

A helyi önkormányzatról szóló törvény (A Szerb Köztársaság Hiv. Közlönye, 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 köztársasági önkormányzatról szóló törvény (A Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye, 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 köztársasági vállalatok üzletviteli programjában a 2019. január 1-jétől 2019. június 30-áig 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. Közlönye, 129/07. és 83/14. sz. – másik törvény és 101/16 – másik törvény és 47/18. sz.), Törvény a köztársasági vállalatokról (A Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye, 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. Közlönye, 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 képviselő-testület a törvénnyel összhangban a községi alapszabállyal előlátott szolgálatokat, köztársasági vállalatokat, intézményeket és szervezeteket alapít és gyakorolja a működésük felügyeletét, ugyanazon törvény 46. szakaszának 5b. pontja előírja, hogy a köztársasági vállalatok jogállását szabályozó törvénnyel összhangban további tájékoztatás érdekében a Községi Tanács a köztársasági vállalatok működéséről negyedévenként jelentést tesz a képviselő-testületnek.

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

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

tevékenységek egybehangoltságának fokáról. A jelentés és a felügyelő bizottsági határozat megküldésének határideje a negyedév lejártaát 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 június 30-áig 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 június 30-áig 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- 31. 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. JÚNIUS 30-ÁIG  
TERJEDŐ IDŐSZAKRA TERVEZETT ÉS TELJESÜLT TEVÉKENYSÉGEK  
EGYBEHANGOLTSÁGÁNAK FOKÁRÓL**

## ÁLTALÁNOS RÉSZ

A közzállalatokról szóló törvény 63. szakaszában (Az SZK Hivatalos Közlönye, 15/16. sz.) foglaltak előírják, hogy az autonóm tartomány vagy helyi önkormányzat által alapított közzállalat 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 Közlönye, 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 közzállalatok jogállását szabályozó törvénnyel összhangban további tájékoztatás érdekében a Községi Tanács a közzállalatok működéséről negyedévenként jelentést tesz a képviselő-testületnek.

Magyarkanizsa község az alapítója a Magyarkanizsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Közzállalatnak 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 közzállalatokról 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 június 30-ig terjedő időszakra tervezett és teljesült tevékenységek egybehangolsági 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 június 30. közötti időszakra a közzállalatok tervezett és teljesült tevékenységeinek egybehangolsági fokáról szóló jelentést.

### I. KOMUNALAC KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÓ KÖZZÁLLALAT

#### I. ÁLTALÁNOS CÉGADATOK

A cég hivatalos neve: Komunalac Kommunális Szolgáltató Közzállalat

Székhely: Népkert 5., 24420 Magyarkanizsa

Fő tevékenység: 8130

Törzsszám: 08411131

Adószám: 100870764

Illetékes minisztérium: Gazdasági minisztérium

A vállalat tevékenységei:

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

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 vízpartok napi fenntartása, állagmegóvása és helyreállítása.

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

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 Képviselő-testület 2018. december 12-én tartott ülésén fogadták el, a 02-392/2018-I/B számú határozat alapján.

## II. ÜZLETVITEL INDOKLÁSA

### 1. EREDMÉNYMÉRLEG

Bevételi pozíciók/ csoport: 604- áruladásból származó bevételek, 2.890.000,00 dinár értékben lettek tervezve, a második negyedéves megvalósulás pedig 2.710.000,00 dinárt tesz ki, ami 94%-ot jelent a tervezetthez képest.

Csoport 614 – termékek eladásából és szolgáltatásokból származó bevételek a hazai piacon, 28.600.000,00 dinárban lettek megállapítva, a megvalósulás az második negyedévben 95% a tervezetthez képest, azaz 27.073.000,00 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 2.070.000,00 dinárban lettek tervezve, a megvalósulás az második negyedévben pedig 2.183.000,00 dinár, vagyis 105% 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 1,700.000,00 dinárt látott elő, a második negyedéves megvalósulás 1,516.000,00 dinár, ami a tervezett összeg 89%-a.

Csoport 51- anyagköltség, a tervezett összeg 2.830.000,00 dinár, a megvalósulás összege 2,372.000,00 dinár, ami a terv 84% -át teszi ki.

