

**A VÁLLALAT ÜGYVITELI PROGRAMJA
A 2026-os ÉVRE**

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

A Zenta község Közgyűlése 2021. november 29-ei ülésén döntést hozott a Kommunális Lakásügyi Közvállalat Zenta igazgatójának kinevezéséről.

Slavnić Ákost, zentai okleveles közgazdászt négy évre nevezték ki igazgatónak 2021. november 29-étől kezdődően.

Zenta község Közgyűlése 2025. március 03-án tartott ülésén határozatot hozott a Kommunális Lakásügyi Közvállalat Zenta Felügyelő Bizottság elnökének és tagjainak kinevezéséről az elkövetkező négyéves időszakra.

A Felügyelő Bizottság elnöke:
Suhajda Izabella, okleveles biológus, Zenta

A Felügyelő Bizottság tagjai:
Saša Serdar, okleveles jogász, Zenta.
Mari Eva, okleveles építészmérnök, Zenta.

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

Zenta, 2025.10.17.

TARTALOM

- 1. KÜLDETÉSEK, VÍZIÓK, CÉLOK**
- 2. SZERVEZETI FELÉPÍTÉS - SÉMA**
- 3. FIZIKAI TEVÉKENYSÉGEK A 2025-ÖS ÉVBEN**
- 4. PÉNZÜGYI ELŐREJELZÉSEK ÉS A 2025-ÖS 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-én nyerte el végleges szerkezeti formáját. Mai nevét (KLKV – Zenta) 1998.12.31-én kapta.

A vállalat községi vállalként lett megalapítva, feladata a kommunális tevékenységeket közérdekű tevékenységként elvégezni 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.

Törvényes keretek

- A költségvetési rendszerről szóló törvény (SzK Hivatalos Közlönye, 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013, 108/2013, 142/2014, 68/2015, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/20, 118/21, 138/2022, 118/21 -törvény, 92/2023 és 94/2024)
- A községi vállalatokról szóló törvény (SzK Hivatalos Közlönye 15/2016 és 88/2019),
- A kommunális tevékenységről szóló törvény (SzK Hivatalos Közlönye, 88/2011, 104/2016, 95/2018 és 94/2024),
- A gazdasági társaságokról szóló törvény (SzK Hivatalos Közlönye, 36/2011, 99/2011, 83/2014, 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019, 109/2021 és 19/2025)
- Szerződéses viszonyról szóló törvény (JSzSzK Hivatalos Lapja 29/78, 39/85, 45/89, 57/89, JSzK Hivatalos Lapja 31/93 és SzCG Hivatalos Lapja 1/2003-alkotmányos alapszabály 18/2020)
- A hozzáadottérték-adóról szóló törvény (SzK Hivatalos Közlönye, 84/2004, 86/2004, (kiig.), 61/2005, 61/2007, 93/2012, 108/2013, 6/2014- egyeztetett din. összeg, 68/2014 másik törvény, 142/2014, 5/2015 egyeztetett din. összeg, 83/2015 és 5/2016 - egyeztetett din. összeg, 108/2016, 7/2017 - egyeztetett din. összeg, 113/2017, 13/2018-egyeztetett din. összeg, és 30/2018, 4/2019-korrigált dinár összeg, 72/2019, 8/2020- egyeztetett din. összeg és 153/20, 138/22, 94/2024).
- Számviteli törvény (SzK Hivatalos Közlönye, 73/2019 és 44/201 törvény)
- Temetkezésekről szóló törvény a temetőekben (SZK Hivatalos Közlöny 20/77, 24/85 és 6/89 és SZ K Hivatalos Közlöny 53/93, 67/93, 48/94, 101/2005, 120/2012 – Alkotmány bírósági döntés és 84/2013 Alkotmánybírósi döntés)

- Törvény a pénzügyi kötelezettségek határidejéről a kereskedelmi ügyvitelben (SzK Hivatalos Közlönye, 119/2012, 68/2015, 113/2017, 91/2019, 44/2021 és 44/2021 -és más törvény, 130/2021, 129/2021- és más törvény, 138/22)
- Vízekről szóló törvény (SzK Hivatalos Közlönye, 30/2010, 93/2012, 101/2016, 95/2018 és 95/2018 és más törvény)
- Hulladékkezelésről szóló törvény (SzK Hivatalos Közlönye, 36/2009, 88/2010, 14/2016, 95/2018-törvény, 35/2023)
- A tervezésről és építésről szóló törvény (SzK Hivatalos Közlönye, 72/2009, 81/2009, (kiig.), 64/2010, 24/2011, 121/2012, 42/2013-az AB döntése, 50/2013 - az AB döntése, 98/2013, 132/2014, 145/2014, 83/2018, 31/2019, 37/2019-2.törvény, 9/2020, 52/2021, 62/2023 és 91/2025)
- A helyi önkormányzatról szóló törvény (SzK Hivatalos Közlönye, 129/2007, 83/2014-másik törvény és 101/2016-másik törvény, 47/2018 és 111/2021 -és más törvény)
- A katasztrófakockázat csökkentéséről és a vészhelyzetek kezeléséről szóló törvény (SzK Hivatalos Közlönye, 87/2018)
- Törvény a katonai, munkaügyi és anyagi kötelezettségekről (SzK Hivatalos Közlönye, 88/2009, 95/2010, 36/2018)
- Tűzvédelmi törvény (SzK Hivatalos Közlönye, 111/2009, 20/2015, 87/2018, 87/2018-törvény)
- Környezetvédelmi törvény (SzK Hivatalos Közlönye, 135/2004, 36/2009, 36/2009-2.törvény, 72/2009-2.törvény, 43/2011-határozat, 14/2016, 76/2018, 95/2018-2.törvény és 95/2018 más.törvény, 94/2024)
- Biztonságról és munkaegészségről szóló törvény (SzK Hivatalos Közlönye 35/2023 sz.)
- A közbeszerzésről szóló törvény (SzK Hivatalos Közlönye, 91/2019 és 92/2023)
- A közigazgatási eljárásról szóló törvény (SzK Hivatalos Közlönye, 18/2016, 95/2018-autentikus tolmácsolás és 2/2023-Alkotmány bírósági döntés)
- A végrehajtási eljárásról és biztonságról szóló törvény (SzK Hivatalos Közlönye, 106/2015, 106/2016-autentikus tolmácsolás, 113/2017-autentikus tolmácsolás, 54/2019, 9/2020- autentikus tolmácsolás és 10/2023-2.törvény és 91/2025)
- Az adatközlők védelméről szóló törvény (SzK Hivatalos Közlönye, 128/2014)
- Személyes adatok védelméről szóló törvény (SzK Hivatalos Közlönye, 87/2018)
- Munkatörvény (SzK Hivatalos Közlönye, 24/05, 61/05, 54/09, 32/13, 75/14, 13/17 - AB döntése, 113/2017 és 95/2018-autentikus tolmácsolás)
- A közérdekű információk szabad hozzáféréséről szóló törvény (SzK Hivatalos Közlönye, 120/04, 54/07, 104/09, 36/10, 105/21)
- A közúti áruszállításról szóló törvény (SzK Hivatalos Közlönye, 68/2015 és 41/2018)
- Fogyasztóvédelmi törvény (SzK Hivatalos Közlönye törvény 88/2021)
- A magánbiztonságról szóló törvény (SzK Hivatalos Közlönye 104/2013, 42/2015 és 87/2018).
- Rendelet a kommunális tevékenységek megkezdésének módjáról és feltételeiről (SzK Hivatalos Közlönye 13/2018, 66/ 2018 , 51/2019),

