

**A VÁLLALAT ÜGYVITELI PROGRAMJA
A 2018-as 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, 2017.11.30

TARTALOM

1. KÜLDETÉSEK, VÍZIÓK, CÉLOK
2. SZERVEZETI FELÉPÍTÉS - SÉMA
3. FIZIKAI TEVÉKENYSÉGEK A 2017 ÉVBEN
4. PÉNZÜGYI ELŐREJELZÉSEK ÉS A 2018-AS 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, VÍZIOK, 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, 103/15 és 99/16)
- A közcivilis letokról szóló törvény (SzK Hivatalos Közlönye 15/2016)
- A kommunális tevékenységről szóló törvény (SzK Hivatalos Közlönye, 88/11 és 104/16)
- 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, 108/16 és 7/17 - egyeztetett din. összeg)
- Számveteli törvény (SzK Hivatalos Közlönye, 62/13)
- Törvény a közszférában foglalkoztatottak maximális számának a meghatározásáról (SzK Hivatalos Közlönye, 68/15 és 81/16 - az AB döntése)
- Törvény a pénzügyi kötelezettségek határidejéről a kereskedelmi ügyvitelben (SzK Hivatalos Közlönye, 119/12 és 68/15)
- Vízekekről szóló törvény (SzK Hivatalos Közlönye, 30/10, 93/12 és 101/16)
- 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 és 101/16 -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 (SzK Hivatalos Közlönye, 18/16)
- A végrehajtási eljárásról és biztonságról szóló törvény (SzK Hivatalos Közlönye, 106/15 és 10616-autentikus tolmácsolás)
- Az adatközlők védelméről szóló törvény (SzK Hivatalos Közlönye, 128/2014)
- Munkatörvény (SzK Hivatalos Közlönye, 24/05, 61/05, 54/09, 32/13 és 75/14 és 13/17 - AB döntése)
- 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)
- Fogyasztóvedelmi törvény (SzK Hivatalos Közlönye 62/14 és 6/16-másik törvény)
- Személy- és vagyónvédelemről szóló törvény(SzK Hivatalos Közlönye 104/13 és 42/15)

- Külön kollektív szerződés a Szerb Köztársaság területén lévő közvállalatoknak (SzK Hivatalos Közlönye 27/15 és 36/17 -Aneks)
- Kormányrendelet: 023-10241/2017, 2017.10.26. dátummal
- Rendelet a kötelezően biztosított létesítményekre vonatkozó fontosabb kritériumokról és a védelmi feladatok végrehajtásának módjáról (SzK Hivatalos Közlönye, 98/16)
- 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)
- Határozat a védelmi szempontból kiemelt fontosságú létesítményekről (SzK Hivatalos Közlönye 112/08)
- Zenta község statútuma (Zenta Község Hivatalos Lapja 5/11 és 13/17)
- A zentai Kommunális-lakásügyi Közvállalat alapszabálya (Zenta Község Hivatalos Lapja, 26/16)

A programkészítés alapkoncepciója:

1. A szolgáltatások termelési terjedelmének becslése a 2017 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 2018. évi üzletviteli program a várt kiadások finanszírozási lehetőségének, illetve a szükségletek finanszírozására szolgáló bevételek megvalósításának a becslése.
4. A 2018. évi üzletviteli program a Szerb Köztársaság Kormányának 05 számú 2017.10.26. dátumú záradékának (023-10241/2017) 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 felelőségek, 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.**

**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 kartonjait	
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	Javitani 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 tehnikai dokumentációt hogy a vízhálózat összhangban legyen a törvényi előírásokkal	Elkészíteni a megbeszéltek tehnikai 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 vizórakat		
2.	Vizellátás	Leszerelni és felszerelni a hitelesített vizórakat		

3	Raktár	Hitelesíteni a vizórakat		Vizóra cseréje a törvénnyel előírt határidőig
---	--------	--------------------------	--	---

A központi épület energetikai jellemzőinek javítása

s. sz	Szerv. Szolgálat /funkció/	Aktivitás	Feltételek	Eredmény
1	Beruházás	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 2018. évben

A 2017-os évre kiszámlázott megvalósulások alapján a 2018-as évre a következő fizikai mennyiségeket tervezzük