Csoport 513– üzemanyag és energiaköltség, a tervezett érték a második negyedévre 2.650.000,00 dinár, a megvalósulás az adott időszakra 83%, ami 2,206.000,00 dinárt jelent.

Csoport 52 - bérek, juttatások és egyéb személyi kiadások, a tervezett összeg 19.722.000,00 dinár, a megvalósulás összege 19.640.000,00 dinár, vagyis a terv 100%-a.

Csoport 53 – termelési szolgáltatások költségei, a tervezett összeg ebben a csoportban az második negyedévben 1,415.000,00 dinár, a megvalósulás 1,462.000,00 dinár, vagyis a tervezett összeg 103%-a.

Csoport 54- amortizációs költségek, a tervezett összeg 1,560.000,00 dinár, a megvalósulás szintén 1,560.000,00 dinár, vagyis 100%-os megvalósulás.

Csoport 55- nem anyagi jellegű költségek, tervezett összeg 1,740.000,00 dinár, az második negyedéves megvalósulás 1,481.000,00, vagyis 85%.

A vállalat a 2019.01.01.-2019.06.30. közötti időszakban 1.942.000,00 dináros ügyviteli hasznot mutatott ki, a nettó nyereség, illetve a megadóztatást követően 1.651.000,00 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 13.030.000,00 dinár kintlevőséget, a megvalósulás pedig 10.651.000,00 dinár és így a megvalósulás a tervhez képest 82%. Az állapotmérlegben a az AOP 456-os, Beszállítók pozíción 2.457.000,00 dinár lett a terv, a megvalósulás 2.252.000,00 dinár, vagyis 92% a tervhez viszonyítva. A vállalatnak nincs lejárt és nem kifizetett kötelezettsége.

### **3. JELENTÉS A KÉSZPÉNZÁRAMLÁSRÓL**

Ami a készpénzáramlást illeti, a második negyedévben nincsenek számottevő eltérések. Az össz készpénzbefizetés összege 34,513.000 dinár és a terv 99%-át teszi ki, a készpénzkifizetés pedig 34,824.000 dinár és a terv 99%-át teszi ki. A készpénz-állás az elszámolási periódus végén a tervezett összeg 87%-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 kifizetéseknel, illetve a napidíjak és hivatalos utak kifizetésére vonatkozólag úgyszintén. Azoknál a juttatásoknál melyek az időszakosan munkaviszonyt létesítők számára lett tervezve van eltérés, mivel egy munkás tartós betegszabadságon van, és helyette alkalmaznunk kellett egy munkavállalót. Ezt a múlt év végén meg nem lehetett előlátni, amikor a tervet készítettük.

### **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 fogadott el. Ezek az árjegyzékek a közterületek tisztántartására, az útövezet karbantartására Magyarokanizsa községben és közterületi zöldövezetek karbantartására vonatkoznak.

### **7. SZUBVENCIOK 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 2019.06.30-i dátummal bezárólag 79.890,00 dinárt használt fel. Ez az összeg a negyedéves terv 100%-át teszi ki. Sport aktivitásra 50.000,00 dinár lett előlátva támogatás címszó alatt, ami az első negyedévben lett elosztva.

## 9. BEFEKTETÉSEKRŐL SZÓLÓ JELENTÉS

A vállalat a második negyedévben beszerzett egy könnyű tehergépjárművet 1.792.000 dinár értékben ÁFA nélkül. A temetőben megkezdődött az új sírhelyek kiépítése, amely még folyamatban van.

### III. MEGJEGYZÉSEK ÉS ÉSZREVÉTELEK

A vállalat a 2019-es év elején közmunkaprogramban való részvételre pályázott a munkamennyiség megnövekedése miatt a nyári szezonban, valamint a munkaerőhiány következtében a szolgáltató-termelő szektorban. A vállalat olyan munkanélküli személyek alkalmazása mellett döntött, melyek munkavállalását a Nemzeti Foglalkoztatásügyi Szolgálat pályázat útján hirdeti meg. A sikeres pályázat után 11 személy kezdte meg a munkát négy hónapos időszakra.

