

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. és 88/19. sz.) 63. szakaszának 2. bekezdése és 64. szakaszának 2. bekezdése és Magyarkanizsa község alapszabálya (Magyarkanizsa Község Hivatalos Lapja, 2/2020. szám) 40. szakaszának 10. pontja és 71. szakaszának 8. pontja alapján a Magyarkanizsai községi Képviselő-testület 2020. _____-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 2020. január 1-jétől 2020. szeptember 30-ig terjedő időszakra tervezett és teljesült tevékenységek egybehangoltságának fokáról szóló községi tanácsi 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-_____2020-I
Kelt: 2020. _____-én
M a g y a r k a n i z s a

Lackó Róbert,
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. és 88/19. sz.), Magyarkanizsa község alapszabálya (Magyarkanizsa Község Hivatalos Lapja, 2/2020. 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 képviselő-testület a törvénnyel összhangban a községi alapszabállyal előlátott szolgáltatásokat, 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. és 88/19. 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 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 (Magyarkanizsa Község Hivatalos Lapja, 2/2020. szám) 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. és 88/19. sz.) foglaltakkal összhangban a Magyarkanizsai Községi Tanácsnak a törvényben megállapított határidőn belül megküldte a 2020. 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 2020. január 1-étől szeptember 30. 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 – 4. ülés

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

**JELENTÉS A MAGYARKANIZSA KÖZSÉG TERÜLETÉN MŰKÖDŐ KÖZVÁLLALATOK
ÜZLETVITELI PROGRAMJÁBAN A 2020. JANUÁR 1-JÉTŐL 2020. 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. és 88/2019. 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 Magyarakanizsa község alapszabálya 71. szakasz 8. pontja (Magyarakanizsa 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.

Magyarakanizsa község az alapítója a Magyarakanizsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Közzállalatnak és a horgosi POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VÍZMŰVEK Kft. gazdasági társaságnak, amelyek Magyarakanizsa község területén kommunális tevékenységet folytatnak. A nevezett vállalat és gazdasági társaság a közzállalatokról szóló törvény 63. szakaszában (Az SZK Hiv. Közlönye, 15/16. és 88/2019. sz.) foglaltakkal összhangban a Magyarakanizsai Községi Tanácsnak a törvényben megállapított határidőn belül megküldte a 2020. január 1-jétől 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 Magyarakanizsai Községi Tanács elkészítette a 2020. január 1. és szeptember 30. közötti időszakra a közzállalatok tervezett és teljesült tevékenységeinek egybehangoltsági fokáról szóló jelentést.

I. KOMUNALAC KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÓ KÖZZVÁLLALAT

I. ÁLTALÁNOS CÉGADATOK

A cég hivatalos neve: Komunalac Kommunális Szolgáltató Közzállalat

Székhely: Népker 5., 24420 Magyarakanizsa

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 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 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 toalettek karbantartása.

A zöld közterületek fenntartása, a zöld üdülőterületek és vízpartok 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 2020-as évre vonatkozó üzletviteli tervet a Magyarokanizsai Képviselő-testület 2019.december 27-én tartott ülésén fogadták el, a 02-408/2019-I számú Végzés alapján.

II. ÜZLETVITEL INDOKLÁSA

1. EREDMÉNYMÉRLEG

Bevételi pozíciók/ csoport: 604- árueledásból származó bevételek, 4,003.000,00 dinár értékben lettek tervezve, a folyó negyedév megvalósulása pedig 4,785.000,00 dinárt tesz ki, ami 120%-ot jelent a tervezetthez képest. Ezek a bevételek a temetkezési felszerelések eladásából származnak.

Csoport 614 – termékek eladásából és szolgáltatásokból származó bevételek a hazai piacon, 45,415.000,00 dinárban lettek megállapítva, a megvalósulás a folyó negyedévben 93% a tervezetthez képest, azaz 42,319.000,00 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 1,744.000,00 dinárban lettek tervezve, a megvalósulás a folyó negyedévben pedig 2.470.000,00 dinár, vagyis 142% 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. Az új vírus miatti szükségállapot kihirdetése miatt a szerződéskötések június elejéig meg lettek hosszabbítva.

