

## 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 2021. január 1-jétől 2021. március 31-éig 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-\_\_\_\_\_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 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 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 lejárát 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 2021. január 1-étől március 31-éig terjedő időszakra tervezett és teljesült tevékenységek egybehangoltsági fokáról szóló, előzetesen a vállalat, illetve gazdasági társaság felügyelő bizottsága által elfogadott jelentést. A megküldött jelentések alapján a Magyarkanizsai Községi Tanács elfogadta a 2021. január 1. és március 31. közötti időszakra a közvállalatok tervezett és teljesült tevékenységeinek egybehangoltsági fokáról szóló jelentést, az illetékes képviselő-testületi munkatestület megvitatta a szóban forgó jelentést, ezért javasolják a községi Képviselő-testület képviselőinek, hogy hozzanak végzést a szóban forgó jelentés jóváhagyásáról.

**Végrehajtja és határidő:** Magyarkanizsai községi Képviselő-testület – 8. ülés

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

**JELENTÉS A MAGYARKANIZSA KÖZSÉG TERÜLETÉN MŰKÖDŐ KÖZVÁLLALATOK  
ÜZLETVITELI PROGRAMJÁBAN A 2021. JANUÁR 1-JÉTŐL 2021. MÁRCIUS 31-IG TERJEDŐ  
IDŐSZAKRA TERVEZETT ÉS TELJESÜLT TEVÉKENYSÉGEK EGYBEHANGOLTSÁGÁNAK  
FOKÁRÓL**

## ÁLTALÁNOS RÉSZ

A köztársaságról 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 köztársaság 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 köztársaságok jogállását szabályozó törvénnyel összhangban további tájékoztatás érdekében a Községi Tanács a köztársaságok működéséről negyedévenként jelentést tesz a képviselő-testületnek.

Magyarokizsa község az alapítója a Magyarokizsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Köztársaságnak 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 köztársaságokról 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 2021. január 1-jétől március 31-éig terjedő időszakra tervezett és teljesült tevékenységek egybehangoftsági fokáról szóló, előzetesen a vállalat, illetve gazdasági társaság felügyelő bizottsága által elfogadott jelentést. A megküldött jelentések alapján a Magyarokizsai Községi Tanács elkészítette a 2021. január 1. és március 31. közötti időszakra a köztársaságok tervezett és teljesült tevékenységeinek egybehangoftsági fokáról szóló jelentést.

### I. KOMUNALAC KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÓ KÖZTÁRSASÁG

#### I. ÁLTALÁNOS CÉGADATOK

A cég hivatalos neve: Komunalac Kommunális Szolgáltató Köztársaság

Székhely: Népker 5., 24420 Magyarokizsa

Fő tevékenység: 8130

Törzsszám: 08411131

Adószám: 100870764

Illetékes minisztérium: Gazdasági minisztérium

A vállalat tevékenységei:

A Komunalac Kommunális Szolgáltató Köztársaság 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 toalettek karbantartása.

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

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

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

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

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

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

### Éves üzletviteli terv:

A 2021-es évre vonatkozó üzletviteli tervet a Magyarokanizsai Képviselő-testület 2020.december 30-án tartott ülésén fogadták el, a 02-419/2020-I számú végzés alapján.

## II. ÜZLETVITEL INDOKLÁSA

### 1. EREDMÉNYMÉRLEG

Bevételi pozíciók/ csoport: 604- áru eladásból származó bevételek, 1,962.000,00 dinár értékben lettek tervezve, a megvalósulás pedig 2,493.000,00 dinárt tesz ki, ami 127%-ot jelent a tervezetthez képest. Ezek a bevételek a temetkezési felszerelések eladásából származnak. A 2020-as év azonos időszakához viszonyítva több temetés volt, szinte az év minden napjára esik egy.

