

A helyi önkormányzatról szóló törvény (A Szerb Köztársaság Hiv. Közlőnye, 129/07. és 83/14. sz. – másik törvény és 101/16 – másik törvény és 47/18. sz.) 32. szakaszának 8. pontja és 46. szakaszának 5b. pontja, a közvállalatokról szóló törvény (A Szerb Köztársaság Hivatalos Közlőnye, 15/16. sz.) 63. szakaszának 2. bekezdése és 64. szakaszának 2. bekezdése és Magyarkanizsa község alapszabálya (Magyarkanizsa Község Hivatalos Lapja, 4/2019. szám) 40. szakaszának 10. pontja és 71. szakaszának 8. pontja alapján a Magyarkanizsai községi Képviselő-testület 2019. _____-án tartott ülésén meghozza az alábbi

V É G Z É S T

I

JÓVÁHAGYJA a képviselő-testület a Magyarkanizsa község területén működő közvállalatok üzletviteli programjában a 2019. január 1-jétől 2019. március 31-éig terjedő időszakra tervezett és teljesült tevékenységek egybehangoltságának fokáról szóló jelentést (a továbbiakban: jelentés).

II

A jelentés ezen végzés részét képezi.

III

Ezt a végzést és a II. pontban leírt jelentést közzé kell tenni Magyarkanizsa Község Hivatalos Lapjában.

Szerb Köztársaság
Vajdaság Autonóm Tartomány
Magyarkanizsa község
Magyarkanizsai Községi Képviselő-testület
Szám: 02-_____2019-I
Kelt: 2019. _____-én
M a g y a r k a n i z s a

Miloš Kravić,
a Községi Képviselő-testület elnöke

I n d o k o l á s

Beterjesztő: Magyarkanizsai községi Tanács

Jogalap: Törvény a helyi önkormányzatról (A Szerb Köztársaság Hiv. Közlőnye, 129/07. és 83/14. sz. – másik törvény és 101/16 – másik törvény és 47/18. sz.), Törvény a közvállalatokról (A Szerb Köztársaság Hivatalos Közlőnye, 15/16. sz.), Magyarkanizsa község alapszabálya (Magyarkanizsa Község Hivatalos Lapja, 4/2019. szám)

A rendelet meghozatalának okai: a helyi önkormányzatról szóló törvény (A Szerb Köztársaság Hiv. Közlőnye, 129/07. és 83/14. sz. – másik törvény és 101/16 – másik törvény és 47/18. sz.) 32. szakaszának 8. pontja úgy rendelkezik, hogy a törvénnyel összhangban a községi alapszabállyal előlátott szolgálatokat, közvállalatokat, intézményeket és szervezeteket alapít és gyakorolja a működésük felügyeletét, ugyanazon törvény 46. szakaszának 5b. pontja előírja, hogy a közvállalatok jogállását szabályozó törvénnyel összhangban további tájékoztatás érdekében a Községi Tanács a közvállalatok működéséről negyedévenként jelentést tesz a képviselő-testületnek.

A közvállalatokról szóló törvény 63. szakaszának 2. bekezdésében (Az SZK Hivatalos Közlőnye, 15/16. sz.) foglaltak előírják, hogy az autonóm tartomány vagy helyi önkormányzat által alapított közvállalat az éves, illetve hároméves üzletviteli programja teljesítéséről szóló negyedéves jelentését az autonóm tartomány, illetve helyi önkormányzat illetékes szervehez küldi meg.

A Törvény 64. szakaszának 2. bekezdésében foglaltak előírják, hogy a helyi önkormányzat illetékes szerve elkészíti és továbbítja a minisztérium felé az i 9 7 nácioakat a tervezett és teljesült tevékenységek

egybehangoltságának fokáról. A jelentés és a felügyelő bizottsági határozat megküldésének határideje a negyedév lejártát követő 30 nap.

Magyarkanizsa község alapszabálya 40. szakaszának 10. pontja szabályozza, hogy a képviselő-testület a törvénnyel összhangban általános érdekű tevékenységet ellátó közvállalatokat és tőketársaságokat alapít, a közvállalat, illetve tőketársaság törvényben meghatározott általános és egyéb jogi aktusait és cselekményeit a közérdek védelme érdekében jóváhagyja, és gyakorolja a működésük felügyeletét, az alapszabály 71. szakaszának 8. bekezdése pedig meghatározza, hogy a Községi Tanács a közvállalatok jogállását szabályozó törvénnyel összhangban a további beszámolás érdekében a képviselő-testület elé negyedéves jelentést terjeszt a közvállalatok működéséről.