Kiadási pozíciók/ csoport 50- eladott áru beszerzési értéke, a vállalat temetkezési felszerelés beszerzésére 2,809.000,00 dinárt látott elő, a folyó negyedéves megvalósulás 2,579.000,00 dinár, ami a tervezett összeg 92%-a.

Csoport 51- anyagköltség, a tervezett összeg 2,932.000,00 dinár, a megvalósulás összege 2,460.000,00 dinár, ami a terv 84% -át teszi ki.

Csoport 513 – üzemanyag és energiaköltség, a tervezett érték a folyó negyedévre 3,041.000,00 dinár, a megvalósulás az adott időszakra 86% , ami 2,621.000,00 dinárt jelent.

Csoport 52 - bérek, juttatások és egyéb személyi kiadások, a tervezett összeg 34,700.000,00 dinár, a megvalósulás összege 34,687.000,00 dinár, vagyis a terv 100%-a.

Csoport 53 – termelési szolgáltatások költségei, a tervezett összeg ebben a csoportban a folyó negyedévben 2,377.000,00 dinár, a megvalósulás 1,672.000,00 dinár, vagyis a tervezett összeg 70% - 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 2,106.000,00 dinár, az adott negyedéves megvalósulás 2,540.000,00 dinár, vagyis 122%.

A vállalat a 2020.01.01.-2020.09.30. közötti időszakban 1,155.000,00 dináros ügyviteli nyereséget mutatott ki, a nettó nyereség, illetve a megadóztatást követően 982.000,00 dinárt tesz ki.

2. ÁLLAPOTMÉRLEG

Az állapotmérleg az előző év változásainak összhangjában lett megtervezve. Egyes mérlegpozíciókat azonban nehéz előre meghatározni és előlátni, figyelembe véve hogy gyakran és nem előreláthatóan változnak, mivel az állapotmérleg egy adott napon mutatja meg az állást és nem egy

adott periódusban, mint a többi mérleg esetében. A fontosabb pozíciók a következők: a vállalat az AOP 051-es pozíción előlátott 12,399.000,00 dinár kinnlevőséget, a megvalósulás pedig 13,253.000,00 dinár és így a megvalósulás a tervhez képest 107%. Az állapotmérlegben a az AOP 456-os, Beszállítók pozíción 2,704.000,00 dinár lett a terv, a megvalósulás 1,057.000,00 dinár, vagyis 39% a tervhez viszonyítva. A vállalatnak nincs lejárt és nem kifizetett kötelezettsége.

3. JELENTÉS A KÉSZPÉNZÁRAMLÁSRÓL

Ami a készpénzáramlást illeti, az össz készpénzbefizetés összege 55,472.000 dinár és a terv 99%-át teszi ki, a készpénzkifizetés pedig 56,872.000 dinár és a terv 101%-át teszi ki. A készpénzállás az elszámolási periódus végén a tervezett összeg 89% -át teszi ki.

4. DOLGOZÓK KÖLTSÉGEI

Az üzletviteli tervben 41 munkavállaló van előlátva. Jelenleg 19 személy dolgozik meghatározatlan munkaidővel. Az első negyedévben egy munkás nyugdíjba ment, és az ő helyére felvettünk egy munkást. Az a munkás helyett, aki fizetetlen szabadságon volt, kérte a szerződése megszakítását és a helyére felvettünk egy munkást meghatározott időre. A terhesség megtartása érdekében szabadságon lévő munkavállaló helyére felvettünk egy munkást meghatározott időre. A határátkelőnél a megnövekedett munka miatt szükség volt még egy munkásra.

A vállalat a tervezett értékeken belül mozog úgy a felügyelőbizottsági tagoknak szánt kifizetéseknél, illetve a napidíjak és hivatalos utak kifizetésére vonatkozólag. Az időszakos szerződéseknél egy munkás helyett kettőt alkalmaztunk. Mindkettőnek lejárt a szerződése június közepén. Az egyiket felvettük meghatározott időre az év végéig.