Csoport 614 – termékek eladásából és szolgáltatásokból származó bevételek a hazai piacon, 15,872.000,00 dinárban lettek megállapítva, a megvalósulás 97% a tervezetthez képest, azaz 15,374.000,00 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 276.000,00 dinárban lettek tervezve, a megvalósulás pedig 508.000,00 dinár, vagyis 184% 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, így az év végén nagyobb összeg lett áthozva a következő évre.

Kiadási pozíciók/ csoport 50- eladott áru beszerzési értéke, a vállalat temetkezési felszerelés beszerzésére 1,041.000,00 dinárt látott elő, a megvalósulás 1,744.000,00 dinár, ami a tervezett összeg 168%-a. Ez a 2021-es évben a megnövekedett temetkezési szám miatt van, mivel nagyobb temetkezési kellékraktárat készítettünk.

Csoport 51- anyagköltség, a tervezett összeg 712.000,00 dinár, a megvalósulás összege 780.000,00 dinár, ami a terv 110% -át teszi ki.

Csoport 513 – üzemanyag és energiaköltség, a tervezett érték a folyó negyedévre 963.000,00 dinár, a megvalósulás az adott időszakra 70% , ami 672.000,00 dinárt jelent. Kevesebb üzemanyag fogyott a tervezettnél a gyenge téli szolgálat miatt.

Csoport 52 - bérek, juttatások és egyéb személyi kiadások, a tervezett összeg 12,300.000,00 dinár, a magvalósulás összege 12,082.000,00 dinár, vagyis a terv 98%-a.

Csoport 53 – termelési szolgáltatások költségei, a tervezett összeg ebben a csoportban 782.000,00 dinár, a megvalósulás 837.000,00 dinár, vagyis a tervezett összeg 107% -a.

Csoport 54- amortizációs költségek, a tervezett összeg 980.000,00 dinár, a megvalósulás 980.000,00 dinár, vagyis 100% -os.

Csoport 55- nem anyagi jellegű költségek, tervezett összeg 879.000,00 dinár, a megvalósulás 769.000,00 dinár, vagyis 87%. Ez a csoport az egyéb szolgáltatások mellett a biztosítást, a járművek éves regisztrációját valamint a felelősségbiztosítást foglalja magába.

A vállalat a 2021.01.01.-2021.03.31. közötti időszakban 532.000,00 dináros adózás előtti nyereséget mutatott ki, a nettó nyereség, illetve a megadóztatást követően 452.000,00 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 11,186.000,00 dinár kintlevőséget, a megvalósulás pedig 6,649.000,00 dinár és így a megvalósulás a tervhez képest 59%. Ez a különbség a vevők határidőn belüli fizetésének a következménye. Az állapotmérlegben a az AOP 456-os, Beszállítók pozíción 3,804.000,00 dinár lett a terv, a megvalósulás 1,194.000,00 dinár, vagyis 31% a tervhez viszonyítva. A vállalatnak nincs lejárt és nem kifizetett kötelezettsége.

## 3. JELENTÉS A KÉSZPÉNZÁRAMLÁSRÓL

Ami a készpénzáramlást illeti, az össz készpénzbefizetés összege 17,616.000 dinár és a terv 84%-át teszi ki, a készpénzkifizetés pedig 18,528.000 dinár és a terv 95%-át teszi ki. A készpénzállás az elszámolási periódus végén a tervezett összeg 105% -át teszi ki.

## 4. DOLGOZÓK KÖLTSÉGEI

Az üzletviteli tervben 41 munkavállaló van előlátva. Jelenleg 20 személy dolgozik meghatározatlan munkaidővel. Az első negyedévben egy munkás hosszabb ideig betegszabadságon volt, és az ő helyére felvettünk egy munkást meghatározott időre. Egy munkás másik munkaadóhoz szerződött. Egy munkás szülésszabadságon van. Amíg nem találtunk megfelelő munkást a helyettesítésre és a megnövekedett munkára, addig az időszakon munkákon foglalkoztattunk 2 embert. Horgosra is felvettünk egy munkást, mivel ott a tevékenység kibővült a zöldterületek karbantartásával.