Magyarkanizsa község az alapítója a Magyarkanizsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalatnak és a horgosi POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VÍZMŰVEK Kft. gazdasági társaságnak, amelyek Magyarkanizsa község területén kommunális tevékenységet folytatnak. A nevezett vállalat és gazdasági társaság a közvállalatokról szóló törvény 63. szakaszában (Az SZK Hiv. Közlönye, 15/16. sz.) foglaltakkal összhangban a Magyarkanizsai Községi Tanácsnak a törvényben megállapított határidőn belül megküldte a 2019. január 1-étől március 31-éig terjedő időszakra tervezett és teljesült tevékenységek egybehangoltsági fokáról szóló, előzetesen a vállalat, illetve gazdasági társaság felügyelő bizottsága által elfogadott jelentést. A megküldött jelentések alapján a Magyarkanizsai Községi Tanács elfogadta a 2019. január 1. és március 31. közötti időszakra a közvállalatok tervezett és teljesült tevékenységeinek egybehangoltsági fokáról szóló jelentést, az illetékes képviselő-testületi munkatestület megvitatta a szóban forgó jelentést, ezért javasolják a községi Képviselő-testület képviselőinek, hogy hozzanak végzést a szóban forgó jelentés jóváhagyásáról.

Végrehajtja és határidő: Magyarkanizsai községi Képviselő-testület- 29. ülés

A teljesítéshez szükséges pénzeszközök forrása: A teljesítéshez pénzeszközök nem szükségesek.

**JELENTÉS A MAGYARKANIZSA KÖZSÉG TERÜLETÉN MŰKÖDŐ KÖZVÁLLALATOK
ÜZLETVITELI PROGRAMJÁBAN A 2019. JANUÁR 1-JÉTŐL 2019. MÁRCIUS 31-ÉIG
TERJEDŐ IDŐSZAKRA TERVEZETT ÉS TELJESÜLT TEVÉKENYSÉGEK
EGYBEHANGOLTSÁGÁNAK FOKÁRÓL**

ÁLTALÁNOS RÉSZ

A közzállatokról szóló törvény 63. szakaszában (Az SZK Hivatalos Közlőnye, 15/16. sz.) foglaltak előírják, hogy az autonóm tartomány vagy helyi önkormányzat által alapított közzállat az éves, illetve hároméves üzletviteli programja teljesítéséről szóló negyedéves jelentését az autonóm tartomány, illetve helyi önkormányzat illetékes szervéhez a negyedév lejártát követő 30 napon belül küldi meg.

A helyi önkormányzatról szóló törvény 46. szakasz 5b. pontja (Az SZK Hivatalos Közlőnye, 129/07., 83/14. – másik törvény, 101/16. – másik törvény és 47/18. sz.), valamint Magyarkanizsa község alapszabálya 71. szakasz 8. pontja (Magyarkanizsa Község Hivatalos Lapja, 4/19. sz.) megállapítja, hogy a közzállatok jogállását szabályozó törvénnyel összhangban további tájékoztatás érdekében a Községi Tanács a közzállatok működéséről negyedévenként jelentést tesz a képviselő-testületnek.

Magyarkanizsa község az alapítója a Magyarkanizsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Közzállatnak és a horgosi POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VÍZMŰVEK Kft. gazdasági társaságnak, amelyek Magyarkanizsa község területén kommunális tevékenységet folytatnak. A nevezett vállalat és gazdasági társaság a közzállatokról szóló törvény 63. szakaszában (Az SZK Hiv. Közlőnye, 15/16. sz.) foglaltakkal összhangban a Magyarkanizsai Községi Tanácsnak a törvényben megállapított határidőn belül megküldte a 2019. január 1-étől március 31-éig terjedő időszakra tervezett és teljesült tevékenységek egybehangoltsági fokáról szóló, előzetesen a vállalat, illetve gazdasági társaság felügyelő bizottsága által elfogadott jelentést. A megküldött jelentések alapján a Magyarkanizsai Községi Tanács elkészítette a 2019. január 1. és március 31. közötti időszakra a közzállatok tervezett és teljesült tevékenységeinek egybehangoltsági fokáról szóló jelentést.