	2017		Község intézményei	jogi személyek	lakosság	összesen
1	Vizellátás	m3	38.000	51.180	742.806	831.986
2	Szennyvizelvezetés	m3	36.000	81.000	682.284	799.284
3	Szennyviktisztítás	m3	36.000	81.000	690.097	807.097
4	Szemét elhordása	m2	532.758	1.209.284	6.212.736	7.954.778

A járműpark kor és állapot szerinti áttekintése

Tekintettel a technikai 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 2017 -ben

	Sorszám	Jármű fajtája	Jármű márkája	Gyártás éve	Старост возила
Vízvezeték karbantartása	1.	Piros terepjármű	Iveco 35SE	1996	21
	2.	Fiat Doblo	TP	2011	6
	3.	Florida poli	Florida 1,3 Poly	2004	13

	4.	Kisbáger	Hidromek	2007	10
	5.	Dacia kombi	Dacija	2010	7
	6.	Punto	Fiat Punto	2006	11
Kanalizáció karbantartása	7.	Zastava terepjármű	Zast.50.81NK	1990	27
	8.	Doublo	Fiat Doublo	2007	10
	9.	Ciszterna	TAM 130-T11	1987	30
	10.	Fiat Doublo	TA	2012	5
	11.	Sárga teherautó N	TAM 130-T11	1986	31
	12.	Kanal Jet	FAP 2023	2006	11
Hulladék kihordás	13.	Teherautó	FAP2136	1997	20
	14.	Sárga szemetesautó Norba	FAP 2023	2006	11
	15.	Kék szemetesautó Norba	FAP1620	1997	20
	16.	Piros szemetesautó Norba	FAP 1620	1991	26
	17.	Konténerszállító autó TAM	TAM 130-T11	1989	28
	18.	Konténer szállító autó MB	MB 1213	1989	28
	19.	Konténer szállító autó Iveko	Iveko	2016	1
	20.	Sárga terepjármű	TAM75-T5	1984	33
	21.	Buldózer	TG 110	-	-
	22.	Kompaktor	Bomag	1994	23
	23.	Punto	Fiat Punto	2006	11
Zöld felület	24.	Traktor IMT	IMT 542	1991	26
	25.	Traktor utánfutó	IMT 63540	1991	26
	26.	Kertész. traktor	Goldoni	2006	11
	27.	Traktor	Hinter	2015	2
	28.	Punto	Fiat Punto	2006	11
Temetkezés	29.	Fehér kombi	Hyundai VAN1	2006	11
Mechanikusok	30.	Fiat TIPO	KB	2017	0
	31.	Fehér Skoda	Skoda Felicia 1.3	1997	20
	32.	Piros Skoda	Skoda Felicia 1.9. D	1998	19

	33.	Skoda Fabia	Skoda Fabia 1.4	2003	14
	34.	Fehér Yugo	Yugo Tempo 1.1	1999	18
Vízellátás	35.	Lada karavan	Lada K	2001	16
	36.	Piros Yugo	Yugo Tempo 1.1	1999	18
	37.	Doublo	Fiat Doublo	2008	9
	38.	Punto	Fiat Punto	2006	11
Átlag életkor					16

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.