## II. POTISKI VODOVODI- TISZA MENTI VÍZMŰVEK KFT HORGOS

### I. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

**ÜGYVITELI NÉV: POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VÍZMŰVEK KFT HORGOS**

**SZÉKHELY: HORGOS, VASÚT UTCA 22**

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

**NYILVÁNTARTÁSI SZÁM: 08025355**

**ADÓHIVATALI AZONOSÍTÓ SZÁM: 100787707**

**ILLETÉKES MINISZTERIUM: GAZDASÁGI MINISZTERIUM**

**A vállalat fő tevékenysége:** víz gyűjtése, áttisztítása és elosztása, az újrahasznosítható anyagok felhasználása, szanáció, újrahasznosítás és más szolgáltatások a hulladék gazdálkodás területéről, vízvezeték csőrendszer kiépítése, hidrotechnikai szerkezetek építése, vízvezeték, szennyvízelvezetés, fűtés és klimatizációs rendszerek kiépítése. Ezek mellett a következő tevékenységeket is végzi: különleges munkálatok a talajvíz szintjének csökkentésén, acélcsővek átnyomása utak és vasutak alatt, Magyarkanizsa község területén a nem osztályozott 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, betonelemek gyártása, tervezési dokumentáció és stratégiai tervek tanulmányozása vízvezeték, valamint szennyvízelvezető rendszer és a csapadéki vizek levezetésére a község egész területén.

A 2019-es évi Üzletviteli terv:

A 2019-es Üzletviteli tervet a Magyarkanizsa Községi Képviselő-testület hagyta jóvá 02-391/2018-I/B határozata alapján 2018. december 27-én.

Magyarkanizsa Községi Képviselő-testület a 2019. május 30-án megtartott ülésén határozatot hozott a Üzletviteli terv első változtatásáról a 2019-es évre a POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VIZMŰVEK KFT részére, melyet a Felügyelő bizottság 2019. május 16-án elfogadott az 517-0008/18 számú döntés alapján.

## 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 késztermékek és szolgáltatások után származó jövedelem beföldön, a 2019.01.01.-2019.06.30.-i időszakban a tervezett érték 109.358.000 dinár, míg a megvalósított 71.868.000 dinár, vagyis a megvalósítás 66% -a a tervezettnél.

A megvalósított jövedelmeket a Vízépítészeti részleg (42%) és a Vízi közműszolgálat (58%) valósította meg. Az üzletviteli bevétel nem valósult meg a tervezett összegben a kedvezőtlen időjárási viszonyok miatt a Vízépítészeti részleg keretén belül – mivel a január és február nagyon kedvezőtlen az építészeti részlegre nézve, ez évben a március is nagyon hideg volt, havazással, de ez mellett ami munkálatokat el lehetett végezni a kedvező rövidebb időszakok alatt, az meg lett valósítva. A második negyedévben be lettek fejezve a leszerződött munkák Zentán, Apatinban és Törökkanizsán, valamint a Vízi közműszolgálatban is kiegészített a szükséges munkálatokban, azonban ez nem volt elég a pénzügyi nyereséghez, amely erre az időszakra volt tervezve, a piacon sem volt egyetlen az építési munkálatokra vonatkozó közbeszerzési pályázat sem, hogy szerződést lehessen kötni.

51 – es számla csoport - Anyagköltségek – a 2019.01.01. – 2019.06.30.-i időszakban a tervezett érték 19.155.000 dinár a megvalósított érték ennek a 65%-a vagyis 12.533.000 dinár, érthető okok miatt, mivel a vízépítészeti részleg nem teljesítette a tervezett munkálatokat.

513- as számla csoport – Üzemanyag és energia költségek – A tervezett érték 2019.01.01. – 2019.06.30.-i időszakra 12.688.000 dinár, míg a megvalósított érték erre az időszakra 73%-a a tervezettnél, vagyis 9.295.000 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. – 2019.06.30. –i időszakban 47.365.000 dinár, a megvalósított érték erre az időszakra 40.230.000 dinár, vagyis 85%-a a tervezett értéknek.

53 – as számla csoport – Termelési szolgáltatások költségei – a tervezett érték a 2019.01.01. – 2019.06.30. –i időszakban 14.510.000 dinár, még a megvalósított érték 9.290.000 dinár, vagyis 64%-a a tervezett értéknek. a tervezett érték nem lett megvalósítva, mert nem kellett alkalmazni alvállalkozókat.

