

A helyi önkormányzatról szóló törvény (A Szerb Köztársaság Hiv. Közlönye, 129/07. és 83/14. sz. – másik törvény és 101/16 – másik törvény, 47/18. és 111/21. sz. – másik törvény), 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 2022. _____-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 programjának a 2021. január 1-jétől 2021. december 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-_____2022-I
Kelt: 2022. _____-én
Magyarkanizsa

Lackó Róbert,
a Községi Képviselő-testület elnöke

I n d o k o l á s

Beterjesztő: Magyarkanizsai községi Tanács

Jogalap: A helyi önkormányzatról szóló törvény a ((A Szerb Köztársaság Hiv. Közlönye, 129/07. és 83/14. sz. – másik törvény és 101/16 – másik törvény, 47/18. és 111/21. sz. – másik törvény), A közvállalatokról szóló törvény (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 100%-ban részesedésben tulajdonosa 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 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 2021. 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 – 16. 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. DECEMBER 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 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 Magyarországi köztársaság alapszabálya 71. szakasz 8. pontja (Magyarországi Köztársaság Hivatalos Lapja, 4/19. sz.) megállapítja, hogy a köztársaságok jogállását szabályozó törvénnyel összhangban további tájékoztatás érdekében a Köztársasági Tanács a köztársaságok működéséről negyedévenként jelentést tesz a képviselő-testületnek.

Magyarországi köztársaság az alapítója a Magyarországi Kommunális Szolgáltatató Köztársaságnak és a horgosi POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VÍZMŰVEK Kft. gazdasági társaságnak, amelyek Magyarországi köztársaság 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 Magyarországi Köztársasági Tanácsnak a törvényben megállapított határidőn belül megküldte a 2021. 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 Magyarországi Köztársasági Tanács elkészítette a 2021. január 1. és december 31. közötti időszakra a köztársaságok tervezett és teljesült tevékenységeinek egybehangoltsági fokáról szóló jelentést.

I. KOMUNALAC KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÓ KÖZTÁRSASÁG

I. ÁLTALÁNOS CÉGADATOK

A cég hivatalos neve: Komunalac Kommunális Szolgáltatató Köztársaság

Székhely: Népker 5.,24420 Magyarországi

Fő tevékenység: 8130

Törzsszám: 08411131

Adószám: 100870764

Illetékes minisztérium: Gazdasági minisztérium

A vállalat tevékenységei:

A Komunalac Kommunális Szolgáltatató Köztársaság alapításának és működésének célja, hogy gondoskodjon az általános érdeklő 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 üdülöterületek és vípartok napi fenntartása,állagmegóvása és helyreállítása.

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

A piacgazdaság, 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.

A 2021-es évre vonatkozó Üzletviteli terv 1. módosítását a magyarokanizsai Képviselő-testület 2021.szeptember 30-án tartott ülésén fogadták el, a 02-254/2021-I számú végzés alapján.

A 2021-es évre vonatkozó Üzletviteli terv 2. módosítását a magyarokanizsai Képviselő-testület 2021.november 25-én tartott ülésén fogadták el, a 02-310/2021-I számú végzés alapján.

II. ÜZLETVITEL INDOKLÁSA

1. EREDMÉNYMÉRLEG

Bevételi pozíciók/ csoport: 604- áru eladásból származó bevételek, 8,500.000,00 dinár értékben lettek tervezve, a megvalósulás pedig 10,563.000,00 dinárt tesz ki, ami 124%-ot jelent a tervezetthez képest. Ezek a bevételek a temetkezési kellékek eladásából származnak. A 2020-as év azonos időszakához viszonyítva több temetés volt, átlagban 29 havonta.