- A Szerb Köztársaság területén működő közüzemi vállalatokra vonatkozó különleges kollektív szerződés (SZK Hivatalos Közlönye 30/21)
- Az elektronikus számlázásról szóló törvény (SZ K Hivatalos Közlönye 44/2021, 129/2021 és 138/2022, 92/2023, 94/2024)
- A fiskalizációról szóló törvény (SZK Hivatalos Közlöny 153/20, 96/21 és 138/22)
- Rendelet a 2024. évi éves üzleti program elemeinek meghatározásáról, azaz a közcivilizációk és egyéb, általános érdekű tevékenységet végző szervezeti formák 2024-2026 közötti hároméves üzleti programjáról (SZK Hivatalos közlöny 89/2023 és 104/2023)
- Rendelet a kötelezően biztosított létesítményekre vonatkozó fontosabb kritériumokról és a védelmi feladatok végrehajtásának módjáról (SZK Hivatalos Közlönye, 69/2022)
- A közcivilizációk keresetei elszámolásának módjáról és kifizetésük ellenőrzéséről szóló kormányrendelet (SZK Hivatalos Közlönye, 27/2014)
- Határozat a védelmi szempontból kiemelt fontosságú létesítményekről (SZK Hivatalos Közlönye 112/2008)
- Zenta község statútuma (Zenta Község Hivatalos Lapja , 4/2019)
- A zentai Kommunális Lakásgazdálkodási Közcivilizáció Zenta alapszabálya (Zenta Község Hivatalos Lapja, 26/16)
- A Kommunális Lakásgazdálkodási Közcivilizáció Zenta Középtávú ügyviteli terve és fejlesztése ("Senta Községi Hivatalos Lapja " 17/2022).
- A Kommunális Lakásgazdálkodási Közcivilizáció Zenta Hosszútávú ügyviteli terve és fejlesztése ("Senta Községi Hivatalos Lapja " 10/2017).

A program készítésének alapkoncepciója:

1. A 2025-ös évre, az elszámolási kontók alapján megvalósult fizikai volumenből indultunk ki a vízellátásnál, kanalizációnál és szemétkihordásnál, és más tevékenységeknél, annak feltételezésével, hogy Zenta területén a szolgáltatások terjedeleme azonos nagyságban fog megvalósulni.
2. Zentán és a Zentához tartozó településeken a mikrohálózatok üzemeltetésének átvétele.
3. A 2026-os évi üzletviteli program a várt kiadások finanszírozási lehetőségének, illetve a szükségletek finanszírozására szolgáló bevételek megvalósításának a becslése.
4. A 2026-os évre vonatkozó üzleti program a 2026-os évi éves üzleti program, illetve a 2024–2026. időszakra szóló hároméves üzleti program elemeinek meghatározásáról szóló rendelet („Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye”, 115/2022. szám), valamint a szakmai osztály adatai alapján készült el.

Vízió

A KLKV a 2008-as évben egy minőségbiztosítási szabványrendszert vezetett be (SRBS ISO 9001/2008), amely a **MINŐSÉG POLITIKA-ban** meghatározza a víziókat. 2018.03.23-án a KLKV ezt összehangolta a szabvány új verziójának (9001/2015) követelményeivel a következők alapján:

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,
tiszteltben 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 és 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.

A KLKV 2018.03.23-án üzleti tevékenységébe bevezette a szervezet egészségbiztonsági politikáját - a HACCP rendszert, amelyben a vízióit határozta meg.

A ZENTAI KOMMUNÁLIS VÁLLALAT ÉLELMISZERBIZTONSÁGI POLITIKÁJA

A zentai Kommunális vállalat legfontosabb törekvése, hogy a lakosság ellátására szolgáló ivóvíz biztonságos legyen, és teszi ezt az érvényes jogszabályok teljes tiszteletben tartásával.

A zentai Kommunális Vállalatban rendkívül fontosnak tartjuk a munkavállalók munkafeltételeinek, higiéniájának és képzésének folyamatos javítását, hogy kötelezettségeiket minőségesen és higiénikusan tudják teljesíteni. Különös figyelmet fordítunk a beszállítókkal való kommunikációban a beszerzendő újratermelési anyagok egészségbiztosítási követelményeire.

A Kommunális Vállalatban arra törekszünk, hogy a modern szervezési, technológiai, infrastrukturális, egészségügyi és biztonsági feltételeken javítsunk és a legújabb technológiai fejlesztéseket alkalmazzuk.

