐ BEV.-KÖZ WC	100.000,00	39.374,00	52.500,00	100.000,00
6200	SAJÁT MUNKÁLATOK	500.000,00	0,00	471.900,00	500.000,00
6402	BEVÉTELEK DOTÁCIÓBÓL-KÖZ MUN.	738.000,00	653.081,00	653.081,00	738.000,00
64021	BEVÉTELEK DOTÁCIÓBÓL-VÉGKIELÉG.	0,00	460.650,00	460.650,00	1.000.000,00
6410	BEV. DONÁCIÓBÓL-JAPÁN KONT.SZÁLLÍTÓ	365.000,00	1.348.444,00	1.348.000,00	0,00
6502	BÉRBEADÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEV.	12.000.000,00	11.170.198,00	12.000.000,00	12.500.000,00
6623	BEVÉTELEK KÉSEDELMI KAMATBÓL	100.000,00	61.927,00	82.500,00	100.000,00
6699	EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	50.000,00	600,00	50.000,00	50.000,00
6702	ALAPESZKÖZ. ELAD. SZÁRM. NYERESÉG	0,00	555.500,00	555.500,00	100.000,00
6722	A SZAB. VÍZGAZD.INT.ELAD.SZÁRM. NYER.	1.569.000,00	1.574.814,00	1.574.814,00	0,00
6742	ANYAGI TÖBBLET	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00
6752	LEIRT MEGFIZETTETT KÖV.	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	3.000.000,00
6790	KÁRTÉRITÉSŐL EREDŐ BEV.	1.400.000,00	1.112.843,00	1.400.000,00	800.000,00
6797	MEGFIZETTETTETT BÍRÓSÁGI ILLETÉKEK	500.000,00	862.958,00	862.958,00	500.000,00
6798	KÉSŐBBI MEGV.BEV. KORÁBBI ÉV.	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00
6799	EGYÉB NEM ELŐRELÁTOTT BEV.	125.000,00	3.630,00	125.000,00	50.000,00
	<b>ÖSSZESEN</b>	<b>185.458.000,00</b>	<b>138.025.907,00</b>	<b>181.931.403,00</b>	<b>182.949.000,00</b>

#### Pénzügyi értékmutatók a 2016. évben – BEVÉTELEK – eltérések szöveges magyarázata

A vállalat bevételeit hazai piacon valósítja meg. A 2016.-os éves terv 185.458 ezer dinár bevételt látott elő, a kilenchnapos megvalósulás alapján végzett éves projekció 181.931 ezer dinárt eredményez.

A szolgáltatások mértéke kisebb nagyságrendben valósult meg a tervezettnél.  
A közfelületek tisztántartása és a zöldfelületek fenntartása a községi költségvetésből pénzelődik, a szolgáltatás terjedelme lecsökkent, ezáltal a bevételek is kisebbek lettek. A község részéről megrendelt egyéb munkák is kisebbek lettek a tervezettnél.

A közmunkánál tervezett 738 ezer dináros összegből 653.081 dinár valósult meg bevételként.

A biztosításból eredő károk bevételi megvalósulása a tervezett 1.400 ezer dinár nagyságban látszik megvalósulni,

A 2017-es évben 182.949 ezer dinár a tervezett összbevétel. A bevételek a következőféleképp mutathatók ki:

- ügyviteli bevételek,
- pénzügyi bevételek,
- egyéb bevételek.

Az ügyviteli bevételek tervezett összege 174.758 ezer dinár, ami nagyobb a 2016-ra tervezett összegnél. Az ügyviteli bevételek legjelentősebb részét az alaptevékenységekből eredő bevételek teszik ki.

A kamatok és egyéb bevételek összege a 2017-es tervbe kevesebb mint 10%-ot tesznek ki.