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 március közepén.

## 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.

## 6. TERMÉKEK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÁRMOZGÁSA

A vállalatnak 2020 január 1-től új árjegyzékei vannak. 8%-kal növekedtek meg az árak. A mérnöki szolgáltatások árjegyzékében változtak a közbeszerzésekre vonatkozó tételek az új Közbeszerzési törvény miatt, de az árak nem változtak.

## 7. SZUBVENCÍÓK ÉS EGYÉB KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

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

## 8. KÜLÖNÖS RENDELLETESŰ ESZKÖZÖK

Vállalatunk a különös rendeltetésű eszközöknél 50.000 dinárt látott elő reprezentációra, melyből 51.841.00 dinárt használt fel. Ez az összeg a terv 103,68%-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 könnyű tehergépjárművet tervez beszerezni, da másokik negyedévben, saját eszközökből.

### III MEGJEGYZÉSEK ÉS ÉSZREVÉTELEK

A vállalat a 2021-es év folyamán közmunkaprogramban való részvételre tervez pályázni. A munkamennyiség megnövekedése miatt a nyári szezonban, valamint a munkaerőhiány következtében a szolgáltató-termelő szektorban, a vállalat olyan munkanélküli személyek alkalmazását venné igénybe, melyek munkavállalását a Nemzeti Foglalkoztatástügyi Szolgálat pályázat útján hirdet meg.

## 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 hulladékgyűjtés területéről, vízvezeték csőrendszer kiépítése, hidrotechnikai szerkezetek építése, vízvezeték, kanalizáció, fűtés és klimatizációs rendszerek kiépítése. Ezek mellett a következő tevékenységeket is végzi: különleges munkálatok a talajvíz szintjének csökkentésén, acélcsövek átnyomása utak és vasutak alatt, Magyarokizsa 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 2021-es évi Ügyviteli terv:

A 2021-es Ügyviteli tervet a Magyarokizsa Községi Közgyűlése hagyta jóvá 02-411/2020-I határozata alapján 2020. december 30.-án.

## II. AZ ÜZLETVITEL MAGYARÁZATA

### 1. EREDMÉNYMÉRLEG

Az eredménymérleg megmutatja megvalósított jövedelmeket és költségeket a vállalatban a megfigyelt időszakra a 2021-es Üzletviteli tervben a meghatározottakkal összhangban, amely a 383-0001-es számon szerepel 2020. november 27.-i dátummal.

614- számla csoport – Az eladott kész termékek és szolgáltatások után származó jövedelem beföldön, a 2021.01.01.-2021.03.31.-i időszakban a tervezett érték 62.579.000 dinár, míg a megvalósított 29.523.000 dinár, vagyis a megvalósítás 47% -a a tervezettnél.

A megvalósított jövedelmeket a vízépítészeti részleg (27%) és a vízi közműszolgálat (73%) valósította meg. Az első negyedévben mindkét szektor veszteséget könyvelhetett el, amire az időjárási viszonyok miatt számítani lehetett. A sok esős nap miatt a vízépítési részlegben nem volt lehetőség terepmunkákra. A vállalat szerződést írt alá szennyvízcsatorna építéséről Kishegyes községben, de nem lehetett munkálatokat végezni, mivel a talajvíz szintje jelentősen megemelkedett a gyakori csapadék miatt ebben az időszakban. Téli szolgálat nem volt sok beavatkozása ebben az időszakban, mivel nem volt rá szükség, a szennyvízcsatorna karbantartására vonatkozó szerződés még nem lett alá írva, amely csak június elején várható.

Ugyanakkor a közbeszerzési portálon nem volt pályázat a vízépítés területén végzett munkák elvégzésére. Mindezek befolyásolták a vízépítészeti részleg üzleti eredményét.