I. KOMUNALAC KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÓ KÖZZÁLLAT

I. ÁLTALÁNOS CÉGADATOK

A cég hivatalos neve: Komunalac Kommunális Szolgáltató Közzállat

Székhely: Népker 5., 24420 Magyarkanizsa

Fő tevékenység: 8130

Törzsszám: 08411131

Adószám: 100870764

Illetékes minisztérium: Gazdasági minisztérium

A vállalat tevékenységei:

A füstelvezető és tüzelőberendezések, valamint szellőzőcsatornák és berendezések tisztításának és ellenőrzésének kéményseprői szolgáltatásai.

A Komunalac Kommunális Szolgáltató Közzállat alapításának és működésének célja, hogy gondoskodjon az általános érdeklő tevékenységek folyamatos ellátásáról és a szolgáltatások végső kedvezményezettjei körében felmerülő igények rendszeres kielégítéséről, különösen az alábbiakról:

A községi és a nem kategorizált utak és utcák függőleges jelzései, zöld területek karbantartása a községi illetve nem kategorizált utak melletti sávban, esővíz elvezető elemek karbantartása.

A piacigazgatás, mezőgazdasági és élelmiszeripari, valamint egyéb termékek forgalmazására szolgáló zárt térben és nyílt színen a helyszín fenntartása, a tevékenység megszervezése.

A temetők és a temetők körében lévő építmények (ravatalozó, kápolna, halotthamvasztó) igazgatása és karbantartása, temetés vagy hamvasztás, a passzív temetők és síremlékek karbantartása, valamint az elhunyt földi maradványainak elszállítása az elhalálozás helyétől a temetői ravatalozóig vagy a halotthamvasztóig.

A tisztaság fenntartása a közrendeltetésű területeken, az aszfalt-, beton-, kövezett és egyéb közrendeltetésű területek mosása, e területeken a városi hulladék összegyűjtése és elszállítása, a közrendeltetésű területen elhelyezett hulladékgyűjtő edények karbantartása és ürítése, valamint a közutak, kifolyók, szökőkutak, közfürdők, strandok és toalettak karbantartása.

A zöld közterületek fenntartása, a zöld üdülőterületek és vípartok napi fenntartása, állagmegóvása és helyreállítása.

Kóbor és elveszett állatok (ebek és macskák) befogása, ellátása, állategészségügyi gondozása, állatmenhelyen való elhelyezése, a gyógyíthatatlan betegségben szenvedő és ilyen sérülést szerzett elhagyott és elvesztett állatok életének kioltása. Az elhagyott ebek és macskák populációjának ellenőrzése és csökkentése, állati tetemek közrendeltetésű területről a gyűjtő építménybe való veszélytelen eltávolítása, állati eredetű hulladék feldolgozása vagy megsemmisítése, a káros organizmusok, rágcsálók és rovarok populációjának ellenőrzését és csökkentését célzó intézkedések végrehajtása közrendeltetésű területeken végzett fertőtlenítéssel, rovar- és rágcsálóirtással.

Éves üzletviteli terv:

A 2019-es évre vonatkozó üzletviteli tervet a Magyarokanizsai Képviselőtestület 2018. december 12-én tartott ülésén fogadták el, a 02-392/2018-I/B számú Végzés alapján.

II. ÜZLETVITEL INDOKLÁSA

1. EREDMÉNYMÉRLEG

Bevételi pozíciók/ csoport: 604- árúeladásból származó bevételek, 1.460.000,00 dinár értékben lettek tervezve, a negyedéves megvalósulás pedig 1.349.000,00 dinárt tesz ki, ami 92%-ot jelent a tervezetthez képest.

Csoport 614 – termékek eladásából és szolgáltatásokból származó bevételek a hazai piacon, 14.200.000,00 dinárban lettek megállapítva, a megvalósulás az első negyedévben 86% a tervezetthez képest, azaz 12.191.000,00 dinárt jelent. Ezek a bevételek a temetkezési, kertészeti, függőleges útjelzők karbantartási, zoohigiéniai, kéményseprői, gépi szolgáltatásokból, illetve a mérnöki és építészeti szolgáltatásokból valósult meg. A vállalat továbbá a határátkelők közterületeinek tisztántartását és zöldfelületeinek karbantartását is végzi.