Csoport 614 – termékek eladásából és szolgáltatásokból származó bevételek a hazai piacon, 70,400.000,00 dinárban lettek megállapítva, a megvalósulás 101% a tervezetthez képest, azaz 71,431.000,00 dinárt jelent. Ennél a pozíciónál szintén a temetkezési szolgáltatások valósultak meg nagyobb mértékben. Ezek a bevételek a temetkezési, kertészeti, függőleges útjelzők karbantartási, gypmesteri, 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 2,400.000,00 dinárban lettek tervezve, a megvalósulás pedig 1,326.000,00 dinár, vagyis 55% a tervezetthez viszonyítva. Ezek a bevételek a piaci helyek kiadásából származnak, melyek éves szinten valósulnak meg. Ebben az évben június hónap folyamán kötötték meg a szerződéseket egy évre. Ezért ezen a pozíción aktív időbeli elhatárolás került alkalmazásra.

Kiadási pozíciók/ csoport 50- eladott áru beszerzési értéke, a vállalat temetkezési felszerelés beszerzésére 5,550.000,00 dinárt látott elő, a megvalósulás 5,877.000,00 dinár, ami a tervezett összeg 106%-a. Ez a 2021-es évben a megnövekedett temetkezési szám miatt van, mivel megnövekedett temetkezési kellékek raktárátállása.

Csoport 51- anyagköltség, a tervezett összeg 5,760.000,00 dinár, a megvalósulás összege 4,898.000,00 dinár, ami a terv 85% -át teszi ki. Itt a víztisztító területének zöldesítése valósult meg.

Csoport 513 – üzemanyag és energiaköltség, a tervezett érték a folyó negyedévre 4,500.000,00 dinár, a megvalósulás az adott időszakra 85% , ami 3,871.000,00 dinárt jelent.

Csoport 52 - bérek, juttatások és egyéb személyi kiadások, a tervezett összeg 52,300.000,00 dinár, a megvalósulás összege 51,878.000,00 dinár, vagyis a terv 99%-a. A fizetésére szánt keret a tervezett összegben belül van.

Csoport 53 – termelési szolgáltatások költségei, a tervezett összeg ebben a csoportban 5,900.000,00 dinár, a megvalósulás 5,490.000,00 dinár, vagyis a tervezett összeg 93% -a. Ezek a költségek az eszközök és épületek karbantartására vonatkoznak.

Csoport 54- amortizációs költségek, a tervezett összeg 4,200.000,00 dinár, a megvalósulás 4,017.000,00 dinár, vagyis 96% -os.

Csoport 55- nem anyagi jellegű költségek, tervezett összeg 3,470.000,00 dinár, a megvalósulás 3,020.000,00 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.-2021.12.31. közötti időszakban 3,975.000,00 dináros adózás előtti nyereséget mutatott ki, a nettó nyereség, illetve a megadóztatást követően 3,029.000,00 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 11,353.000,00 dinár kintlevőséget, a megvalósulás pedig 6,436.000,00 dinár és így a megvalósulás a tervhez képest 57%. Az állapotmérlegben a az AOP 456-os, Beszállítók pozíción 2,322.000,00 dinár lett a terv, a megvalósulás 1,654.000,00 dinár, vagyis 71% a tervhez viszonyítva. A vállalatnak nincs lejárt és nem kifizetett kötelezettsége.

3. JELENTÉS A KÉSZPÉNZÁRAMLÁSRÓL

Ami a készpénzáramlást illeti, az össz készpénzbefizetés összege 109,058.000 dinár és a terv 149%-át teszi ki, a készpénzkifizetés pedig 102,462.000 dinár és a terv 141%-át teszi ki. A készpénzállás az elszámolási periódus végén a tervezett összeg 238% -át teszi ki.

4. DOLGOZÓK KÖLTSÉGEI

Az üzletviteli tervben 39 munkavállaló van előlátva. Jelenleg 26 személy dolgozik meghatározatlan munkaidővel. Az új munkás engedélyezésére létrehozott bizottság engedélyezte 6 munkás fölvetelét meghatározatlan időre.

Az első negyedévben egy munkás hosszabb ideig betegszabadságon volt. 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. Annak a munkavállalónak a helyére, aki másik munkaadóhoz szerződött a második negyedévben felvettünk egy munkást meghatározott időre.

A vállalat a tervezett értékeken belül mozog úgy a felügyelőbizottsági tagoknak szánt kifizetéseknél, illetve a napidíjak és hivatalos utak kifizetésére vonatkozólag.