A beszállítókkal és a fogyasztókkal való korrekt kommunikációnk biztosítja a minőséges és egészségügyileg is biztonságos ivóvíz ellátást.

Célok

A vállalat céljai meghatározzák a vállalat törekvéseit küldetésének teljesítésével kapcsolatban, valamint azokat a kívánt jövőbeni állapotokat és eredményeket, amelyeket tervezett és szervezett tevékenységek formájában akar megvalósítani. A célok elsődleges szempontként szolgálnak a vállalat tervezési döntéseinek meghozatalában és a vállalat fejlődésének érdekében.

Célok listája a 2026-os évben

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 az adósokról, 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	Átvenni a meglévő objektumokat	Az ellenőrző szervek átadáskor történő bevonása	
2.	Beruházás	Elkészíteni a műszaki dokumentációt, hogy a vízhálózat összhangban legyen a törvényi előírásokkal	A megfelelő műszaki dokumentáció elkészítése az adott hálózatra	
3.	Igazgató	Lefolytatni a megbeszéléseket a helyi közösség vagy az önkormányzat képviselőivel	A társfinanszírozás módjának elfogadása a beruházás megvalósítására	
4.	Beruházás	Ajánlatok kidolgozása		

5.	Vízvezeték karbantartása	Munka folyamatos végzése		Felhasználók számának növelése, mikrobiológiailag megfelelő ivóvíz biztosítása
----	--------------------------	--------------------------	--	--

Vízórák cseréje

S. SZ	Szerv. Szolgálat /funkció/	Aktivitás	Feltételek	Eredmény
1.	Vízellátás	Lista azokról a felhasználókról akiknél cserélni kell a vízórát		
2.	Vízellátás	Leszerelni a régi és felszerelni a hitelesített vízórákat		
3	Raktár	Hitelesíteni a vízórákat		Vízóra cseréje a törvényben előírt határidőn belül

A központi épület energetikai jellemzőinek javítása

s. sz	Szerv. Szolgálat /funkció/	Aktivitás	Feltételek	Eredmény
1	Beruházás	Ajánlatok begyűjtése		
2	Beruházás	Közbeszerzési pályázat kiírása		Megvalósulás

2. Szervezési ábra

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

3. Felbecsült fizikai megvalósulások a 2025-ös évben

A 2025-ös évre kiszámlázott megvalósulások alapján a 2026-os évre a következő fizikai mennyiségeket tervezzük

		Község intézményei	Jogi személyek	Lakosság	Összesen
1	Vízellátás m3	38.000	100.191	783.000	921.191
2	Szennyvízelvezetés m3	36.000	110.178	686.000	832.178
3	Szennyvíztisztítás m3	36.000	111.826	686.000	833.826
4	Szemét elhordása m2	532.758	1.836.297	6.900.000	9.269.055

A járműpark kor és állapot szerinti áttekintése

Lista az osztályokon levő járművekről 2025 -ben					
	Sorszám	Jármű fajtája	Jármű márkája	Gyártás éve	Jármű kora
Igazgató	1.	Személygépkocsi	Škoda Super B	2024	1
Általános osztály	2.	Személygépkocsi	Škoda felicia 1.9	1998	27
	3.	Személygépkocsi	Škoda Octavia	1999	26
	4.	Személygépkocsi	Škoda Fabia 1.4	2003	22
	5.	Személygépkocsi	Fiat Punto	2017	8
	6.	Személygépkocsi	Škoda Felicia 1.3	1997	28
Vízvezeték és kanalizáció karbantartása	7.	Teherautó	Iveco 35.8H	1996	29
	8.	Teherautó	FAP 2023 (Kanal Jet)	2006	19
	9.	Teherautó	Dacia Logan	20010	15
	10.	Teherautó	Fiat Doblo	2008	17
	11.	Teherautó	Fiat Doblo	2008	17
	12.	Utánfutó	Trailer	2021	4
	13.	Munkagép	Hidromek	2006	19
	14.	Teherautó	TAM 130T11BK	1986	39

	15.	Teherautó	Fiat Doblo	2011	14
	16.	Teherautó	Fiat Doblo	2012	13
	17.	Teherautó	Fiat Dukato	2024	1
	18.	Teherautó	Fiat Punto van1.2-3P	2006	19
	19.	Teherautó	Fiat Punto 188	2006	19
	20.	Munkagép	Hidromek 1025	2025	0
	21.	Utánfutó	Fliegel (ciszterna)	2024	1
	22.	Teherautó	TAM 130T11	1987	38
	23.	Teherautó	Fiat Punto 188	2006	19
Hulladék kihordás	24.	Teherautó	Renault	2022	3
	25.	Teherautó	Renault	2022	3
	26.	Teherautó	Renault	2022	3
	27.	Teherautó	Renault D	2024	1
	28.	Teherautó	Iveko 120E	2016	9
	29.	Teherautó	Fiat Punto	2006	19
	30.	Rakodógép	MB 1213	1989	36
	31.	Billenőplatós teherautó	FAP 1921	1997	28
Zöld felület	32.	Vontató jármű	Hinter-40	2015	10
	33.	Vontató jármű	Goldoni star	2006	19
	34.	Utánfutó	Tehnostroj	2006	19
	35.	Vontató jármű	Armatrak	2024	1
	36.	Utánfutó	IMT 542	1991	34
	37.	Traktoros pótkocsi	IMT 63540	1991	34
Temetkezés	38.	Utánfutó	Solis 22SS	2024	1
	39.	Fehér kombi	Peugeot	2016	9
	40.	Személygépkocsi	Hyundai VAN1	2006	19
Mezőőrök	41.	Teherautó	Isuzu BTF	2024	1
	42.	Személygépkocsi	Lada Niva 1.7	2006	19
	43.	Utánfutó	Armatrak 1054 L+	2025	0
	44.	Személygépkocsi	Lada Niva	2012	13

			M2121		
Szennyvíztisztító	45.	Személygépkocsi	Jugo Tempo	1999	26
Átlag életkor					16

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

A KLKV Zenta üzletvitelének minden területén különös figyelmet fordít a környezetvédelemre.