5. DOLGOZÓK SZÁMÁNAK VÁLTOZÁSA

Az üzletviteli tervben előlátott 41 állandó foglalkoztatott helyett jelenleg 19 munkás áll alkalmazásban határozatlan munkaidőre és minden hónapban kérvényezzük a meghatalmazott köztársasági Bizottságnál új munkások felvételének engedélyezését. 2020 folyamán egy munkás nyugdíjba ment. Közös megegyezéssel egy munkás távozott.

6. TERMÉKEK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÁRMOZGÁSA

A vállalatnak nincs új árjegyzéke a decemberi árjegyzékekhez viszonyítva.

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 120.000 dinárt látott elő az adott periódusra reprezentációra, melyből 119,564,00 dinárt használt fel. Ez az összeg a negyedéves terv 99,64%-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 egy kosaras emelőt tervezett beszerezni, de ez még nem valósult meg. Ez a beszerzése már az előző években is elő volt látva. A beruházás saját eszközökből valósulna meg.

III MEGJEGYZÉSEK ÉS ÉSZREVÉTELEK

A vállalat a 2020-as 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 folyamatban van.

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, acélcsővek 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 2020-as évi Ügyviteli terv:

A 2020 –as Ügyviteli tervet a Magyarkanizsa Községi Közgyűlése hagyta jóvá 02-409/2019-I határozata alapján 2019. december 27.-én.

Magyarkanizsa Községi Közgyűlése a 2020. június 4.-én megtartott ülésén Határozatot hozott a Ügyviteli terv első változtatásáról a 2020-as évre a POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VIZMUEK KFT részére, a 02-101/2020-I számon, melyet a Felügyelő bizottság 2020. március 17.-én elfogadott az 430-0005/19szám alapján.

II. AZ ÜZLETVITEL MAGYARÁZATA

1. EREDMÉNYMÉRLEG

Az eredménymérleg megmutatja megvalósított jövedelmeket és költségeket a vállalatban a megfigyelt időszakra a 2020-as Ügyviteli tervben meghatározottakkal összehangban a 430-0001 szám alatt jóváhagyott 2019 december 29.-i dátummal, valamint az első Ügyviteli program változással a 430-0005/19 szám alatt a 2020.március 17.-i dátummal.

614- számla csoport – Az eladott kész termékek és szolgáltatások után származó jövedelem belföldön, a 2020.01.01.-2020.09.30.-i időszakban a tervezett érték 183.983.000 dinár, míg a megvalósított 133.357.000 dinár, vagyis a megvalósítás 72% -a a tervezettnél.

A megvalósított jövedelmeket a Vízépítészeti részleg (49%) és a Vízi közműszolgálat (51%) valósította meg. Az üzletviteli bevétel nem valósult meg a tervezett összegben a kedvezőtlen időjárási viszonyok miatt a Vízépítészeti részleg keretén belül az év első hónapjaiban (mivel a téli hónapokban az építőhelyeken nem lehet úgy dolgozni, mint a többi hónapban az évben), a kisebb jövedelem a Vízi közmű szolgálatban is az alacsonyabb téli vízfogyasztás miatt, valamint a kevesebb szolgáltatás miatt amit ez a szolgálat végez. Ez a bevételhiány a második negyedév végéig fennállt, a harmadik negyedévben a szabadkai építőhelyen elvégzett munkákat a szerződés szerint csak az elvégzett munka 51 százaléka után lehetett leszámolni.

A COVID 19 világjárvány miatti szükség állapot kihirdetésével csökkent a Vízi közmű szolgálat munkája is, például csökkent a bekötések mennyisége a megelőző intézkedések miatt a munkavállalók egészségének védelme érdekében. A szükség állapot ideje alatt minden foglalkoztatott a Vízépítészeti részlegben és a Vízi közmű szolgálatban is teljes kapacitással dolgozott.

51 – es számla csoport - Anyagköltségek – a 2020.01.01. – 2020.09.30.-i időszakban a tervezett érték 42.698.000 dinár a megvalósított érték ennek a 57%-a vagyis 24.363.000 dinár, ez érthető mivel a tervezett jövedelem sem lett megvalósítva.