5. DOLGOZÓK SZÁMÁNAK VÁLTOZÁSA

A munkavállalók számáról szóló határozatban 43 állandó foglalkoztatott van előlátva. Ez helyett jelenleg 26 munkás áll alkalmazásban határozatlan munkaidőre és minden hónapban kérvényezzük a meghatalmazott köztársasági Bizottságnál új munkások felvételének engedélyezését.

6. TERMÉKEK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÁRMOZGÁSA

A vállalatnak 2021 január 1-től új árjegyzékei vannak. 8-9%-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 RENDELTETÉSŰ ESZKÖZÖK

Vállalatunk a különös rendeltetésű eszközöknél 250.000 dinárt látott elő reprezentációra, melyből 248,804.00 dinárt használt fel. Ez az összeg a tervek 99,52%-át teszi ki. Sport aktivitásra 50.000 dinár lett előlátva támogatás címszó alatt, ami az első negyedévben lett elosztva.

9. BEFEKTETÉSEKRŐL SZÓLÓ JELENTÉS

A vállalat a második negyedévben egy könnyű tehergépjárművet szerzett be, saját eszközökből, 2,890.000 dinár értékben. A kertészeti szolgálat fogja használni.

III. MEGJEGYZÉSEK ÉS ÉSZREVÉTELEK

A vállalat a 2021-es év folyamán közmunkaprogramban való részvételre is pályázott. A munkamennyiség megnövekedése miatt a nyári szezonban, valamint a munkaerőhiány következtében a szolgáltató-termelő szektorban, a vállalat olyan munkanélküli személyek alkalmazását vesz igénybe, melyek munkavállalását a Nemzeti Foglalkoztatásügyi Szolgálat pályázat útján hirdeti meg. Sikeresen foglalkoztatunk 3 munkást a csökkent munkaképességűek foglalkoztatására nyert pályázaton, valamint 6 embert a munkaközvetítő listáján szereplő emberek foglalkoztatására irányuló pályázaton. A csökkent munkaképességűeket foglalkoztató pályázat szeptember végén lejárt, míg a másik pályázat október végével járt le.

II. POTISKI VODOVODI- TISZA MENTI VÍZMŰVEK KFT HORGOS

I. ÁLTALÁNOS CÉGADATOK

ÜGYVITELI NÉV: POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VÍZMŰVEK KFT HORGOS

SZÉKHELY: HORGOS, VASÚT UTCA 22

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

NYILVÁNTARTÁSI SZÁM: 08025355

ADÓHIVATALI AZONOSÍTÓ SZÁM: 100787707

ILLETÉKES MINISZTERIUM: GAZDASÁGI MINISZTERIUM

A vállalat fő tevékenysége: víz gyűjtése, áttisztítása és elosztása, az újrahasznosítható anyagok felhasználása, szanáció, újrahasznosítás és más szolgáltatások a hulladék gazdálkodás területéről, vízvezeték csőrendszer kiépítése, hidrotechnikai szerkezetek építése, vízvezeték, szennyvízelvezetés, fűtés és klimatizációs rendszerek kiépítése. Ezek mellett a következő tevékenységeket is végzi: különleges munkálatok a talajvíz szintjének csökkentésén, acélcsővek átnyomása utak és vasutak alatt, Magyarkanizsa község területén a nem osztályozott utak és az utcák téli karbantartása, utcai árkok vízáteresztők és szegélyek karbantartása és a községi utak mentén árkok, szegélyek karbantartása, közterületek: járdák, zöld felületek, földes és egyéb utak rendezése és karbantartása, 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 Magyarkanizsa Község Képviselő-testülete hagyta jóvá 02-411/2020-I határozata alapján 2020. december 30.-án.

Magyarkanizsa Község Képviselő-testülete a 2021. május 27.-én megtartott ülésén Határozatot hozott a Ügyviteli terv első változtatásáról a 2021-es évre a POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VÍZMŰVEK KFT részére, a 02-135/2021-I számon, valamint az Ügyviteli terv második változtatására 2021. szeptember 30.-án a 02-264/2021-I szám alapján.