A vízközmű szolgáltatásban a vízfogyasztás és ezáltal a csatornázási szolgáltatások a tavalyi évhez képest 5% -kal alacsonyabb szinten vannak. A szennyvíztisztító üzembe helyezésével jelentősen megemelkedtek a költségek, ami negatív üzleti tevékenységhez vezetett ebben az szolgáltatásban. Ugyanakkor az esős napok nagyobb száma is hozzájárult a víz- és szennyvízcsatlakozásokból származó bevételek csökkenéséhez.

51 – es számla csoport - Anyagköltségek – a 2021.01.01. – 2021.03.31.-i időszakban a tervezett érték 9.881.000 dinár a megvalósított érték ennek a 34% -a vagyis 3.311.000 dinár, érthető okok miatt, mivel a jövedelmek sem valósultak meg a tervezett szinten.

513- as számla csoport – Üzemanyag és energia költségek – A tervezett érték 2021.01.01. – 2021.03.31.-i időszakra 7.888.000 dinár, míg a megvalósított érték erre az időszakra 72% - a tervezettnek, vagyis 5.655.000 dinár. A elektromos áram költsége, mint már említettük a magyarkanizsai szennyvíztisztító üzembe helyezése miatt emelkedett meg jelentősen.

52 – es számla csoport – Bérköltség, bérjárulékok és személyi jellegű egyéb kifizetések – a tervezett érték 2021.01.01. – 2021.03.31. –i időszakban 30.036.000 dinár, a megvalósított érték erre az időszakra 24.228.000 dinár, vagyis 81% -a a tervezett értéknek.

53 – as számla csoport – Termelési szolgáltatások költségei – a tervezett érték a 2021.01.01. – 2021.03.31. –i időszakban 6.886.000 dinár, még a megvalósított érték 3.257.000 dinár, vagyis 47% -a a tervezett értéknek. A tervezett érték nem lett megvalósítva összhangban a vízpépítészeti részleg megvalósított jövedelmével.

540 –es számla csoport – Értékcsökkenési leírások – a tervezett érték a 2021.01.01. -2021.03.31. – i időszakra 3.925.000 dinár, a megvalósított érték 3.384.000 dinár, vagyis 86%.

55 – ős számla csoport – Nem anyagi költségek – tervezett érték a 2021.01.01. – 2021.03.31. – i időszakra 3.728.000 dinár, a megvalósított érték 3.046.000 dinár, vagyis 82%.

662 – es számla csoport – Kamat bevételek harmadik személytől – tervezett érték a 2021.01.01. – 2021.03.31. – i időszakra 150.000 dinár, a megvalósított érték 74.000 dinár, vagyis 49%.

67 –es és 68 –as számla csoport – Egyéb bevételek – tervezett érték a 2021.01.01. – 2021.03.31. – időszakra 363.000 dinár a megvalósított érték 56.000. dinár vagyis 15%.

57- es és 58- as számla csoport – Egyéb kiadások – tervezett érték a 2021.01.01. -2021.03.31. – i időszakra 225.000 dinár, míg a megvalósított érték 964.000 dinár, vagyis 428%. Az egyéb kiadások a nem üzleti költségekre vonatkoznak.

A vállalat a 2021.01.01. – 2021.03.31.- i időszakban veszteséget mutat ki 14.934.000 dinár értékben.

## 2. ÁLLAPOTMÉRLEG

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

Az állapotmérleg a 2021.01.01.- 2021.03.31-es időszakra az eszközök tervezett mozgásával összhangban lett tervezve. Azonban néhány pozícióba mint a követelések a belföldi vevőktől nehéz megtervezni és előre látni, mivel az év elején még nincs minden szerződés megkötve az elvégzendő munkákra.

### Aktiva

Az aktiva az állandó vagyonból és a forgó eszközökből áll.

Az aktiva össz értéke 308.719.000 dinár, ami a tervezett érték 95%-a. Az össz aktiva 80% -át képezi az állandó vagyon (246.114.000 dinár), még a forgó eszközök a 20%-át (62.605.000 dinár).

