

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 közcivilizációkról 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 közcivilizációk üzletviteli programjának a 2022. január 1-jétől 2022. 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-_____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 közcivilizációkról 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 szolgáltatásokat, közcivilizációkat, intézményeket és szervezeteket alapít és gyakorolja a működésük felügyeletét, ugyanazon törvény 46. szakaszának 5b. pontja előírja, hogy a közcivilizációk jogállását szabályozó törvénnyel összhangban további tájékoztatás érdekében a Községi Tanács a közcivilizációk működéséről negyedévenként jelentést tesz a képviselő-testületnek. A közcivilizációkról szóló törvény 63. szakaszának 2. bekezdésében (Az SZK Hivatalos Közlönye, 15/16. és 88/19. sz.) foglaltak előírják, hogy az autonóm tartomány vagy helyi önkormányzat által alapított közcivilizáció az éves, illetve hároméves üzletviteli programja teljesítéséről szóló negyedéves jelentését az autonóm tartomány, illetve helyi önkormányzat illetékes szervéhez küldi meg.

A Törvény 64. szakaszának 2. bekezdésében foglaltak előírják, hogy a helyi önkormányzat illetékes szerve elkészíti és továbbítja a minisztérium felé az információkat a tervezett és teljesült tevékenységek

egybehangoltságának fokáról. A jelentés és a felügyelő bizottsági határozat megküldésének határideje a negyedév lejárta követő 30 nap.

Magyarokanizsa község alapszabálya 40. szakaszának 10. pontja (Magyarokanizsa Község Hivatalos Lapja, 2/2020. szám) szabályozza, hogy a képviselő-testület a törvénnyel összhangban általános érdekű tevékenységet ellátó közzállalatokat és tőketársaságokat alapít, a közzállalat, 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 közzállalatok jogállását szabályozó törvénnyel összhangban a további beszámolás érdekében a képviselő-testület elé negyedéves jelentést terjeszt a közzállalatok működéséről.

Magyarokanizsa község az alapítója a Magyarokanizsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Közzállalatnak és 100%-ban részesedésben tulajdonosa a horgosi POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VÍZMŰVEK Kft. gazdasági társaságnak, amelyek Magyarokanizsa község területén kommunális tevékenységet folytatnak. A nevezett vállalat és gazdasági társaság a közzállalatokról szóló törvény 63. szakaszában (Az SZK Hiv. Közlönye, 15/16. és 88/19. sz.) foglaltakkal összhangban a Magyarokanizsai Községi Tanácsnak a törvényben megállapított határidőn belül megküldte a 2022. 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 Magyarokanizsai Községi Tanács elfogadta a 2022. január 1. és március 31. közötti időszakra a közzállalatok 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: Magyarokanizsai községi Képviselő-testület – 10. ülés

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

**JELENTÉS A MAGYARKANIZSA KÖZSÉG TERÜLETÉN MŰKÖDŐ KÖZVÁLLALATOK
ÜZLETVITELI PROGRAMJÁBAN A 2022. JANUÁR 1-JÉTŐL 2022. MÁRCIUS 31-IG
TERJEDŐ IDŐSZAKRA TERVEZETT ÉS TELJESÜLT TEVÉKENYSÉGEK
EGYBEHANGOLTSÁGÁNAK FOKÁRÓL**

ÁLTALÁNOS RÉSZ

A közzállalatokról szóló törvény 63. szakaszában (Az SZK Hivatalos Közlönye, 15/16. és 88/2019. sz.) foglaltak előírják, hogy az autonóm tartomány vagy helyi önkormányzat által alapított közzállalat az éves, illetve hároméves üzletviteli programja teljesítéséről szóló negyedéves jelentését az autonóm tartomány, illetve helyi önkormányzat illetékes szervéhez a negyedév lejártát követő 30 napon belül küldi meg.

A helyi önkormányzatról szóló törvény 46. szakasz 5b. pontja (Az SZK Hivatalos Közlönye, 129/07., 83/14. – másik törvény, 101/16. – másik törvény és 47/18. sz.), valamint Magyarkanizsa község alapszabálya 71. szakasz 8. pontja (Magyarkanizsa Község Hivatalos Lapja, 4/19. sz.) megállapítja, hogy a közzállalatok jogállását szabályozó törvénnyel összhangban további tájékoztatás érdekében a Községi Tanács a közzállalatok működéséről negyedévenként jelentést tesz a képviselő-testületnek.