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

KIDOLGOZÁSÁNAK ALAPJAI

Pénzügyi értékmutatók: 2016-előrejelzés, 2017-terv

BEVÉTELEK

Számla szám	Leírás	Éves terv 2017.	2017. év rebalans I	becslés alapján 31.12.2017.	Éves terv 2018.
1	2	3	4	5	6
6041	KISKERESKEDELEMBŐL EREDŐ BEV.	6.500.000,00	6.500.000,00	5.000.000,00	6.000.000,00
6141	SZOLGÁLTATÁSOKBÓL EREDŐ BEV. JOGI SZ.	80.000.000,00	80.000.000,00	71.000.000,00	75.000.000,00
61411	SZOLGÁLTATÁSOKBÓL EREDŐ BEV. POLG.	76.000.000,00	76.000.000,00	73.000.000,00	74.500.000,00
61412	SZOLG.EREDŐ BEV.- HELYPÉNZ	960.000,00	960.000,00	1.400.000,00	2.000.000,00
61413	SZOLG.EREDŐ BEV.-KÖZ WC	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
61414	SZOLG.EREDŐ BEV.-MEDENCE	0,00	3.500.000,00	1.690.000,00	2.000.000,00
6200	SAJÁT MUNKÁLATOK	500.000,00	500.000,00	458.000,00	500.000,00
6402	BEVÉTELEK DOTÁCIÓBÓL-KÖZ MUN.	738.000,00	5.162.000,00	3.500.000,00	4.000.000,00
64021	BEVÉTELEK DOTÁCIÓBÓL- KÖZSÉG-JTI	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	3.030.000,00
6502	BÉRBEADÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEV.	12.500.000,00	12.500.000,00	12.500.000,00	13.500.000,00
6623	BEVÉTELEK KÉSEDELMI KAMATBÓL	100.000,00	100.000,00	200.000,00	200.000,00
6699	EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
6702	ALAPESZKÖZ. ELAD. SZÁRM. NYERESÉG	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
6742	ANYAGI TÖBBLET	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
6752	LEIRT MEGFIZETETTETT KÖV.	3.000.000,00	3.000.000,00	2.500.000,00	4.000.000,00
6790	KÁRTÉRÍTÉSŐL EREDŐ BEV.	800.000,00	1.100.000,00	1.700.000,00	800.000,00
6797	MEGFIZETETTETT BÍRÓSÁGI ILLETÉKEK	500.000,00	500.000,00	1.700.000,00	1.500.000,00
6798	KÉSŐBBI MEGV.BEV. KORÁBBI ÉV.	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00
6799	EGYÉB NEM ELŐRELÁTOTT BEV.	50.000,00	50.000,00	115.000,00	50.000,00
	ÖSSZESEN	182.949.000,00	191.173.000,00	175.014.005,00	187.381.000,00

Pénzügyi értékmutatók a 2017. évben – BEVÉTELEK – eltérések szöveges magyarázata

A vállalat bevételeit hazai piacon valósítja meg. A 2017.-es éves terv 191.173 ezer dinár bevételt látott elő, a kilenchnapos megvalósulás alapján végzett éves projekció 175.014 ezer dinárt eredményez.

A szolgáltatások mértéke kisebb nagyságrendben valósult meg a tervezettnél úgy a jogi minta a magánszemélyeknél is.

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 5.162 ezer dináros összegből 3.500 ezer dinár valósult meg bevételként.

A biztosításból eredő károk bevételi megvalósulása a tervezett 1.100 ezer dinár helyett 1.700 ezer nagyságban látszik megvalósulni,

A 2018-as évben 187.381 ezer dinár a tervezett összbevétel. A bevételek a következőféleképp mutathatók ki:

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

Az ügyviteli bevételek tervezett összege 180.630 ezer dinár, ami nagyobb a 2017-re tervezett összegnél. Az ügyviteli bevételek legjelentősebb részét az alaptevékenységekből eredő bevételek teszik ki.

A kamatok és egyéb bevételek összege a 2018-as tervbe kevesebb mint 10%-ot tesznek ki.

Pénzügyi értékmutatók: 2017-es előrejelzés, 2018-as terv KÖLTSÉGEK

Számla szám	Leírás	Éves terv 2017.	2017. év rebalans I	Realizáció becslés alapján 31.12.2017.	Éves terv 2018.
5011	KIS KER. BESZERZÉSI ÉRT.	4.000.000,00	4.000.000,00	3.500.000,00	4.000.000,00
5110	FOGYÓ ESZKÖZ KÖLT.	6.000.000,00	6.350.000,00	5.500.000,00	5.400.000,00
5140	ALAKTRÉSZ KÖLT	2.500.000,00	2.600.000,00	1.800.000,00	2.500.000,00
5152	AUTÓ GUMI KÖLT	600.000,00	600.000,00	345.000,00	600.000,00
5150	LELTÁR KÉSZLET	600.000,00	650.000,00	392.000,00	500.000,00
5127	HTZ-ÉS FELSZER. KÖLT	700.000,00	750.000,00	790.000,00	750.000,00
5122	IRODA ANYAG KÖLT.	600.000,00	670.000,00	640.000,00	720.000,00
5130	ÜZEMA ÉS KENŐA.KÖLT.	9.000.000,00	9.000.000,00	9.000.000,00	9.000.000,00
5133	ELEKT. ÁRAM KÖLT.	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00
5135	FŰTÉS KÖLT.	1.800.000,00	1.800.000,00	1.430.000,00	1.500.000,00
5134	GÁZ KÖLT.	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
5200	BRUTTO FIZETÉS KÖLT. (REGRES ÉS REGGELIPÉNZ NÉLKÜL)	67.058.000,00	66.114.000,00	69.209.251,00	65.200.000,00
	REGRES ÉS REGGELIPÉNZ KÖLTSÉGE		3.436.000,00		9.600.000,00
52001	BRUTTO FIZETÉS KÖLT.-KÖZ MUNKA	606.000,00	4.619.000,00	3.000.000,00	3.180.000,00
5211	MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOS KÖLTS.(REGRES ÉS REGGELIPÉNZ NÉLKÜL)	12.004.000,00	11.816.000,00	12.413.576,00	11.700.000,00
	REGRES ES REGGELIPENZ MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOS KÖLTS		684.000,00		1.700.000,00
52111	JÁRU.KÖLT.MELY A MUNKAAD. TERH.-KÖZ M.	132.000,00	1.281.000,00	685.000,00	820.000,00
5240	IDEIGL. ALKALMI MUNK. KÖLT.	300.000,00	300.000,00	65.890,00	100.000,00
5260	FELÜGY BIZ. UTÁNI KÖLT.	258.000,00	258.000,00	229.364,00	258.000,00

