

Javaslat

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. sz. 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 2025. _____-én 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 2024. január 1-jétől 2024. 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:
Kelt: 2025. _____-én
Magyarkanizsa

Újvári Zsombor,
a Községi Képviselő-testület elnöke

**JELENTÉS A MAGYARKANIZSA KÖZSÉG TERÜLETÉN MŰKÖDŐ KÖZVÁLLALATOK
ÜZLETVITELI PROGRAMJÁBAN A 2024. JANUÁR 1-JÉTŐL 2024. DECEMBER 31-IG
TERJEDŐ IDŐSZAKRA TERVEZETT ÉS TELJESÜLT TEVÉKENYSÉGEK
EGYBEHANGOLTSÁGÁNAK FOKÁRÓL**

ÁLTALÁNOS RÉSZ

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

A helyi önkormányzatról szóló törvény 46. szakasz 5b. pontja (Az SZK Hivatalos Közlönye, 129/07., 83/14. – másik törvény, 101/16. – másik törvény, 47/18. és 111/21. sz.), valamint Magyarokizsa község alapszabálya 71. szakasz 8. pontja (Magyarokizsa Község Hivatalos Lapja, 4/19. sz.) megállapítja, hogy a közcivilizációk jogállását szabályozó törvénnyel összhangban további tájékoztatás érdekében a Községi Tanács a közcivilizációk működéséről negyedévenként jelentést tesz a képviselő-testületnek.

Magyarokizsa község az alapítója a Magyarokizsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Közcivilizációnak és a horgosi POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VÍZMŰVEK Kft. gazdasági társaságnak, amelyek Magyarokizsa község területén kommunális tevékenységet folytatnak. A nevezett vállalat és gazdasági társaság a közcivilizációkról szóló törvény 63. szakaszában (Az SZK Hiv. Közlönye, 15/16. és 88/2019. sz.) foglaltakkal összhangban a Magyarokizsai Községi Tanácsnak a törvényben megállapított határidőn belül megküldte a 2024. január 1-jétől december 31-ig terjedő időszakra tervezett és teljesült tevékenységek egybehangoltsági fokáról szóló, előzetesen a vállalat, illetve gazdasági társaság felügyelő bizottsága által elfogadott jelentést. A megküldött jelentések alapján a Magyarokizsai Községi Tanács elkészítette a 2024. január 1. és december 31. közötti időszakra a közcivilizációk tervezett és teljesült tevékenységeinek egybehangoltsági fokáról szóló jelentést.

I. KOMUNALAC KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÓ KÖZCIVILIZÁCIÓ

I. ÁLTALÁNOS CÉGADATOK

A cég hivatalos neve: Komunalac Kommunális Szolgáltató Közcivilizáció

Székhely: Népker 5.,24420 Magyarokizsa

Fő tevékenység: 8130

Törzsszám: 08411131

Adószám: 100870764

Illetékes minisztérium: Gazdasági minisztérium

A vállalat tevékenységei: A Komunalac Kommunális Szolgáltató Közcivilizáció 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 toalettak karbantartása.

A zöld közterületek fenntartása, a zöld üdülőtérületek 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 2024-es évre vonatkozó üzletviteli tervet a Felügyelő Bizottság 2023.november 23-án tartott ülésén fogadta el.

A 2024-es évre vonatkozó üzletviteli tervet a Magyarokanizsai Képviselő-testület 2023.december 14-én tartott ülésén fogadták el, a 02-340/2023-I számú végzés alapján.

A 2024-es évre vonatkozó üzletviteli terv 1. módosítását a Magyarokanizsai Képviselő-testület 2024.november 11-én tartott ülésén fogadták el, a 002814789 2024 számú végzés alapján.

II. ÜZLETVITEL INDOKLÁSA

A vállalat folyamatosan végezte a következő munkákat:

A vállalat közterületek tisztántartását és zöldfelületek gondozását végezte a felügyelőségi osztály tervei alapján. A kertészeti szolgálat a közterületek tisztántartását végezte. A gyepmesteri 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. A nyári időszakban június 14-től augusztus 31-ig végzi a tiszai medence karbantartását és üzemeltetését.

