

**JELENTÉS A MAGYARKANIZSA KÖZSÉG TERÜLETÉN MŰKÖDŐ KÖZVÁLLALATOK
ÜZLETVITELI PROGRAMJÁBAN A 2025. JANUÁR 1-JÉTŐL 2025. DECEMBER 31-IG
TERJEDŐ IDŐSZAKRA TERVEZETT ÉS TELJESÜLT TEVÉKENYSÉGEK
EGYBEHANGOLTSÁGÁNAK FOKÁRÓL**

ÁLTALÁNOS RÉSZ

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

Magyarkanizsa község az alapítója a Magyarkanizsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalatnak és a horgosi POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VÍZMŰVEK Kft. gazdasági társaságnak, amelyek Magyarkanizsa község területén kommunális tevékenységet folytatnak. A nevezett vállalat és gazdasági társaság a közvállalatokról szóló törvény 63. szakaszában (Az SZK Hiv. Közlönye, 15/16. és 88/2019. sz.) foglaltakkal összhangban a Magyarkanizsai Községi Tanácsnak a törvényben megállapított határidőn belül megküldte a 2025. 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 Magyarkanizsai Községi Tanács elkészítette a 2025. január 1. és december 31. közötti időszakra a közvállalatok tervezett és teljesült tevékenységeinek egybehangoltsági fokáról szóló jelentést.

I. KOMUNALAC KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÓ KÖZVÁLLALAT

I. ÁLTALÁNOS CÉGADATOK

A cég hivatalos neve: Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalat

Székhely: Népker 5.,24420 Magyarkanizsa

Fő tevékenység: 8130

Törzsszám: 08411131

Adószám: 100870764

Illetékes minisztérium: Gazdasági minisztérium

A vállalat tevékenységei:

A Komunalac Kommunális Szolgáltató Közvállalat 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 toalettak karbantartása.

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

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

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

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

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

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

Éves üzletviteli terv:

A 2025-ös évre vonatkozó üzletviteli tervet a Felügyelő Bizottság 2024.november 29-én tartott ülésén fogadta el. A 2025-ös évre vonatkozó üzletviteli tervet a Magyarokanizsai Képviselő-testület 2024.december 19-én tartott ülésén fogadták el, a 003373413 2024 számú végzés alapján.

A 2025-ös évre vonatkozó üzletviteli terv 1. módosítását a Magyarokanizsai Községi Képviselő-testület 2025.október 2-án tartott ülésén fogadták el, a 003833395 2025 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 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.

A nyári időszakban június 24-től augusztus 31-ig végzi a tiszai medence karbantartását és üzemeltetését.

III. A NYOMTATVÁNYOK INDOKLÁSA

1. EREDMÉNYMÉRLEG

Az ügyviteli bevételek 8%-kal kisebb mértékben valósultak meg a tervhez viszonyítva, a temetkezési részlegben történt bevétel csökkenés miatt. Csökkent az áru és szolgáltatások mértéke a temetkezési részlegben. Az ügyviteli kiadások 10%-kal csökkentek a tervhez viszonyítva, leginkább a temetkezési kellékek és szolgáltatások csökkenése miatt, mely 22%-kal csökkent a tervhez viszonyítva, az amortizáció csökkenése 32%-os a tervhez viszonyítva, mivel a tervezett alapeszközök vásárlása el lett halasztva, és csökkentek a termelői szolgáltatások költségei is 36%-kal a tervhez viszonyítva.

Az üzemanyag és energia költségek a tervezettnél kisebb mértékben valósultak meg, mivel a benzin és dízel üzemanyag ára az állam részéről ellenőrzés alatt van, viszont a tervezésnél az esetleges növekedésüket vettük figyelembe az üzemanyag származékoknál.

A fizetés és egyéb személyi költségek és kifizetések a tervezett szinten mozognak.

A kamat bevételek nagyobb mértékben valósultak meg, mivel a lekötött eszközök magasabb szinten mozogtak a tervhez viszonyítva.

A vállalat a 2025.01.01.-2025.12.31. közötti időszakban 3.182.000,00 dináros adózás előtti nyereséget mutatott ki, a nettó nyereség, illetve a megadóztatást követően 2.650.000,00 dinárt tesz ki, amely 473%-kal nagyobb a tervezettnél.

2. ÁLLAPOTMÉRLEG

Az AOP 0039-es pozíciónál a megvalósulás nagyobb 2%-kal a tervhez viszonyítva. A beszállítók pozíciónál AOP 445, a megvalósulás nagyobb szinten van, mivel egyes beszerzések az elszámolási időszak végén lettek beszerezve, a kifizetésük pedig még nem esedékes. A vállalatnak nincs lejárt és nem kifizetett kötelezettsége. A temetkezéshez szolgáló áru beszerzése kisebb arányban valósult meg a tervezetthez képest, ezért a raktárállás kisebb. A mérlegben kimutatásra került a nyugdíj és jubilálási kifizetésekre félretett összegek, mely törvényes kötelezettség, és a 2024-es évtől alkalmazzuk. Ezek új pozíciót képeznek, és nem voltak tervezve a 2025-ös üzletviteli programban. Az állapotmérlegben megjelent egy új pozíció a lízinghez kapcsolódóan, a hosszútávú kölcsönöknél az AOP 0424, és az AOP 0437-en a következő év kötelezettségei vannak.