52901	VÉGKIELEGÍTÉS	820.000,00	1.000.000,00	824.269,00	400.000,00
52903	ÉVFORDULOS AJÁNDÉK	640.000,00	640.000,00	644.265,00	400.000,00
52904	HALÁL ESETÉN TÖRTÉNŐ SEGÍTSÉG	100.000,00	100.000,00	90.000,00	100.000,00
529043	SZOLIDÁRIS TÁMOGATÁS	800.000,00	800.000,00	800.000,00	900.000,00
52910	UTAZÁSI KÖLT. A MUNKAHELYRE	800.000,00	800.000,00	812.000,00	800.000,00
52911	UTAZÁSI KÖLT.- NAPIDIJ.	50.000,00	50.000,00	15.000,00	50.000,00
529301	UTAZÁSI KÖLTSÉGEK SZOLGÁLATI UTRA	74.000,00	74.000,00	12.000,00	70.000,00
5310	SZÁLLITÁSI KÖLTS.	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
5311	POSTAI SZOLG. EREDŐ KÖLT.	3.500.000,00	3.500.000,00	3.700.000,00	4.000.000,00
5312	POSTAI SZOLG. EREDŐ KÖLT.-TELEFONOK	850.000,00	850.000,00	520.000,00	850.000,00
5320	FOLYÓ KARBANTARTÁS KÖLTSÉGEI	6.300.000,00	6.450.000,00	4.600.000,00	4.850.000,00
539201	EGYÉB TERM. SZOLG. KÖLTS.-ÉPÍT.KISIP. MUNK	200.000,00	500.000,00	120.211,00	300.000,00
53922,23	TERMELŐI SZOLG. KÖLTSÉGEI-GÉPI ÉS KÉZI	1.000.000,00	1.000.000,00	1.285.052,00	1.000.000,00
53921	ANALIZIS KÖLTSÉGEI.	1.200.000,00	1.800.000,00	1.400.000,00	1.600.000,00
5390	KOM. SZOLG. KÖLT.	500.000,00	500.000,00	15.900,00	150.000,00
5391	MUNKA VÉDELEMBŐL EREDŐ KÖLT.	400.000,00	400.000,00	450.000,00	500.000,00
5398	EGYÉB SZOLG KÖLT.-JÁRMŰ REGISZT.	1.000.000,00	1.000.000,00	950.000,00	1.000.000,00
5399	EGYÉB TERMELÉSI SZOLG EREDŐ KÖLT.	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00
53991	KORP. TÁMOG.ÖSSZEV. TEHN.ÉS MAN. SZOLG.	4.000.000,00	4.000.000,00	3.500.000,00	3.000.000,00
53992	KORP.TÁMOG.ÖSSZEV. ŐRZŐ VÉDŐ SZOLG.	4.000.000,00	4.000.000,00	3.500.000,00	3.000.000,00
53993	KORP. TÁMOGATÁS TEMETKEZÉSI SZOLG.	4.000.000,00	4.000.000,00	3.500.000,00	3.000.000,00
5400	AMORT. KÖLT	14.900.000,00	14.900.000,00	14.900.000,00	15.000.000,00
5500	PÉNZÜGYI REVÍZIO KÖLTSÉGEI.	250.000,00	210.000,00	209.840,00	210.000,00
5501	ÜGYVÉDI SZOLG ERED. KÖLT	500.000,00	300.000,00	120.000,00	200.000,00
5502	KONSALTING SZOLG EREDŐ KÖLT	990.000,00	790.000,00	528.000,00	970.000,00
5503	EGÉSZS. SZOLG. EREDŐ KÖLT.- ORVOS	600.000,00	600.000,00	450.000,00	600.000,00
5504	FOGLAL. OKTATÁSÁBÓL EREDŐ KÖLT.	350.000,00	450.000,00	440.000,00	350.000,00
5507	IRODAI PROGRAMOK .MÓD. KÖLT.	1.000.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00
5509	EGYÉB NEM TERM. KÖLT	1.290.000,00	1.290.000,00	1.200.000,00	1.300.000,00
5510	REPREZENTÁCIÓS KÖLT.	160.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
5511	AJÁNDÉKBÓL ERED. KÖLT	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
5520	BIZTOSÍTÁS FELSZ. ÉS INGATLANOKRA	1.100.000,00	1.100.000,00	790.000,00	1.100.000,00
5530	FIZ FORGERDŐ KÖLT.	350.000,00	350.000,00	370.000,00	300.000,00
5532	BANK SZOLG. EREDŐ KÖLT.	70.000,00	70.000,00	50.000,00	70.000,00
5542,43	TAGSÁGI DÍJ SZAKM. CSOPORTOSULÁSOKBAN	50.000,00	50.000,00	25.000,00	50.000,00
55400	GAZD.KAM.TAGS.DIJ	160.000,00	25.000,00	17.497,00	5.000,00
55401	REGIONÁLIS KAMARA TAG.DIJA	249.000,00	0,00	16.496,00	0,00
55402	GAZDASÁGI KAMARA TAG.DIJA-TARTOMÁNY	163.000,00	0,00	16.523,00	0,00

