

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 közcivilizációkról szóló törvény (A Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye, 15/16. sz.) 63. szakaszának 2. bekezdése és 64. szakaszának 2. bekezdése és Magyararkanizsa község alapszabálya (Magyararkanizsa Község Hivatalos Lapja, 4/2019. szám) 40. szakaszának 10. pontja és 71. szakaszának 8. pontja alapján a Magyararkanizsai községi Képviselő-testület 2019. _____-án tartott ülésén meghozza az alábbi

V É G Z É S T

I

JÓVÁHAGYJA a képviselő-testület a Magyararkanizsa község területén működő közcivilizációk üzletviteli programjában a 2019. január 1-jétől szeptember 30-ig 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 Magyararkanizsa Község Hivatalos Lapjában.

Szerb Köztársaság
Vajdaság Autonóm Tartomány
Magyararkanizsa község
Magyararkanizsai 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: Magyararkanizsai 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 közcivilizációkról (A Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye, 15/16. sz.), Magyararkanizsa község alapszabálya (Magyararkanizsa 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, közcivilizációkat, intézményeket és szervezeteket alapít és gyakorolja a működésük felügyeletét, ugyanazon törvény 46. szakaszának 5b. pontja előírja, hogy a közcivilizációk jogállását szabályozó törvénnyel összhangban további tájékoztatás érdekében a Községi Tanács a közcivilizációk működéséről negyedévenként jelentést tesz a képviselő-testületnek.

A közcivilizációkról szóló törvény 63. szakaszának 2. bekezdésében (Az SZK Hivatalos Közlönye, 15/16. sz.) foglaltak előírják, hogy az autonóm tartomány vagy helyi önkormányzat által alapított közcivilizáció 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 lejártát követő 30 nap.

Magyararkanizsa község alapszabálya 40. szakaszának 10. pontja szabályozza, hogy a képviselő-testület a törvénnyel összhangban általános érdekű tevékenységet ellátó közcivilizációkat 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 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 szeptember 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 szeptember 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- 32. 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. SZEPTEMBER 30-IG
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 szeptember 30-ig 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 szeptember 30. közötti időszakra a közzállalatok tervezett és teljesült tevékenységeinek egybehangoltsági 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 toaettek 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 elvesztett 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 területéről 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 Végzés alapján.

Az Üzletviteli terv 1. módosítását a Magyarokanizsai Képviselő-testület 2019. augusztus 1-én hagyta jóvá.

II. ÜZLETVITEL INDOKLÁSA

1. EREDMÉNYMÉRLEG

Bevételi pozíciók/ csoport: 604- árueledásból származó bevételek, 4.392.000,00 dinár értékben lettek tervezve, a harmadik negyedéves megvalósulás pedig 4.003.000,00 dinárt tesz ki, ami 91%-ot jelent a tervezetthez képest.

Csoport 614 – termékek eladásából és szolgáltatásokból származó bevételek a hazai piacon, 43.600.000,00 dinárban lettek megállapítva, a megvalósulás az harmadik negyedévben 96% a tervezetthez képest, azaz 41.815.000,00 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 2.120.000,00 dinárban lettek tervezve, a megvalósulás az harmadik negyedévben pedig 1.744.000,00 dinár, vagyis 182% 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 2,550.000,00 dinárt látott elő, a harmadik negyedéves megvalósulás 2,809.000,00 dinár, ami a tervezett összeg 110%-a.

Csoport 51- anyagköltség, a tervezett összeg 4,255.000,00 dinár, a megvalósulás összege 3,432.000,00 dinár, ami a terv 81% -át teszi ki.

Csoport 513 – üzemanyag és energiaköltség, a tervezett érték a harmadik negyedévre 4.125.000,00 dinár, a megvalósulás az adott időszakra 74% , ami 3,041.000,00 dinárt jelent.

Csoport 52 - bérek, juttatások és egyéb személyi kiadások, a tervezett összeg 30.188.000,00 dinár, a megvalósulás összege 29.500.000,00 dinár, vagyis a terv 98%-a.

Csoport 53 – termelési szolgáltatások költségei, a tervezett összeg ebben a csoportban az harmadik negyedévben 2,145.000,00 dinár, a megvalósulás 2,377.000,00 dinár, vagyis a tervezett összeg 111% -a.

