

Javaslat

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 közvállalatokról szóló törvény (A Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye, 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 2021. _____-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. december 31-éig terjedő időszakra tervezett és teljesült tevékenységek egybehangoltságának fokról 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-_____2021-I
Kelt: 2021. _____-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. Közlönye, 129/07. és 83/14. sz. – másik törvény és 101/16 – másik törvény és 47/18. sz.), Törvény a közvállalatokról (A Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye, 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. 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, 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 Közlönye, 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 lejártát 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 december 31-éig terjedő időszakra tervezett és teljesült tevékenységek egybehangoltsági fokáról szóló, előzetesen a vállalat, illetve gazdasági társaság felügyelő bizottsága által elfogadott jelentést. A megküldött jelentések alapján a Magyarkanizsai Községi Tanács elfogadta a 2020. január 1. és december 31. közötti időszakra a közvállalatok tervezett és teljesült tevékenységeinek egybehangoltsági fokáról szóló jelentést, az illetékes képviselő-testületi munkatestület megvitatta a szóban forgó jelentést, ezért javasolják a községi Képviselő-testület képviselőinek, hogy hozzanak végzést a szóban forgó jelentés jóváhagyásáról.

Végrehajtja és határidő: Magyarkanizsai községi Képviselő-testület – 7. 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. DECEMBER 31-ÉIG
TERJEDŐ IDŐSZAKRA TERVEZETT ÉS TELJESÜLT TEVÉKENYSÉGEK
EGYBEHANGOLTSÁGÁNAK FOKÁRÓL**

ÁLTALÁNOS RÉSZ

A közcivilizációkról 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 közcivilizáció 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 Magyarokizsa község alapszabálya 71. szakasz 8. pontja (Magyarokizsa Község Hivatalos Lapja, 4/19. sz.) megállapítja, hogy a közcivilizációk jogállását szabályozó törvénnyel összhangban további tájékoztatás érdekében a Községi Tanács a közcivilizációk működéséről negyedévenként jelentést tesz a képviselő-testületnek.

Magyarokizsa község az alapítója a Magyarokizsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Közcivilizációnak és a horgosi POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VÍZMŰVEK Kft. gazdasági társaságnak, amelyek Magyarokizsa község területén kommunális tevékenységet folytatnak. A nevezett vállalat és gazdasági társaság a közcivilizációkról szóló törvény 63. szakaszában (Az SZK Hiv. Közlönye, 15/16. és 88/2019. sz.) foglaltakkal összhangban a Magyarokizsai Községi Tanácsnak a törvényben megállapított határidőn belül megküldte a 2020. január 1-jétől december 31-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 Magyarokizsai Községi Tanács elkészítette a 2020. január 1. és december 31. közötti időszakra a közcivilizációk tervezett és teljesült tevékenységeinek egybehangoltsági fokáról szóló jelentést.

I. KOMUNALAC KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÓ KÖZCIVILIZÁCIÓ

I. ÁLTALÁNOS CÉGADATOK

A cég hivatalos neve: Komunalac Kommunális Szolgáltató Közcivilizáció

Székhely: Népker 5., 24420 Magyarokizsa

Fő tevékenység: 8130

Törzsszám: 08411131

Adószám: 100870764

Iltékes minisztérium: Gazdasági minisztérium

A vállalat tevékenységei:

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

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

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

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

A temető és a temető körében lévő építmények (ravatalozó, kápolna, halotthamvasztó) igazgatása és karbantartása, temetés vagy hamvasztás, a passzív temető és sírmlékek 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 toalették 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 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 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.

Az Üzletviteli terv I. módosítását a Magyarokanizsai Képviselő-testület 2020. november 26-án hagyta jóvá, a 02-357/2020-I végzés alapján.

II. ÜZLETVITEL INDOKLÁSA

1. EREDMÉNYMÉRLEG

Bevételi pozíciók/ csoport: 604- áru eladásból származó bevételek, 6,000.000,00 dinár értékben lettek tervezve, a megvalósulás pedig 6,613.000,00 dinárt tesz ki, ami 110%-ot jelent a tervezetthez képest. Ezek a bevételek a temetkezési felszerelések eladásából származnak. 53 temetéssel több volt a 2019-es évhez viszonyítva.