### Pénzügyi értékmutatók: 2016-előrejelzés, 2017-terv KÖLTSÉGEK

számla szám	leírás	éves terv 2016-re rebalansz 2	Realizáció 2016.09.30.	Realizáció becslések alapján 2016.12.31	éves terv 2017-re
5011	KIS KER. BESZERZÉSI ÉRT.	3.000.000,00	3.095.038,00	4.126.700,00	4.000.000,00
5110	FOGYÓ ESZKÖZ KÖLT.	7.060.000,00	3.794.112,00	5.058.800,00	6.000.000,00
5140	ALAKTRÉSZ KÖLT	3.000.000,00	1.785.404,00	2.380.500,00	2.500.000,00
5152	AUTÓ GUMI KÖLT	700.000,00	259.896,00	346.500,00	600.000,00
5150	LELTÁR KÉSZLET	700.000,00	431.775,00	575.700,00	600.000,00
5127	HTZ-ÉS FELSZER. KÖLT	710.000,00	458.670,00	611.600,00	700.000,00
5122	IRODA ANYAG KÖLT.	900.000,00	506.577,00	675.400,00	600.000,00
5130	ÜZEMA ÉS KENŐA.KÖLT.	9.000.000,00	6.471.415,00	8.633.800,00	9.000.000,00
5133	ELEKT. ÁRAM KÖLT.	12.000.000,00	8.449.918,00	11.266.500,00	11.000.000,00
5135	FŰTÉS KÖLT.	2.800.000,00	839.131,00	2.000.000,00	1.800.000,00
5134	GÁZ KÖLT.	16.000,00	3.937,00	5.200,00	10.000,00
5200	BRUTTO FIZETÉS KÖLT.	70.408.000,00	52.039.367,00	70.408.000,00	67.058.000,00
52001	BRUTTO FIZETÉS KÖLT.- KÖZ MUNKA	606.000,00	544.598,00	581.948,00	606.000,00
5211	JÁRULÉK KÖLT. MELY A MUNKAADÓT TERHELI	12.551.000,00	9.315.046,00	12.551.000,00	12.004.000,00
52111	JÁRU.KÖLT.MELY A MUNKAAD. TERH.-KÖZ M.	132.000,00	97.483,00	104.168,00	132.000,00
5240	IDEIGL. ALKALMI MUNK. KÖLT.	800.000,00	125.073,00	800.000,00	300.000,00
5260	FELÜGY BIZ. UTÁNI KÖLT.	258.000,00	150.528,00	258.000,00	258.000,00
52901	VÉGKIELÉGÍTÉS	1.552.000,00	2.080.932,00	2.200.000,00	820.000,00
52903	ÉVFORDULOS AJÁNDÉK	200.000,00	123.194,00	200.000,00	640.000,00
52904	HALÁL ESETÉN TÖRTÉNŐ SEGÍTSÉG	100.000,00	250.125,00	250.125,00	100.000,00
529043	SZOLIDÁRIS TÁMOGATÁS	800.000,00	575.062,00	800.000,00	800.000,00