4. PÉNZÜGYI ELŐREJELZÉSEK ÉS A 2026-OS ÉV ÜGYVITELI PROGRAM KIDOLGOZÁSÁNAK ALAPJAI

A.) Pénzügyi értékmutatók: 2025-ös évi terv megvalósulásának értékelése 2026-OS ÉVI TERV

BEVÉTELEK

Számla szám	Leírás	2025-ös évi terv	Megvalósítás 2025.09.30.	Megvalósítás 2025.	2026-os évi terv
6041	KISKERES.-BŐL ER. BEVÉT.	7.800.000,00	4.754.312,00	6.200.000,00	7.500.000,00
6141	SZOLGÁL.-BŐL ER. BEV. JOGI SZEM.	118.000.000,00	84.527.203,00	115.000.000,00	142.000.000,00
61411	SZOLGÁL.-BŐL ER. BEV.-POLGÁROK	184.000.000,00	144.752.624,00	193.000.000,00	193.000.000,00
61412	SZOLGÁL.-BŐL ER. BEV.-HELYPÉNZ VÁSÁR	500.000,00	349.245,00	500.000,00	500.000,00
61414	SZOLGÁL.-BŐL ER. BEV.-MEDENCE	2.000.000,00	2.061.933,00	2.061.933,00	2.000.000,00
6200	SAJÁT MUNKÁLATOK	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
64101	ADOMÁNY-TRAKTOR	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00
64100	FELTÉTELEZETT IRÁNYÍTOTT BEV.-SZEMETES KANTÁK	728.000,00	0,00	728.000,00	0,00
6502	BÉRBEADÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	16.000.000,00	15.420.298,00	16.500.000,00	16.500.000,00
6623	KÉSEDELMI KAMATBÓL SZÁRM. BEVÉTELEK	1.700.000,00	2.005.432,00	2.600.000,00	2.600.000,00
6630	POZITIV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉG	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00
6699	EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00
6742	ANYAG TÖBBLET	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00

6752	LEÍRT MEGFIZETTETETT KÖVETELÉSEK	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00
6790	KÁRTÉRÍTÉSBŐL EREDŐ BEVÉTELEK	1.500.000,00	1.076.130,00	1.300.000,00	1.500.000,00
6797	MEGFIZETTETETT BÍRÓSÁGI ILLETÉKEK	1.000.000,00	1.082.089,00	1.300.000,00	2.000.000,00
6798	ELŐZŐ ÉVEKBŐL SZÁRMAZÓ ,UTÓLAGOS BEVÉTELEK	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00
6799	EGYÉB BEVÉTELEK	10.000,00	3.423,00	10.000,00	10.000,00
	ÖSSZESEN	339.359.000,00	256.032.689,00	339.320.933,00	368,731,000.00

Indoklás a 2025-ös évi tervezett bevételektől való eltéréshez

A vállalat bevételeit hazai piacon valósítja meg. A 2025-ös éves terv 339.359 ezer dinár bevételt látott elő, és a becsült bevételek 339.321 ezer dinárt eredményeznek.

Az értékelés alapján a hazai piacon nyújtott szolgáltatások kevesebbek a tervezettnél.

Az adományból származó bevétel nem valósult meg.

A kártérítésekből származó bevételeket 1.500 ezer dinárra terveztük, ezek realizálódtak, a saját munkák nem valósultak meg.

2026-ra a teljes jövedelmet 368.731 ezer dinárra tervezzük. Az összes jövedelmet a következőképpen fejezzük ki:

- üzleti jövedelem,
- pénzügyi bevétel,
- egyéb bevételek.

Az üzleti bevételeket 362.500 ezer dinárra tervezzük, és meghaladja a 2025-re becsült összeget. Az ügyviteli bevételek között a legfontosabb helyet az alaptevékenységből származó bevételek foglalják el.

A kamatbevételek és az egyéb jövedelmek a 2026-os tervben 10% -nál kevesebbet tesznek ki.

B.) Pénzügyi értékmutatók: 2025-ös éves terv megvalósulásának becslése, 2026-os éves terv KÖLTSÉGEK

Számla szám	Leírás	2025-ös éves terv	Megvalósítás 30.09.2025.	Megvalósítás 2025	2026-ös éves terv
5011	Kisker.beszerzési érték	5.000.000,00	3.586.217,00	4.500.000,00	4.500.000,00
5110	Fogyóeszköz költségek	31.500.000,00	7.404.954,00	10.000.000,00	21.000.000,00