204 –es számla csoport – Belföldi vevők – a tervezett érték 2021.01.01. – 2021.03.31. –ig 30.500.000 dinár, még a megvalósított érték 15.772.000 dinár, vagyis 52%. Ez a nagy eltérés a nem megvalósított, de tervezett munkák következménye.

### Passzíva

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

Az össz passzíva értéke 308.719.000 dinár, vagyis a tervezett 95%- a. A passzíva össz értékét képezi a tőke 88%-ban (271.100.000 dinár), még az 12%-át a hosszú lejártú tartalékok és kötelezettségek adják (37.619.000 dinár).

404-es számla csoport – Tartalékok a munkások költségtérítéseire és benificióra – tervezett érték 2021.01.01.-2021.03.31.-ig 1.350.000 dinár, a megvalósított érték 3.560.000 dinár vagyis 264%. Az eltérés a tervezett összegtől azért van, mert 2021 évre többet kellett tervezni a munkavállalók nyugdíjba vonulásakor a végkielégítésre, mivel kisebb a munkaerő elvándorlása a vállalatban az eddigi évekhez képest.

430- as számla csoport – Beérkezett előlegek, letétek és kauciók – a tervezett érték 2021.01.01.- 2021.03.31.-ig 500.000 dinár, a megvalósított érték 47.000 dinár.

Az Állapotmérleg többi tételénél nincs nagyobb eltérés a tervezetthez képest a 2021.01.01. – 2021.03.31-ig történő időszakban.



### **3. KÉSZPÉNZÁRAMLÁS**

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

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

A működési készpénz beáramlása 4.811.000 dinár.

A befektetési készpénz kiáramlás 13.892.000 dinár.

A finanszírozási készpénz kiáramlás 762.000 dinár.

Összehasonlítva a készpénz ki és be áramlását a 2021 január-március időszakra, megállapíthatjuk, hogy a készpénz beáramlás 9.843.000 dinár volt. A 2020. december 31. – i állást, ami 32.250.000 dinár volt, növeljük a készpénz beáramlással, valamint figyelembe vesszük a negatív árfolyamkülönbséget, akkor megkapjuk a 22.407.000 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 90%-a. A bér járulékok és egyéb személyi jellegű kifizetések szintén a tervezett szinten lettek kifizetve, bizonyítékként a vállalat racionális működésére a foglalkoztatáspolitikában valamint a jövedelmek kifizetésében is. Ugyanúgy megjegyezhető, hogy a munkahelyekre utazók útiköltségei a tervezett költségek 52% -át teszik ki, a napidíjak a hivatalos útra, valamint a hivatali úton keletkezett költségek a tervezett érték 35% - a. A nyugdíj végkielégítés a tervezettnél magasabb 145%, mivel egy alkalmazott rokkantsági nyugdíjba ment.

### **5. A FOGLALKOZTATÁS DINAMIKÁJA**

A 2021.01.01. – 2021.03.31.- i időszakban a következő változások voltak az alkalmazottak számában :

- egy foglalkoztatott adott be felmondást, aki meghatározott időre volt alkalmazva,
- egy foglalkoztatott idő előtti nyugdíjba ment,
- egy foglalkoztatott öregségi nyugdíjba ment,
- egy foglalkoztatott rokkantsági nyugdíjba ment,
- egy foglalkoztatott közös megegyezés alapján mondott fel,
- egy foglalkoztatott meghalt,
- két foglalkoztatott kapott munkaszerződést meghatározott időre, a növekvő munka mennyiség miatt a víz közmű szolgálat részlegben,
- két foglalkoztatott kapott munkaszerződést meghatározott időre, a növekvő munka mennyiség miatt a vízepítészeti részlegben.