513- as számla csoport – Üzemanyag és energia költségek – A tervezett érték 2020.01.01. – 2020.09.30.-i időszakra 13.350.000 dinár, míg a megvalósított érték erre az időszakra 109% - a a tervezettnél, vagyis 14.516.000 dinár. A megvalósult üzemanyagköltségek meghaladták a tervezett összeget, mivel a vízépítési ágazatban elvégzett munkálatok az önkormányzat székhelyén kívül zajlottak, amelyek főként vízépítési munkák voltak, a mechanizáció nagyobb igénybe vételével a földmunkáknál, ami a tervezettnél magasabb üzemanyag-fogyasztást igényeltek a tervezettnél.

52 – es számla csoport – Bérköltség, bérjárulékok és személyi jellegű egyéb kifizetések – a tervezett érték 2020.01.01. – 2020.09.30. –i időszakban 75.536.000 dinár, a megvalósított érték erre az időszakra 71.015.000 dinár, vagyis 94% -a a tervezett értéknek.

53 – as számla csoport – Termelési szolgáltatások költségei – a tervezett érték a 2020.01.01. – 2020.09.30. –i időszakban 24.196.000 dinár, még a megvalósított érték 18.261.000 dinár, vagyis 75% -a a tervezett értéknek. A tervezett érték nem lett megvalósítva, ugyanúgy mint a jövedelmek sem a Vízépítészeti részlegben.

540 –es számla csoport – Értékcsökkenési leírások – a tervezett érték a 2020.01.01. -2020.09.30. – i időszakra 11.775.000 dinár, a megvalósított érték 12.036.000 dinár, vagyis 102%.

55 – ös számla csoport – Nem anyagi költségek – tervezett érték a 2020.01.01. – 2020.09.30. – i időszakra 16.236.000 dinár, a megvalósított érték 12.557.000 dinár, vagyis 77%.

662 – es számla csoport – Kamat bevételek harmadik személytől – tervezett érték a 2020.01.01. – 2020.09.30. – i időszakra 563.000 dinár, a megvalósított érték 479.000 dinár, vagyis 85%.

67 –es és 68 –as számla csoport – Egyéb bevételek – tervezett érték a 2020.01.01. – 2020.09.30. – i időszakra 1.238.000 dinár a megvalósított érték 716.000 dinár vagyis 58%. Az egyéb bevételekhez tartozik a jövedelmek az eladott anyagokból (13.784 dinár), valamint az egyéb jövedelmek (701.768 dinár) ami főleg a biztosítótól megfizetett károkra vonatkozik (633.600 dinár).

57- es és 58- as számla csoport – Egyéb kiadások – tervezett érték a 2020.01.01. -2020.09.30. – i időszakra 278.000 dinár, míg a megvalósított érték 48.000 dinár, vagyis 17%. Az egyéb kiadások a nem üzleti költségekre vonatkoznak.

A vállalat a 2020.01.01. – 2020.09.30.- i időszakban veszteséget mutat ki 18.338.000 dinár értékben. Az eltérés a tervezett és megvalósított jövedelemben az elégtelen megvalósítása miatt következett be, a munkákat nem lehetett elvégezni az év elején a rossz időjárási viszonyok miatt, az első és második negyedévben bevezetett rendkívüli állapot miatt, valamint a harmadik negyedévben megkötött a vízépítési munkákra vonatkozó szerződés sajátosságai miatt, azonban pozitív, hogy a költségek is kisebbek a tervezettnél, az anyag költségek, személyi jövedelmek, termelési és egyéb költségek.

2. ÁLLAPOTMÉRLEG

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

Az állapotmérleg a 2020.01.01.- 2020.09.30-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 324.290.000 dinár, ami a tervezett érték 92%-a. Az össz aktíva 72%-át képezi az állandó vagyon (234.010.000 dinár), még a forgó eszközök a 28%-át (90.280.000 dinár).

020-as számla csoport – Földterületek – a tervezett érték 2020.01.01. – 2020.09.30.-ig 6.749.000 dinár a megvalósított érték 26.332.000 dinár. A különbség a Befektetési célra fenntartott ingatlan

átkönyveléséből adódik, mivel ennek az ingatlanak a valós értékét csak nagy költségek árán lehet megállapítani.