3. JELENTÉS A KÉSZPÉNZÁRAMLÁSRÓL

Ami a készpénzáramlást illeti, az össz készpénzbeáramlás összege 140.353.000 dinár és a terv 112%-át teszi ki, a készpénzkiáramlás pedig 140.299.000 dinár és a terv 111%-át teszi ki. A készpénzállás az elszámolási periódus végén a tervezett összeg 189% -át teszi ki.

4. DOLGOZÓK KÖLTSÉGEI

Az munkavállalók maximális létszámát előlátó határozatban 43 munkavállaló van előlátva meghatározatlan munkaidőre. Jelenleg 28 személy dolgozik meghatározatlan munkaidővel, és 13 munkás meghatározott munkaidővel. Egy munkavállalónak szünetel a munkaviszonya. Egy munkavállaló szülésszabadságon van. Két munkavállaló 30 napon túli betegszabadságon volt.

A szerződéses munkaviszonynál két munkavállalót foglalkoztattunk a megnövekedett munka miatt a mérnöki szolgálatban, mivel abban a részlegben két munkavállaló nyugdíjba vonult. Tavasszal két munkavállaló volt alkalmazva a kertészeti részlegben. A nyári szezonban két munkavállaló volt alkalmazva a medencénél, mint vízimentő. A szerződéses munkaviszonynál két munkavállaló három hónapra volt alkalmazva, egy pedig 30 napra volt foglalkoztatva.

5. DOLGOZÓK SZÁMÁNAK VÁLTOZÁSA

A munkavállalók számáról szóló határozatban 43 állandó foglalkoztatott van előlátva. A második negyedév végén 28 munkás áll alkalmazásban határozatlan munkaidőre és 13 munkavállaló meghatározott időre. Az időszakos szerződéses munkaviszonynál összesen hat munkavállaló volt alkalmazva az év folyamán. Három munkavállaló nyugdíjba vonult. Kettő rendes öregségi nyugdíjba, egy pedig rokkant nyugdíjba.

6. A TERVEZETT ÉS MEGVALÓSÍTOTT BÉREK ALAKULÁSA

A tervezésnél figyelembe vettük a minimálbér növekedését a 2025-ös évre, januártól kezdődően. Az adók és járulékok csökkenése, és az adómentes sáv növekedését is figyelembe vettük.

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 291.471,00 dinárt használt fel. Ez az összeg a terv 97%-át teszi ki, és az éves keretterv keretei között mozog.

9. HITEL KÖTELEZETTSÉG

A vállalatnak nincsenek hitelkötelezettségei.

10. JELENTÉS A BERUHÁZÁSOKRÓL

Az második negyedévben személygépkocsi vásárlására került sor 3.967.000 dinár értékben pénzügyi lízing keretében.

11. KÖVETELÉSEK, KÖTELEZETTSÉGEK ÉS BÍRÓSÁGI ÜGYEK

A vállalatnak 2025. december 31-én 15.525.000,00 dinár értékben vannak követelései a vevők felé, ebből 276.000 dinár az értékhelyesbítésen van.

A vállalatnak 2025. december 31-én 1.937.000,00 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 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 1-től kezdődően szeptember 30-ig.

A 2025-ös évben is a Közvállalat sikeresen pályázott eszközökre a Tartományi Oktatási, Jogalkotási, Közigazgatási és Nemzeti Kisebbségi – Nemzeti Közösségi Titkárságnál. Így a Titkárság biztosított eszközöket 120.000 dinár értékben szórólapok nyomtatására szerb és magyar nyelven. A másik pályázaton 100.000 dinár értékben biztosított eszközöket az elektronikus rendszer

fejlesztéséhez és munkájához a kétnyelvűség terén, szakmai anyag magyarra fordításának a pénzügyi támogatására.

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, kanalizáció, fűtés és klimatizációs rendszerek kiépítése. Ezek mellett a következő tevékenységeket is végzi: különleges munkálatok a talajvíz szintjének csökkentésén, acélcsövek átnyomása utak és vasutak alatt, 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 2025-ös évi Ügyviteli terv:

A 2025-ös Ügyviteli tervet a Magyarkanizsa Községi Közgyűlése hagyta jóvá 003373119 2024 határozata alapján 2024. december 19.-én.

Magyarkanizsa Község Képviselő-testülete a 2025.07.10-én megtartott ülésén határozatot hozott a POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VÍZMŰVEK DOO HORGOS 2025. évi Ügyviteli terv első módosításának jóváhagyásáról, 002580144/2025 szám alatt.

II. AZ ÜGYVITELI TERV MAGYARÁZATA

1. EREDMÉNYMÉRLEG

Az eredménymérleg megmutatja megvalósított jövedelmeket és költségeket a vállalatban a megfigyelt időszakra a 2025-ös Ügyviteli tervben a meghatározottakkal összhangban.