Magyarkanizsa község az alapítója a Magyarkanizsai Kommunális Szolgáltató Közzállalatnak és a horgosi POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VÍZMŰVEK Kft. gazdasági társaságnak, amelyek Magyarkanizsa község területén kommunális tevékenységet folytatnak. A nevezett vállalat és gazdasági társaság a közzállalatokról szóló törvény 63. szakaszában (Az SZK Hiv. Közlönye, 15/16. és 88/2019. sz.) foglaltakkal összhangban a Magyarkanizsai Községi Tanácsnak a törvényben megállapított határidőn belül megküldte a 2022. január 1-jétől március 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 Magyarkanizsai Községi Tanács elkészítette a 2022. január 1. és március 31. közötti időszakra a közzállalatok tervezett és teljesült tevékenységeinek egybehangoltsági fokáról szóló jelentést.

I. KOMUNALAC KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÓ KÖZZVÁLLALAT

I. ÁLTALÁNOS CÉGADATOK

A cég hivatalos neve: Komunalac Kommunális Szolgáltató Közzállalat

Székhely: Népker 5., 24420 Magyarkanizsa

Fő tevékenység: 8130

Törzsszám: 08411131

Adószám: 100870764

Illetékes minisztérium: Gazdasági minisztérium

A vállalat tevékenységei:

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

A tisztaság fenntartása a közrendeltetésű területeken, az aszfalt-, beton-, kövezett és egyéb közrendeltetésű területek mosása, e területeken a városi hulladék összegyűjtése és elszállítása, a közrendeltetésű területen elhelyezett hulladékgyűjtő edények karbantartása és ürítése, valamint a közutak, kifolyók, szökőkutak, közfürdők, strandok és 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 piacgazgatás, 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 2022-es évre vonatkozó üzletviteli tervet a Magyarokanizsai Képviselő-testület 2021.december 29-én tartott ülésén fogadták el, a 02-344/2021-I számú végzés alapján.

II. ÜZLETVITEL INDOKLÁSA

A vállalat folyamatosan végezte a következő munkákat az első negyedév folyamán:

A vállalat közterületek tisztántartását és zöldfelületek gondozását végezte a felügyelőségi osztály tervei alapján. A kertészeti szolgálat a közterületek tisztántartását végezte. A gypmesteri szolgálat a kóbor állatok begyűjtését, elszállítását és az elhagyott állatok gondozását végezte. Folyamatosan végezték a H1 és H2 határátkelő tisztántartását.

Az építési szolgálat a következő szolgáltatásokat végezte:

- a közvilágítás biztosításának felügyelete, a közrendeltetésű közlekedési és egyéb felületek megvilágítására szolgáló közvilágítási világítótestek és vezetékek karbantartása, átalakítása és korszerűsítése
- útkezelői teendők
- építési terület rendezéséhez, használatához, fejlesztéséhez és védelméhez szükséges feltételek megteremtése
- mérnöki tevékenység és műszaki tanácsadás
- épületek építéséhez, felújításához, hozzáépítéséhez és rendezéséhez műszaki felügyelet szervezése és koordinálása
- csapadék- és szennyvízelevezető művek építésével, újjáépítésével és bővítésével, átalakításával és helyreállításával kapcsolatos projektumok felügyelete

A temetkezési szolgálat a temetkezési szolgáltatásokat nyújtotta és temetkezési kellékek értékesítését.

III. A NYOMTATVÁNYOK INDOKLÁSA

1. EREDMÉNYMÉRLEG

Bevételi pozíciók/ csoport: 604- áru eladásból származó bevételek, 2.100.000,00 dinár értékben lettek tervezve, a megvalósulás pedig 2.822.000,00 dinárt tesz ki, ami 134%-ot jelent a tervezetthez képest. Ezek a bevételek a temetkezési kellékek eladásából származnak

Csoport 614 – termékek eladásából és szolgáltatásokból származó bevételek a hazai piacon, 18.300.000,00 dinárban lettek megállapítva, a megvalósulás 94% a tervezetthez képest, azaz 17.234.000,00 dinárt jelent. Ezek a bevételek a temetkezési, kertészeti, függetlenes útjelzők

karbantartási, gyepmesteri, 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 - egyéb ügyviteli bevételek, melyek 450.000,00 dinárban lettek tervezve, a megvalósulás pedig 1.327.000,00 dinár, vagyis 295% 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 1.000.000,00 dinárt látott elő, a megvalósulás 2.036.000,00 dinár, ami a tervezett összeg 204%-a. Ez a 2021-es évben a megnövekedett temetkezési szám miatt év végén lecsökkent a raktárállás, és ezért szükséges volt nagyobb mennyiségű temetkezési kelléket beszerezni.