II. AZ ÜZLETVITEL MAGYARÁZATA

1. EREDMÉNYMÉRLEG

Az eredménymérleg megmutatja megvalósított jövedelmeket és költségeket a vállalatban a megfigyelt időszakra a 2021-es Ügyviteli tervben a meghatározottakkal összehangban.

614- számla csoport – Az eladott kész termékek és szolgáltatások után származó jövedelem belföldön, a 2021.01.01.-2021.12.31.-i időszakban a tervezett érték 272.703.000 dinár, míg a megvalósított 170.858.000 dinár, vagyis a megvalósítás 63%-a a tervezettnél.

A megvalósított jövedelmeket a vízépítészeti részleg (40%) és a vízi közműszolgálat (60%) valósította meg. Az első és második negyedévben a sok esős nap miatt a vízépítészeti részlegben nem volt lehetőség terepmunkákra Kishegyes községben, de nem lehetett munkálatokat végezni a második negyedévben sem mert a Beruházó nem teljesítette a kötelezettségét a talajvíz szintjének a csökkentését kutak segítségével, valamint a kutakból történő víz kiszivattyúzásával. Téli szolgáltatnak nem volt sok beavatkozása az első negyedévben, valamint az év utolsó hónapjaiban sem, mivel nem volt rá szükség, a szennyvízcsatorna karbantartására vonatkozó szerződés összege pedig nagyon alacsony volt. Ugyanakkor a közbeszerzési portálon nem volt pályázat a vízépítés területén végzett munkák elvégzésére egészen a második negyedév közepéig. Csak a júniusi hónapban lehetett pályázni konzorciumi ajánlatokon keresztül, amely alapján több szerződés lett megkötve, és a munkálatokat a harmadik negyedévben intenzíven kiviteleztek. A fentiek mind befolyásolták a vízépítészeti részleg üzleti eredményét. Ennek eredménye képpen a Vízépítészeti részleg a harmadik negyedévben 30 millió dinár felett teljesített (ami jelentősen magasabb a 2021-es év első hat hónapjához viszonyítva). Ez az eredmény a Vízépítészeti részlegben hatással volt az eredményre, ami a második félév veszteségét öt millió dinárral csökkentette. A negyedik negyedévben meglátszott, hogy nagyon kevés pályázat volt kiírva vízépítészeti munkálatokra, és ez miatt a Vízépítészeti részleg megint kisebb forgalmat bonyolított le mint az előző negyedévben, valamint egyes munkálatok megkezdésére várni kellett, mert nem volt meg az építési engedély a Karin komerc doo részére a vízellátó létesítmények építéséről a vasút építése során.

A víziközmű szolgálatban a vízfogyasztás és ezáltal a csatornázási szolgáltatások a 2020-as évi szinten vannak. A Víziközmű szolgálatban pozitív eredményként lehet elkönyvelni, hogy a vízvesztés a vízhálózatban lecsökkent 9,5%-ról 7,9%-ra az előző évhez viszonyítva (ami magas, de így is az átlaghoz képest alacsony).

A szennyvíztisztító üzembe helyezésével jelentősen megemelkedtek a költségek, ami negatív üzleti tevékenységhez vezetett ebben az szolgálatban.

A negyedik negyedévben a megnövekedett költségekhez hozzájárult még a jubiláris díj kifizetése, az elektromos áram decemberi bekalkulálása, a novemberi és a decemberi számla is decemberben jelent meg, az adósok ideiglenes leírása, a biztosítás bekalkulálása és mások.

51 – es számla csoport - Anyagköltségek – a 2021.01.01. – 2021.12.31.-i időszakban a tervezett érték 55.694.000 dinár a megvalósított érték ennek a 51% -a vagyis 28.146.000 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. – 2021.12.31.-i időszakra 31.550.000 dinár, míg a megvalósított érték erre az időszakra 90% - a tervezettnél, vagyis 28.454.000 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. – 2021.12.31. –i időszakban 120.142.000 dinár, a megvalósított érték erre az időszakra 104.195.000 dinár, vagyis 87% -a a tervezett értéknek.