					00
5140	Alkatrész költségek	3.000.000,00	1.724.483,00	2.000.000,00	2.000.000,00
5152	Autó gumi költs.	1.000.000,00	304.650,00	1.000.000,00	1.000.000,00
5150	Leltár költs.	1.700.000,00	1.226.170,00	1.400.000,00	900.000,00
5127	HTZ és felszer.költs.	1.300.000,00	1.000.994,00	1.200.000,00	500.000,00
5122,2 1,22,23	Irodaanyag költs.	600.000,00	496.316,00	600.000,00	800.000,00
5130	Üzem-és kenőanyag költs.	19.500.000,00	11.189.894,00	19.000.000,00	19.000.000,00
5133	Elekt.áram költs.	19.500.000,00	13.652.205,00	19.000.000,00	19.000.000,00
5135	Fűtés költs.	2.000.000,00	1.517.316,00	2.000.000,00	2.000.000,00
5134	Gáz költs.	50.000,00	13.058,00	30.000,00	100.000,00
5200	Bruttó fizetés költs.	146.300.000,00	109.725.000,00	146.300.000,00	162.027.000,00
5211	Munkaadót terhelő járulékos költs.	22.700.000,00	17.025.000,00	22.700.000,00	24.547.000,00
5228	Működési szerződés	100.000,00	177.539,00	200.000,00	300.000,00
5240	Ideiglenes alk.munkakölts.	300.000,00	0,00	0,00	250.000,00
5260	Felügyelő biz.tagok utáni költs.	300.000,00	175.556,00	300.000,00	350.000,00
52901	Végkielégítés	1.000.000,00	482.430,00	1.000.000,00	5.000.000,00
52903	Évfordulós ajándék	600.000,00	562.846,00	562.846,00	700.000,00
52904	Halál esetén történő segítség	200.000,00	103.845,00	250.000,00	300.000,00
529043	Gyerek csomagok	600.000,00	0,00	600.000,00	400.000,00
52910	Munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítés	7.000.000,00	4.812.528,00	7.000.000,00	7.000.000,00
52911	Utazási költs.-napidíj	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00
529301	Utazási költs.-hivatali út	25.000,00	6.930,00	25.000,00	25.000,00
5310	Szállítási költs.	50.000,00	80.637,00	100.000,00	50.000,00
5311	Költs.postai szolgáltatásra	6.000.000,00	5.513.148,00	7.000.000,00	7.500.000,00
5312	Postai költs.-telefon	1.000.000,00	822.495,00	1.100.000,00	1.000.000,00
5320	Folyó karbantartási költs.	5.400.000,00	4.160.547,00	5.400.000,00	5.400.000,00
53905	Munkaerőköltségek	9.000.000,00	6.716.090,00	9.000.000,00	10.000.000,00
550971	Pénzszállítás biztosítása	200.000,00	78.200,00	120.000,00	200.000,00
53922. 23	Termelési szolgáltatások költségei-gépi és kézi munkák	6.000.000,00	2.770.075,00	6.000.000,00	17.500.000,00
53921	Vízelemzés költs.	3.000.000,00	3.178.637,00	3.500.000,00	4.000.000,00

539211	Úszómedence karbantartási költségek	900.000,00	156.780,00	156.780,00	300.000,00
5390	Komm.szolgált.és reg.hulladéklerakó költs.	13.020.000,00	142.212,00	200.000,00	19.500.000,00
5391	Munkavédelmi költs.	800.000,00	333.744,00	800.000,00	800.000,00
5398	Egyéb költs.-autó reg.	2.000.000,00	1.904.345,00	2.500.000,00	2.500.000,00
5399	A termelési szolgáltatások költségei-projektek	2.000.000,00	405.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
5400	Amortizációs költs.	10.500.000,00	9.000.000,00	10.500.000,00	9.000.000,00
5500	Pénzügyi revízió költs.	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
5501	Ügyvédi szolg.költs.	680.000,00	320.354,00	680.000,00	700.000,00
5502	Konsalting szolg.költs.	400.000,00	667.430,00	700.000,00	700.000,00
5503	Egészségügyi szolg.költs.	1.000.000,00	602.300,00	950.000,00	1.000.000,00
5504	Szakmai továbbképzések-folyóiratok	400.000,00	228.877,00	400.000,00	400.000,00
55071, 72,73,74	Szolgáltatások a meglévő programok változtatásához	1.500.000,00	1.701.248,00	2.000.000,00	2.000.000,00
5509,5 5091,5 50911, 92,941, 971	Egyéb nem term.költs.	2.000.000,00	1.586.453,00	2.000.000,00	2.000.000,00
5510	Reprezentációs költs.	300.000,00	314.023,00	350.000,00	300.000,00
5511	Ajándék költs.	300.000,00	47.970,00	200.000,00	300.000,00
5520	Biztosítás költs.	2.000.000,00	1.272.432,00	2.000.000,00	2.500.000,00
5532	Fizetés forg.költs.	700.000,00	456.579,00	700.000,00	800.000,00
5530	Banki szolg.költs.	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00
5542	Tagsági díjak	30.000,00	18.900,00	25.200,00	30.000,00
55400	Gazdasági kamara tags.díj	50.000,00	40.500,00	60.000,00	60.000,00
5550	Vagyoni adóköls.-épületek	400.000,00	330.955,00	330.956,00	400.000,00
5551	Elhasznált víz utáni költs.	300.000,00	221.393,00	190.577,00	300.000,00
55511	Épület használata utáni díj-kanalizáció	300.000,00	557.490,00	699.296,00	700.000,00
55513	Vízvédelmi díj-kanalizáció	300.000,00	128.227,00	143.080,00	300.000,00
5555	Különleges díjak-környezetvédelem	100.000,00	75.000,00	100.000,00	100.000,00
5591	Illetékek	1.000.000,00	1.796.775,00	2.000.000,00	2.000.000,00
5590	Hirdetések költs.	250.000,00	246.507,00	250.000,00	400.000,00
55991	Egyéb nem anyagi költs.	50.000,00	8.672,000	20.000,00	50.000,00
5621	Kölcsönökre kamatelsz.-lizing	1.300.000,00	855.689,00	1.300.000,00	1.500.000,00
5624	Értékesítési szerződések kamatköltségei	2.000,00	721,00	2.000,00	2.000,00

5625	Késedelmi kamatok a közjövedelmek nem időben történő megfizetése miatt	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00
5630	Realizált árfolyam különbségek	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00
5702	Nem leírt alap eszk.költs.felsz.	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00
5742	Anyaghiány	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00
5743	Hiány az alkatrészeknél	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00
5761	Költs.a közvetlen leírásból	150.000,00	126.846,00	150.000,00	150.000,00
5762	Közvetlen leírások költségei a Felügyelő Bizottság döntése alapján	300.000,00	80.671,00	300.000,00	200.000,00
5770	Költs.anyagcsökk.következtében	2.000,00	0,00	2.000.000,00	2.000,00
5792	Bírságok gazdasági bűncselekmények és jogsértések miatt	100.000,00	68.500,00	100.000,00	100.000,00
5796	Kiadások humanitárius, kulturális és egészségügyi célokra	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
5798	Előző évekből való költs.	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00
5799	Egyéb nem előrelátott költs.	10.000,00	3.458,00	10.000,00	10.000,00
5850	Követelés biztosítéka	0,00	0,00	3.000.000,00	100.000,00
	ÖSSZESEN	338.947.000,00	222.407.811,00	308.493.735,00	368.381.000,00