614- számla csoport – Az eladott kész termékek és szolgáltatások után származó jövedelem belföldön, a 2025.01.01.-2025.12.31.-i időszakban a tervezett érték 378.140.000 dinár, míg a megvalósított 313.228.000 dinár, vagyis a megvalósítás 83% -a a tervezettnél.

A bevételek szerkezetében a Vízépítészeti részleg és a Víziközmű szolgálat az elért bevételek 48–52%-ban részesedik. A tárgyidőszakban az üzleti eredmény nyereségszinten alakult, amelyhez mindkét részleg saját tevékenységével, közel azonos arányban járult hozzá.

A Vízépítészeti részlegben a kedvező időjárási feltételeknek köszönhetően jelentős mértékű munkavégzés folyt az építkezéseken, hidrológiai építési munkák kivitelezésével a szabadkai Vasúti település helyi közösségében történő vízvezeték-építésen, valamint a horgosi Vasiljevo településrészen a csatornahálózat kiépítésén, amely építkezés sikeresen, határidőben befejeződött. A feketicsi és lovtjenáci csatornahálózat-építési munkálatok a harmadik és negyedik negyedév során is folytatódnak.

Emellett Magyarkanizsa község részére a csapadécsatorna-rendszer karbantartására vonatkozó szerződéses munkákon, valamint az utak téli karbantartási munkálatain is dolgoztak, és a részleg a megfigyelt időszakban pozitív eredményt ért el.

A Víziközmű szolgálatnál az év első és negyedik negyedévében – tekintettel arra, hogy téli időszokról van szó – a vízfogyasztás, és ezáltal a szennyvízelvezetési szolgáltatások volumene is az előirányozottnál alacsonyabb szinten alakult, valamint a víz- és csatornahálózati csatlakozásokból

származó bevételek is kisebbek voltak. A második és harmadik negyedévben azonban a szolgáltatások volumene növekedett, így a vizsgált időszak eredménye kielégítő szinten alakult.

51 – es számla csoport - Anyagköltségek – a 2025.01.01. – 2025.12.31.-i időszakban a tervezett érték 109.668.000 dinár a megvalósított érték ennek a 62% -a vagyis 67.461.000 dinár.

52 – es számla csoport – Bérköltség, bérjárulékok és személyi jellegű egyéb kifizetések – a tervezett érték 2025.01.01. – 2025.12.31. –i időszakban 176.921.000 dinár, a megvalósított érték erre az időszakra 168.035.000 dinár, vagyis 98% -a a tervezett értéknek.

53 – as számla csoport – Termelési szolgáltatások költségei – a tervezett érték a 2025.01.01. – 2025.12.31. –i időszakban 48.662.000 dinár, még a megvalósított érték 31.028.000 dinár, vagyis 64% -a a tervezett értéknek.

55 – ös számla csoport – Nem anyagi költségek – tervezett érték a 2025.01.01. – 2025.12.31. – i időszakra 21.990.000 dinár, a megvalósított érték 14.821.000 dinár, vagyis 67%.

A vállalat a 2025.01.01. – 2025.12.31.- i időszakban nyereséget mutat ki 11.626.000 dinár értékben.

2. ÁLLAPOTMÉRLEG

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

Az állapotmérleg a 2025.01.01.- 2025.12.31-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 vagyontól és a forgó eszközökből áll.

Az aktíva össz értéke 327.455.000 dinár, ami a tervezett érték 106%-a. Az össz aktíva 74% -át képezi az állandó vagyontól (243.557.000 dinár), még a forgó eszközök a 26%-át (83.898.000 dinár).

021-es számlacsoport – Föld területek – Könyvelésileg kivezetésre került a 2649/13 hrsz. alatti földrészlet (Horgos kataszteri község) 19.583.600 értékben, tulajdonosváltás miatt, amely során az érintett parcella használati joga Magyarokiszsa Község javára került átruházásra.

A módosítás a hatályos jogszabályokkal és a vonatkozó nyilvántartásokkal összhangban történt.

Passzíva

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

Az össz passzíva értéke 327.455.000 dinár, vagyis a tervezett 106%- a. A passzíva össz értékét képezi a tőke 65%-ban (213.362.000 dinár), még az 35%-át a hosszú lejáratú tartalékok és kötelezettségek adják (114.093.000 dinár).

42-es számlacsoport – Hitelkötelezettségek hazai bankokkal szemben – A gazdasági társaság 10.000.000 dinár összegű likviditási hitelt vett fel, amelynek tartozása 2025.12.31-én 3.333.333,34 dinár. Emellett 5.000.000,00 dinár összegű revolving hitellel is rendelkezik.