Csoport 51- anyagköltség,üzemanyag és energia- a tervezett összeg 2.000.000,00 dinár, a megvalósulás összege 1.221.000,00 dinár, ami a terv 61% -át teszi ki

Csoport 52 - bérek, juttatások és egyéb személyi kiadások, a tervezett összeg 14.486.000,00 dinár, a megvalósulás összege 13,643.000,00 dinár,vagyis a terv 94%-a. A fizetésre szánt keret a tervezett összegben belül van.

Csoport 53 – termelési szolgáltatások költségei,a tervezett összeg ebben a csoportban 800.000,00 dinár,a megvalósulás 651.000,00 dinár,vagyis a tervezett összeg 81% -a. Ezek a költségek az eszközök és épületek karbantartására vonatkoznak.

Csoport 540- amortizációs költségek,a tervezett összeg 1,500.000,00 dinár,a megvalósulás 1,000.000,00 dinár, vagyis 67% -os, a 2021-es megvalósulás alapján.

Csoport 55- nem anyagi jellegű költségek, tervezett összeg 1,000.000,00 dinár, a megvalósulás 689.000,00 dinár, vagyis 69%. Ez a csoport az egyéb szolgáltatások mellett a biztosítást, a járművek éves regisztrációját valamint a felelősségbiztosítást foglalja magába.

A vállalat a 2022.01.01.-2022.03.31. közötti időszakban 2.171.000,00 dináros adózás előtti nyereséget mutatott ki, a nettó nyereség, illetve a megadóztatást követően 1.845.000,00 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 039-es pozíción előlátott 6.649.000,00 dinár kintlevőséget, a megvalósulás pedig 15.400.000,00 dinár és így a megvalósulás a tervhez képest 232%. Az állapotmérlegben a az AOP 445-ös, Beszállítók pozíción 1.194.000,00 dinár lett a terv, a megvalósulás 1,669.000,00 dinár, vagyis 140% a tervhez viszonyítva. A vállalatnak nincs lejárt és nem kifizetett kötelezettsége.

3. JELENTÉS A KÉSZPÉNZÁRAMLÁSRÓL

Ami a készpénzáramlást illeti, az össz készpénzbefizetés összege 15,389.000 dinár és a terv 75%-át teszi ki, a készpénzkifizetés pedig 16,113.000 dinár és a terv 78%-át teszi ki. A készpénzállás az elszámolási periódus végén a tervezett összeg 148% -át teszi ki.

4. DOLGOZÓK KÖLTSÉGEI

Az munkavállalók maximális létszámát előlátó határozatban 43 munkavállaló van előlátva meghatározatlan munkaidőre. Jelenleg 26 személy dolgozik meghatározatlan munkaidővel, és 13 munkás meghatározott munkaidővel.

A szerződéses munkaviszonynál egy munkavállaló helyett kettőt foglalkoztattunk a pénzügyi irányítási és ellenőrzési folyamatok átvilágítására.

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. Csak a munkaviszonyon kívüli szerződéseknél volt két munkavállaló alkalmazva.

6. A TERVEZETT ÉS MEGVALÓSÍTOTT BÉREK ALAKULÁSA

A tervezésnél figyelembe vettük a minimálbér alakulását 2022.decemberétől, viszont az adók és járulékok csökkenését, és az adómentes sáv növekedését nem vettük figyelembe. Ezért a nettó értékek kissé növekedtek a tervhez viszonyítva, viszont a bruttó 1-es értékek csökkentek a tervhez viszonyítva.