Csoport 614 – termékek eladásából és szolgáltatásokból származó bevételek a hazai piacon, 63,750.000,00 dinárban lettek megállapítva, a megvalósulás 93% a tervezetthez képest, azaz 59,120.000,00 dinárt jelent. Év végén meghatározott eszközöket félreteszünk a téli szolgálatra, arra az esetre, ha esik a hó. Az időjárási feltételeknek megfelelően ezek megvalósulása a következő évre tolódik. 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 2,200.000,00 dinárban lettek tervezve, a megvalósulás pedig 2.088.000,00 dinár, vagyis 95% a tervezetthez viszonyítva. Ezek a bevételek a piaci helyek kiadásából származnak, melyek éves szinten valósulnak meg és március hónap folyamán kötik meg a szerződéseket egy évre. 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 3,100.000,00 dinárt látott elő, a megvalósulás 3,545.000,00 dinár, ami a tervezett összeg 114%-a. Ez a 2020-as évben a megnövekedett temetkezési szám miatt van.

Csoport 51- anyagköltség, a tervezett összeg 4,750.000,00 dinár, a megvalósulás összege 3,950.000,00 dinár, ami a terv 83% -át teszi ki.

Csoport 513 – üzemanyag és energiaköltség, a tervezett érték a folyó negyedévre 5,000.000,00 dinár, a megvalósulás az adott időszakra 61% , ami 3,055.000,00 dinárt jelent. A géppark csökkenése miatt kevesebb üzemanyag fogyott a tervezettnél.

Csoport 52 - bérek, juttatások és egyéb személyi kiadások, a tervezett összeg 47,600.000,00 dinár, a megvalósulás összege 46,271.000,00 dinár, vagyis a terv 97%-a.

Csoport 53 – termelési szolgáltatások költségei, a tervezett összeg ebben a csoportban 3,600.000,00 dinár, a megvalósulás 3,093.000,00 dinár, vagyis a tervezett összeg 86% -a.

Csoport 54- amortizációs költségek, a tervezett összeg 3,800.000,00 dinár, a megvalósulás 4,039.000,00 dinár, vagyis 106% -os.

Csoport 55- nem anyagi jellegű költségek, tervezett összeg 3,600.000,00 dinár, a megvalósulás 3,095.000,00 dinár, vagyis 86%. Ez a csoport az egyéb szolgáltatások mellett a biztosítást, a járművek éves regisztrációját valamint a felelősségbiztosítást foglalja magába.

A vállalat a 2020.01.01.-2020.12.31. közötti időszakban 812.000,00 dináros adózás előtti nyereséget mutatott ki, a nettó nyereség, illetve a megadóztatást követően 691.000,00 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 előre láthatóan 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 15,399.000,00 dinár kinnlevőséget, a megvalósulás pedig 4,287.000,00 dinár és így a megvalósulás a tervhez képest 28%. Ez a pozitív különbség a vevők határidőn belüli fizetésének a következménye, valamint a téli szolgálat eltolódásának a következő évre a hó miatt. Az állapotmérlegben az AOP 456-os, Beszállítók pozíción 3,613.000,00 dinár lett a terv, a megvalósulás 1,839.000,00 dinár, vagyis 51% a tervhez viszonyítva. A vállalatnak nincs lejárt és nem kifizetett kötelezettsége.

3. JELENTÉS A KÉSZPÉNZÁRAMLÁSRÓL

Ami a készpénzáramlást illeti, az össz készpénzbefizetés összege 73,616.000 dinár és a terv 100%-át teszi ki, a készpénzkifizetés pedig 73,098.000 dinár és a terv 97%-át teszi ki. A készpénz-állás az elszámolási periódus végén a tervezett összeg 151% -át teszi ki. A pozíció megnövekedésének az oka az elhalasztott beruházás, amely nem vont maga után készpénzkiáramlást.