A 241-0055/23 számú, Magyarokiszsa Községgel kötött megállapodás alapján a gazdasági társaság, mint előfinanszírozási kedvezményezett, a tárgynegyedév végén Magyarokiszsa Községtől – mint adományozótól – előfinanszírozási forrásokat kapott az IPA program keretében megvalósuló projekt: „Szennyvíztisztítás – határon átnyúló együttműködés a Tisza folyó mentén” címén, 18.820.741,99 dinár összegben, amely összeg a POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VÍZMŰVEK DOO HORGOS elkülönített számlájára érkezett.

A beérkezett pénzeszközök a megállapodás rendelkezései szerint visszafizetésre kerülnek Magyarokiszsa Község részére.

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 3.004.000 dinár.
A befektetési készpénz kiáramlás 116.000 dinár.
A finanszírozási készpénz kiáramlás 9.532.000 dinár.
Összehasonlítva a készpénz ki és be áramlását a 2025 január-december időszakra, megállapíthatjuk, hogy a készpénz kiáramlás 3.644.000 dinár volt. A 2024. december 31. – i állást ami 5.701.000 dinár volt, csökkentjük a készpénz kiáramlással, valamint figyelembe vesszük a negatív árfolyamkülönbséget, akkor megkapjuk a 2.057.000 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 97%-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 161% -át teszik ki, a rapidíjak a hivatalos útra, valamint a hivatali úton keletkezett költségek a tervezett érték 126% - a.

5. A FOGLALKOZTATÁS DINAMIKÁJA

A 2025.09.01–2025.12.31. közötti időszakban nem történt változás a foglalkoztatottak létszámában.

6. A TERVEZETT ÉS KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELMEK KÖRE

A legalacsonyabb és a legmagasabb személyi jövedelem a 2025.01.01. -2025.12.31.-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 Magyarokanizsai Önkormányzattól sem. Minden jövedelmet kereskedelmi tranzakciókon keresztül valósít meg.

8. KÜLÖN RENDELTETÉSŰ ESZKÖZÖK

A vállalat a 2025-ös Ügyviteli tervében a reklám és propaganda célokra 350.000 dinárt látott elő, a 2025.01.01.- 2025.12.31. – i időszakra 350.000 dinárt, a megvalósítás értéke 160.260 dinár, vagyis 46%.

A 2025-ös Ügyviteli tervben a Reprezentációs költségekre összesen 1.650.000 dinár lett előlátva, míg 2025.01.01. – 2025.12.31.- i időszakra 1.650.000 dinár, a megvalósítás értéke 1.380.473 dinár, vagyis 84%.

9. BERUHÁZÁSI TERV

A gazdasági társaság 2025.12.31-ig 32.538.000 dinár összegben hajtott végre beruházásokat. A beruházások tárgyi eszközökbe történtek, többek között informatikai eszközök beszerzésére, a vízfogyasztás elektronikus leolvasását szolgáló berendezésre, a szivattyúállomások irányításának automatizálására, légkondicionáló berendezésre, valamint egy csővezeték-ellenőrzésre szolgáló kamerarendszerrel felszerelt speciális járműre.

Továbbá lízingszerződés alapján egy személygépkocsi is beszerzésre került. A lízing törlesztése 2025 februárjában kezdődik.

III. ZÁRÓ ÉSZREVÉTELEK ÉS MEGJEGYZÉSEK

A POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VÍZMŰVEK DOO HORGOS gazdasági társaság 2025.01.01. és 2025.12.31. közötti időszakra vonatkozó, 12 hónapos üzleti program-végrehajtási jelentésének elemzése alapján megállapítható, hogy a társaság 11.626.000 dinár nettó nyereséggel zárta az üzleti évet. Az időszak és az elért eredmény elemzése alapján megállapítható, hogy a bevételt

termelő két szektor – a Vízépítészeti részleg és a Víziközmű szolgálat – közel azonos mértékben járult hozzá az üzleti eredményhez.

A Vízépítészeti részleg a teljes beszámolási időszak során folyamatosan tevékenykedett, azonban bizonyos időszakokban lehetőség lett volna további kapacitások bevonására is. A részleg a vizsgált időszakban a horgosi Vasiljevo településrész csatornahálózatának kiépítésén dolgozott, amely munkálatok két naptári éven keresztül zajlottak, és az idei év második negyedévében befejeződtek. A szabadkai Vasúti település helyi közösségében több utca vízvezeték-építésére vonatkozó szerződés szintén megvalósult, és a szerződésben vállalt munkák elvégzésre kerültek, ami a Vízépítészeti részleg számára a legnagyobb bevételt eredményezte. A második negyedévben megkezdődtek az új szerződés szerinti csatornahálózat-építési munkálatok Feketicsen, majd a harmadik negyedévben Lovtyenácon is, és mindkét településen a munkálatok a harmadik és negyedik negyedév során is folytatódtak. A Magyarkanizsa község területén lévő helyi utak téli karbantartására vonatkozó szerződésben foglalt valamennyi munka folyamatosan zajlott az első negyedévben, míg a negyedik negyedév utolsó hónapjában különösen intenzíven. A község minden igénye szakaszosan teljesítésre került, azonban ez a szolgáltatás az első negyedévben nem hozta a várt bevételt, mivel az időjárási viszonyok nem igényeltek jelentős beavatkozást, ellentétben a negyedik negyedévvel, amikor a szerződés teljes értéke realizálásra került. A Magyarkanizsa község számára végzett csapadécsatorna-karbantartási szerződés április hónapban került megkötésre, így a második, harmadik és negyedik negyedévben az ezen területre vonatkozó valamennyi igényelt munkát elvégezték, amelyek szintén bevételt eredményeztek.