53 – as számla csoport – Termelési szolgáltatások költségei – a tervezett érték a 2021.01.01. – 2021.12.31. –i időszakban 29.865.000 dinár, még a megvalósított érték 18.745.000 dinár, vagyis 63% -a a tervezett értéknek. A tervezett érték nem lett megvalósítva összehangban a vízépítészeti részleg megvalósított jövedelmével.

540-es számla csoport – Értékcsökkenési leírások – a tervezett érték a 2021.01.01. - 2021.12.31. – i időszakra 15.700.000 dinár, a megvalósított érték 13.873.000 dinár, vagyis 88%.

55 – ös számla csoport – Nem anyagi költségek – tervezett érték a 2021.01.01. – 2021.12.31. – i időszakra 18.811.000 dinár, a megvalósított érték 12.721.000 dinár, vagyis 68%.

662 – es számla csoport – Kamat bevételek harmadik személytől – tervezett érték a 2021.01.01. – 2021.12.31. – i időszakra 800.000 dinár, a megvalósított érték 96.000 dinár, vagyis 12%.

67 – es és 68 – as számla csoport – Egyéb bevételek – tervezett érték a 2021.01.01. – 2021.12.31. – i időszakra 1.450.000 dinár a megvalósított érték 334.000 dinár vagyis 23%.

57- es és 58- as számla csoport – Egyéb kiadások – tervezett érték a 2021.01.01. -2021.12.31. – i időszakra 900.000 dinár, míg a megvalósított érték 1.126.000 dinár, vagyis 125%. Az egyéb kiadások a nem üzleti költségekre vonatkoznak.

A vállalat a 2021.01.01. – 2021.12.31.- i időszakban **veszteséget** mutat ki **41.328.000** 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.- 2021.12.31-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.

Aktiva

Az aktiva az állandó vagyonból és a forgó eszközökből áll.

Az aktiva össz értéke 295.401.000 dinár, ami a tervezett érték 92%-a. Az össz aktiva 80% -át képezi az állandó vagyon (237.260.000 dinár), még a forgó eszközök a 20%-át (58.141.000 dinár).

204 –es számla csoport – Belföldi vevők – a tervezett érték 2021.01.01. – 2021.12.31. –ig 37.351.000 dinár, még a megvalósított érték 18.011.000 dinár, vagyis 48%. 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 295.401.000 dinár, vagyis a tervezett 92%- a. A passzíva össz értékét képezi a tőke 82%-ban (243.254.000 dinár), még a 18%-át a hosszú lejáratú tartalékok és kötelezettségek adják (52.147.000 dinár).

404-es számla csoport – Tartalékok a munkások költségtérítéseire és benificióra – tervezett érték 2021.01.01.-2021.12.31.-ig 1.700.000 dinár, a megvalósított érték 3.966.000 dinár vagyis 233%. 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.- 2021.12.31.-ig 400.000 dinár, a megvalósított érték 5.671.000 dinár, vagyis 1418%.

Az Állapotmérleg többi tételénél nincs nagyobb eltérés a tervezetthez képest a 2021.01.01. – 2021.12.31-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 9.725.000 dinár.

A befektetési készpénz kiáramlás 9.569.000 dinár.

A finanszírozási készpénz kiáramlás 3.489.000 dinár.

Összehasonlítva a készpénz ki és be áramlását a 2021 január-december időszakra, megállapíthatjuk, hogy a készpénz kiáramlás 22.783.000 dinár volt. A 2020. december 31. – i állást ami 32.250.000 dinár volt, csökkentjük a készpénz kiáramlással, valamint figyelembe vesszük a negatív árfolyamkülönbséget, akkor megkapjuk a 9.467.000 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 79%-át teszik ki, a napidíjak a hivatalos útra, valamint a hivatali úton keletkezett költségek a tervezett érték 24% - a.