számla szám	leírás	éves terv 2016-re rebalansz 2	Realizáció 2016.09.30.	Realizáció becslések alapján 2016.12.31	éves terv 2017-re
52910	UTAZÁSI KÖLT. A MUNKAHELYRE	800.000,00	545.060,00	800.000,00	800.000,00
52911	UTAZÁSI KÖLT.- NAPIDIJ.	50.000,00	6.603,00	50.000,00	50.000,00
529301	UTAZÁSI KÖLTSÉGEK SZOLGÁLATI UTRA	74.000,00	8.730,00	50.000,00	74.000,00
5310	SZÁLLITÁSI KÖLTS.	32.000,00	19.749,00	32.000,00	30.000,00
5311	POSTAI SZOLG. EREDŐ KÖLT.	3.200.000,00	2.663.738,00	3.200.000,00	3.500.000,00
5312	POSTAI SZOLG. EREDŐ KÖLT.-TELEFONOK	800.000,00	445.732,00	594.300,00	850.000,00
5320	FOLYÓ KARBANTARTÁS KÖLTSÉGEI	6.300.000,00	3.998.068,00	5.330.700,00	6.300.000,00
539201	EGYÉB TERM. SZOLG. KÖLTS.-ÉPÍT.KISIP. MUNK	0,00	205.800,00	205.800,00	200.000,00
53922,23	TERMELŐI SZOLG. KÖLTSÉGEI-GÉPI ÉS KÉZI	1.000.000,00	779.074,00	1.000.000,00	1.000.000,00
53921	ANALIZIS KÖLTSÉGEI.	1.600.000,00	860.856,00	1.147.800,00	1.200.000,00
5390	KOM. SZOLG. KÖLT.	40.000,00	176.515,00	176.515,00	500.000,00
5391	MUNKA VÉDELEMBŐL EREDŐ KÖLT.	400.000,00	293.871,00	400.000,00	400.000,00
5398	EGYÉB SZOLG KÖLT.- JÁRMŰ REGISZT.	1.200.000,00	661.349,00	1.200.000,00	1.000.000,00
5399	EGYÉB TERMELÉSI SZOLG EREDŐ KÖLT.	50.000,00	0,00	51.000,00	50.000,00
53991	KORP. TÁMOG.ÖSSZEV. TEHN.ÉS MAN. SZOLG.	0,00	0,00	0,00	4.000.000,00
53992	KORP.TÁMOG.ÖSSZEV. ŐRZŐ VÉDŐ SZOLG.	0,00	0,00	0,00	4.000.000,00
53993	KORP. TÁMOGATÁS TEMETKEZÉSI SZOLG.	0,00	0,00	0,00	4.000.000,00
5400	AMORT. KÖLT	14.865.000,00	11.554.801,00	14.865.000,00	14.900.000,00
5500	PÉNZÜGYI REVÍZIÓ KÖLTSÉGEI.	250.000,00	204.000,00	204.000,00	250.000,00
5501	ÜGYVÉDI SZOLG ERED. KÖLT	500.000,00	253.800,00	338.400,00	500.000,00
5502	KONSALTING SZOLG.EREDŐ KÖLT	760.000,00	1.043.500,00	1.043.500,00	990.000,00
5503	EGÉSZS. SZOLG.EREDŐ KÖLT.- ORVOS	675.000,00	327.000,00	675.000,00	600.000,00
5504	FOGLAL. OKTATÁSÁBÓL EREDŐ KÖLT.	283.000,00	233.947,00	283.000,00	350.000,00
55071,72	IRODAI PROGRAMOK .MÓD. KÖLT.	1.000.000,00	652.080,00	870.000,00	1.000.000,00
5509	EGYÉB NEM TERM. KÖLT	1.450.000,00	1.076.004,00	1.450.000,00	1.290.000,00
5506	EGYÉB NEM TERM. KÖLT- PIAC,VÁS. FELÜ.K.	2.500.000,00	2.126.633,00	2.500.000,00	
55061	EGYÉB NEM TERM. KÖLT- SEGÉDM. ANGAZS.	2.500.000,00	2.048.895,00	2.500.000,00	