Csoport 54- amortizációs költségek, a tervezett összeg 2,340.000,00 dinár, a megvalósulás szintén 2,340.000,00 dinár, vagyis 100% -os megvalósulás.

Csoport 55- nem anyagi jellegű költségek, tervezett összeg 2,585.000,00 dinár, a harmadik negyedéves megvalósulás 2,106.000,00, vagyis 81%.

A vállalat a 2019.01.01.-2019.09.30. közötti időszakban 2.258,000,00 dináros ügyművelési hasznot mutatott ki, a nettó nyereség, illetve a megadózást követően 1.919.000,00 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 10.100.000,00 dinár kintlévőséget, a megvalósulás pedig 12.399.000,00 dinár és így a megvalósulás a tervhez képest 123%. Az állapotmérlegben a az AOP 456-os, Beszállítók pozíción 1.255.000,00 dinár lett a terv, a megvalósulás 1.613.000,00 dinár, vagyis 129% 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 56,649.000 dinár és a terv 93%-át teszi ki, a készpénzkifizetés pedig 53,749.000 dinár és a terv 93%-át teszi ki. A készpénz-állás az elszámolási periódus végén a tervezett összeg 99% -át teszi ki.

4. DOLGOZÓK KÖLTSÉGEI

Az üzletviteli tervben előlátott 36 munkavállaló létszáma a Képviselő-testület határozata alapján 7 személlyel meg lett növelve, tehát ez 43 foglalkoztatottat jelent meghatározatlan munkaviszonyban. Jelenleg 22 személy dolgozik meghatározatlan munkaidővel, mert egy fizetetlen szabadságon lévő dolgozó végleg felmondott. Újfént három személy fizetetlen szabadságot használ.

A vállalat a tervezett értékeken belül mozog úgy a felügyelőbizottsági tagoknak szánt kifizetéseknél, 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 betegállományban volt, 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 22 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. 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 dinárt látott elő éves szinten reprezentációra, melyből 2019.09.30-i dátummal bezárólag 116,272 dinárt használt fel. Ez az összeg a negyedéves terv 96,89%-át teszi ki. Sport aktivitásra 50.000 dinár lett előlátva támogatás címszó alatt, ami az első negyedévben lett elosztva.

9. BEFEKTETÉSEKRŐL SZÓLÓ JELENTÉS

A vállalat a második negyedévben beszerezett egy könnyű tehergépjárművet 1.792.000 dinár értékben ÁFA nélkül. A temetőben befejeződött az új sírhelyek kiépítése 495,787 dinár értékben. Mindkét beruházás saját eszközökből lett elvégezve.

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. A közmunka szeptember 20-án befejeződött.

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 Ügyviteli terv:

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

Magyarkanizsa Községi Közgyűlése a 2019. május 30.-án megtartott ülésén Határozatot hozott az Ügyviteli terv első változtatásáról a 2019-es évre a POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VIZMŰVEK KFT részére a 02-200/2019-I szám alatt, valamint jóváhagyta az Ügyviteli terv második változtatását 2019.08.01.-én a 02-284/2018-I szám alatt.

II. AZ ÜZLETVITEL MAGYARÁZATA

1. EREDMÉNYMÉRLEG

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

614- számla csoport – Az eladott kész termékek és szolgáltatások után származó jövedelem belföldön, a 2019.01.01.-2019.09.30.-i időszakban a tervezett érték 164.036.000 dinár, míg a megvalósított 113.892.000 dinár, vagyis a megvalósítás 69%-a a tervezettnak.

A megvalósított jövedelmeket a Vízépítészeti részleg (40%) és a Vízi közműszolgálat (60%) valósította meg. Az üzletviteli bevétel nem valósult meg a tervezett összegben a kedvezőtlen időjárási viszonyok miatt a Vízépítészeti részleg keretén belül – mivel az év első három hónapjában nem lehet építkezési munkákat végezni, ebben évben a március is nagyon hideg volt, havazással, esővel, így a szerződött munkákat a vízvezetékek felújítására nem tudtuk elvégezni, a május-június időszakban a piacon nem volt egyetlen az építési munkálatokra vonatkozó közbeszerzési pályázat sem, amire tudunk volna jelentkezni. A Vízépítészeti részlegnél a január – júliusi időszakban nőtt a „le nem számlázott vízmennyiség” az előző évhez viszonyítva.