A 2025-ös évi KÖLTSÉGEK tervezettől való eltérésének szöveges indoklása

A 2025-ös ügyviteli terv 338.947 ezer dinárt látott elő a vállalat működéséhez, ami a becslések alapján 308.494 ezer dinár nagyságban várható megvalósulni. Jelentősebb eltérések a tervezett kiadásokhoz képest az alábbi tételeknél: anyagköltség, közüzemi szolgáltatások – regionális hulladéklerakó, lízingkamatok, végrehajtói díjak, anyagfelhasználás, valamint a lakossági követelések értékvesztése. A szezonális munkák volumenének növekedése miatt munkásokat kellett felvennünk

A zentai Kommunális Vállalat előrejelzése szerint 2025-ben 30.827 ezer dinár nyereséget fog elérni. A korábbi évek vesztesége részben a 2025-ös évi nyereség terhére kerül fedezésre.

A 2026-os évre a tervezett összköltségek 368.381 ezer dinárt tesznek ki a következők szerint:

- ügyviteli költségek
- pénzügyi költségek

- egyéb költségek

Az ügyviteli költségek 366.259 ezer dinár értékben a következőket ölelik fel: személyi költségek, üzemanyag és energia költségei, amortizációs költségek, anyagköltségek, karbantartási költségek, termelési és nemanyag költségek.

A személyi költségek a kereseteket, adókat, járulékokat és egyéb személyi juttatásokat ölelik fel. Ezek a költségek 200.949 ezer dinárt tesznek ki.

Az üzemanyag és az energia költségei 40.100 ezer din. összegben lettek tervezve.

Az amortizációs költségek 9.000 ezer dinár összegben lettek tervezve.

Az anyagköltségek 26.200 ezer dinár összegben lettek tervezve.

A karbantartási költségek 5.400 ezer dinár összegben lettek tervezve.

A kamatok és az egyéb költségek összeségükben kevesebb mint 10%-ot tesznek ki a 2026-os évi tervben.

Ügyviteli eredmények és a nyereség felosztása

A 2026-os ügyviteli programban a KLVV nyereséget tervez megvalósítani 350 ezer dinár nagyságban. A nyereség elosztása a Költségvetési törvény rendelkezései alapján lesz felosztva. A nyereség másik részének felosztására és az előző évek veszteségeinek fedezésére az Alapító jóváhagyása szükséges.

5. BÉR-ÉS FOGLALKOZTATÁSI POLITIKA

A bér-és foglalkoztatási politika abból a feltevésből indult ki, hogy a foglalkoztatottak száma 2025-ben, egész évben 118 lesz.

A munkavállalók képzettségi struktúrája ágazatonként

Sor sz.	Fokozat	ÁLTALÁNOS OSZTÁLY		TEHNIKAI OSZTÁLY		KÖZGAZDASÁGI-BERUHÁZÁSI O.		GAZDASÁGI-PÉNZÜGYI O.		ÖSSZESEN	
		dolg. száma 31.12.25	dolg. száma 31.12.26	dolg. száma 31.12.25.	dolg. száma 31.12.26.	dolg. száma 31.12.25.	dolg. száma 31.12.26.	dolg. száma 31.12.25.	dolg. száma 31.12.26.	dolg. száma 31.12.25.	dolg. száma 31.12.26.
1	VII	1	1	1	1	4	4	1	1	7	7
2	VI	0	0	5	4	0	0	2	2	7	6
3	V	0	0	1	1	0	0	0	0	1	1
4	IV	4	4	10	11	5	5	8	8	27	28
5	III	6	6	28	28	2	2	0	0	36	36
6	II	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	I	1	1	37	37	0	0	0	0	38	38

	ÖSSZES	12	12	82	82	11	11	11	11	116	116
										+igazgató, ügyvezető igazgató	+igazgató, ügyvezető igazgató
Mindösszesen:										118	118

6. BERUHÁZÁSOK

2025-ös terv, 2025-ös 1. módosítás 2026-OS ÉVES BERUHÁZÁSI TERV

Sz.szám	Leírás	Éves terv, 2025.02.01. terv módosítás	Megvalósítás 2025.09.30.	Megvalósítás 2025.12.31.	Éves terv 2026
55998	Számítógépes felszerelés	500.000,00	26.500,00	176.000,00	500.000,00
55993	Kutak regenerálása	900.000,00	850.000,00	850.000,00	900.000,00
	Autó lízing-Skoda Super B	1.350.000,00	784.849,00	974.751,00	800.000,00
559927	Frekvenciális regulátor szennyvztisztító	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
5599260	PLC program fejlesztése	500.000,00	0,00	0,00	0,00
5599962	Teherautó lízing-Fiat Dukato	1.000.000,00	758.550,00	1.020.389,00	1.100.000,00
5599962	Használt szervíz jármű	1.000.000,00	276.800,00	1.000.000,00	1.000.000,00
5599631	Motor felújítás	1.000.000,00	0,00	500.000,00	1.000.000,00
5599071	Homlokzat festése	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
5599081	Szemetes konténer	600.000,00	0,00	0,00	0,00
559968	Út javítás – temető,vásártér	500.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
5599124	Klórozó berendezés	900.000,00	644.245,00	644.245,00	0,00
559913	Soft starter	300.000,00	180.501,12	180.501,12	0,00
5599292	Prokron csiga	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00
559941	Hidrogeológiai kutatás -terv	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00
55996	Tanulmány a talajviz tartalékokról	0,00	0,00	0,00	600.000,00
5599613	Vízkészlet-feltérési tanulmány– déli mező	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
5599612	Vízkészlet-feltérési tanulmány – északi mező	650.000,00	0,00	0,00	0,00
	Szeméttelp karbantartása	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00
	Zúzógép	450.000,00	0,00	0,00	450.000,00
	Tarup	450.000,00	0,00	0,00	200.000,00
	Pótkocsi kis traktorra	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00
	Térfigyelő kamera	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00
	Kolumbárium kiépítése	1.200.000,00	863.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00
	Hűtő a temetőbe	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00
	Kis traktor	1.000.000,00	999.990,00	999.990,00	0,00
	Szemetesszállító Norba-lizing	6.000.000,00	4.060.137,00	5.267.827,00	5.100.000,00
	Fényképezőgépek	300.000,00	0,00	0,00	0,00