55511	DIJ AZ OBJEKTUMOK HASZN.- KANALIZÁCIÓ	1.300.000,00	1.000.000,00	800.000,00	1.000.000,00
55513	DIJ A VIZSZENNYEZÉSRE - KANALIZÁCIÓ	300.000,00	250.000,00	240.000,00	200.000,00
5555	KÜLÖNLEGES DIJAK - KÖRNY.VÉDELLEM	12.000,00	12.000,00	120.000,00	12.000,00
5591	ILLETÉKEK	2.500.000,00	2.500.000,00	2.600.000,00	2.200.000,00
5590	HIRDETÉS UTÁNI KÖLT.	100.000,00	100.000,00	98.669,00	100.000,00
5595	TÖRVÉNYES FIZETÉSCSÖKKENTÉS	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00
55991	EGYÉB NEM ANYAGI KÖLTSÉGEK	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00
5620	KAMATKÖLTSÉGEK KOMERCIÁLIS BANKNÁL	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00
5624	ADÉSVÉTEL BŐL EREDŐ KAMAT KÖLTSÉGEK	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
5625	KÖZBEVÉTELEK KÉSEDELMI KAMATK.	10.000,00	10.000,00	1.400,00	10.000,00
5630	ÁRFOLYAM KÜLÖNB. EREDŐ REALIZ.	10.000,00	10.000,00	20.594,00	10.000,00
5702	NEM LEIRT ALAP ESZK KÖLT.-FELSZ.	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
5742	ANYAGHIÁNY	2.000,00	2.000,00	1.000,00	2.000,00
5743	HIÁNY AZ ALKATRÉSZEKNÉL	2.000,00	2.000,00	1.000,00	2.000,00
5761	KÖLT. A KÖZVETLEN LEIRÁSBÓL	1.000.000,00	700.000,00	250.000,00	300.000,00
5762	KÖLT. A KÖZVETLEN LEIR. DÖNTÉS ALAPJÁN	300.000,00	300.000,00	300.000,00	200.000,00
5770	KÖLT ANYAG CSÖK.KÖVETKEZTÉBEN	2.000,00	2.000,00	1.000,00	2.000,00
5791	ADOTT RABAT UTÁNI KÖLTS.	400.000,00	300.000,00	240.000,00	250.000,00
5792	SZABÁLYSÉRTÉS ÉS GAZDASÁGI VÉTSÉG BÜNT			152.700,00	50.000,00
5796	HUM. KULT. EGÉSZS. SEGÍTSÉG	40.000,00	40.000,00	10.000,00	40.000,00
5798	KÖLT ELŐZŐ ÉVEKBŐL	80.000,00	80.000,00	1.755.661,00	30.000,00
5799	EGYÉB NEM ELŐRELÁTOTT KÖLT.	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00
	ÖSSZESEN	182.554.000,00	191.117.000,00	180.613.724,00	187.323.000,00