### **6. A TERMÉKEK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÁRÁNAK MOZGÁSA**

A Magyarokiszsa Községi Közgyűlésének 2020. december 30.-án hozott 02-427/2020-I határozata alapján a vállalat 2021.01.01.-től kezdte alkalmazni a kommunális szolgáltatások új árjegyzékét, amely értelmében az ivóvíz, a szennyvízelvezetés valamint a havi állandó térítmény egy vízórára 12% -kal, a 25m<sup>3</sup> feletti vízfogyasztás 5%-kal drágult a polgárok részére, az intézmények részére 10% -kal , míg a vállalatoknak 5% volt a drágulás mértéke. A havi általánydíj vízóránként 12%-kal drágult, még eltörölték a 3%-os engedményt, azoknak a fogyasztóknak akik időben teljesítették a kötelezettségüket.

### **7. TÁMOGATÁSOK ÉS EGYÉBB BEVÉTELEK A KÖLTSÉGVETÉSBŐL**

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

### **8. KÜLÖN RENDELTETÉSŰ ESZKÖZÖK**

A vállalat a 2021-es Ügyviteli tervében a reklám és propaganda célokra 300.000 dinárt látott elő, a 2022.01.01.- 2021.03.31. – i időszakra 75.000 dinárt, a megvalósítás nem volt.

A 2021- es Ügyviteli tervben a Reprezentációs költségekre összesen 990.000 dinár lett előlátva, míg 2021.01.01. – 2021.03.31- i időszakra 247.500 dinár, a megvalósítás értéke 201.944 dinár, vagyis 82%.

### 9. BERUHÁZÁSI TERV

A vállalatban 2021.március 31.-ig 15.597.000 dinár értékben volt beruházás, - Kombinált építőipari gép ( a 2020-as tervben volt előre látva, ahol a közbeszerzés 2020.11.18-án ki lett írva pénzügyi lízingre), tehergépjármű Iveco kamion ( a 2020-as tervben volt előre látva, a közbeszerzés 2020. december 2-án lett kírva).

Földmunkáknál használatos dúcolatok beszerzése ( a 2020-as tervben volt előre látva, a közbeszerzés 2020. 12. 23-án volt kírva), kút és szennyvíz szivattyúk, vibrolemezek, műhely felszerelések és informatikai eszközök.

### III. ZÁRÓ ÉSZREVÉTELEK ÉS MEGJEGYZÉSEK

A negyedéves jelentésformák elemzése alapján az Ügyviteli tervhez viszonyított megvalósításban a POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VIZMUVEK KFT a 2021.01.01. -2021.03.31. -i időszakban megállapíthatjuk, hogy a vállalat veszteséget mutatott ki 14.934.000 dinár értékben. Ezt az időszakot és az ebből eredő veszteséget elemezve arra a következtetésre juthatunk, hogy az az összes üzleti szegmensben jelenleg fennálló komplex helyzet miatt következett be, részben a korona vírus világjárvány (beruházások hiánya), részben az az időjárási helyzet miatt, amely kihatott a terepi munkálatokra (Kishegyesen – ahol sok volt az esős napok száma és ezáltal a talajvízszint megemelkedett), a téli karbantartásra vonatkozó szerződések megvalósításának alacsony százaléka az időjárási helyzet miatt, a szennyvízcsatorna karbantartási szerződéséhez kapcsolódó munkák hiánya, az alacsonyabb vízfogyasztása ebben az időszakban, a vízellátási és szennyvízcsatlakozási munkák elvégzésének lehetetlensége, a magyarkanizsai szennyvíztisztító üzembe helyezése miatt.

A következő negyedévben már jobb üzleti eredmény várható. Pályázatot írtak ki a vízepítési ágazatban (Zenta és Horgos szennyvízcsatornák, valamint tárgyalunk Topolya kapcsán is).

Jobb időjárási viszonyok miatt az építkezéseken is gyorsabban halad majd a munka, ami szintén hozzájárul a jobb eredményhez. A hőmérséklet emelkedésével minden területen fokozott a vízfelhasználás, ami szintén magasabb jövedelmet eredményez.

Fejsztámer Róbert,  
a Községi Tanács elnöke