II. A NYOMTATVÁNYOK INDOKLÁSA

1. EREDMÉNYMÉRLEG

Az ügyviteli bevételek 5%-kal kisebb mértékben valósultak meg a tervhez viszonyítva. A piaci asztalok kiadása sikeresen megvalósult május folyamán és június elején. A temetések száma is

nagyjából megegyezett az előző év ugyanezen időszakához képest. Az ügyviteli kiadások 6%-kal kisebb mértékben valósultak meg a tervhez viszonyítva, mivel a temetkezési részleg részére nem vásároltunk annyi árut. Az anyagi költségeknél, üzemanyag és energia költségeknél megtakarítást értünk el, a termelői szolgáltatásoknál a költségek kisebb mértékben valósultak meg, mivel kevesebb hiba történt a munkagépeknél. Az anyagi költségeknél is megtakarítást értünk el. Az amortizáció költségei is csökkentek, mivel előregedett eszközök nagyobb mértékben vannak jelen az alapeszközök között.

Az egyéb személyi juttatások 3%-kal kisebb mértékben valósultak meg a tervhez képest, mivel két munkavállaló betegszabadságon volt.

A pénzügyi bevételek a 13%-kal nagyobb szinten valósultak meg a tervezettnél, és ezek alatt a kamatbevételeket értjük.

Az egyéb bevételek 12%-kal kisebb mértékben valósultak meg a tervezettnél, és ez alatt a kártérítéseket értjük.

A vállalat a 2024.01.01.-2024.12.31. közötti időszakban 1.985.000,00 dináros adózás előtti nyereséget mutatott ki, a nettó nyereség, illetve a megadóztatást követően 1.837.000,00 dinárt tesz ki.

2. ÁLLAPOTMÉRLEG

A beszállítók pozíción AOP 445, a megvalósulás nagyobb mértékű a tervhez viszonyítva, mivel az év végén több kötelezettség is keletkezett. A vállalatnak nincs lejárt és nem kifizetett kötelezettsége. Az AOP 0039-es pozíciónál, amely alatt a vevőktől való követeléseket értjük, a megvalósulás nagyobb a tervhez viszonyítva, mivel egyes szerződések hamarabb megvalósultak és számlázva lettek. Az áru beszerzés költségei kisebb mértékben valósultak meg a tervezettnél, és az árukészletek alacsonyabb szinten voltak az előző évhez képest.

3. JELENTÉS A KÉSZPÉNZÁRAMLÁSRÓL

Ami a készpénzáramlást illeti, az össz. készpénzbeáramlás összege 125.517.000 dinár és a terv 100%-át teszi ki, a készpénzkiáramlás pedig 124.404.000 dinár és a terv 99%-át teszi ki. A készpénzállás az elszámolási periódus végén a tervezett összegtől 19% -kal nagyobb.

4. DOLGOZÓK KÖLTSÉGEI

A fizetés massza a tervezett mértékben került felhasználásra, nincs túllépés a tervhez viszonyítva.

Nyugdíjba vonulási illetmény is be volt tervezve, a harmadik negyedévre, de a második negyedévben valósult meg.

Az időszakos munkaszerződéseknél nagyobb ütemben kerültek felhasználásra az eszközök, több ember lett alkalmazva, de a keretösszeg a tervezett érték keretein belül van. A harmadik negyedévben két személynek kifizetésre került a jubiláris jutalom. Ez három személyre lett tervezve, de időközben az egyik felmondott.

A vállalat a tervezett értékeken belül mozog a felügyelőbizottsági tagoknak szánt kifizetéseknél. A napidíjak és hivatalos utak kifizetése a tervezett értékek között mozog.