5. A FOGLALKOZTATÁS DINAMIKÁJA

A 2021.10.01. – 2021.12.31.- i időszakban a következő változások voltak az alkalmazottak számában :

- egy foglalkoztatottnak beadta a munkaszerződés felmondását,
- két foglalkoztatott kapott munkaszerződést meghatározott időre, a növekvő munkamennyiség miatt a vízépítészeti részlegben.

6. A TERMÉKEK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÁRÁNAK MOZGÁSA

A Magyarkanizsa 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 25m³ feletti vízfogyasztás 5%-kal drágult a polgárok részére, az intézmények részére 10% -kal , míg a vállalatoknak 5% volt a drágulás mértéke. A havi átalánydíj vízóránként 12%-kal drágult , még eltörölték a 3%-os engedményt, azoknak a fogyasztóknak akik időben teljesítették a kötelezettségüket.

A 2020 végén nagyobb kapacitással üzemelő magyarkanizsai szennyvíztisztító telep magas üzemeltetési költségei miatt, valamint a társaság által a vízszolgáltatás árképzésében szereplő különféle költségek növekedése miatt kérelmet nyújtottak be a kommunális vízszolgáltatás árának emelésére 2022-re, de a magyarkanizsai szennyvíztisztító telep megnövelt kapacitásának üzemeltetési költségeit a szolgáltatások árának ezzel a korrekciójával sem lehet fedezni, mert a szennyvíztisztító telep karbantartási, kalibrálási, szervizelési, iszapeltávolítási és általános üzemeltetési költségeit jóval magasabbak.

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 2021-es Ügyviteli tervében a reklám és propaganda célokra 300.000 dinárt látott elő, a 2021.01.01.- 2021.12.31. – i időszakra 300.000 dinárt, a megvalósítás nem volt.

A 2021- es Ügyviteli tervben a Reprezentációs költségekre összesen 990.000 dinár lett előlátva, míg 2021.01.01. – 2021.12.31- i időszakra 990.000 dinár, a megvalósítás értéke 1.038.258 dinár, vagyis 105%.

9. BERUHÁZÁSI TERV

A vállalatban 2021. december 31.-ig 17.109.000 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 Iveko kamion (a 2020-as tervben volt előre látva, a közbeszerzés 2020. december 2-án lett kiírva).

Földmunkáknál használatos dúcok beszerzése (a 2020-as tervben volt előre látva, a közbeszerzés 2020. 12. 23-án volt kiírva), kút és szennyvíz szivattyúk, vibrolemezek, műhely felszerelések, informatikai eszközök irodai eszközök, beton keverő valamint felszerelések a téli szolgálathoz.

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. - 2021.12.31. -i időszakban megállapíthatjuk, hogy a vállalat veszteséget mutatott ki 41.328.000 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 az állami forrásokból a múlt év végén és ez év elején), 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, az év utolsó negyedévéhez hasonlóan az időjárási helyzet miatt, a szennyvízcsatorna karbantartási szerződéséhez kapcsolódó munkák hiánya, a magyarkanizsai szennyvíztisztító üzembe helyezése, automatikusan növelte a vállalat költségeit, melyet nem követ az ebből származó jövedelem növekedése, az alacsonyabb vízfogyasztás augusztusban és szeptemberben, ami magával hozta a kisebb jövedelmet is.

A második és harmadik negyedévben jobb üzleti eredményt értek el a vízépítészeti részlegben a megkötött csatornaépítésről szóló szerződések alapján Bácskosuthfalván, Horgoson , a csapadékvíz elvezetés és vízvezeték kiépítéséről a Birkózó akadémián Magyarkanizsán, valamint a szennyvíz vezeték kiépítéséről Zentán, a negyedik negyedévben ezeken az építkezéseken befejező munkálatokat végeztek (ami mindig veszteséges). Az egyetlen bevételi szerződés a horgosi Felszabadulás utcai vízellátó rendszer rehabilitációjára vonatkozott, 122 ház vízvezeték hálózatra való csatlakozásának kiépítésével, a horgosi, magyarkanizsai és martonosi vízellátó rendszerben Magyarkanizsa önkormányzatán keresztül ahol a befektető a Szerbiai kormány volt.