számla szám	leírás	éves terv 2016-re rebalansz 2	Realizáció 2016.09.30.	Realizáció becslések alapján 2016.12.31	éves terv 2017-re
55062	EGYÉB NEM TERM. KÖLT-KORPOR. SZOLG.	3.000.000,00	749.496,00	3.000.000,00	
5510	REPREZENTÁCIÓS KÖLT.	160.000,00	121.763,00	160.000,00	160.000,00
5511	AJÁNDÉKBÓL ERED. KÖLT	300.000,00	190.051,00	300.000,00	200.000,00
5520	BIZTOSÍTÁS FELSZ. ÉS INGATLANOKRA	1.200.000,00	783.856,00	1.000.965,00	1.100.000,00
5530	FIZ FORG.ERDŐ KÖLT.	350.000,00	275.441,00	350.000,00	350.000,00
5532	BANK SZOLG.EREDŐ KÖLT.	70.000,00	35.668,00	70.000,00	70.000,00
5542	TAGSÁGI DÍJ SZAKM. CSOPORTOSULÁSOKBAN	26.000,00	33.900,00	40.000,00	50.000,00
55400	GAZD.KAM.TAGS.DIJ	160.000,00	99.747,00	160.000,00	160.000,00
55401	REGIONÁLIS KAMARA TAG.DIJA	249.000,00	157.496,00	249.000,00	249.000,00
55402	GAZDASÁGI KAMARA TAG.DIJA-TARTOMÁNY	163.000,00	104.997,00	163.000,00	163.000,00
5550	ADÓKÖLT. A VAGYONRA-ÉPÜLETEK	300.000,00	216.139,00	300.000,00	300.000,00
5551	DIJ AZ ELHASZNÁLT VIZ UTÁN	165.000,00	199.758,00	266.300,00	250.000,00
55511	DIJ AZ OBJEKTUMOK HASZN.-KANALIZÁCIÓ	1.750.000,00	423.440,00	1.250.000,00	1.300.000,00
55513	DIJ A VIZSZENNYEZÉSRE - KANALIZÁCIÓ	300.000,00	142.806,00	190.000,00	300.000,00
5555	KÜLÖNLEGES DIJAK - KÖRNY.VÉDELEM	12.000,00	8.931,00	12.000,00	12.000,00
5591	ILLETÉKEK	2.000.000,00	1.857.815,00	2.000.000,00	2.500.000,00
5590	HIRDETÉS UTÁNI KÖLT.	100.000,00	71.104,00	100.000,00	100.000,00
5595	TÖRVÉNYES FIZETÉSCSÖKKENTÉS	6.000.000,00	4.552.767,00	6.000.000,00	6.000.000,00
55991	EGYÉB NEMANYAGI KÖLTSÉGEK	68.000,00		68.000,00	50.000,00
5620	KAMATKÖLTSÉGEK KOMERCIÁLIS BANKNÁL	100.000,00			10.000,00
5624	ADÉSVÉTELBŐL EREDŐ KAMAT KÖLTSÉGEK	20.000,00	6.834,00	20.000,00	10.000,00
5625	KÖZBEVÉTELEK KÉSEDELMI KAMATK.	10.000,00		10.000,00	10.000,00
5630	ÁRFOLYAM KÜLÖNB. EREDŐ REALIZ.		8.905,00	10.000,00	10.000,00
5702	NEM LEIRT ALAP ESZK KÖLT.-FELSZ.	2.000,00		2.000,00	2.000,00
5742	ANYAG HIÁNY	2.000,00		2.000,00	2.000,00
5743	HIÁNY AZ ALKATRÉSZEKNÉL	2.000,00		2.000,00	2.000,00
5761	KÖLT. A KÖZVETLEN LEIRÁSBÓL	400.000,00	974.186,00	974.186,00	1.000.000,00

számla szám	leírás	éves terv 2016-re rebalansz 2	Realizáció 2016.09.30.	Realizáció becslések alapján 2016.12.31	éves terv 2017-re
5762	KÖLT. A KÖZVETLEN LEIR. DÖNTÉS ALAPJÁN	300.000,00	88.798,00	300.000,00	300.000,00
5770	KÖLT ANYAG CSÖK.KÖVETKEZTÉBEN	2.000,00		2.000,00	2.000,00
5791	ADOTT RABAT UTÁNI KÖLTS.	350.000,00	244.333,00	350.000,00	400.000,00
5796	HUM. KULT.EGÉSZS. SEGÍTSÉG	40.000,00		40.000,00	40.000,00
5798	KÖLT ELŐZŐ ÉVEKBŐL	80.000,00		80.000,00	80.000,00
5799	EGYÉB NEM ELŐRELÁTOTT KÖLT.	10.000,00	149,00	10.000,00	10.000,00
	<b>ÖSSZESEN</b>	<b>185.313.000,00</b>	132.931.466,00	180.282.407,00	182.554.000,00

### Pénzügyi értékmutatók a 2016. évben – KÖLTSÉGEK – eltérések szöveges magyarázata

A 2016-os ügyviteli terv 185.313 ezer dinárt látott elő a vállalat működéséhez, ami a becslések alapján 180.282 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 686 ezer dinár nagyságban valósultak meg, a nemzetközi munkáltatói szervezeten keresztül rokkant munkásokat foglalkoztattunk a közmunkára
- Vállalatunk a becslések alapján 1.649 ezer dinár nyereséget fog megvalósítani.

A 2017-es évre a tervezett összköltségek 182.554 ezer dinárt tesznek ki a következők szerint:

- ügyviteli költségek
- pénzügyi költségek
- egyéb költségek

Az ügyviteli költségek 178.008 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 83.642 ezer dinárt tesznek ki, és 6.000 ezer 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 2016-os évben.