4. DOLGOZÓK KÖLTSÉGEI

Az üzletviteli tervben 41 munkavállaló van előlátva. Jelenleg 20 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.

Egy munkavállalónak június végén lejárt a meghatározott időre szóló szerződése, és beperelte a vállalatot. A bíróság jogerős ítélete következtében 2020.december 1-vel fel lett véve meghatározatlan időre.

5. DOLGOZÓK SZÁMÁNAK VÁLTOZÁSA

Az üzletviteli tervben előlátott 41 állandó foglalkoztatott helyett jelenleg 20 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. A bíróság jogerős ítélete következtében egy munkás fel lett véve meghatározatlan időre.

6. TERMÉKEK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÁRMOZGÁSA

A vállalatnak 2020 október 1-től egyes árjegyzékek tételei megváltoztatta. Megnövekedett a szociális temetések összege, és az állati tetemek elszállításának összege. A mérnöki szolgáltatások árjegyzékében változtak a közbeszerzésekre vonatkozó tételek az új Közbeszerzési törvény miatt.

7. SZUBVENCÍÓK ÉS EGYÉB KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

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

8. KÜLÖNÖS RENDELTETÉSŰ ESZKÖZÖK

Vállalatunk a különös rendeltetésű eszközöknél 250.000 dinárt látott elő reprezentációra, melyből 185,643.00 dinárt használt fel. Ez az összeg a terv 74,26%-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. Megvalósult egy alapeszközöket érintő változás, amely temetkezési kellékek vásárlását foglalja magába 455.000,00 dinár értékben. Ez alatt padok, ravatalozó, függönyök, gyertyatartók vásárlását értjük. A beruházás saját eszközökből valósult 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 befejeződött október végével.

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 Képviselő-testület hagyta jóvá 02-409/2019-I határozata alapján 2019. december 27.-én.

Magyarkanizsa Községi Képviselő-testület a 2020. június 4.-én megtartott ülésén Határozatot hozott az Ügyviteli terv első változtatásáról a 2020-as évre a POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VIZMUEK KFT részére, a 02-101/2020-I számon, valamint az Ügyviteli terv második változtatásáról 2020.10.15.-i határozatában a 02-348/2020-I szám alatt.

II. AZ ÜZLETVITEL MAGYARÁZATA

1. EREDMÉNYMÉRLEG

Az eredménymérleg megmutatja megvalósított jövedelmeket és költségeket a vállalatban a megfigyelt időszakra a 2020-as Ügyviteli tervben meghatározottakkal összhangban.

614- számla csoport – Az eladott kész termékek és szolgáltatások után származó jövedelem belföldön, a 2020.01.01.-2020.12.31.-i időszakban a tervezett érték 245.311.000 dinár, míg a megvalósított 179.057.000 dinár, vagyis a megvalósítás 73%-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. Az első két negyedévben a magas működési költségek a következő tételekből keletkeztek: a vízóra olvasás költségei, a szivattyúk karbantartása, a víz vegyi és bakteriológiai vizsgálata, a biztosítási költségek, az ingatlan adó, tanulmány Magyarkanizsa község területén a vízellátásnak és csatornázásának jelenlegi állapotáról és műszaki dokumentáció elkészítése a szennyvízhálózat kiépítéséhez Horgoson valamint a azbeszt cement csövek kicserélése Horgos helyi közösségben. A tanulmányokba és a projekt műszaki dokumentációba befektetett összeg 2021-ben fog előnyökkel jární, mert készek vagyunk a Szerb Köztársaság intézményeitől pénzeszközöket igényelni, amelyek nagyon szükségesek a hiányzó szennyvízhálózat kiépítéséhez és a vízellátó hálózat azbeszt cementből kiépített részének a rekonstrukciójához.