Pénzügyi értékmutatók a 2017. évben – KÖLTSÉGEK – eltérések szöveges magyarázata

A 2017-es ügyviteli terv 191.117 ezer dinárt látott elő a vállalat működéséhez, ami a becslések alapján 180.614 ezer dinár nagyságban várható megvalósulni. Az év folyamán egy pénzügyi rebalansz után a költségek realizálásában nincs nagyobb eltérés, csak a következő tételeknél:

- a kereskedelmi árúknak összértéke 500 ezer dinárral kevesebb 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 3.685 ezer dinár nagyságban valósultak meg, a nemzetközi munkáltatói szervezeten keresztül több projekt által: községi is, IPA projekt is és rokkant munkásokra vonatkozóan is.

Vállalatunk a becslések alapján a 2017-es évbe 5.600 ezer dinár vereséget fog megvalósítani.

A 2018-as évre a tervezett összköltségek 187.323 ezer dinárt tesznek ki a következők szerint:

- ügyviteli költségek
- pénzügyi költségek
- egyéb költségek

Az ügyviteli költségek 186.395 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 95.278 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 2017-es évben. Az amortizációs költségek 15.000 ezer dinár összegben lettek tervezve. Az anyagi költségek 10.470 ezer dinár összegben lettek tervezve. A karbantartási költségek 6.300 ezer dinár, ugyanannyi, mint a 2017-es évben a géppark előregedettsége okán, mivel jelentősek az üzembentartás költségei. A kamatok és az egyéb költségek összeségükben kevesebb mint 10%-ot tesznek ki a 2018. évi terben.

Ügyviteli eredmények és a nyereség felosztása

Az ügyviteli programban a KLVKV nyereséget tervez megvalósulni a 201-as évben 58 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.

5. FIZETÉS ÉS FOGLALKOZTATÁS POLITIKA

A foglalkoztatási politika abból a feltevésből indult, hogy az egész évben a foglalkoztatottak száma 120 lesz.

A fizetés politika abból a feltevésből indul, hogy az alapfizetés szintje nem növekszik éves szinten, de lehetőség adódik köztársasági ágazati kollektív szerződés alapján a regres és a reggelipénz kifizetésére az előírt szinten.

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	3	3	3	3	0	0	7	7
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	6	7	14	15	7	7	8	8	35	37
5	III	3	3	19	19	3	3	2	2	27	27
6	II	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0
7	I	2	2	44	42	0	0	0	0	46	44
	ÖSSZES.	12	13	81	80	14	14	12	12	119	119
										+igazgató	+igazgató

Mindösszesen: 120 120

6. BERUHÁZÁSOK

2017-es terv, 2017-es I. rebalansz, 2017-es becsült realizáció Beruházási terv 2018