Drónok	250.000,00	0,00	0,00	300.000,00
Kútfúrás és felszerelés B3/2	12.000.000,00	0,00	12.000.000,00	0,00
Teherautó Isuzu-lizing	1.200.000,00	710.690,00	870.319,000	700.000,00
Garázsajtó	400.000,00	360.000,00	360.000,00	0,00
Softver medence	400.000,00	414.746,00	414.746,00	0,00
Munkagép, kotrógép-lizing	6.000.000,00	3.872.986,00	4.479.782,00	2.600.000,00
Filtercsere, B-3/1/90 kút	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00
Kútmező karbantartási eszközök				1.000.000,00
Teherautó a vízvezeték szerelőknek				3.000.000,00
Tető szanálása a régi szivattyúállomásnál				950.000,00
Világító o.festése-szennyvíztisztító				500.000,00
Gépjármű lizing-közter.				6.000.000,00
Rakodógép				12.000.000,00
Emelőgép				600.000,00
Gépjárműmosó				500.000,00
Használt teherautó				600.000,00
Kardános lyukfúró gép				2.000.000,00
Beruházások összesen	44.850.000,00	14.802.994,12	33.938.550,12	49.100.000,00

Beruházások fajtája

Ezresekben

Sorszám	Megnevezés	Terv 2025	Becslés 2025	Terv 2026
1	2	3	4	5
1	objektumok	1.200	0	2.700
2	felszerelés	12.550	33.938	44.800
3	egyéb	22.500	0	1.600
4	Összesen	36.250	33.938	49.100

Beruházások forrása – összesen

sorszám	forrás	Terv 2024	becslés 2024	Terv 2025
1	2	3	4	5
1	Saját eszközök	36.250	33.938	49.100
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	36.250	33.938	49.100

Költségvetési tőkebefektetés / hosszútávú befektetések / és szöveges magyarázat

A hosszútávú beruházásokat és finanszírozásukat szükséges a megfelelő összegben előre megtervezni. A mellékletben megtalálható a kitöltött táblázat a rendelkezésre álló adatokkal és a tervezett értékekkel valamint a finanszírozási forrásokkal. Az alábbiakban felsorolásra kerülnek azok a projektek, amelyek már a vállalat tulajdonában állnak, és ezen kívül, hogy mi egyébre lenne még nagy szükség.

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

A társaság jelenlegi üzleti tevékenységét saját bevételeiből finanszírozzuk, azaz a piacon, az állampolgárok és az önkormányzat gazdasága számára nyújtott kommunális szolgáltatások végzéséből származó bevételekből. A költségvetésből eredő bevételek céleszközök, amelyek a tevékenység végzésére szolgáló alapeszközök finanszírozására szolgálnak.

A vállalat, mint község költségvetési támogatás nélkül, önállóan végzi tevékenységét az alapítói okiratnak megfelelően.

A beruházási terv magába foglalja:

Tervezett építkezések:

Vízhálózat kiépítése, rekonstrukciója a következő utcákban – Nagy Mélykúti János, Matije Gubec, Arany János, Kosztolányi Dezső (Árpád utcától a Tóparti utcáig), Mária utca (Újsortól a Njegoš térig). Szükséges a projektdokumentáció elkészítése és a rekonstrukcióhoz szükséges engedélyek beszerzése.

Kiépítés megrendelés alapján

Lakossági víz- és kanalizáció rácsatlakozások.

Gépek és felszerelések

Felszerelés a vízvezetők és vízhálózat karbantartására

Felszerelés a szennyvíztisztítóra

Számítógépes felszerelés

Szervíz kocsi

Téherautó

Szolgáltatások

Kútregeneráció

Vízartalékok tanulmányának kidolgozása az északi és a déli kútmezők részére.

A vízvezetékhalózat felújításának terve -új kút, B 3/2

A munkagépek és pumpák nagyjavítása

Műszaki terv-dokumentáció készítése

Szükséges lenne:

- Új kút B9 projektje
- 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 A TEVÉKENYSÉG VÉGZÉSÉHEZ SZÜKSÉGES ÁRÚK, SZOLGÁLTATÁSOK ÉS MUNKÁK BESZERZÉSÉRE, FOLYÓ ÉS BERUHÁZÁSI KARBANTARTÁSOKRA ÉS KÜLÖNLEGES CÉLOKRA

A beruházási táblázattól függetlenül a 2026-os évi ügyviteli programban 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 2026-os évi ügyviteli programban a következők szerint alakulnak:

KÜLÖNLEGES CÉLOKRA SZOLGÁLÓ ESZKÖZÖK

Sorsz.	Pozíció	Tervezett 2025 évben	Realizáció 2025 évben	Terv az első negyedben 2026	Terv a másod. negyedben 2026	Terv a harmad. negyedben 2026	Terv a negyedik negyedben 2026
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	40.000,00	0,00	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	Reprezentáció	300.000,00	350.000	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00

6	Reklám és propaganda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Egyéb-ajándék	300.000,00	200.000	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00

9. ÁRAK

A szolgáltatások ára nem növekszik a 2026-os évben.

10. KOCKÁZATOK KEZELÉSE

A kockázatok kezelése törvényi kötelezettség és kulcsfontosságú a jó irányításhoz. Az említett kockázat kezelés kivételesen fontos a közvállalatnak, mert ezáltal minőségesen elvégezhető és ellenőrizhető a kijelölt feladatkörök.

A kockázat definíciója „minden olyan esemény vagy probléma, ami befolyásolhatja a stratégiai és operatív célok elérését”. Az elszalasztott lehetőségek is kockázatot jelentenek.