A második és harmadik negyedév első felében csökkentek a vízépítészeti részleg bevételei. Ennek a fő oka, hogy a COVID-19 járvány miatt az összes állami forrást a lakosság egészségének a védelmére fordították, ezért nem voltak pénzforrások pályázatokra, amelyekre pályázhattunk volna. Ebben az időszakban befejeztük a korábban megkezdett munkálatokat. A vízellátási szektorban a termelés fizikai volumene alacsonyabb volt a vártnál, ami ismét a COVID-19 járvány következménye, mert számos intézmény nem dolgozott, és ebben az időszakban alacsonyabb volt a vízfogyasztás. A járvány okozta helyzet miatt a vízellátáshoz és a csatornázáshoz való csatlakozások száma alacsonyabb volt, ami közvetlenül befolyásolta az ágazat bevételeinek csökkenését.

A működési költségek jelentős növekedése főleg decemberben jelentős melynek fő okai: a munkavállalók társadalmi helyzetének javítása érdekében (2018-ban nem nőtt az alapfizetés) a tervezett szolidaritási támogatás kifizetése, a jubileumi díjak kifizetése, a kisfogyasztók és vállalatokkal szembeni követelések átmeneti leírása, amelyek be hajthatatlanok. Jelentős költségnövekedést okozott a novemberi és különösen a decemberi villanyszámlák növekedése a magyarkanizsai szennyvíztisztító telep beindítása miatt (a 2019. decemberi számla 204.049,00 dinár volt, még a 2020 decemberi 534.467,00 dinár lett).

A vízművek összköltségében minden bizonnyal jelentős helyet foglalnak el azok a költségek, amelyek a Kispiazi arzénmentesítő víztisztító berendezés üzembe helyezésével kapcsolatosak. Ez már hét éve tartó probléma, és csak hónapról hónapra halmozódnak a veszteségek. Annak érdekében, hogy ez a probléma minél érthetőbb legyen, a kispiazi szivattyútelepen a villamos energia fogyasztása 2020 decemberében 93.866,00 dinár volt, és 4830 m3 vizet számláztunk a fogyasztóknak, összehasonlításképpen: a horgosi szivattyútelepen az áramfogyasztás 2020 decemberében 76.573,00 dinár volt, és 14659 m3 vizet számláztunk a fogyasztóknak.

51 – es számla csoport - Anyagköltségek – a 2020.01.01. – 2020.12.31.-i időszakban a tervezett érték 45.675.000 dinár a megvalósított érték ennek a 65%-a vagyis 29.684.000 dinár, ez érthető mivel a tervezett jövedelem sem lett megvalósítva.

513- as számla csoport – Üzemanyag és energia költségek – A tervezett érték 2020.01.01. – 2020.12.31.-i időszakra 29.055.000 dinár, míg a megvalósított érték erre az időszakra 73% - a a tervezettnél, vagyis 21.178.000 dinár. A realizált üzemanyagköltségek alacsonyabbak a tervezett

összegnél, mivel a tervezett munkálatok nem valósultak meg maradéktalanul, és a százalékos arány megfelel a realizált bevételek százalékának.

52 – es számla csoport – Bérkötség, bérjárulékok és személyi jellegű egyéb kifizetések – a tervezett érték 2020.01.01. – 2020.12.31. –i időszakban 100.715.000 dinár, a megvalósított érték erre az időszakra 99.111.000 dinár, vagyis 98% -a a tervezett értéknek.

53 – as számla csoport – Termelési szolgáltatások költségei – a tervezett érték a 2020.01.01. – 2020.12.31. –i időszakban 32.261.000 dinár, még a megvalósított érték 25.098.000 dinár, vagyis 78% -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. -2020.12.31. – i időszakra 15.700.000 dinár, a megvalósított érték 15.126.000 dinár, vagyis 96%.

55 – ös számla csoport – Nem anyagi költségek – tervezett érték a 2020.01.01. – 2020.12.31. – i időszakra 21.648.000 dinár, a megvalósított érték 16.469.000 dinár, vagyis 76%.

662 – es számla csoport – Kamat bevételek harmadik személytől – tervezett érték a 2020.01.01. – 2020.12.31. – i időszakra 750.000 dinár, a megvalósított érték 609.000 dinár, vagyis 81%.