24 -es számla csoport – Készpénz ekvivalens és készpénz – a tervezett értéktől magasabb, mivel a bankban lekötött pénzeszközöket át kellett könyvelni Az egyéb rövid távú pénzügyi befektetésekről a Készpénz ekvivalens és készpénz katonra.

204 -es számla csoport – Belföldi vevők – a tervezett érték 2020.01.01. – 2020.09.30.-ig 40.000.000 dinár, még a megvalósított érték 30.162.000 dinár, vagyis 75%. Ez a nagy eltérés a nem megvalósított, de tervezett munkák következménye.

Passzíva

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

Az össz passzíva értéke 324.290.000 dinár, vagyis a tervezett 92%- a. A passzíva össz értékét képezi a tőke 93%-ban (302.187.000 dinár), még az 7%-át a hosszú lejáratú tartalékok és kötelezettségek adják (22.103.000 dinár).

416-os számla csoport – Lízing alapú kötelezettségek – a tervezett érték 2020.01.01. – 2020.09.30.-ig 3.500.000 dinár, a megvalósított érték 57.000 dinár, vagyis 2%. A lízingre tervezett összeg nem lett realizálva ebben az időszakban.

430- as számla csoport – Beérkezett előlegek, letétek és kauciók – a tervezett érték 2020.01.01.- 2020.09.30.-ig 300.000 dinár, a megvalósított érték 18.000 dinár.

Az Állapotmérleg többi tételénél nincs nagyobb eltérés a tervezetthez képest a 2020.01.01. – 2020.09.30.-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 8.612.000 dinár.

A befektetési készpénz kiáramlás 804.000 dinár.

A finanszírozási készpénz kiáramlás 1.353.000 dinár.

Összehasonlítva a készpénz ki és be áramlását a 2020 január-szeptemberi időszakra, megállapíthatjuk, hogy a készpénz kiáramlás 10.769.000 dinár volt. A 2019. december 31. – i állást ami 45.631.000 dinár volt, növeljük a készpénz kiáramlással, valamint figyelembe vesszük a negatív árfolyamkülönbséget, akkor megkapjuk a 34.861.000 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 98%-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 57%-át teszik ki, a napidíjak a hivatalos útra, valamint a hivatali úton keletkezett költségek a tervezett érték 9% - a.

5. A FOGLALKOZTATÁS DINAMIKÁJA

A 2020.07.01. – 2020.09.30.- i időszakban a következő változások voltak az alkalmazottak számában:

- egy foglalkoztatottnak lejárt a meghatározott időre szóló munkaszerződése,

- kettő foglalkoztatott kapott munkaszerződést meghatározott időre, a növekvő munkamennyiség miatt a Vízépítészeti részlegben.
- három foglalkoztatott kapott munkaszerződést meghatározott időre, a növekvő munkamennyiség miatt a Közmű szolgálati részlegben.

6. A TERMÉKEK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÁRÁNAK MOZGÁSA

A Magyarkanizsa 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 átalánydíj egy vízórára 10% -kal drágult a polgárok és intézmények részére, míg a vállalatoknak 5% volt a drágulás mértéke. Ez az áremelés után nem történt változás az árjegyzékben.

7. TÁMOGATÁSOK ÉS EGYÉBB BEVÉTELEK A KÖLTSÉGVETÉSBŐL

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

8. KÜLÖN RENDELTETÉSŰ ESZKÖZÖK

A vállalat a 2020-as Ügyviteli tervében a reklám és propaganda célokra 300.000 dinárt látott elő, a 2020.01.01.- 2020.09.30. – i időszakra 150.000 dinárt, a megvalósítás nem volt. .

A 2020-as Ügyviteli tervben a Reprezentációs költségekre összesen 1.000.000 dinár lett előlátva, míg 2020.01.01. – 2020.09.30- i időszakra 750.000 dinár, a megvalósítás értéke 523.614 dinár, vagyis 70%.