Csoport 65 - más ügyviteli bevételek, melyek 1.890.000,00 dinárban lettek tervezve, a megvalósulás az első negyedévben pedig 1.798.000,00 dinár, vagyis 95% a tervezetthez viszonyítva. Ezek a bevételek a piaci helyek kiadásából származnak, melyek éves szinten valósulnak meg és március hónap folyamán kötik meg a szerződéseket egy évre.

Kiadási pozíciók/ csoport 50- eladott áru beszerzési értéke, a vállalat temetkezési felszerelés beszerzésére 870.000,00 dinárt látott elő, a negyedéves megvalósulás 754.000,00 dinár, ami a tervezett összeg 87%-a.

Csoport 51- anyagköltség, a tervezett összeg 1.390.000,00 dinár, a megvalósulás összege 788.000,00 dinár, ami a terv 57% -át teszi ki.

Csoport 513 – üzemanyag és energiaköltség, a tervezett érték az első negyedévre 1.175.000,00 dinár, a megvalósulás az adott időszakra 75% , ami 886.000,00 dinárt jelent.

Csoport 52 - bérek, juttatások és egyéb személyi kiadások, a tervezett összeg 10.126.000,00 dinár, a megvalósulás összege 9.334.333,00 dinár, vagyis a terv 92%-a .

Csoport 53 – termelési szolgáltatások költségei, a tervezett összeg ebben a csoportban az első negyedévben 690.000,00 dinár, a megvalósulás 509.000,00 dinár, vagyis a tervezett összeg 74% -a.

Csoport 54- amortizációs költségek, a tervezett összeg 780.000,00 dinár, a megvalósulás szintén 780.000,00 dinár, vagyis 100% -os megvalósulás.

Csoport 55- nem anyagi jellegű költségek, tervezett összeg 695.000,00 dinár, az első negyedéves megvalósulás 724.000,00, vagyis 104% .

A vállalat a 2019.01.01.-2019.03.31. közötti időszakban 1.496.000,00 dináros ügyleti hasznot mutatott ki, a nettó nyereség, illetve a megadóztatást követően 1.325.000,00 dinárt tesz ki.

2. ÁLLAPOTMÉRLEG

Az állapotmérleg az előlátott változásokkal összhangban lett megtervezve, azonban egyes mérlegpozíciókat nehéz előre meghatározni és előlátni, figyelembe véve hogy gyakran és nem előreláthatóan változnak. A fontosabb pozíciók a következők: A vállalat az AOP 051-es pozíción előlátott 11.600.000,00 dinár kintlevőséget, a megvalósulás pedig 9.409.000,00 dinár és így a megvalósulás a tervhez képest 81%. Az állapotmérlegben a az AOP 456-os, Beszállítók pozíción 1.240.000,00 dinár lett a terv, a megvalósulás 1.521.000,00 dinár, vagyis 123% a tervhez viszonyítva. A vállalatnak nincs lejárt és nem kifizetett kötelezettsége.

3. JELENTÉS A KÉSZPÉNZÁRAMLÁSRÓL

Ami a készpénzáramlást illeti, az első negyedévben nincsenek számottevő eltérések. Az össz készpénzbefizetés összege 15,873.000 dinár és a terv 96%-át teszi ki, a készpénzkifizetés pedig 15,604.000 dinár és a terv 102%-át teszi ki. A készpénz-állás az elszámolási periódus végén a tervezett összeg 77% -át teszi ki.

4. DOLGOZÓK KÖLTSÉGEI

A dolgozók költségei magukba foglalják a béreket, a felügyelő bizottság tagjainak járadékát, az időszakos és ideiglenesen munkaviszonyt létesítők szerződés szerinti járadékát, útiköltségek kifizetését, szolidáris segély kifizetését.

Az üzletviteli tervben előlátott 36 személy helyett jelenleg 23 személy dolgozik, ketten 2018 évvégén nyugdíjba mentek. Kettő személy fizetetlen szabadságot használ.

A vállalat a tervezett értékeken belül mozog úgy a felügyelőbizottsági tagoknak szánt kifizetéseknél, mint azoknál a juttatásoknál melyek az időszakosan munkaviszonyt létesítők számára lett tervezve, illetve a napidíjak és hivatalos utak kifizetésére vonatkozólag úgyszintén.