7. SZUBVENCIOK ÉS EGYÉB KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

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

8. KÜLÖNÖS RENDELTETÉSŰ ESZKÖZÖK

Vállalatunk a különös rendeltetésű eszközöknél 90.000 dinárt látott elő reprezentációra, melyből 45.000,00 dinárt használt fel. Ez az összeg a terv 54%-át teszi ki.

9. HITEL KÖTELEZETTSÉG

A vállalatnak nincsenek hitelkötelezettségei.

10. JELENTÉS A BERUHÁZÁSOKRÓL

Az első negyedévre nem volt beruházás tervezve.

11. KÖVETELÉSEK, KÖTELEZETTSÉGEK ÉS BÍRÓSÁGI ÜGYEK

A vállalatnak 2022.március 31-én 15.399.000,00 dinár értékben vannak követelései a vevők felé.

A vállalatnak 2022.március 31-én 1.670.000,00 dinár értékben vannak kötelezettségei a szállítók felé, amelyek a törvényes időn belül, azaz 45 vagy 60 napon belül kifizetésre fognak kerülni.

A vállalatnak nincsenek jelentősebb bírósági pererei.

IV. MEGJEGYZÉSEK ÉS ÉSZREVÉTELEK

A vállalat a második negyedévben tervezi a beruházások megkezdését. Mivel az árak jelentősen emelkedtek, a vállalat elkészítette az Ügyviteli program első módosítását, melyben nagyobb összegeket látott elő a beruházási költségekre.

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 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, acélcövek 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 2022-es évi Ügyviteli terv:

A 2022 –es Ügyviteli tervet a Magyarkanizsa Község Képviselő-testülete hagyta jóvá 02-343/2021-I határozata alapján 2021. december 29.-én.

II. AZ ÜGYVITELI TERV MAGYARÁZATA

1. EREDMÉNYMÉRLEG

Az eredménymérleg megmutatja megvalósított jövedelmeket és költségeket a vállalatban a megfigyelt időszakra a 2022-es Ügyviteli tervben a meghatározottakkal összhangban, amely a 406-0001-es számon szerepel 2021. november 26.-i dátummal.

614- számla csoport – Az eladott kész termékek és szolgáltatások után származó jövedelem belföldön, a 2022.01.01.-2022.03.31.-i időszakban a tervezett érték 68.563.000 dinár, míg a megvalósított 62.141.000 dinár, vagyis a megvalósítás 91% -a a tervezettnél.

A megvalósított jövedelmeket a vízépítészeti részleg (59%) és a vízi közműszolgálat (41%) valósította meg. Az első negyedévben a Vízépítészeti részleg 10 millió dinár feletti nyereséget jegyezhet, a Vízépítészeti részleg viszont 1 millió dinár veszteséget könyvelhet el.

A vízépítési szektorban az építkezéseken tapasztalható sok munka miatt a téli hónapok és az esős napok ellenére a tervezettnél magasabb volt a bevétel. A jó eredményért a legnagyobb elismerés a Karin komerc DOO-val kötött szerződésnek köszönhető, amely a Szabadka - Horgos - Államhatár vasút rekonstrukciója során a vízvezeték- és csatornahálózat cseréjéről és kiépítéséről szóló vízépítési munkákról szól, kisebb mértékben kishegyesi csatornarendszer építési munkái, valamint Magyarkanizsa községben a szennyvízcsatorna rendszerének karbantartására vonatkozó szerződéshez kapcsolódó munka. A téli szolgálat a terepen nem dolgozott, mert erre nem volt szükség. A fentiek mindegyike befolyásolta a Vízépítészeti szektor ezen eredményét.

A Víziközmű szektorban az időjárási viszonyok ismeretében ilyen eredményre lehetett számítani, mert a vízfogyasztás, így a szennyvízszolgáltatás is a tervezettnél alacsonyabb szinten volt. A magyarkanizsai szennyvíztisztító telep üzembe helyezésével jelentős költségnövekedés következett be, ami negatív üzletmenethez vezetett ebben a szektorban. Az első negyedév téli időszaka is hozzájárult a víz- és szennyvízbekötésekből származó bevételek csökkenéséhez.

51 – es számla csoport - Anyagköltségek – a 2022.01.01. – 2022.03.31.-i időszakban a tervezett érték 20.430.000 dinár a megvalósított érték ennek a 73% -a vagyis 14.868.000 dinár.