Számla szám	Leírás	Éves terv 2017.	2017. év rebalans I	Realizáció becslés alapján 31.12.2017.	Éves terv 2018.
55998	Számítógépes felszerelés	500.000,00	350.000,00	87.628,33	350.000,00
559901	Kanalizációs felszerelés	250.000,00	250.000,00	105.000,00	,00
559903	Parking szervíz felszerelése	180.000,00	80.000,00	,00	80.000,00
55993	Kutak regenerálása	650.000,00	650.000,00	650.000,00	650.000,00
559961	Vízartalékok tanulmányának renouvelálása	500.000,00	500.000,00	245.000,00	250.000,00
559973	Kútfúrás tervek		350.000,00	350.000,00	,00
559981	Számítógépes szoftver a vízmezőre	600.000,00	3.100.000,00	2.987.500,00	,00
559920	Szennyvízt. Szita-rács berendezése felújítása	2.500.000,00	2.500.000,00	2.498.800,00	,00
559925	Szenzorok szennyvíztisztító	350.000,00	350.000,00	350.000,00	,00
559926	PLC modulok szennyvíztisztító	500.000,00	500.000,00	427.003,07	500.000,00
559927	Frekvencia szabályzók szennyvíztisztító	500.000,00	450.000,00	89.870,00	100.000,00
559928	Szennyvízkeverő forgórésze	200.000,00	200.000,00	,00	200.000,00
559929	Szennyvízt. Mechanikus rácsa	250.000,00	,00	,00	,00
5599201	Szennyvízt. Utóülepítő festése	220.000,00	220.000,00	203.763,60	,00
559912	Vízmezőre felszerelések	500.000,00	250.000,00	56.823,00	500.000,00
5599041	Vízhálózat szanálása	500.000,00	500.000,00	,00	500.000,00
5599042	Pickap szervízautó a vízszolgálatnak	500.000,00	1.000.000,00	998.000,00	500.000,00
5599043	Vízóra leolvasáshoz segédműszer	500.000,00	,00	,00	,00
559954	Kanális emelő	150.000,00	150.000,00	,00	150.000,00
559998	Íszemélyautó	2.000.000,00	1.650.000,00	1.623.750,00	500.000,00
5599051	Önjáró kaszálógép - nagy	1.300.000,00	500.000,00	465.000,00	1.500.000,00
5599052	Önjáró kaszálógép – kicsi	400.000,00	400.000,00	163.121,66	,00
5599053	Láncfűrészek	300.000,00	300.000,00	67.266,67	30.000,00
5599054	Traktor 100 LE	4.000.000,00	,00	,00	3.500.000,00
5599055	Pótkocsi – utánfutó	200.000,00	200.000,00	,00	360.000,00
559906	Felszerelések a piacra	100.000,00	100.000,00	,00	,00
559982	Irodai felszerelések	255.000,00	155.000,00	,00	,00
559971	Vízhálózat felújítási tervek	500.000,00	500.000,00	443.743,00	500.000,00
559962	Energiahatékonysági terv	500.000,00	500.000,00	480.000,00	,00
559963	Munkagépek javítása	500.000,00	500.000,00	,00	500.000,00
559964	Kanal Jet – vákum pumpa javítása	300.000,00	300.000,00	,00	300.000,00
5599071	Központi épület homlokzat felújítása	375.000,00	375.000,00	,00	400.000,00
559966	Központi épület fűtésének felújítása		3.000.000,00	,00	3.000.000,00
5599111	Szennyvízszivattyú önrésze		2.000.000,00	,00	2.000.000,00
559974	Vízárokozó és szivattyúállomás terv – felújítás		1.000.000,00	175.000,00	500.000,00
559934	Gázhálózatra csatlakozás		500.000,00	154.221,00	,00
559965	Konténeres kocsi generáljavítása		200.000,00	,00	200.000,00

	PLC program fejlesztése				500.000,00
	Padlórács szennyvíztisztító				100.000,00
	Visszacsapó szelep szennyvízt. DN500				620.000,00
	emelő				3.500.000,00
	Gallyaprító adapter				420.000,00
	Trimmerek				100.000,00
	Levélfűvő				100.000,00
	Fizkális kassza				50.000,00
	befelyezése				500.000,00
	Video felügyelet Piacon				250.000,00
	1,1 m3 Szemeteskonténerek				500.000,00
	Magasnyomású mosó				20.000,00
	generáljavítása				500.000,00
	Összesen	20.080.000,00	23.580.000,00	12.621.490,33	24.230.000,00

A 2017-ES ÉVRE TERVEZETT JÁRMŰVEK BESZERZÉSÉNEK MEGVALÓSULÁSA

sorszám	gépjármű beszerzés terve (tipusa, jellemzői)	megvalósulás (igen/nem)	érték dinárban	meghiúsulás okai
Személyautó				
1	Fiat TIPO	igen	1.623.750,00	-
Használt Szervízautó				
1	Fiat DOBLO	igen	998.000,00	
2	Fiat DOBLO	igen		
Összesen			2.621.750,00	

A JÁRMŰVEK BESZERZÉSI TERVE 2018 ÉVRE

sorszám	gépjármű beszerzés terve (tipusa, jellemzői)	tervezett beszerzési érték dinárban
Személyautó		
	Használt Személyautó	500.000,00
Szervízautó		
	Használt Szervízautó	500.000,00
Összesen		1.000.000,00

Beruházások fajtája

sorszám	megnevezés	Terv 2017	becslés 2017	Ezresekben
				Terv 2018
1	2	3	4	5
1	objektumok	1.000	1.099	2.650
2	felszerelés	20.080	11.277	18.830
3	egyéb	2.500	245	2.750
4	összesen	23.580	12.621	24.230