A Víziközmű szolgálatnál az első és a negyedik negyedévben csökkent vízfogyasztás volt tapasztalható, valamint az időjárási viszonyok miatt nem volt lehetőség a víz- és csatornahálózati bekötések kivitelezésére. A közcsatornára történő új bekötések alacsony száma miatt tájékoztató és ösztönző tevékenységek is folytak, melyek célja az volt, hogy a lakosságot tájékoztassák a közcsatornára való csatlakozás lehetőségeiről, ezáltal növelve a szennyvízelvezetésből származó bevételeket, valamint biztosítva a szennyvízelvezetési és -tisztítási szolgáltatás módjáról szóló határozat rendelkezéseinek teljes körű alkalmazását. A negyedik negyedév során nagyszámú háztartási csatornabekötés valósult meg a horgosi Vasiljevo településrészben, az újonnan kiépített szennyvízcsatorna hálózatra. A Víziközmű szolgálat magasabb bevétele a második és harmadik negyedévben realizálódott a megnövekedett vízfogyasztásnak, valamint az ivóvíz-szolgáltatás és szennyvízelvezetés díjainak mérsékelt emelésének köszönhetően, amely 2025.01.01-jétől került alkalmazásra.

Szerb Köztársaság
Vajdaság Autonóm Tartomány
Magyarkanizsa Község
Magyarkanizsai Községi tanács
Szám: 002511042 2026
Kelt: 2026. 5. 19.
Magyarkanizsa



Fejstámer Róbert,
a Községi Tanács elnöke

**JELENTÉS A MAGYARKANIZSA KÖZSÉG TERÜLETÉN MŰKÖDŐ KÖZVÁLLALATOK
ÜZLETVITELI PROGRAMJÁBAN A 2026. JANUÁR 1-JÉTŐL 2026. MÁRCIUS 31-IG
TERJEDŐ IDŐSZAKRA TERVEZETT ÉS TELJESÜLT TEVÉKENYSÉGEK
EGYBEHANGOLTSÁGÁNAK FOKÁRÓL**

ÁLTALÁNOS RÉSZ

A köztársaságról szóló törvény 63. szakaszában (Az SZK Hivatalos Közlönye, 15/16. és 88/2019. sz.) foglaltak előírják, hogy az autonóm tartomány vagy helyi önkormányzat által alapított köztársaság 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 Magyarokiszsa község alapszabálya 71. szakasz 8. pontja (Magyarokiszsa Község Hivatalos Lapja, 4/19. sz.) megállapítja, hogy a köztársaságok jogállását szabályozó törvénnyel összhangban további tájékoztatás érdekében a Községi Tanács a köztársaságok működéséről negyedévenként jelentést tesz a képviselő-testületnek.

Magyarokiszsa község az alapítója a Magyarokiszsai Komunalac Kommunális Szolgáltató Köztársaságnak és a horgosi POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VÍZMŰVEK Kft. gazdasági társaságnak, amelyek Magyarokiszsa község területén kommunális tevékenységet folytatnak. A nevezett vállalat és gazdasági társaság a köztársaságokról szóló törvény 63. szakaszában (Az SZK Hiv. Közlönye, 15/16. és 88/2019. sz.) foglaltakkal összhangban a Magyarokiszsai Községi Tanácsnak a törvényben megállapított határidőn belül megküldte a 2026. 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 Magyarokiszsai Községi Tanács elkészítette a 2026. január 1. és március 31. közötti időszakra a köztársaságok tervezett és teljesült tevékenységeinek egybehangoltsági fokáról szóló jelentést.

I. KOMUNALAC KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÓ KÖZTÁRSASÁG

I. ÁLTALÁNOS CÉGADATOK

II.

A cég hivatalos neve: Komunalac Kommunális Szolgáltató Köztársaság

Székhely: Népker 5., 24420 Magyarokiszsa

Fő tevékenység: 8130

Törzsszám: 08411131

Adószám: 100870764

Illetékes minisztérium: Gazdasági minisztérium

A vállalat tevékenységei:

A Komunalac Kommunális Szolgáltató Köztársaság alapításának és működésének célja, hogy gondoskodjon az általános érdeklő tevékenységek folyamatos ellátásáról és a szolgáltatások végső kedvezményezettjei körében felmerülől 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 hulladékgyűjtől edények karbantartása és ürítése, valamint a közutak, kifolyók, szökőkutak, közfürdők, strandok és toalettek 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 2026-os évre vonatkozó üzletviteli tervet a Felügyelő Bizottság 2025.december 1-én tartott ülésén fogadta el. A 2026-os évre vonatkozó üzletviteli tervet a Magyarokanizsai Képviselő-testület 2025.december 18-án tartott ülésén fogadták el, a 004819957 2025 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 24-től augusztus 31-ig végzi a tiszai medence karbantartását és üzemeltetését.