67 –es és 68 –as számla csoport – Egyéb bevételek – tervezett érték a 2020.01.01. – 2020.12.31. – i időszakra 1.650.000 dinár a megvalósított érték 880.000 dinár vagyis 53%. Az egyéb bevételekhez tartozik a jövedelmek az eladott anyagokból (13.784 dinár), valamint az egyéb jövedelmek (865.789 dinár) ami főleg a biztosítótól megfizetett károkra vonatkozik (766.349 dinár).

57- es és 58- as számla csoport – Egyéb kiadások – tervezett érték a 2020.01.01. -2020.12.31. – i időszakra 370.000 dinár, míg a megvalósított érték 230.000 dinár, vagyis 62%. Az egyéb kiadások a nem üzleti költségekre vonatkoznak.

A vállalat a 2020.01.01. – 2020.12.31.- i időszakban veszteséget mutat ki 28.348.000 dinár értékben.

A bevételek realizált értékeinek a tervezettől való eltérése a fent felsorolt okokból és az üzleti költségek növekedéséből adódott, amelyet cégeként nem tudtunk tevékenységünkkel befolyásolni.

Lehetőség szerint, minden üzleti szegmensben, összhangban a helyzettel és a jelenlegi üzleti környezettel, jelentős előrelépés történt a költségek csökkentése terén. A vízellátási hálózat vesztesége 100 000 m³-rel csökkent 2019-hez képest, ami kivételes eredmény. Az alkalmazottak komoly erőfeszítésével és elkötelezettségével a vízellátáshoz, a csatornázáshoz való csatlakozások száma megnőtt az előző évekhez képest, de még mindig nem elégséges, tekintettel arra, hogy az új szennyvíztisztító beindult, és oda kell hatni arra, hogy akinek van hozzá technikai lehetősége rákapcsolódjon a csatornahálózatra. Pozitív dolog ebben a helyzetekben, hogy a megvalósult költségek alacsonyabbak, mint a tervezett költségek: anyag költségek, fizetések, termelési szolgáltatások, egyéb költségek, de nem elégségesek ahhoz, hogy a vállalat pozitívan gazdálkodjon.

Pozitívum, hogy 2021-re biztosítottuk a Vízépítészeti részlegnek a munkálatok folytatását, és reméljük, hogy Magyarkanizsa község területén is folytatódnak a munkálatok. A szennyvízcsatornák kiépítésével és az azbeszt cementből levő csövek rekonstrukciójával mindkét félnek jelentős előnye lenne, és így magának a vállalatnak is.

2. ÁLLAPOTMÉRLEG

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

Az állapotmérleg a 2020.01.01.- 2020.12.31-es időszakra az eszközök tervezett mozgásával összhangban lett tervezve. Azonban néhány pozícióba, mint a követelések a belföldi vevőktől nehéz megtervezni és előre látni, mivel az év elején még nincs minden szerződés megkötve az elvégzendő munkákra.

Aktíva

Az aktíva az állandó vagyontól és a forgó eszközökből áll.

Az aktíva összértéke 321.878.000 dinár, ami a tervezett érték 91%-a. Az össz aktíva 73%-át képezi az állandó vagyon (237.139.000 dinár), még a forgó eszközök a 27%-át (84.739.000 dinár).

020-as számla csoport – Földterületek – a tervezett érték 2020.01.01. – 2020.12.31.-ig 6.749.000 dinár a megvalósított érték 26.332.000 dinár. A különbség a Befektetési célra fenntartott ingatlan átkönyveléséből adódik, mivel ennek az ingatlanoknak 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. – 2020.12.31.-ig 34.889.000 dinár, még a megvalósított érték 26.790.000 dinár, vagyis 77%. 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 321.878.000 dinár, vagyis a tervezett 91%- a. A passzíva össz értékét képezi a tőke 90%-ban (292.177.000 dinár), még a 10%-át a hosszú lejáratú tartalékok és kötelezettségek adják (29.701.000 dinár).