5. DOLGOZÓK SZÁMÁNAK VÁLTOZÁSA

Az munkavállalók maximális létszámát előlátó határozatban, amely Magyarkanizsa község rendszerében van előlátva a vállalatunk részére, 43 munkavállaló van előlátva meghatározatlan munkaidőre. Jelenleg 30 személy dolgozik meghatározatlan munkaidővel, és 12 munkás meghatározott munkaidővel. Egy munkavállaló visszatért a munkaideje szüneteltetéséből az első negyedévben, viszont a harmadik negyedévben újra meghosszabbította. Közös megegyezéssel megszűnt egy munkavállaló szerződése a második negyedévben. Egy munkavállaló nyugdíjba vonult május végén. A

nyugdíjba vonulási illetmény be volt tervezve az éves keretbe. A munkabérek, nyugdíjba vonulási illetmény és a jubiláris jutalom be volt tervezve az éves masszába.

Az ideiglenes alkalmi munkaviszonynál egy munkavállalót foglalkoztattunk a megnövekedett munka miatt a határon az első negyedévben. A szolgáltatásos szerződéses munkaviszonynál egy munkavállaló az első és a második negyedévben is alkalmazva volt, egy pedig 30 napra volt foglalkoztatva. Az ideiglenes alkalmi munkaviszonynál, mivel a közmunka kezdési időpontja késett, muszáj volt két munkavállalót felvenni virágültetésre, mivel ezek a munkák időbelileg behatároltak. A tiszai medence működésének kezdetére felvettünk két vízimentőt. Ezen felül egy munkavállaló az utcasöpörőknél, mivel egy munkás távozott, valamint egy munkás a medence karbantartásánál van alkalmazva. Továbbra is alkalmazásban áll a nyugdíjba vonult munkavállaló.

A harmadik negyedévben az időszakos munkáknál egy munkavállaló maradt, és a szerződéses munkáknál pedig két munkavállaló.

6. A TERVEZETT ÉS MEGVALÓSÍTOTT BÉREK ALAKULÁSA

A tervezésnél kisebb értéket vettünk figyelembe a minimálbér alakulásánál 2024-es évre. Az adók és járulékok csökkenését, és az adómentes sáv növekedését is figyelembe vettük. A legkisebb szorzóval rendelkező munkavállalók alapbére nem éri el a minimálbért, ezért ezekben az esetekben felnöveltük az alapbért a minimálbérig.

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 300.000 dinárt látott elő reprezentációra, melyből 277,631 dinárt használt fel. Ez az összeg a terv 93%-át teszi ki.

9. HITEL KÖTELEZETTSÉG

A vállalatnak nincsenek hitelkötelezettségei.

10. JELENTÉS A BERUHÁZÁSOKRÓL

A vállalat a harmadik és negyedik negyedévben valósította meg a beruházásokat, 4.242.907,00 dinárértékben ÁFA nélkül, és beszerzett egy konténert a gyepmesteri szolgálat részére 799.500,00 dinár értékben ÁFA nélkül, és egy traktoros ágvágót 464.000,00 dinár értékben ÁFA nélkül, és beszerzett építési munkálatokat a kutyák átmeneti elhelyezésére szánt objektumnál 2.999.407,00 dinár értékben ÁFA nélkül.

11. KÖVETELÉSEK, KÖTELEZETTSÉGEK ÉS BÍRÓSÁGI ÜGYEK

A vállalatnak 2024.december 31-én 13.799.000,00 dinár értékben vannak követelései a vevők felé, ebből 1,770.000 dinár az értékhelyesbítésen van.

A vállalatnak 2024. december 31-én 1,814.000,00 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 perei.

III. MEGJEGYZÉSEK ÉS ÉSZREVÉTELEK

A vállalat 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 hirdet meg. Sikeresen foglalkoztatunk 8 embert a munkaközvetítő listáján szereplő emberek foglalkoztatására irányuló pályázaton június 15-től kezdődően. A közmunka négy hónapig tartott, és 2024. október 15-én fejeződött be.