5. DOLGOZÓK SZÁMÁNAK VÁLTOZÁSA

Az üzletviteli tervben előlátott 36 állandó foglalkoztatott helyett jelenleg 23 munkás áll alkalmazásban és minden hónapban kérvényezzük a meghatalmazott köztársasági Bizottságnál új munkások felvételének engedélyezését.

6. TERMÉKEK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÁRMOZGÁSA

A vállalatnak új árjegyzékei vannak melyeket a Községi Képviselő Testület 2019.január 31-i ülésén fogadtak el. Ezek az árjegyzékek a közterületek tisztántartására, az útövezet karbantartására Magyarokanizsa községben és közterületi zöldövezetek karbantartására vonatkoznak.

7. SZUBVENCÍÓK ÉS EGYÉB KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

A vállalat nem kap sem önkormányzati sem pedig állami szubvenciókat. Minden bevétel gazdasági tevékenységből valósul meg.

8. KÜLÖNÖS RENDELTETÉSŰ ESZKÖZÖK

Vállalatunk a különös rendeltetésű eszközöknél 200.000,00 dinárt látott elő éves szinten reprezentációra, melyből 2019.03.31-i dátummal bezárólag 40.000,00 dinárt használt fel. Ez az összeg

a negyedéves terv 100%-át teszi ki. Sport aktivitásra 50.000,00 dinár lett előlátva donáció cím alatt, ami az első negyedévben lett elosztva.

9. BEFEKTETÉSEKRŐL SZÓLÓ JELENTÉS

A vállalat a befektetések legnagyobb részét a második negyedévre tervezte.

III. MEGJEGYZÉSEK ÉS ÉSZREVÉTELEK

A vállalat a 2019-es év folyamán közmunkaprogramban való részvételre tervez pályázni. A munkamennyiség megnövekedése miatt a nyári szezonban, valamint a munkaerőhiány következtében a szolgáltató-termelő szektorban, a vállalat olyan munkanélküli személyek alkalmazását venné igénybe, melyek munkavállalását a Nemzeti Foglalkoztatásügyi Szolgálat pályázat útján hirdeti meg.

II. POTISKI VODOVODI- TISZA MENTI VÍZMŰVEK KFT HORGOS

I. ÁLTALÁNOS CÉGADATOK

Adóhivatali azonosító szám: 100787707

Illetékes minisztérium: Gazdasági Minisztérium

Nyilvántartásszám: 08025355

Székhely: HORGOS, VASÚT UTCA 22

Tevékenység: 36.00 –Vízgyűjtés, szennyvíz tisztítás, a tiszta víz eljuttatása a fogyasztóig

Ügyviteli név: POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VÍZMŰVEK KFT HORGOS

A vállalat fő tevékenysége: víz gyűjtése, áttisztítása és elosztása, az újrahasznosítható anyagok felhasználása, szanáció, újrahasznosítás és más szolgáltatások a hulladékgazdálkodás területéről, vízvezeték csőrendszer kiépítése, hidrotechnikai szerkezetek építése, vízvezeték, kanalizáció, fűtés és klimatizációs rendszerek kiépítése. Ezek mellett a következő tevékenységeket is végzi: különleges munkálatok a talajvíz szintjének csökkentésén, acélcsövek átnyomása utak és vasutak alatt, Magyarkanizsa község területén a nemosztályozott utak és az utcák téli karbantartása, utcai árkok vízáteresztők és szegélyek karbantartása és a községi utak mentén árkok, szegélyek karbantartása, közterületek: járdák, zöld felületek, földes és egyéb utak rendezése és karbantartása, tervezési dokumentáció és stratégiai tervek tanulmányozása vízvezeték, valamint szennyvízelvezető rendszer és a csapadéki vizek levezetésére a község egész területén és harmadik személyeknek is.

A 2019-es évi Ügyviteli terv:

A 2019 –es Ügyviteli tervet a Magyarkanizsa Községi Közgyűlése hagyta jóvá 02-391/2018-I/B határozata alapján 2018. december 27.-én.

II. AZ ÜZLETVITEL MAGYARÁZATA

1. EREDMÉNYMÉRLEG

Az eredménymérleg megmutatja megvalósított jövedelmeket és költségeket a vállalatban a megfigyelt időszakra a 2019-es Üzletviteli tervben meghatározottakkal összehangban.