51 – es számla csoport - Anyagköltségek – a 2019.01.01. – 2019.09.30.-i időszakban a tervezett érték 28.242.000 dinár a megvalósított érték ennek a 69%-a vagyis 19.346.000 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. – 2019.09.30.-i időszakra 19.001.000 dinár, míg a megvalósított érték erre az időszakra 80% - a tervezettnak, vagyis 15.234.000 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. – 2019.09.30. –i időszakban 71.048.000 dinár, a megvalósított érték erre az időszakra 61.487.000 dinár, vagyis 87%-a a tervezett értéknek.

53 –as számla csoport – Termelési szolgáltatások költségei – a tervezett érték a 2019.01.01. – 2019.09.30. –i időszakban 20.990.000 dinár, még a megvalósított érték 14.414.000 dinár, vagyis 69%-a a tervezett értéknek. A tervezett érték nem lett megvalósítva, mert nem lehetett azokon az építőhelyeken dolgozni ahol szerződések voltak az alvállalkozókkal.

540 –es számla csoport – Értékcsökkenési leírások – a tervezett érték a 2019.01.01. -2019.09.30. – i időszakra 11.400.000 dinár, a megvalósított érték 10.831.000 dinár, vagyis 95%.

55 – ös számla csoport – Nem anyagi költségek – tervezett érték a 2019.01.01. – 2019.09.30. – i időszakra 13.144.000 dinár, a megvalósított érték 6.348.000 dinár, vagyis 48%.

662 – es számla csoport – Kamat bevételek harmadik személytől – tervezett érték a 2019.01.01. – 2019.09.30. – i időszakra 525.000 dinár, a megvalósított érték 605.000 dinár, vagyis 115%.

67 –es és 68 –as számla csoport – Egyéb bevételek – tervezett érték a 2019.01.01. – 2019.09.30. – időszakra 1.125.000 dinár a megvalósított érték 1.493.000 dinár, vagyis 133%. Az egyéb bevételekhez tartozik a jövedelmek az eladott anyagokból (27.040 dinár), az eladott felszerelésből (655.106 dinár) valamint az egyéb jövedelmek (810.992 dinár) ami főleg a biztosítótól megfizetett károokra vonatkozik (768.761 dinár).

57- es és 58- as számla csoport – Egyéb kiadások – tervezett érték a 2019.01.01. -2019.09.30. – i időszakra 278.000 dinár, míg a megvalósított érték 36.000 dinár, vagyis 13%. Az egyéb kiadások a nem üzleti költségekre vonatkoznak.

A vállalat a 2019.01.01. – 2019.09.30.- i időszakban veszteséget mutat ki 11.891.000 dinár értékben. A fő okokat már a jelentés elején említettük. Év közben ha az Eredmény mérleget nézzük egyes időszakokra, váltakoznak az eredmények a nyereség és veszteség kimutatásában, melyek az év folyamán, főleg az év második felében a szerződéses munkák elvégzése után nyereséget mutatnak ki.

2. ÁLLAPOTMÉRLEG

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

Az állapotmérleg a 2019.01.01.- 2019.09.30-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 vagyonból és a forgó eszközökből áll.

Az aktíva összértéke 348.601.000 dinár, ami a tervezett érték 87%-a. Az össz aktíva 70%-át képezi az állandó vagyon (243.534.000 dinár), még a forgó eszközök a 30%-át (105.067.000 dinár).

24 –es számla csoport – Készpénz ekvivalens és készpénz – a tervezett értéktől alacsonyabb 70%.

204 –es számla csoport – Belföldi vevők – a tervezett érték 2019.01.01. – 2019.09.30.-ig 76.000.000 dinár, még a megvalósított érték 30.451.000 dinár, vagyis 40%. 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 348.601.000 dinár, vagyis a tervezett 87%- a. A passzíva össz értékét képezi a tőke 96%-ban (333.128.000 dinár), még az 4%-át a hosszú lejáratú tartalékok és kötelezettségek adják (15.473.000 dinár).

416-os számla csoport – Lízing alapú kötelezettségek – a tervezett érték 2019.01.01. – 2019.09.30.-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. – 2019.09.30.-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 13.255.000 dinár.

A befektetési készpénz beáramlás 4.414.000 dinár.

A finanszírozási készpénz kiáramlás 1.250.000 dinár.