430- as számla csoport – Beérkezett előlegek, letétek és kauciók – a tervezett érték 2020.01.01.- 2020.12.31.-ig 300.000 dinár, a megvalósított érték 591.000 dinár, vagyis 197%.

Az Állapotmérleg többi tételénél nincs nagyobb eltérés a tervezetthez képest a 2020.01.01. – 2020.12.31.-ig történő időszakban.

3. KÉSZPÉNZÁRAMLÁS

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

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

A működési készpénz kiáramlása 6.992.000 dinár.

A befektetési készpénz kiáramlás 4.447.000 dinár.

A finanszírozási készpénz kiáramlás 1.941.000 dinár.

Összehasonlítva a készpénz ki és be áramlását a 2020 január-decemberi időszakra, megállapíthatjuk, hogy a készpénz kiáramlás 13.380.000 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 32.250.000 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 100%-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 68%-át teszik ki, a napidíjak a hivatalos útra, valamint a hivatali úton keletkezett költségek a tervezett érték 17% - a.

5. A FOGLALKOZTATÁS DINAMIKÁJA

A 2020.10.01. – 2020.12.31.- 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 Képviselő-testület 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.- 2020.12.31. – i időszakra 300.000 dinárt, a megvalósítás értéke 359.400 dinár volt, ami 120%.

A 2020-as Ügyviteli tervben a Reprezentációs költségekre összesen 1.000.000 dinár lett előlátva, míg 2020.01.01. – 2020.12.31- i időszakra 1.000.000 dinár, a megvalósítás értéke 632.602 dinár, vagyis 63%.

9. BERUHÁZÁSI TERV

A vállalatban 2020. december 31.-ig 6.787.000 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, valamint három teher gépjármű mindkét szektor részére, ahogy ez már a tervben is előre volt látva. Nagyobb beruházás nem volt.

III. ZÁRÓ ÉSZREVÉTELEK ÉS MEGJEGYZÉSEK

IV.

A negyedéves jelentésformák elemzése alapján az Ügyviteli tervhez viszonyított megvalósításban a POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VIZMUVEK KFT a 2020.01.01. - 2020.12.31.-i időszakban megállapíthatjuk, hogy a vállalatnak 28.348.000 dinár vesztesége volt.

Már az említett okokból kifolyólag a 2020 évi veszteség egyik oka az eltérés a vízkitermelés és szennyvízelvezetés költségei és a tényleges jövedelemben keresendő ebben a szektorban, a szolgáltatások nagyon alacsony ára miatt, melyek 2019 januárja óta voltak érvényben, melynek korrekcióját éppen 2020 vége előtt hozta meg az illetékes szerv 2021. január 1.-től való alkalmazással. Ez az egységár változás nagyon kis növekedéssel jár, amely éppen elegendő ahhoz, hogy fedezze a termelés egyes elemeinek a már bejelentett költségnövekedését, melyeket még nem vettek figyelembe a szolgáltatások új árának kiszámításakor: a villamos energia egységárának növekedésére, amely magával hozta az összes bejövő paraméter emelkedését, ezenkívül a Kispiaci vízkitermelés magas árát, az arzénmentesítő működése miatt, valamint drasztikusan megemelkedett a magyarkanizsai szennyvíztisztító költsége már 2020-ban, mivel megkezdte működését jóval nagyobb kapacitással, új vegyszerekkel és egyéb megnövekedett költségekkel. Ezeket a tényleges költségeket még nem tartalmazzák az új árak, melyek 2021 elejétől érvényesek és már az év elején negatív üzleti mérleget kezdenek kialakítani.

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 a 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 2019-ben elvégeztünk, míg 2020-ban le lett ellenőrizve Martonos, Tóthfalu, Orom, Völgyes, Újfalú és elkezdődött Kispiac ellenőrzése is. Ennek az ellenőrzésnek a mutatója, hogy 2020-ban 106.000 köbméterre csökkent a veszteség, amely 2019-ben 217.000 köbméter volt, amely tulajdonképpen 9%-os veszteséget jelent.



Magyarkanizsa Községi Tanács elnöke
Fejlesztő Róbert