III. A NYOMTATVÁNYOK INDOKLÁSA

1. EREDMÉNYMÉRLEG

Az ügyviteli bevételek 4%-kal kisebb mértékben valósultak meg a tervhez viszonyítva, ami csaknem a tervezett szinten van. Az ügyviteli bevételek keretein belül, az árú eladás a temetkezési részlegben 4%-kal nagyobb a tervezetthez viszonyítva, viszont a hazai piacon eladott árúk és szolgáltatások 10%-kal alacsonyabb szinten valósultak meg a tervezetthez viszonyítva. Az egyéb ügyviteli bevételek, amelyek az időbeni elhatárolódások miatt keletkeztek, csaknem a duplája a tervezettnél. Az ügyviteli kiadások 3%-kal csökkentek a tervhez viszonyítva, mivel a temetkezési kellékek beszerzése is a duplájára nőtt a tervhez viszonyítva.

A fizetés és egyéb személyi költségek és kifizetések a tervezett szinten mozognak.

A vállalat a 2025.01.01.-2025.12.31. közötti időszakban 831.000,00 dináros adózás előtti nyereséget mutatott ki, a nettó nyereség, illetve a megadóztatást követően 707.000,00 dinárt tesz ki, amely 29%-kal kevesebb a tervezettnél.

2. ÁLLAPOTMÉRLEG

Az AOP 0039-es pozíciónál, ami a vevőktől való követeléseket fedi le, a megvalósulás kisebb 24%-kal a tervhez viszonyítva. A beszállítók pozíción AOP 445, a megvalósulás megvalósulás kisebb 24%-kal a tervhez viszonyítva. A vállalatnak nincs lejárt és nem kifizetett kötelezettsége. A mérlegben kimutatásra került a nyugdíj és jubilálási kifizetésekre félretett összegek. Az állapotmérlegben megjelent egy új pozíció a lízinghez kapcsolódóan, a hosszútávú kölcsönöknél az AOP 0424, és az AOP 0437-en a következő év kötelezettségei vannak.

3. JELENTÉS A KÉSZPÉNZÁRAMLÁSRÓL

Ami a készpénzáramlást illeti, az össz készpénzbeáramlás összege 37.916.000 dinár és a terv 102%-át teszi ki, a készpénzkiáramlás pedig 27.812.000 dinár és a terv 80%-át teszi ki. A készpénzállás az elszámolási periódus végén a tervezett összeg 266% -át teszi ki.

4. DOLGOZÓK KÖLTSÉGEI

Az munkavállalók maximális létszámát előlátó határozatban 43 munkavállaló van előlátva meghatározatlan munkaidőre. Jelenleg 29 személy dolgozik meghatározatlan munkaidővel, és 12 munkás meghatározott munkaidővel. Egy munkavállalónak szünetel a munkaviszonya. Egy munkavállaló szülésszabadságon van.

A szerződéses munkaviszonynál két munkavállalót foglalkoztattunk a megnövekedett munka miatt a mérnöki szolgálatban és a gyepmesteri szolgálatban. A szerződéses munkaviszonynál két munkavállaló három hónapra volt alkalmazva.

5. DOLGOZÓK SZÁMÁNAK VÁLTOZÁSA

A munkavállalók számáról szóló határozatban 43 állandó foglalkoztatott van előlátva. A második negyedév végén 29 munkás áll alkalmazásban határozatlan munkaidőre és 12 munkavállaló meghatározott időre. Egy munkavállaló közös megegyezéssel távozott.

6. A TERVEZETT ÉS MEGVALÓSÍTOTT BÉREK ALAKULÁSA

A tervezésnél figyelembe vettük a minimálbér növekedését a 2026-os évre, januártól kezdődően. Az adók és járulékok csökkenése, és az adómentes sáv növekedését is figyelembe vettük.

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 200.000 dinárt látott elő reprezentációra, melyből 209.925,00 dinárt használt fel. Ez az összeg a tervek 105%-át teszi ki, és az éves keretterv keretei között mozog.

9. HITEL KÖTELEZETTSÉG

A vállalatnak nincsenek hitelkötelezettségei. Folyamatban van a lízingre megvásárolt személygépkocsi kifizetése.

10. JELENTÉS A BERUHÁZÁSOKRÓL

Az első negyedévben ágvágó körfűrész vásárlására került sor 1.697.000 dinár értékben pénzügyi lízing keretében.

11. KÖVETELÉSEK, KÖTELEZETTSÉGEK ÉS BÍRÓSÁGI ÜGYEK

A vállalatnak 2026.március 31-én 16.480.000,00 dinár értékben vannak követelése a vevők felé.

A vállalatnak 2026. március 31-én 1.929.000,00 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.