Beruházások forrása – összesen

sorszám	forrás	Terv 2017	becslés 2017	Terv 2018
1	2	3	4	5
1	Saját eszközök	23.580	12.621	24.230
2	községi költségvetés	0	0	0
3	Egyéb források	0	0	0
4	Nem felosztott	0	0	0
5	Helyi közösségek	0	0	0
	ÖSSZESEN	23.580	12.621	24.230

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 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 befektetési táblázata a 14-es mellékletben található mint Kapitális befektetések

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
 Szervízkocsi
 Személyautó

Szolgáltatások

Kútregeneráció
 Vízteralakok tanulmányának felújítása
 A vízvezeték-hálózat felújításának terve
 A munkagépek és pumpák nagyjavítása

Műszaki terv-dokumentáció készítése

Szükséges lenne:

- Szennyvíztisztító kibővítésének terve - második szakasz
- Terv 50 km-es vízvezeték 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 2018. évre függetlenül a beruházási táblázattól, külön táblázat utal a végzett tevékenységekhez, a folyó és a beruházási karbantartáshoz szükséges tervezett pénzügyi eszközökre.

A közvállalatokról szóló törvény 50. szakasza alapján a különleges célokra fordítható eszközök a 2018-as 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	10.000,00	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	195.000,00	200.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00

9. ÁRAK

A vállalat nem tervez áremelést a 2018-as évben.

A temetkezési szolgáltatásoknál egy fix összeg bevezetése javasolt a szociális temetések községen belüli lebonyolítására, ami 28.500,00 dinár.

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 közzállalatnak, 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.

1.A vállalati célok kockázatai

2.Tevékenységből eredő kockázatok

3.Pénzügyi kockázatok

A vállalati célok kockázatai

A megfizetetés 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
-technikai -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 ár 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.

Mezőri 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 érik 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 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 hitelekben 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 eszközeiben nem teljesíti szerződéses kötelezettségét. A hitelezési kockázat elsősorban a ügyviteli követelésekből adódik

A gazdasági társaság elemzi a fizőképességet 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 hosszútávú) kivonjuk a készpénzt. Össz tőkét akkor kapunk ha az állapotmérleghez hozzáadjuk a netto tartozást

Felügyelő bizottság elnöke

Tot Eleonóra

11. Mellékletek a KLV 2018-as évi Ügyviteli programjához

1.	1. Melléklet:	Állapotmérleg a 2017.12.31. napján
2.	1a. Melléklet:	Sikermérleg a 2017.01.01 – 12.31. terjedő periódusra
3.	1b. Melléklet:	Jelentés a készpénzforgalomról a 2017.01.01 – 12.31. periódusban
4.	2. Melléklet:	Tervezett és megvalósult üzleti mutatók megjelenítése
5.	3. Melléklet:	Állapotmérleg (Terv: 2018.12.31.,negyedéves előrejelzések)
6.	3a. Melléklet:	Sikermérleg (Terv: 2018.12.31.,negyedéves előrejelzések)
7.	3b. Melléklet:	Jelentés a készpénzforgalomról (Terv: 2018.01.01 – 12.31., negyedéves előrejelzések)
8.	4. Melléklet:	Támogatások (Terv: 2018.01.01 – 12.31., negyedéves előrejelzések)
9.	5. Melléklet:	Foglalkoztatottak költségei
10.	6 -7. Melléklet:	A foglalkoztatottak struktúrája szektorok szerint
11.	8. Melléklet:	Foglalkoztatás dinamikája
12.	9. Melléklet:	Fizetésmassza, foglalkoztatottak száma, havi átlagok a 2017-es évben
13.	9a. Melléklet:	Fizetéselszámolások és kifizetésük tervezete a 2018-as évre
14.	1o. Melléklet:	Felügyelő Bizottság tagjai díjainak nettó és bruttó összege
15.	11. Melléklet:	az Ellenőrző bizottság tagjai díjainak nettó és bruttó összege
16.	12. Melléklet:	Hitel törlesztési kötelezettség
17.	13. Melléklet:	Tervezett pénzügyi alapok áruk, beruházások és szolgáltatások beszerzéséhez
18.	14. Melléklet:	Tőkebefektetési terv a 2018 - 2020 – as időszakra
19.	15. Melléklet:	Különleges célokra fordítható eszközök
20.		a KLV 2018.01.01.-től alkalmazandó árjegyzéke
21.		KLV szervezési ábrája