52 – es számla csoport – Bérköltség, bérjárulékok és személyi jellegű egyéb kifizetések – a tervezett érték 2022.01.01. – 2022.03.31. –i időszakban 31.980.000 dinár, a megvalósított érték erre az időszakra 26.751.000 dinár, vagyis 84% -a a tervezett értéknek.

53 – as számla csoport – Termelési szolgáltatások költségei – a tervezett érték a 2022.01.01. – 2022.03.31. –i időszakban 8.522.000 dinár, még a megvalósított érték 5.121.000 dinár, vagyis 60% -a a tervezett értéknek. A termelési szolgáltatások tervezett költségei a bér munka jellegétől függenek, ezen költségeket ebben a negyedévben nem kellett nagyobb összegben realizálni a vízépítési bevételek realizálása során.

540-es számla csoport – Értékcsökkenési leírások – a tervezett érték a 2022.01.01. - 2022.03.31. – i időszakra 3.143.000 dinár, a megvalósított érték 3.161.000 dinár, vagyis 101%.

55-ös számla csoport – Nem anyagi költségek – tervezett érték a 2022.01.01. – 2022.03.31. – i időszakra 3.907.000 dinár, a megvalósított érték 2.617.000 dinár, vagyis 67%.

67-es számla csoport – Egyéb bevételek – tervezett érték a 2022.01.01. – 2022.03.31. – i időszakra 1.129.000 dinár a megvalósított érték 822.000. dinár vagyis 73%.

57-es számla csoport – Egyéb kiadások – tervezett érték a 2022.01.01. -2022.03.31. – i időszakra 138.000 dinár, míg a megvalósított érték 21.000 dinár, vagyis 15%. Az egyéb kiadások a nem üzleti költségekre vonatkoznak.

A vállalat a 2022.01.01. – 2022.03.31.- i időszakban **nyereséget** mutat ki **9.918.000** dinár értékben.

2. ÁLLAPOTMÉRLEG

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

Az állapotmérleg a 2022.01.01.- 2022.03.31-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.

Aktíva

Az aktíva az állandó vagyonból és a forgó eszközökből áll.

Az aktíva össz értéke 301.115.000 dinár, ami a tervezett érték 100%-a. Az össz aktíva 78% -át képezi az állandó vagyon (234.277.000 dinár), még a forgó eszközök a 22%-át (66.838.000 dinár).

Passzíva

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

Az össz passzíva értéke 301.115.000 dinár, vagyis a tervezett 100%- a. A passzíva össz értékét képezi a tőke 81%-ban (244.881.000 dinár), még az 19%-át a hosszú lejáratú tartalékok és kötelezettségek adják (56.234.000 dinár).

404-es számla csoport – Tartalékok a munkások költségtérítéseire és beneficióra – tervezett érték 2022.01.01.-2022.03.31.-ig 4.400.000 dinár, a megvalósított érték 15.659.000 dinár vagyis 356%. Az eltérés a tervezett összegtől azért van, mert 2022 évre többet kellett tervezni a munkavállalók nyugdíjba vonulásakor a végkielégítésre, mivel kisebb a munkaerő elvándorlása a vállalatban az eddigi évekhez képest, valamint megváltoztak a kiszámítás százaléakai. 2022 évre tervezni kellett tartalékokat a Jubiláris díj kifizetésére is.

4 30-as számla csoport – Beérkezett előlegek, letétek és kauciók – a tervezett érték 2022.01.01.- 2022.03.31.-ig 600.000 dinár, a megvalósított érték 1.586.000 dinár vagyis 264% a befizetett előleg miatt a vízepítészeti munkálatokra.

Az Állapotmérleg többi tételénél nincs nagyobb eltérés a tervezetthez képest a 2022.01.01. – 2022.03.31-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 kiáramlása 6.060.000 dinár.

A befektetési készpénz kiáramlás 224.000 dinár.

A finanszírozási készpénz kiáramlás 944.000 dinár.

Összehasonlítva a készpénz ki és be áramlását a 2022 január-március időszakra, megállapíthatjuk, hogy a készpénz kiáramlás 7.228.000 dinár volt. A 2021. december 31. – i állást ami 9.467.000 dinár

volt, növeljük a készpénz beáramlással, valamint figyelembe vesszük a negatív árfolyamkülönbséget, akkor megkapjuk a 2.239.000 dinárt, ami egyezik az Állapotmérleg AOP 0057-es 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 88%-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 49% -át teszik ki, a napidíjak a hivatalos útra, valamint a hivatali úton keletkezett költségek a tervezett érték 6% - a.