614- számla csoport – Az eladott kész termékek és szolgáltatások után származó jövedelem belföldön, a 2019.01.01.-2019.03.31.-i időszakban a tervezett érték 54.679.000 dinár, míg a megvalósított 40.643.000 dinár, vagyis a megvalósítás 74% -a a tervezettnél.

A megvalósított jövedelmeket a vízépitészeti részleg (53%) és a vízi közműszolgálat (47%) valósította meg. A üzletviteli bevétel nem valósult meg a tervezett összegben a kedvezőtlen időjárási viszonyok miatt a vízépitészeti részleg keretén belül – mivel a január és február nagyon kedvezőtlen az építészeti részlegre nézve. Ebben az évben a március is nagyon hideg volt, havazással, de ez mellett ami munkálatokat el lehetett végezni rövidebb időszakok alatt, azt elvégeztük.

51 – es számla csoport - Anyagköltségek – a 2019.01.01. – 2019.03.31.-i időszakban a tervezett érték 9.088.000 dinár a megvalósított érték ennek a 83% -a vagyis 7.568.000 dinár, érthető okok miatt, mivel a vízépitészeti részleg nem teljesítette a tervezett munkálatokat.

513- as számla csoport – Üzemanyag és energia költségek – A tervezett érték 2019.01.01. – 2019.03.31.-i időszakra 6.334.000 dinár, míg a megvalósított érték erre az időszakra 72% - a a tervezettnél, vagyis 4.542.000 dinár. A tervezett érték az üzemanyagokra szintén nem lett kihasználva. A kevesebb elvégzett munka miatt kisebbek lettek az üzemanyag költségek is.

52 – es számla csoport – Bérköltség, bérjárulékok és személyi jellegű egyéb kifizetések – a tervezett érték 2019.01.01. – 2019.03.31. –i időszakban 23.683.000 dinár, a megvalósított érték erre az időszakra 19.351.000 dinár, vagyis 82% -a a tervezett értéknek. Ennek a fő oka a munkaerő elvándorlása.

53 – as számla csoport – Termelési szolgáltatások költségei – a tervezett érték a 2019.01.01. – 2019.03.31. –i időszakban 8.435.000 dinár, még a megvalósított érték 3.996.000 dinár, vagyis 47% -a a tervezett értéknek. a tervezett érték nem lett megvalósítva, mivel a vízépitészeti részleg sem teljesíthette a munkával kapcsolatos szerződésben foglaltakat.

540 –es számla csoport – Értékcsökkenési leírások – a tervezett érték a 2019.01.01. -2019.03.31. – i időszakra 3.800.000 dinár, a megvalósított érték 3.610.000 dinár, vagyis 95%.

55 – ös számla csoport – Nem anyagi költségek – tervezett érték a 2019.01.01. – 2019.03.31. – i időszakra 3.269.000 dinár, a megvalósított érték 2.100.000 dinár, vagyis 64%.

662 – es számla csoport – Kamat bevételek harmadik személytől – tervezett érték a 2019.01.01. – 2019.03.31. – i időszakra 175.000 dinár, a megvalósított érték 231.000 dinár, vagyis 132%.

67 –es és 68 –as számla csoport – Egyéb bevételek – tervezett érték a 2019.01.01. – 2019.03.31. – időszakra 375.000 dinár a megvalósított érték 466.000. dinár vagyis 124%. Az egyéb bevételekhez tartozik a jövedelmek az eladott anyagokból (5.700 dinár) valamint az egyéb jövedelmek (460.205 dinár) ami főleg a biztosítótól megfizetett károokra vonatkozik (439.899 dinár).

57- es és 58- as számla csoport – Egyéb kiadások – tervezett érték a 2019.01.01. -2019.03.31. – i időszakra 93.000 dinár, míg a megvalósított érték 17.000 dinár, vagyis 18%. Az egyéb kiadások a nem üzleti költségekre vonatkoznak.

A vállalat a 2019.01.01. – 2019.03.31.- i időszakban nyereséget mutat ki 152.000 dinár értékben. A pozitív eredmény ellenére, ami még nem elég, eltérések vannak a tervezett és megvalósított eredményben, mivel az év elejei rossz időjárási viszonyok miatt nem lehetett teljesíteni a terveket amelyek nagyobb jövedelmet biztosítottak volna.