1. A vállalati célok kockázatai

2. Tevékenységből eredő kockázatok

3. Pénzügyi kockázatok

A vállalati célok kockázatai

A megfizettetés javítása a fogvasztói 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
-szociál-politikai	-előírások alapján	- elkötelezettség hiánya	-társadalom

Vízórák cseréje

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

Tevékenységből eredő kockázat

Ivóvíz ellátás

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

Elavult a vízhálózat 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
-keves technikai -üzemeltetési	-szolgáltatás	-felhasználók felelőtlensége	-költségek növekednek

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

A kommunális hulladék kezelése

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

A gépek elavulása 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

Fennáll a kockázat, hogy a munkáltató a költségvetésétől függően csak részben valósítja meg az időszakos munkát. Megoldás erre, hogy találunk munkát, szolgáltatást harmadik személy részére, vagy csökkentjük a tervezett területet vagy munkaerőcsökkentés lesz szükséges a szolgálatból.

Tisztaság fenntartása közterületeken

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

A kockázat a munkáltatói költségvetés megvalósulásában áll fenn. A megoldás a tervezett munkaterületek csökkentése lehet.

A közparkoló kezelése

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

A kockázat elkerülhető az alkalmazottak 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 alkalmazottak 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 alkalmazottak rendszeres ellenőrzésével.

A piac vezetése

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

A kockázat elkerülhető az alkalmazottak 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 hogy ebben a tevékenységben a vállalatnak milyen kötelezettségei vannak és ehhez milyen felszereltség, valamint a foglalkoztatottaknak milyen képzettség 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 a kiszámíthatóság biztosítása a pénzügyi piacokon, valamint más, esetleges negatív hatás minimumra csökkentése a pénzügyi ügyvitel során. A kockázatok kezelését a pénzügyi szolgálat végzi a cég politikájával összhangban és az igazgató jóváhagyásával.

a) Piaci kockázat

A piaci kockázat annak a kockázata, hogy egy pénzügyi eszköz jövőbeni pénzáramainak valós értéke a piaci árak változásai miatt változó lesz. A piaci kockázat háromféle kockázatot tartalmaz:

A deviza árfolyam változásainak kockázata

A gazdasági társaságnak nincs követelése és kötelezettsége devizában, ezért nincs nagyobb kockázat a deviza árfolyamváltozások miatt.

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 és a

pénzforgalma független a piaci kamatláb változásoktól, tekintettel, hogy a gazdasági társaságnak nincs jelentős kamatozó eszköze, sem kötelezettsége.

b) 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 minden új vevő fizetőképességét, mielőtt a szokásos feltételekkel ajánlatot tenne az eladásra. Ez így működik a kiépítési munkálatoknál is. Annak a vevőnek, akinek a hitelképessége nem felel meg az előírt feltételeknek, az értékesítés kizárólag előlegfizetés alapján történik.

c) Fizetőképességi kockázat

A fizetőképességi kockázat a gazdasági társaságok azon kockázata, amikor szembe kell nézni a nehézségekkel, mikor ki kell fizetni a saját pénzügyi kötelezettségeiket. A gazdasági társaság a saját fizetőképességét úgy kezeli, hogy mindig ki tudja fizetni az esedékes kötelezettségeit.

2. Tőke kezelési kockázat

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

A gazdasági társaság figyeli az eladósodottsági rátát. Ennek az együtthatónak a kiszámításakor figyelembe veszik a netto adósságot és az össz tőkét. Netto adósságot 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
Suhajda Izabella

11. Mellékletek a KLKV 2026-os évi Ügyviteli programjához

- | | | |
|----|----------------|---|
| 1. | 1. Melléklet: | Állapotmérleg a 2025.12.31. napján |
| 2. | 1a. Melléklet: | Sikermérleg a 2025.01.01 – 12.31. terjedő periódusra |
| 3. | 1b. Melléklet: | Jelentés a készpénzforgalomról 2025.01.01 – 12.31. |
| 4. | 2. Melléklet: | A közvállalat céljai a kulcsfontosságú indikátorokkal |
| 5. | 3. Melléklet: | Ügyviteli rizikók és kockázatkezelési terv |
| 6. | 4. Melléklet: | Tervezett és megvalósult üzleti mutatók megjelenítése |
| 7. | 5. Melléklet: | Állapotmérleg (Terv: 2026.12.31.,negyedéves előrejelzések) |
| 8. | 5a. Melléklet: | Sikermérleg (Terv: 2026.01.01.-12.31.,negyedéves előrejelzések) |
| 9. | 5b. Melléklet: | Jelentés a készpénzforgalomról (Terv: 2026.01.01.-12.31., negyedéves előrejelzések) |

- 10. 6. Melléklet: Támogatások és egyéb költségvetési bevételek (Terv: 2026.01.01.-12.31., negyedéves előrejelzések)
- 11. 7. Melléklet: Foglalkoztatottak költségei
- 12. 8-9. Melléklet: A foglalkoztatottak struktúrája szektorok szerint
- 13. 10. Melléklet: Foglalkoztatás dinamikája
- 14. 11. Melléklet: Fizetésmassza, foglalkoztatottak száma, havi átlagok
- 15. 11a. Melléklet: A kifizetett és tervezett jövedelem tartománya
- 16. 11b. Melléklet: Kifizetett fizetésmassza brutto 1, brutto 2
- 17. 12. Melléklet: Felügyelő Bizottság tagjai díjainak nettó és bruttó összege
- 18. 13. Melléklet: Az Ellenőrző bizottság tagjai díjainak nettó és bruttó összege
- 19. 14. Melléklet: Hitel törlesztési kötelezettség
- 20. 15. Melléklet: Tervezett pénzügyi alapok áruk, munkálatok és szolgáltatások beszerzéséhez
- 21. 16. Melléklet: Beruházási terv
- 22. 17. Melléklet: Különleges célokra fordítható eszközök
- 23. Melléklet: Szervezési ábra