Az amortizációs költségek 14.900 ezer dinár összegben lettek tervezve.

Az anyagi költségek 15.000 ezer dinár összegben lettek tervezve.

A karbantartási költségek 6.300 ezer dinár, ugyanannyi, mint a 2016-os évben a géppark előregedettsége okán, mivel jelentősek az üzembentartás költségei.

A kamatok és az egyéb költségek összeségükben kevesebb mint 10%-ot tesznek ki a 2017 évi terben.

### Ügyviteli eredmények és a nyereség felosztása

Az ügyviteli programban a KLKV nyereséget tervez megvalósulni a 2017-es évben 395 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 15 év, ami miatt a karbantartás nagy költségigényű, az üzembentartás nehézkes, technológiailag nem korszerű.

## 5. FIZETÉS ÉS FOGLALKOZTATÁS POLITIKA

A foglalkoztatási politika abból a feltevésből indult, hogy az egész évben a foglalkoztatottak száma 121 között lesz.

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 2016 végén elért.

### Képzettség szektorok szerint

Sor sz.	Fokozat	ÁLTALÁNOS OSZTÁLY		TEHNIKAI OSZTÁLY		KÖZGAZDASÁGI-BERUHÁZÁSI O.		GAZDASÁGI-PÉNZÜGYI O.		ÖSSZESEN	
		dolg. száma 31.12.16	dolg. száma 31.12.17	dolg. száma 31.12.16.	dolg. száma 31.12.17.	dolg. száma 31.12.16.	dolg. száma 31.12.16ó7.	dolg. száma 31.12.16.	dolg. száma 31.12.17	dolg. száma 31.12.16	dolg. száma 31.12.17.
1	VII	1	1	2	2	4	4	0	0	7	7
2	VI	1	1	1	1	1	1	2	2	5	5
3	V	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	IV	4	4	14	13	7	7	9	9	34	33
5	III	8	9	16	17	3	3	1	1	28	30
6	II	0	0	1	0	0	0	0	0	1	0
7	I	2	2	43	43	0	0	0	0	45	45
	ÖSSZES.	16	17	77	76	15	15	12	12	120	120
										+igazgató	+igazgató

Mindösszesen: 121 121

## 6. BERUHÁZÁSOK Beruházási terv 2017

Számlaszám	megnevezés	éves terv 2016 -ra rebalansz 2	realizáció 2016.09.30	realizáció becsl. alapján 2016.12.31.	éves terv 2017-re
559912,559904	Vízmező felszerelések	500.000,00	513.813,00	513.813,00	500.000,00
55992	Szennyvíztisztító felszerelések	1.000.000,00	657.962,00	657.962,00	
55998	Számítógépes felszerelés	500000,00	389.032,00	500.000,00	500.000,00
559911	Búvárszivattyú	650.000,00	477.307,00	477.307,00	
559901	Kanalizációs felszerelés	300.000,00	0,00	0,00	250.000,00
559902	Felszerelés közfelületek karbantart.	140.000,00	64.641,00	64.641,00	
559903	Parking szerviz felszerelése	180.000,00			180.000,00
559955	Aggregát	280.000,00	182.904,00	182.904,00	
559996	Szervízautó	1.000.000,00	999.000,00	999.000,00	
559997	Konténerszállító teherautó	7.300.000,00	6.722.000,00	6.722.000,00	