A Vízépítészeti részleg egyik jelentős problémája, hogy a vállalatnak minden anyag- és szolgáltatás beszerzése során be kell tartania a közbeszerzési törvényt, melyet a vállalat az alaptevékenységre és minden egyéb tevékenységre alkalmaz, amelyeket kizárólagos jogként biztosítanak, de a több évtizedes gyakorlat tapasztalatai alapján és a fenti tények miatt lehetetlen alkalmazni a Vízépítészeti részlegben.

A közbeszerzési tervek megfelelő működéséhez számos ismeretlen tényező tartozik, ezek pedig a következők:

- **a munkálatok típusai** - vízellátás, csatornaépítés vagy egyéb speciális munkák, amelyek megkövetelik az anyagok széles skálájának beszerzését típusok és leírások alapján a projektdokumentációból;
- **mely helyeken, mely városokban kell dolgozni** - minden ömlesztett anyagot, homokot, kavicsot, sódert, valamint betont szinte a helyszínen kellene vásárolni, a legközelebbi szállítótól, hogy az ár versenyképes legyen, lehetetlen túlélni a piacon, ha kénytelenek vagyunk például homokot szállítani 150 km-re, csak azért, mert a "Kiválasztott szállító" olyan messze van, a Vízépítészeti részleg meg ott kapta meg munkáját, egy nagyon széles földrajzi területen - Kikindától Apatinig;
- **a szükséges anyagok mennyisége** - mennyi közbeszerzést hirdetnek meg különböző befektetők, önkormányzatok stb. a következő évben;

- a pályázatok közülük hányat nyer meg a vállalat, mint a legkedvezőbb ajánlattevő a kivitelezésre és köt szerződést;

- **a szerződéses munkák végrehajtásának határideje**, amelyet a beszerzett munkákra vonatkozó pályázati dokumentáció feltételei határoznak meg (amennyiben létrejön egy kivitelezési szerződés, szinte lehetetlen elvégezni az összes törvényben előírt kötelezettséget az olyan anyag beszerzéséhez, amelyet az Ügyviteli tervben nem terveztünk: ilyenkor ki kell javítani az Ügyviteli tervet, ezt el kell fogadnia a Felügyelő bizottságnak, a Községi Tanácsnak és a Községi Képviselő Testületnek, ki kell javítani a Közbeszerzési tervet, amit szintén el kell fogadni a Felügyelő bizottságnak, megszervezni az anyagra a közbeszerzést – amely így összesen 2-3 hónapig eltart, és ez már nem a vállalatától függ. Ez idő alatt a szerződéses munkákat már el kellett volna végezni, és az ilyen anyagbeszerzések alapján a vállalat nem lehet versenyképes a piacon.

Mindezek a problémák végig kísérték a Vizépitészeti részleget egész évben még a nagy számú közbeszerzés lebonyolítása ellenére is, volt, hogy ugyanaz az anyag beszerzése több alkalommal is ki kellett írni a pályázatot, a szerződések dinamikájától és típusától függően.

Az év végén meg lett kötve egy szerződés, 2022. januárjában pedig egy újabb szerződés a Karin komerc doo Újvidéki céggel a Szabadka-Szeged vasút építéséhez kapcsolódó víz- és szennyvízszerezési munkákra (összesen 33 millió dinár értékben). és a munkálatok ezeken az építkezéseken teljes kapacitással és a rossz és nehéz időjárási körülmények ellenére is zajlanak. A Karin komerc doo-val már szeptember óta zajlottak a tárgyalások, azonban a munka sürgőssége ellenére csak december végén írták alá az első szerződést. A decemberben ezen az építkezésen és a kishegyesi építkezésen elvégzett munkálatokat még nem számlázták ki, az anyagokat és a költségeket 2021 decemberében számolják el.

A Karin komerc doo részére végzett munkák a következő évre az építkezéseken jelentkező hatásokon keresztül valósulnak meg, ami a jobb pénzügyi eredményhez járul majd hozzá.