III MEGJEGYZÉSEK ÉS ÉSZREVÉTELEK

A 2026-os évben is a Közvállalat pályázott eszközökre a Tartományi Oktatási, Jogalkotási, Közigazgatási és Nemzeti Kisebbségi – Nemzeti Közösségi Titkárságnál.

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, kanalizáció, fűtés és klimatizációs rendszerek kiépítése. Ezek mellett a következő tevékenységeket is végzi: különleges munkálatok a talajvíz szintjének csökkentésén, acélcsövek átnyomása utak és vasutak alatt, Magyarokiszna 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 2026-os évi Ügyviteli terv:

A 2026 –os Ügyviteli tervet a Magyararkanizsa Községi Közgyűlése hagyta jóvá 004817699 2025 határozata alapján 2025. december 18.-án.

II. AZ ÜGYVITELI TERV MAGYARÁZATA

1. EREDMÉNYMÉRLEG

Az eredménymérleg megmutatja megvalósított jövedelmeket és költségeket a vállalatban a megfigyelt időszakra a 2025-ös Ügyviteli tervben a meghatározottakkal összhangban.

614- számla csoport – Az eladott kész termékek és szolgáltatások után származó jövedelem belföldön, a 2026.01.01.-2026.03.31.-i időszakban a tervezett érték 93.931.000 dinár, míg a megvalósított 59.785.000 dinár, vagyis a megvalósítás 64% -a a tervezettnél.

A bevételek szerkezetében a Vízépítészeti részleg és a Víziközmű-szolgálat 28-72%-kal járult hozzá a megvalósított eredményhez. A megfigyelt időszakban az üzleti eredmény veszteség szintjén alakult, amelyhez mindkét szektor hozzájárult a tevékenységeivel, ugyanakkor a Vízépítészeti részleg lényegesen nagyobb veszteséget realizált a másik részleghez képest.

A Vízépítészeti részlegben a kedvezőtlen időjárási körülmények miatt, valamint a kivitelezési helyszíneken nem volt elegendő munka és megbízás nagymértékű vízépítési munkák végzésére, ezért a csatornahálózat kiépítési munkálatai Feketicsen és Lovtyenácon folytatódtak azokon a napokon. Emellett a munkák az esővíz-elvezető (csapadékcsatorna) hálózat karbantartására vonatkozó, Magyararkanizsa Községgel kötött szerződés alapján is folytak, valamint a téli útkarbantartási feladatok is elvégzésre kerültek, és a szektor a vizsgált időszakban negatív eredményt ért el.

A vízi közmű szolgálatban az év első negyedében, tekintettel arra, hogy téli időszokról van szó, a vízfogyasztás, ezáltal a szennyvízelvezetési szolgáltatások is a tervezettnél alacsonyabb szinten alakultak, ahogyan a víz- és csatornahálózati bekötésekből származó bevételek is. Ennek következtében az eredmény a vizsgált időszakban szintén negatív volt.

51 – es számla csoport - Anyagköltségek – a 2026.01.01. – 2025.03.31.-i időszakban a tervezett érték 47.468.000 dinár a megvalósított érték ennek a 96% -a vagyis 45.559.000 dinár.

52 – es számla csoport – Bérköltség, bérjárulékok és személyi jellegű egyéb kifizetések – a tervezett érték 2026.01.01. – 2026.03.31. –i időszakban 11.566.000 dinár, a megvalósított érték erre az időszakra 7.143.000 dinár, vagyis 62% -a a tervezett értéknek.

53 – as számla csoport – Termelési szolgáltatások költségei – a tervezett érték a 2026.01.01. – 2026.03.31. –i időszakban 11.566.000 dinár, még a megvalósított érték 7.143.000 dinár, vagyis 62% - a a tervezett értéknek.

55 – ös számla csoport – Nem anyagi költségek – tervezett érték a 2026.01.01. – 2026.03.31. – i időszakra 5.081.000 dinár, a megvalósított érték 3.436.000 dinár, vagyis 68%.

A vállalat a 2026.01.01. – 2026.03.31.- i időszakban veszteséget mutat ki 17.116.000 dinár értékben.

2. ÁLLAPOTMÉRLEG

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

Az állapotmérleg a 2026.01.01.- 2026.03.31-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 vagyontól és a forgó eszközökből áll.

Az aktíva össz értéke 335.581.000 dinár, ami a tervezett érték 110%-a. Az össz aktíva 77% -át képezi az állandó vagyon (259.055.000 dinár), még a forgó eszközök a 23%-át (76.526.000 dinár).

Passzíva

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

Az össz passzív értéke 335.581.000 dinár, vagyis a tervezett 110%- a. A passzív össz értékét képezi a tőke 62%-ban (207.889.000 dinár), még az 38%-át a hosszú lejáratú tartalékok és kötelezettségek adják (127.692.000 dinár).

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 2.534.000 dinár.

A befektetési készpénz kiáramlás 306.000 dinár.

A finanszírozási készpénz kiáramlás 3.147.000 dinár.