54 –es számla csoport – Értékcsökkenési leírások – a tervezett érték a 2019.01.01. -2019.06.30. – i időszakra 7.600.000 dinár, a megvalósított érték 7.221.000 dinár, vagyis 95%.

55 – ös számla csoport – Nem anyagi költségek – tervezett érték a 2019.01.01. – 2019.06.30. – i időszakra 7.919.000 dinár, a megvalósított érték 4.325.000 dinár, vagyis 55%.

662 – es számla csoport – Kamat bevételek harmadik személytől – tervezett érték a 2019.01.01. – 2019.06.30. – i időszakra 350.000 dinár, a megvalósított érték 342.000 dinár, vagyis 98%.

67 –es és 68 –as számla csoport – Egyéb bevételek – tervezett érték a 2019.01.01. – 2019.06.30. – időszakra 750.000 dinár a megvalósított érték 1.228.000. dinár, vagyis 164%. Az egyéb bevételekhez tartozik a jövedelmek az eladott anyagokból (11.400 dinár), az eladott felszerelésből (655.106 dinár) valamint az egyéb jövedelmek (561.214 dinár) ami főleg a biztosítótól megfizetett károokra vonatkozik (466.299 dinár).

57- es és 58- as számla csoport – Egyéb kiadások – tervezett érték a 2019.01.01. -2019.06.30. – i időszakra 185.000 dinár, míg a megvalósított érték 34.000 dinár, vagyis 18%. Az egyéb kiadások a nem üzleti költségekre vonatkoznak.

A vállalat a 2019.01.01. – 2019.06.30.- i időszakban veszteséget mutat ki 9.722.000 dinár értékben. Az eltérés a tervezett és megvalósított jövedelemben a Vízépítészeti részleg elégtelen megvalósítása miatt következett be, amely nem hozta a várt jövedelmet, valamint a nagy vízvesztés miatt a vízvezeték hálózaton.

Év közben, ha az Eredmény mérleget nézzük egyes időszakokra, váltakoznak az eredmények a nyereség és veszteség kimutatásában, különösen az év első felében a téli időszakban keletkezett veszteség miatt, amely később a szerződések teljesítése következtében nyereséget mutat ki.



## 2. ÁLLAPOTMÉRLEG

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

Az állapotmérleg a 2019.01.01.- 2019.06.30-as 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.

### Aktíva

Az aktíva az állandó vagyontól és a forgó eszközökből áll.

Az aktíva összértéke 356.106.000 dinár, ami a tervezett érték 89%-a. Az össz aktíva 69%-át képezi az állandó vagyon (247.060.000 dinár), még a forgó eszközök a 31%-át (109.046.000 dinár).

24-es számla csoport – Készpénz ekvivalens és készpénz – a tervezett értéktől magasabb 169%.

204-es számla csoport – Belföldi vevők – a tervezett érték 2019.01.01. – 2019.06.30.-ig 78.000.000 dinár, még a megvalósított érték 21.615.000 dinár, vagyis 28%. Ez a nagy eltérés a nem realizált, de tervezett munkák következménye.

### Passzíva

A passzíva a tőkéből, valamint a hosszú lejáratú tartalékok és kötelezettségekből áll.

Az össz passzíva értéke 356.106.000 dinár, vagyis a tervezett 89%-a. A passzíva össz értékét képezi a tőke 94%-ban (335.297.000 dinár), még az 6%-át a hosszú lejáratú tartalékok és kötelezettségek adják (20.809.000 dinár).

416-os számla csoport – Lízing alapú kötelezettségek – a tervezett érték 2019.01.01. – 2019.06.30-ig 3.561.000 dinár, a megvalósított érték 1.879.000 dinár, vagyis 53%. A lízingre tervezett összeg nem lett realizálva ebben az időszakban.

Az Állapotmérleg többi tételénél nincs nagyobb eltérés a tervezetthez képest a 2019.01.01. – 2019.06.30-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 9.488.000 dinár.

A befektetési készpénz beáramlás 7.125.000 dinár.

A finanszírozási készpénz kiáramlás 827.000 dinár.