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, szennyvíztisztítás, 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, kanalizáció, fűtés és klimatizációs rendszerek kiépítése. Ezek mellett a következő tevékenységeket is végzi: különleges munkálatok a talajvíz szintjének csökkentésén, acélcsővek átnyomása utak és vasutak alatt, Magyarkanizsa község területén a 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 elkészítése vízvezeték, valamint szennyvízelvezető rendszer és a csapadéki vizek levezetésére.

A 2024-es évi Ügyviteli terv:

A 2024 –es Ügyviteli tervet a Magyarkanizsa Községi Közgyűlése hagyta jóvá 02-337/2023-I határozata alapján 2023. december 14.-én.

Magyarkanizsa Községi Közgyűlése a 2024. április 4.-én megtartott ülésén Határozatot hozott a Ügyviteli terv első változtatásáról a 2024-es évre a POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VIZMUEK KFT részére, a 1024713 2024 számon, az Ügyviteli terv második változtatására 2024. május 22.-én a 001725047 2024 számon, valamint az Ügyviteli terv harmadik változtatására 2024.szeptember 26.-án a 002574653 2024 szám alapján.

II. AZ ÜGYVITELI TERV MAGYARÁZATA

1. EREDMÉNYMÉRLEG

Az eredménymérleg megmutatja megvalósított jövedelmeket és költségeket a vállalatban a megfigyelt időszakra a 2024-es Ügyviteli tervben a meghatározottakkal összhangban.

614- számla csoport – Az eladott kész termékek és szolgáltatások után származó jövedelem belföldön, a 2024.01.01.-2024.12.31.-i időszakban a tervezett érték 354.064.000 dinár, míg a megvalósított 305.722.000 dinár, vagyis a megvalósítás 86% -a a tervezettnél.

A megvalósított jövedelmeket a vízépitészeti részleg 48% és a vízi közműszolgálat 52% valósította meg. A vizsgált időszakban az üzleti eredmény a nyereséget mutat ki, amelyben mindkét szektor részt vett tevékenységével, közel egyenlő részvétellel.

51-es számla csoport - Anyagköltségek – a 2024.01.01. – 2024.12.31.-i időszakban a tervezett érték 107.936.000 dinár a megvalósított érték ennek a 77% -a vagyis 82.651.000 dinár, ami érthető, mivel a várható bevétel nem valósult meg.

52-es számla csoport – Bérköltség, bérjárulékok és személyi jellegű egyéb kifizetések – a tervezett érték 2024.01.01. – 2024.12.31. –i időszakban 167.805.000 dinár, a megvalósított érték erre az időszakra 151.684.000 dinár, vagyis 90% -a a tervezett értéknek.

53-as számla csoport – Termelési szolgáltatások költségei – a tervezett érték a 2024.01.01. – 2024.12.31. –i időszakban 46.769.000 dinár, még a megvalósított érték 30.550.000 dinár, vagyis 65% -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.

55-ös számla csoport – Nem anyagi költségek – tervezett érték a 2024.01.01. – 2024.12.31. – i időszakra 17.222.000 dinár, a megvalósított érték 13.249.000 dinár, vagyis 77%.
A vállalat a 2024.01.01. – 2024.12.31.- i időszakban **nyereséget** mutat ki **9.445.000** dinár értékben.

2. ÁLLAPOTMÉRLEG

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

Az állapotmérleg a 2024.01.01.-2024.12.31-es időszakra az eszközök tervezett mozgásával összhangban lett tervezve. Azonban néhány pozícióban mint a követelések a belföldi vevőktől nehéz megtervezni és előre látni.

Aktíva

Az aktíva az állandó vagyonból és a forgó eszközökből áll.

Az aktíva össz értéke 336.386.000 dinár, ami a tervezett érték 112%-a. Az össz aktíva 72% -át képezi az állandó vagyon (243.337.000 dinár), még a forgó eszközök a 28%-át (93.049.000 dinár).