Számlaszám	megnevezés	éves terv 2016 -ra rebalansz 2	realizáció 2016.09.30	realizáció becsl. alapján 2016.12.31.	éves terv 2017-re
55993	Kutak regenerálása	650.000,00	645.000,00	645.000,00	650.000,00
559954	Kanális emelő	85.000,00		85.000,00	150.000,00
559914	Csőszelvények felújítása	500.000,00	446.217,00	459.346,00	
559961	Vízartalék tanulmány renuvelálása	500.000,00			500.000,00
559972	Tervek vízhálózat rekonstrukcióra	500.000,00	300.176,00	471.920,00	
559973	Kút tervek	500.000,00	450.000,00	450.000,00	
559981	Számítógépes szoftver a kútmezőre				600.000,00
559920	A rács felújítása a szennyvíztisztítón				2.500.000,00
559925	Szenzorok a szennyvíztisztítóra				350.000,00
559926	PLC modulok a szennyvíztisztítóra				500.000,00
559927	Frekvens regulátorok a szennyvízt.				500.000,00
559928	Keverő rotor a szennyvíztisztítóra				200.000,00
559929	Rács a meh. tiszt. a szennyvízt.				250.000,00
5599201	A meh. konstr. festése a szennyvízt.				220.000,00
5599041	A vízhálózat szanálása				500.000,00
5599042	Jármű-Pickup vízhálózat				500.000,00
5599043	Vízóra olvasó műszer-Psion				500.000,00
559998	Személyautó				2.000.000,00
5599051	Önjáró kaszálógép -nagy				1.300.000,00
5599052	Önjáró kaszálógép -kicsi				400.000,00
5599053	Láncfűrészek				300.000,00
5599054	Traktor 100 KS				4.000.000,00
5599055	Utánfűtő				200.000,00
559906	Felszerelés a piacra				100.000,00
559982	Irodai felszerelés				255.000,00
559971	Vízhálózat felújításának terve				500.000,00
559962	Energiahatékonysági terv				500.000,00
559963	Munkagépek javítása				500.000,00
559964	Vákum pumpa javítása-Kanal Jet				300.000,00
559965	Homlokzat festése				375.000,00
		14.585.000,00	11.848.052,00	12.228.893,00	20.080.000,00

## A 2016-OS ÉVRE TERVEZETT JÁRMŰVEK BESZERZÉSÉNEK MEGVALÓSULÁSA

sorszám	Jármű tervezett beszerzése (a jármű típusa, karakterisztikája)	A tervezett beszerzés realizációja (igen/nem)	A realizált beszerzés értéke dinárban	A nem véghezvitt beszerzés okai
<b>SZEMÉLYI JÁRMŰ</b>				
1				
2				
3				
...				
<b>TEHERJÁRMŰ</b>				
1	Használtautó -szervízkes	IGEN	500.000,00	
2	Használtautó -szervízkes	IGEN	500.000,00	
3				
...				
<b>A BESZERZÉS ÖSSZÉRTÉKE</b>			<b>1.000.000,00</b>	

### A JÁRMŰVEK BESZERZÉSI TERVE 2017 ÉVRE

sorszám	Jármű tervezett beszerzése (a jármű típusa, karakterisztikája)	Felbecsült beszerzés értéke dinárban
<b>SZEMÉLYI JÁRMŰ</b>		
1	Új személyi jármű	2.000.000,00
2		
3		
...		
<b>TEHERJÁRMŰ</b>		
1	Használtautó -szervízkes	500.000,00
2		
3		
...		
<b>A FELBECSÜLT BESZERZÉS ÖSSZÉRTÉKE</b>		<b>2.500.000,00</b>

#### Beruházások fajtája

Ezresekben

sorszám	megnevezés	Terv 2016	becslés 2016	Terv 2017
1	2	3	4	5
1	objektumok	5.135	1.576	4.025
2	felszerelés	7.950	10.203	14.555
3	egyéb	1.000	450	1.500
4	összesen	<b>14.085</b>	<b>12.229</b>	<b>20.080</b>

#### Beruházások forrása – összesen

sorszám	forrás	Terv 2016	becslés 2016	Terv 2017
1	2	3	4	5
1	Saját eszközök	6.785	5.507	20.080
2	községi költtségvetés	0	0	0
3	Egyéb források	7.300	6.722	0
4	Nem felosztott	0	0	0
5	Helyi közösségek	0	0	0
	<b>ÖSSZESEN</b>	<b>14.085</b>	<b>12.229</b>	<b>20.080</b>



## **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 egyébbre lenne nagy szükség.

A vállalat ügyvitelében a kiadásokat saját bevételekből finanszírozza, melyeket a piacon valósít meg, az elvégzett kommunális szolgáltatások 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 egyedülállóan végzi ügyvitelét az alapítói okiratnak megfelelően.