Összehasonlítva a készpénz ki és be áramlását a 2019 január-júniusi időszakra, megállapíthatjuk, hogy a készpénz kiáramlás 3.187.000 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 11.795.000 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 foglalkoztatás-politikában, valamint a jövedelmek kifizetésében is. Ugyanúgy megjegyezhet, hogy a munkahelyekre utazók útiköltségei a tervezett költségek 77%-át teszik ki, a napidíjak a hivatalos útra, valamint a hivatali úton keletkezett költségek a tervezett érték 56% - a.

## **5. A FOGLALKOZTATÁS DINAMIKÁJA**

A 2019.01.01.–2019.06.30-i időszakban a következő változások voltak az alkalmazottak számában:

- egy foglalkoztatott adott be felmondást, aki határozatlan időre volt alkalmazva,
- egy foglalkoztatottnak lejárt a meghatározott időre szóló munkaszerződése,
- egy foglalkoztatott kapott munkaszerződést meghatározott időre, a növekvő munkamennyiség miatt a Vízépítészeti részlegben.

## **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 vízőrára 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 Üzletviteli tervében a reklám és propaganda célokra 150.000 dinárt látott elő, a 2019.01.01.- 2019.06.30-i időszakra 150.000 dinárt, a megvalósítás értéke 59.244 dinár volt, vagyis 39%.

A 2019- es Üzletviteli tervben a Reprezentációs költségekre összesen 1.195.000 dinár lett előlátva, míg 2019.01.01. – 2019.06.30- i időszakra 597.500 dinár, a megvalósítás értéke 258.093 dinár, vagyis 43%.

## **9. BERUHÁZÁSI TERV**

A vállalatban 2019. június 30-ig 10.378.000 dinár értékben volt beruházás, amely informatikai eszközökre, informatikai programra a távleolvasós vízőrákra, valamint egy felszerelésre a szennyvízelvezető rendszerhez vonatkozott, mint ahogy ez már a tervben is előre volt látva.

### **III. ZÁRÓ ÉSZREVÉTELEK ÉS MEGJEGYZÉSEK**

A negyedéves jelentésformák elemzése alapján az Üzletviteli tervhez viszonyított megvalósításban a POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VIZMUVEK KFT a 2019.01.01. -2019.06.30-i időszakban megállapíthatjuk, hogy a vállalatnak 9.722.000 dinár vesztesége volt. Ennek az időszaknak a havi elemzésénél megállapíthatjuk, hogy a veszteség a második negyedévben keletkezett a Vízépítészeti részleg részéről, a kevés leszerződött munka miatt. Ennek következtében a foglalkoztatottak olyan munkákat végeztek, amelyek nem hoztak annyi jövedelmet (vagy nagyon kicsi jövedelmet): a vízmérők törvényes határidőn belüli cseréjét, a kutak és más objektumoknál a zöld területek kaszálását, kerítések és kapuk javítását az ivóvízforrásoknál, melyek képviselik az első forrásvédelmi zónát, valamint a szennyvízkarbantartáson. Ez időszak alatt egy pályázat jelent meg egy vízvezeték kiépítésére, amelynek még nem telt le a jelentkezési határideje. Június végén alá lett írva egy szerződés és meg kezdődtek a földmunkák is a szennyvíztisztítón Magyarokanizsán.

A vállalat fő tevékenysége a víz gyűjtése, áttisztítása és elosztása zavartalanul működött, ez mellett a törvény által meghatározott vízőrák cseréje is folytatódott.

A veszteséget a felsorolt okokon túl még a Vízi közműszolgálat részéről a kitermelt és nem leszámított víz is növelte. A vállalatban most azon dolgoznak, hogy ez a veszteség minél kisebb legyen, azonban ez egy hosszú folyamat az induláshoz szükséges beruházással, hogy ezt követően pénzügyi megtakarítást lehessen elérni.

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 figyelmeztetés lett küldve, lehetőség adva a részletfizetésre, állandó analizálása a követeléseknek, a vízóra olvasás pontosságának az ellenőrzése, a vízfogyasztás mérésének az ellenőrzése és így várható a jobb pénzügyi eredmény az év végéig.

A Községi Tanács elnöke  
Fejlesztő Róbert