9. BERUHÁZÁSI TERV

A vállalatban 2020. szeptember 30.-ig 644.000 dinár értékben volt beruházás, amely informatikai eszközökre, a csatornatisztító berendezés tartozékainak beszerzésére, különféle műhelyfelszerelések és kéziszerszámok, valamint egy emelő kanálra a New Holland gépre lett fordítva, 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 2020.01.01. - 2020.09.30.-i időszakban megállapíthatjuk, hogy a vállalatnak 18.338.000 dinár vesztesége volt. Ennek az időszaknak a havi elemzésénél megállapíthatjuk, hogy a veszteség az első negyedév harmadik hónapjában keletkezett, egyrészt mert a Vízépítészeti részlegben kisebb lett a megvalósítás, másrészt mert a Vízi közmű szolgálatban nagyobbak lettek a költségek. Nagyrészt a két tanulmány elkészítésének költségei miatt amely - A vízellátás és szennyvízelvezetés jelenlegi helyzetének elemzése, javaslatokkal és iránymutatásokkal az ezen a téren történő fejlesztésre vonatkozóan Magyarkanizsa község területére.

Nevezetesen, ebben a negyedévben elkészült a Tanulmány a vízellátó rendszer és a szennyvízelvezetés jelenlegi helyzetéről, javaslatot tett a rendszer fejlesztésére - amelynek valós költségeit a következő 10 évben a lehető legkisebbre kell csökkenteni, áttekinti a kérdéseket és javaslatokat ad a hosszú távú fejlesztésre, mivel a kormány által megkövetelt érvényes dokumentumok nélkül a várt pozitív eredmény nem várható el a kérdéses infrastruktúra építésére és felújítására irányuló költségvetési források igénylésekor.

A második negyedév hónapjaiban összességében pozitívan gazdálkodtunk, de a márciusi veszteség a második negyedév minden hónapjában kimutatható. A harmadik negyedévben növekedett a veszteség összege, mivel a megkötött szerződés feltételei miatt az elvégzett munkákat nem lehetett leszámolni, amely az elvégzett munkák számlázása után a negyedik negyedév elején csökkenni fog.

A vállalat fő tevékenysége a víz gyűjtése, áttisztítása és elosztása zavartalanul működött, azonban a vízmérők leolvasása a márciusi és áprilisi hónapban elmaradt, mert bevezették a szükség

állapotot, a törvény által meghatározott vízórák cseréje nem folytatódott. A két pénztár működött még a magyarkanizsai válság stáb engedélyezte, és azonnal dolgozni kezdtek miután a válság stáb erre javaslatot tett, de egész idő alatt a dolgozók elektronikusan a fogyasztók rendelkezésére álltak, a számlákat elektronikus úton, valamint a postán is ki lehetett egyenlíteni, a panaszok megoldását e-mail-en keresztül végezték.

A szükség állapot bevezetésének következményei kevés nyomot hagytak a vállalat pénzügyi teljesítménymutatóiban, bár az év első felében minden nap, minden foglalkoztatott saját munkáját végezte, vagy még többet is mint, ebben a helyzetben. Ez az állapot különösen a pénzeszközök beáramlásának csökkenését tükrözte a pénztárak bezárása miatt a Válságstáb rendelete értelmében, valamint a pontatlan vízórá állások vezetésében a hosszú nem leolvasás miatt, stb.

A vállalat minden kötelezettségének időben eleget tett. Az alaptevékenységből adódóan pozitív pénzügyi eredmény növelése érdekében a múlt évtől kezdődően a költségek racionalizálásán dolgoztunk, a kint levő követelések nagyobb mértékű behajtásával, valamint a vízvesztesség csökkentésével a vízhálózatban. Az előző évben beszerzett vízvezeték veszteség érzékelő berendezéssel, melynek eredményei láthatók a településeken, ahol már dolgoztak vele a feltárt nem mért és le nem számlázott ivóvíz mennyiségében, ezenkívül a még szennyvízcsatornára rá nem kapcsolódott fogyasztók regisztrálása és intézkedések meghozása a rákapcsolódás érdekében. Ezeket a tevékenységeket ebben az időszakban nem lehetett végezni a téli időszak és a rendkívüli állapot bevezetése miatt, azonban májusban folytatódott, Horgoson ezt már a múlt évben elvégeztünk, jelenleg Martonoson, Tóthfaluban, Ormon, Völgyesen és Újfaluban ellenőrizték, és a veszteségek feltárása folytatódik.



Fejlesztő Róbert,

a Községi Tanács elnöke