## **A beruházási terv magába foglalja:**

### **Tervezett építkezések:**

Vizhálózat kiépítése a meglévő tervek szerint – Kossuth Lajos utca egy 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.

Költségvetési tőke befektetés

## **Kiépítés megrendelés alapján**

Házi csatlakozások víz és kanalizációra

## **Gépek és felszerelések**

Felszerelés a zöld felület karbantartására

Felszerelés a kanalizáció karbantartására

Felszerelés a vízmezőre és vízhálózatra

Felszerelés a szennyvíztisztítóra

Felszerelés a parkoló tevékenységre

Felszerelés a piachoz

Számítógépes felszerelés

Szervíz kocsi

Személyautó

## **Szolgáltatások**

Kútregeneráció

Vízterhelések tanulmányának felújítása

A központi épület energetikai jellemzőinek javítása

A Déli pumpaállomás és tartály tervdokumentációjának innovációja

A vízvezeték-hálózat felújításának terve

A munkagépek és pumpák nagyjavítása

A HACCP minőségrendszer bevezetése

## **Elkészíteni a műszaki-terv dokumentációt**

Szükséges lenne:

-Szennyvíztisztító kibővítésének terve - második szakasz

-Terv 50 km-es vízhálózat helyreállítására,

-Városi temető rendezési terve

## 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 2017. évre függetlenül a beruházási táblázattól, külön táblázat utal a végzett tevékenységekhez, a folyó és a beruházási karbantartáshoz szükséges tervezett pénzügyi eszközökre.

A közzéadottokról szóló törvény 50. szakasza alapján a különleges célokra fordítható eszközök a 2017-es évi ügyviteli programban a következők szerint alakulnak

### ESZKÖZÖK KÜLÖNLEGES CÉLOKRA

dinárban

Sorsz.	Pozíció	Realizáció 2016 évben	Tervezett 2017 évben	Terv az első negyedben 2017	Terv a másod. negyedben 2017	Terv a harmad. negyedben 2017	Terv a negyedik negyedben 2017
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-ajándék	300.000,00	200.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00

## 9. ÁRAK

Nem tervezünk áremelést

A mellékletben megtalálható a vállalat árjegyzéke:

## 10. KOCKÁZAT KEZELÉSE

A kockázat kezelése törvényi kötelezettség és kulcsfontosságú a jó irányításhoz.

Az említett kockázat kezelés kivételesen fontos a közzéadottaknak, mert ezáltal minőségesebben elvégezhetők és ellenőrizhetők 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.

### 1.A vállalati célok kockázatai

### 2.Tevékenységből eredő kockázatok

### 3.Pénzügyi kockázatok

#### A vállalati célok kockázatai

#### A megfizetés javítása a fogyasztói névjegyzék frissítésével

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

### Mikrohálózatok átvétele

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

### Vizórák cseréje

<b>Kockázat forrása</b> -gazdasági -pénzügyi	<b>Kockázat meghatározása</b> -szolgáltatás -előírások alapján	<b>Kockázat ellenőrzése</b> -szabályok végrehajtása	<b>Kockázat hatása</b> -nem kézzelfogható
--	--	--	--

### A vízkapacitás növelése a déli vízmezőn

<b>Kockázat forrása</b> - pénzügyi erőforrások	<b>Kockázat meghatározása</b> -szolgáltatás	<b>Kockázat ellenőrzése</b> -eszközök hiánya	<b>Kockázat hatása</b> -eszközök és  csökkenése
---	--	---	--

## **Tevékenységből eredő kockázat**

### Ivóvíz ellátás

<b>Kockázat forrása</b> -technikai -üzemeltetési	<b>Kockázat meghatározása</b> -szolgáltatás	<b>Kockázat ellenőrzése</b> -hiányosságok a rendszerben	<b>Kockázat hatása</b> -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

<b>Kockázat forrása</b> -kevés technikai -üzemeltetési	<b>Kockázat meghatározása</b> -szolgáltatás	<b>Kockázat ellenőrzése</b> -felhasználók felelőtlensége	<b>Kockázat hatása</b> -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