Összehasonlítva a készpénz ki és be áramlását a 2019 január-szeptember időszakra, megállapíthatjuk, hogy a készpénz kiáramlás 10.091.000 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 4.891.000 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 lettek 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 megjegyezhető, hogy a munkahelyekre utazók útiköltségei a tervezett költségek 80%-át teszik ki, a napidíjak a hivatalos útra, valamint a hivatali úton keletkezett költségek a tervezett érték 46% - a.

5. A FOGLALKOZTATÁS DINAMIKÁJA

A 2019.07.01. – 2019.09.30.- i időszakban a következő változások voltak az alkalmazottak számában:

- két foglalkoztatottnak lejárt a meghatározott időre szóló munkaszerződése, és saját kérésre nem lett meghosszabbítva,
- három foglalkoztatott kapott munkaszerződést meghatározott időre, a növekvő munkamennyiség miatt a Vízépítészeti részlegben azok helyett akinek nem lett meghosszabbítva a munkaszerződése.

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. A KOMDEL egyesület analízise alapján az átlagos 1 m³ ivóvíz ár a háztartásoknak 48,08 dinár, még a vállalatoknak 96,77 dinár. Nálunk a háztartási víz köbmétere 46,43 dinárba kerül, a vállalatoknak 75,31 dinár.

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 150.000 dinárt látott elő, a 2019.01.01.- 2019.09.30. – i időszakra 150.000 dinárt, a megvalósítás értéke 59.244 dinár volt, vagyis 39%.

A 2019- es Ügyviteli tervben a Reprézntációs költségekre összesen 1.195.000 dinár lett előlátva, míg 2019.01.01. – 2019.09.30- i időszakra 896.250 dinár, a megvalósítás értéke 380.836 dinár, vagyis 42%. Adomány címen 10.000 dinár lett kifizetve a „Gyöngyszemeink” Iskoláskor Előtti Intézménynek a gyermeknap alkalmából.

9. BERUHÁZÁSI TERV

A vállalatban 2019. szeptember 30.-ig 10.378.000 dinár értékben volt beruházás, amely informatikai eszközökre, informatikai programra a távleolvasós vízórákra 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 Ügyviteli tervhez viszonyított megvalósításban a POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VIZMUVEK KFT a 2019.01.01. -2019.09.30. –i időszakban megállapíthatjuk, hogy a vállalatnak 11.891.000 dinár vesztesége volt. Ennek az időszaknak a havi elemzésénél megállapíthatjuk, hogy a veszteség pár hónapban keletkezett, mivel a leszerződött vízépítészeti munkákat nem tudtuk teljesíteni a kedvezőtlen időjárási viszonyok, az alacsony hőmérséklet miatt az építési tevékenységekben, valamint a vákuum miatt, amely a Közbeszerzési oldalon keletkezett a kiírt pályázatok szempontjából a vízépítészeti területen. A helyzet augusztusban és szeptemberben stabilizálódott, a veszteség nem növekedett, azzal, hogy az október – decemberi időszakban nyereség lesz kimutatható a már megkötött szerződések alapján, melyek megvalósítása folyamatban van.

A vállalat fő tevékenysége a víz gyűjtése, áttisztítása és elosztása zavartalanul működött, ez mellett a törvény által meghatározott vízórák cseréje is folytatódott a lakóházaknál több munkás részvételével amikor az időjárás megfelelő volt, vagy a társasházakban rossz idő esetén.

Azért, hogy pozitív pénzügyi eredmény érjünk el az alap tevékenységgel is, a kilenc hónap alatt a költségek ésszerűsítését célzó politikát folytattunk, intézkedéseket hoztunk az adóság behajtási szintjének növelésére, valamint a vízvezetékekben keletkező veszteségek csökkentésére. Ennek érdekében a legnagyobb adósoknak figyelmeztetések lettek küldve, várva a pozitív reakciót, valamint állandóan folyik a követelések behajtása. Intézkedéseket tettünk a „nem leszámházott vízmennyiség” csökkentésére látható eredményekkel. A „nem leszámházott vízmennyiség” január – júliusi időszakban 19,42% -tól 41,44 % volt, amely pénzben kifejezve 8.000.000 dinárt jelentett. Augusztus hónapban 10,58%, még a szeptemberi hónapban rekord alacsony 6,88% volt. Megérkezett a veszteség érzékelő berendezés, mellyel el kezdtünk dolgozni és még ettől is jobb eredményeket várunk.

A vállalat minden kötelezettségének időben eleget tett.