Passzíva

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

Az össz passzíva értéke 336.386.000 dinár, vagyis a tervezett 112%- a. A passzíva össz értékét képezi a tőke 65%-ban (220.058.000 dinár), még az 35%-át a hosszú lejáratú tartalékok és kötelezettségek adják (116.328.000 dinár).

41-es számla csoport – Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök és belföldi lízingkötelezettségek – A vállalat lízing alapján vásárolt 2 darab 5 üléses járművet, 2 darab 7 üléses járművet, egy WACKER NEUSON kotrógépet valamint egy kamiont összesen 23.882.857.000 dinár értékben. A lízing visszafizetése 2024 júliusában kezdődik.

42-es számla csoport – Kötelezettségek belföldi banki hitelek alapján – A vállalat 10.000.000 dinár összegű revolving hitelt vett fel a likviditás biztosítására.

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 10.283.000 dinár.

A befektetési készpénz kiáramlás 7.327.000 dinár.

A finanszírozási készpénz beáramlás 907.000 dinár.

Összehasonlítva a készpénz ki és be áramlását a 2024 január-december időszakra, megállapíthatjuk, hogy a készpénz beáramlás 3.863.000 dinár volt. A 2023. december 31. – i állást, ami 1.838.000 dinár volt, megnöveljük a készpénz beáramlással, valamint figyelembe vesszük a negatív

árfolyamkülönbséget, akkor megkapjuk a 5.701.000 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 94%-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 93% -át teszik ki, a rapidíjak a hivatalos útra, valamint a hivatali úton keletkezett költségek a tervezett érték 87% - a.

5. A FOGLALKOZTATÁS DINAMIKÁJA

A 2024.10.01. – 2024.12.31.- i időszakban nem volt változás az alkalmazottak számában.

6. A TERVEZETT ÉS KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELMEK KÖRE

A legalacsonyabb és a legmagasabb személyi jövedelem a 2024.01.01. -2024.12.31.-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 2024-es Ügyviteli tervében a reklám és propaganda célokra 350.000 dinárt látott elő, a 2024.01.01.- 2024.12.31. – i időszakra 350.000 dinárt, megvalósítás 348.550 dinár volt ÁFA nélkül. A 2024- as Ügyviteli tervben a Reprezentációs költségekre összesen 1.495.000 dinár lett előlátva, míg 2024.01.01. – 2024.12.31- i időszakra 1.495.000 dinár, a megvalósítás értéke 1.258.693 dinár, vagyis 84%.

9. BERUHÁZÁSI TERV

A gazdasági társaság 2024.12.31-ig 31.295.693 dinár értékben hajtott végre beruházásokat eszközökbe – beszerzésre kerültek informatikai eszközök, építkezési felszerelések, klímaberendezések, PLC eszközök, teakonyhai felszerelések, frekvenciaváltók, kút- és szennyvízszivattyúk, PMP program a fogyasztók mérőóráinak fogyasztás nyilvántartására, áramfejlesztők, műhelyfelszerelések, távoli vízfogyasztás-monitoring rendszerek és irodai felszerelések.

A vállalat lízing alapján vásárolt 2 darab 5 üléses járművet, 2 darab 7 üléses járművet, egy WACKER NEUSON kotrógépet és egy kamiont összesen 25.824.246 dinár értékben. A lízing visszafizetése 2024 júliusában kezdődik.

III. ZÁRÓ ÉSZREVÉTELEK ÉS MEGJEGYZÉSEK

A **POTISKI VODOVODI - TISZA MENTI VÍZMŰVEK KFT. HORGOS** gazdasági társaság üzleti programjának végrehajtásáról szóló tizenkét hónapos jelentési minták elemzése alapján, a 2024.01.01. és 2024.12.31. közötti jelentési időszakra vonatkozóan megállapítható, hogy a gazdasági társaság 9.445.000 dinár nettó nyereséggel működött. Ennek az időszaknak és a keletkezett nyereségnek az elemzése alapján arra a következtetésre juthatunk, hogy a bevételt termelő két ágazat szinte egyenlő arányban járult hozzá az üzleti eredményhez: a **Vízépítészeti részleg és a Vízi közműszolgálat**.