5. A FOGLALKOZTATÁS DINAMIKÁJA

A 2022.01.01. – 2022.03.31.- 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 kapott munkaszerződést meghatározott időre, a növekvő munka mennyiség miatt a víz közmű szolgálat részlegben,
- egy foglalkoztatott kapott munkaszerződést meghatározott időre, a növekvő munka mennyiség miatt a vízépítészeti részlegben,
- egy foglalkoztatott lett alkalmazva Ideiglenes és időnkénti munkáról szóló szerződés alapján a növekvő munka mennyisége miatt a víz közmű szolgálatban.

6. A TERVEZETT ÉS KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELMEK KÖRE

A legalacsonyabb és a legmagasabb személyi jövedelem a 2022.01.01. -2022.03.31.-i időszakban a tervezett jövedelem körül mozgott.

7. TÁMOGATÁSOK ÉS EGYÉBB BEVÉTELEK A KÖLTSÉGVETÉSBŐL

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

8. KÜLÖN RENDELTETÉSŰ ESZKÖZÖK

A vállalat a 2022-es Ügyviteli tervében a reklám és propaganda célokra 300.000 dinárt látott elő, a 2022.01.01.- 2022.03.31. – i időszakra 75.000 dinárt, a megvalósítás értéke 336.972 dinár volt, vagyis 449%.

A 2022- es Ügyviteli tervben a Reprezentációs költségekre összesen 990.000 dinár lett előlátva, míg 2022.01.01. – 2022.03.31- i időszakra 247.500 dinár, a megvalósítás értéke 211.658 dinár, vagyis 86%.

9. BERUHÁZÁSI TERV

A vállalatban 2022. március 31.-ig 167.000 dinár értékben volt beruházás különféle műhely felszerelésekre és irodai felszerelésekre.

III. ZÁRÓ ÉSZREVÉTELEK ÉS MEGJEGYZÉSEK

A negyedéves jelentésformák elemzése alapján az Ügyviteli tervhez viszonyított megvalósításban a POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VIZMUVEK KFT a 2022.01.01. -

2022.03.31. –i időszakban megállapíthatjuk, hogy a vállalat **nyereséget** mutatott ki **9.918.000 dinár** értékben. Ezt az időszakot és az ebből eredő profitot elemezve megállapítható, hogy a Vízépítészeti szektor szinte az egész első negyedévben szerződéses munkákon dolgozott, esetenként a vízépítészeti munkálatokhoz nagyon kedvezőtlen időjárási viszonyok között is. A legnagyobb bevételt a Karin komerc DOO-val kötött tavalyi szerződés hozta meg a Szabadka - Horgos - államhatár vasút rekonstrukciója során a vízvezeték- és csatornarendszerek építésére és cseréjére vonatkozóan, és kisebb mértékben Kishegyes csatornarendszerének építési munkái, valamint a szennyvízcsatornarendszer karbantartására vonatkozó szerződéssel kapcsolatos munkák. Ugyanakkor a Vizi közmű szektorban ebben a negyedévben csökkent a vízfogyasztás és a víz- és szennyvízbekötési munkák elvégzése, valamint munkások nagymértékű munkája a magyarkanizsai szennyvíztisztító üzembe helyezése után a Kivitelező Konzorcium által okozott hibák elhárításában, ami ennek a szektor a bevételeinek csökkenéséhez vezetett.

A jó üzleti eredmények tendenciája várhatóan a következő negyedévben is folytatódik. Meghirdették a szerződéseket a vízépítési szektorban (csatornázás és vízellátás a horgosi határátkelő bővítésén, a horgosi fő vízvezeték felújítása, valamint a Karin komerc DOO-val tárgyalunk a Žednik-Kelebija új vasúti munkálatairól).

A jobb időjárási viszonyok mellett az építkezésekre gyakorolt hatások minden bizonnyal jobbak lesznek, ami hozzájárul a jobb eredményhez. A hőmérséklet emelkedésével megnövekszik a vízfelhasználás is, ami magasabb bevételt eredményez.