2. ÁLLAPOTMÉRLEG

Az állapotmérleg megmutatja a pillanatnyi állást az eszközök nagyságáról, szerkezetéről, valamint a vállalat eszköz forrásairól.

Az állapotmérleg a 2019.01.01.- 2019.03.31-es időszakra az eszközök tervezett mozgásával összhangban lett tervezve. Azonban néhány pozícióba mint a követelések a belföldi vevőktől nehéz megtervezni és előre látni, mivel az év elején még nincs minden szerződés megkötve az elvégzendő munkákra.

Aktiva

Az aktiva az állandó vagyonból és a forgó eszközökből áll.

Az aktiva össz értéke 364.885.000 dinár, ami a tervezett érték 92%-a. Az össz aktiva 66% -át képezi az állandó vagyon (240.760.000 dinár), még a forgó eszközök a 34%-át (121.268.000 dinár).

24 -es számla csoport – Készpénz ekvivalens és készpénz – a tervezett értéktől magasabb 135%.

204 -es számla csoport – Belföldi vevők – a tervezett érték 2019.01.01. – 2019.03.31. -ig 75.580.000 dinár, még a megvalósított érték 29.528.000 dinár, vagyis 39%. Ez a nagy eltérés a nem realizált de tervezett munkák következménye.

Passziva

A passziva a tőkéből valamint a hosszú lejáratú tartalékok és kötelezettségekből áll.

Az össz passziva értéke 364.885.000 dinár, vagyis a tervezett 92%- a. A passziva össz értékét képezi a tőke 95%-ban (345.171.000 dinár), még az 5%-át a hosszú lejáratú tartalékok és kötelezettségek adják (19.714.000 dinár).

341 – es számla csoport – Nem felosztott nyereség – tervezett érték 2019.01.01. – 2019.03.31.- ig 73.000 dinár, a megvalósított érték 152.000 dinár, vagyis 208%.

416-os számla csoport – Lizing alapú kötelezettségek – a tervezett érték 2019.01.01. – 2019.03.31.-ig 3.561.000 dinár, a megvalósított érték 1.879.000 dinár, vagyis 53%. A lizingre tervezett összeg nem lett realizálva ebben az időszakban.

430- as számla csoport – Beérkezett előlegek, letétek és kauciók – a tervezett érték 2019.01.01.- 2019.03.31.-ig 150.000 dinár, a megvalósított érték 2.106.000 dinár. Az újonnan megkötött szerződések alapján a megkötött munkálatokra a beruházók befizették az előlegeket és ezért a beérkezett előlegek értéke nagyobb a tervezettnél.

Az Állapotmérleg többi tételénél nincs nagyobb eltérés a tervezetthez képest a 2019.01.01. – 2019.03.31-ig történő időszakban.

3. KÉSZPÉNZÁRAMLÁS

A készpénzáramlás az információ fő forrása a készpénz ki és be áramlásának. Attól függően, hogy a vállalat mely tevékenységei járulnak hozzá a készpénz ki és be áramlásához, analizáljuk a következő tevékenységeket:

- a működési készpénzáramlást,
- a befektetési készpénzáramlást,
- a finanszírozási készpénzáramlást.

A működési készpénz kiáramlása 4.743.000 dinár.

A befektetési készpénz kiáramlás 361.000 dinár.

Összehasonlítva a készpénz ki és be áramlását a 2019 január-március időszakra, megállapíthatjuk, hogy a készpénz kiáramlás 5.512.000 dinár volt. A 2018. december 31. – i állást ami 14.986.000 dinár volt, csökkentjük a készpénz kiáramlással, valamint figyelembe vesszük a negatív árfolyamkülönbséget, akkor megkapjuk a 9.470.000 dinárt, ami egyezik az Állapotmérleg AOP 0068-as tételével ami a „Készpénz ekvivalens és készpénz” tétel.