A **Vízi közműszolgálatban** az első negyedévben csökkent vízfogyasztást és az időjárási viszonyok miatt a víz- és csatornacsatlakozási munkálatok elvégzésének lehetetlenségét állapították meg. Az előző

években nagyon kevés új csatlakozás történt a szennyvízcsatornára, ezért ennek a szolgáltatnak az alkalmazottai aktívan tájékoztatták a lakosságot a szennyvízcsatornára való csatlakozás lehetőségeiről, hogy növeljék a szennyvízelvezetésből származó bevételeket, és egyúttal teljes mértékben alkalmazzák a szennyvízelvezetési és - tisztítási szolgáltatás nyújtásának módjáról szóló határozat rendelkezéseit. A második és harmadik negyedévben megnövekedett a vízfogyasztás, és ezzel együtt a pénzügyi bevétel is, de a beszámolási időszak alatt az elektromos energia ára nagyon magas volt, ami megnövelte az összes vízellátó létesítmény, különösen a magyarkanizsai szennyvíztisztító üzemeltetési költségeit, így automatikusan a Vízi közműszolgálat szolgáltatásainak költségeit is. A 2025. januárjától várható munkabér-emelés, az ivó- és szennyvíz-elemzési szolgáltatások árának növekedése, valamint az a tény miatt, hogy az elektromos energia ára több mint 6 hónapon keresztül 58%-kal meghaladta az alapárát, amely 2024 szeptemberében volt érvényben, indokoltá tette a **szolgáltatási díjak emelésére vonatkozó kérelem benyújtását**. A jogszabályi eljárás lefolytatása után **jóváhagyást kaptak a vízdíjak emelésére, amely 2025.01.01-től lép hatályba.**

A **Vízépítészeti részleg** a teljes beszámolási időszak alatt aktívan dolgozott, bizonyos időszakokban további kapacitások bevonására is lehetőség lett volna. Ez a részleg a vizsgált időszakban a Horgos határátkelő bővítéséhez kapcsolódó csatorna- és vízvezeték-építési munkálatokon dolgozott. Ezek a munkálatok már a második éve zajlanak, és jelenleg befejeződtek. A Karin Komerc DOO-val tervezett szerződés a Szabadkán áthaladó vasútvonal munkálataira az első negyedévben kezdődött meg, és a szerződés legnagyobb részét teljesítették, amelyhez a beruházók biztosították a feltételeket. Ez jelentős mértékben hozzájárult Vízépítészeti részleg bevételeéhez. A Horgos Vaszilyevó részén zajló csatornaépítési munkák jelentős részét a második negyedévtől az év végéig zajlottak, ami szintén hozzájárult a Vízépítészeti részleg pozitív eredményéhez. A Magyarkanizsa község területén található csapadékvíz-csatornarendszer karbantartására vonatkozó szerződés összes munkálata folyamatosan zajlott az egész jelentési időszak alatt, és Magyarkanizsa község minden igényét fokozatosan teljesítették. Emellett a helyi utak téli karbantartására vonatkozó szerződés egy kisebb részét is végrehajtották, de ez sem hozta meg a várt bevételt, mivel az időjárási körülmények az idei első negyedévben és az utolsó negyedévben nem igényelték az ilyen szolgáltatások jelentős mértékű igénybevételét.

A **következő években** még kedvezőbb hatások lesznek érzékelhetők az üzleti eredményekre, mivel az **idén megvalósított géppark- és eszközfelújítás révén minden tevékenységi területen jobb eredmények** érhetők el a gazdasági társaság működésében.

Szerb Köztársaság
Vajdaság Autonóm Tartomány
Magyarkanizsa község
Községi Tanács
Szám: 002253707 2025
Kelt: 2025. 5. 21.
Magyarkanizsa