<b>Kockázat forrása</b> -technikai növekednek -üzemeltetési	<b>Kockázat meghatározása</b> -szolgáltatás	<b>Kockázat ellenőrzése</b> -rendszer hátrányai	<b>Kockázat hatása</b> -költségek
--	--	--	--------------------------------------

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

<b>Kockázat forrása</b> -gazdasági	<b>Kockázat meghatározása</b> -bevétel	<b>Kockázat ellenőrzése</b> -függőség a munkáltatótól	<b>Kockázat hatása</b> -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

<b>Kockázat forrása</b> -gazdasági	<b>Kockázat meghatározása</b> -bevétel	<b>Kockázat ellenőrzése</b> -függőség a munkáltatótól	<b>Kockázat hatása</b> -pénzügyi veszteség
---------------------------------------	---	--	---

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

### A köz parkoló kezelése

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

A kockázat elkerülhető az alkalmazották állandó ellenőrzésével.

### Mezőőri tevékenység

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

A kockázat elkerülhető az alkalmazották állandó ellenőrzésével.

### Temető kezelése és a temetkezési szolgáltatások elvégzése

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

A kockázat elkerülhető az alkalmazották rendszeres ellenőrzésével

### A piac vezetése

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

A kockázat elkerülhető az alkalmazották rendszeres ellenőrzésével.

### Utcák és utak karbantartása

<b>Kockázat forrása</b> -technikai	<b>Kockázat meghatározása</b> -szolgáltatás	<b>Kockázat ellenőrzése</b> -rosszul felszerelt	<b>Kockázat hatása</b> -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 kiszámíthatatlanságot 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 változik 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 hitelekkel 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 figyelni 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 hosszútávú) kivonjuk a készpénzt. Össz tőkét akkor kapunk ha az állapotmérleghez hozzáadjuk a netto tartozást**

Felügyelő bizottság elnöke

Tot Eleonóra

## **11. Mellékletek a KLVV 2017-es évi Ügyviteli programjához**

5. Űrlap: 3.2.1.Állapot mérleg 2016.12.31.
6. Űrlap: 3.2.2.Siker mérleg 2016.01.01-2016.12.31.
7. Űrlap: 3.2.3.Jelentés a készpénzforgalomról 2016.01.01-2016.12.31.
8. Űrlap: 5.1. Állapot mérleg(terv 2017.12.31, negyedéves terv)
9. Űrlap: 5.2 Siker mérleg (terv 2017.01.01-2017.12.31, negyedéves kimutatás)
10. Űrlap: 5.4. Jelentés a készpénzforgalomról (terv 2017.01.01-12.31.,negyedéves kimutatás)
11. Űrlap: 5.5 Szubvenciók (terv 2017.01.01-2017.12.31, negyedéves kimutatás)
12. Űrlap: 6.1. Foglalkoztatottak költségei
13. Űrlap: 6.2. Foglalkoztatás dinamikája
14. Űrlap: 6.3. Terv a foglalkoztatottak képzettségéről
15. Űrlap: 6.4. Fizetéselszámolás és kifizetések 2017.
16. Űrlap: 6.4.1.1. Havi foglalkoztatottság 2017.
17. Űrlap: 6.4.1.2. Fizetésmassza, foglalkoztatottak száma, havi átlagok 2016.-ban
18. Űrlap: 6.5. Terv a Felügyelő bizottság tagjainak járulékai
19. Űrlap: 7.1.Kapitális beruházások 2017-2019
20. Űrlap: 8.1. Hitel tartozások - áttekintés a jelenlegi hitel kötelezettségekről
21. Űrlap: 8.2. Nem kifizetett tartozások és nem megfizettetett követelések
22. Űrlap: 9.1.Táblázat tervezett pénzügyi eszközök az áruk munkák és szolgáltatások beszerzésére tevékenységek végzésére
23. Űrlap: 9.2. Táblázat eszközök különleges célokra
24. KLVV árjegyzéke 2015.01.01.
25. KLVV szervezési ábrája
26. Melléklet 1: A vállalat hatékonysági mutatói
27. Melléklet 2: A foglalkoztatottak struktúrája szektorok szerint
28. Melléklet 3: Tervezett pénzügyi eszközök közbeszerzésre
29. Melléklet 4 A kapitális beruházások terve