4. A FOGLALKOZTATOTTAK KÖLTSÉGEI

A foglalkoztatottak költségei nagy jelentőséggel bír egy vállalat működésében, mivel a keresetek, az adók és járulékok valamint az egyéb személyi jellegű kifizetések nagy részét képezik a költségeknek. A bérköltségek nettó és bruttó összegben a tervezett kereteken belül lett kifizetve, a tervezett összeg 87%-a. A bér járulékok és egyéb személyi jellegű kifizetések szintén a tervezett szinten lettek kifizetve, bizonyítékként a vállalat racionális működésére a foglalkoztatáspolitikában valamint a jövedelmek kifizetésében is. Ugyanúgy megjegyezhető, hogy a munkahelyekre utazók útiköltségei a tervezett költségek 47% -át teszik ki, a napidíjak a hivatalos útra, valamint a hivatali úton keletkezett költségek a tervezett érték 7% - a.

5. A FOGLALKOZTATÁS DINAMIKÁJA

A 2019.01.01. – 2019.03.31.- i időszakban a következő változások voltak az alkalmazottak számában :

- egy foglalkoztatott adott be felmondást, aki meghatározott időre volt alkalmazva,
- két foglalkoztatott kapott felmondást a munkaadó részéről,
- egy foglalkoztatott idő előtti nyugdíjba ment,
- egy foglalkoztatott kapott munkaszerződést meghatározott időre, a növekvő munka mennyiség miatt a vízépítészeti részlegben,
- kinevezték a megbízott igazgatót.

6. A TERMÉKEK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÁRÁNAK MOZGÁSA

A Magyarokanizsa Községi Közgyűlésének 2018.november 29.-én hozott 02-360/2018-I/B határozata alapján a vállalat 2019.01.01.-től kezdte alkalmazni a kommunális szolgáltatások új árjegyzékét, amely értelmében az ivóvíz, a szennyvízelvezetés valamint a havi állandó térítmény egy vízórára 10% -kal drágult a polgárok és intézmények részére, míg a vállalatoknak 5% volt a drágulás mértéke.

7. TÁMOGATÁSOK ÉS EGYÉBB BEVÉTELEK A KÖLTSÉGVETÉSBŐL

A vállalat nem kap semmilyen eszközt a szerbiai, a tartományi, valamint a Magyarokanizsai Önkormányzattól sem. Minden jövedelmet kereskedelmi tranzakciókon keresztül valósít meg.

8. KÜLÖN RENDELTETÉSŰ ESZKÖZÖK

A vállalat a 2019-es Ügyviteli tervében a reklám és propaganda célokra 550.000 dinárt látott elő, a 2019.01.01.- 2019.03.31. – i időszakra 137.500 dinárt, a megvalósítás értéke 59.244 dinár volt, vagyis 43%.

A 2019- es Ügyviteli tervben a Reprezentációs költségekre összesen 1.195.000 dinár lett előlátva, míg 2019.01.01. – 2019.03.31- i időszakra 298.750 dinár, a megvalósítás értéke 116.494 dinár, vagyis 39%.

9. BERUHÁZÁSI TERV

A vállalatban 2019.március 31.-ig 518.000 dinár értékben volt beruházás, amely informatikai eszközökre valamint a távleolvasós vízórákra vonatkozott, mint ahogy ez már a tervben is előre volt látva. Nagyobb beruházás nem volt.

III. ZÁRÓ ÉSZREVÉTELEK ÉS MEGJEGYZÉSEK

A negyedéves jelentésformák elemzése alapján az Ügyviteli tervhez viszonyított megvalósításban a POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VIZMUVEK KFT a 2019.01.01. -2019.03.31. –i időszakban megállapíthatjuk, hogy a vállalat nyereséget valósított meg 152.000 dinár értékben. Ennek az időszaknak a havi elemzésénél megállapíthatjuk, hogy havi szinten is minimális nyereség mutatható ki, nagyobb nyereség nem lett megvalósítható a rossz időjárási viszonyok miatt, melyek főleg a vízépítészeti részleget érintette, mivel a szerződések a vízhálózat felújítására vonatkoztak.

A vállalat fő tevékenysége a víz gyűjtése, áttisztítása és elosztása zavartalanul működött, ez mellett a törvény által meghatározott vízórák cseréje is folytatódott főleg a tömblakásos épületekben. A vállalat minden kötelezettségének időben eleget tett.

A pozitív pénzügyi eredmény növelése érdekében fontos a költségek racionalizálása, valamint a kint levő követelések nagyobb mértékű behajtása. Ennek érdekében a nagyobb adósoknak február folyamán figyelmeztetés lett küldve, remélve a fogyasztók pozitív reakcióját.



A Kőzségi Tanács elnöke
Fejlesztő Róbert