Összehasonlítva a készpénz ki és be áramlását a 2026 január-március időszakra, megállapíthatjuk, hogy a készpénz kiáramlás 919.000 dinár volt. A 2025. december 31. – i állást ami 2.057.000 dinár volt, csökkentjük a készpénz kiáramlással, valamint figyelembe vesszük a negatív árfolyamkülönbséget, akkor megkapjuk a 1.138.000 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 98%-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 81% -át teszik ki.

5. A FOGLALKOZTATÁS DINAMIKÁJA

A 2026.01.01. – 2026.03.31.- i időszakban a következő változások voltak az alkalmazottak számában :

- Egy alkalmazottnak megszűnt a munkaviszonya a munkaszerződés felmondása alapján.
- Két alkalmazott előrehozott öregségi nyugdíjba vonult.
- Egy alkalmazott munkaszerződése határozatlan időre került átalakításra.
- Egy alkalmazott határozott idejű munkaszerződéssel került felvételre.

6. A TERVEZETT ÉS KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELMEK KÖRE

A legalacsonyabb és a legmagasabb személyi jövedelem a 2026.01.01. -2026.03.31.-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 2026-os Ügyviteli tervében a reklám és propaganda célokra 470.000 dinárt látott elő, a 2026.01.01.- 2026.03.31. – i időszakra 470.000 dinárt, megvalósítás értéke 14.256 dinár, vagyis 3%.

A 2026-os Ügyviteli tervben a Reprezentációs költségekre összesen 2.030.000 dinár lett előlátva, míg 2026.01.01. – 2026.03.31.- i időszakra 507.500 dinár, a megvalósítás értéke 205.251 dinár, vagyis 40%.

9. BERUHÁZÁSI TERV

A gazdasági társaság 2026.03.31-ig 228.000 dinár értékben hajtott végre beruházásokat, mégpedig eszközökbe történő befektetés formájában – informatikai berendezések, szivattyúk és építkezési felszerelések kerültek beszerzésre.

III. ZÁRÓ ÉSZREVÉTELEK ÉS MEGJEGYZÉSEK

A POTISKI VODOVODI - TISZA MENTI VÍZMŰVEK HORGOSZ gazdasági társaság üzleti programjának megvalósításáról szóló negyedéves jelentési űrlapok elemzése alapján, a 2026.01.01. és 2026.03.31. közötti jelentési időszakban megállapítható, hogy a gazdasági társaság 17.116.000 dinár összegű nettó veszteséggel működött. Az időszak és a keletkezett veszteség elemzése alapján megállapítható, hogy mindkét nyereségtermelő szektor veszteséget realizált, azonban ebben az időszakban a Vízépítészeti részleg nagyobb arányban járult hozzá a veszteséghez az üzleti eredményben, mint a Víziközmű szolgálat.

A Vízépítészeti részleg a teljes jelentési időszakban kisebb mértékben volt leterhelve, és bizonyos időszakokban lehetőség lett volna további kapacitások bevonására is. A részleg a vizsgált időszakban csatornaépítési munkálatokat végzett a feketiçi és lovcenaci csatornaépítési szerződés alapján, és a munkák a teljes negyedév során folytatódtek, amikor a téli időjárási körülmények és a hőmérséklet ezt lehetővé tették. A Magyarkanizsa Község területén található helyi utak téli karbantartására vonatkozó szerződésben szereplő valamennyi munka folyamatosan zajlott a vizsgált negyedév során, és a Magyarkanizsa Község minden igénye szakaszosan teljesítésre került. Mivel ezt az időjárási körülmények bizonyos időszakokban szükségessé tették, az adott szolgáltatások ellátása során jelentős mértékű munkavégzésre is sor került. A Magyarkanizsa Községgel kötött, csapadékvíz-elvezető (atmoszférikus csatorna) karbantartására vonatkozó szerződés, amely az előző év áprilisában került megkötésre, alapján ebben a negyedévben a szükséges munkálatok elvégzésre kerültek az adott területen, amennyiben a téli időjárási körülmények ezt lehetővé tették. A realizált bevétel azonban nem bizonyult elegendőnek a pozitív eredmény eléréséhez.

A Víziközmű szolgálat esetében az első negyedévben csökkent vízfogyasztás volt megfigyelhető, valamint az időjárási körülmények miatt nem volt lehetőség víz- és csatornabekötési munkák kivitelezésére. Folytatódott az akció a szennyvízcsatornára történő új bekötések alacsony száma miatt, ezért a szektor munkavállalói tevékenységükkel a lakosság tájékoztatását segítették elő a szennyvízcsatornára történő csatlakozás lehetőségeiről, annak érdekében, hogy növekedjen a szennyvízelvezetésből származó bevétel, valamint hogy teljes mértékben alkalmazásra kerüljenek a szennyvízelvezetési és -tisztítási szolgáltatás végzésének módjáról szóló határozat rendelkezései.

A Víziközmű szolgálat magasabb bevételt a következő negyedévekben vár, a vízfogyasztás növekedése, valamint az ivóvíz- és szennyvízelvezetési szolgáltatások díjának 2026.01.01-től történő szerény mértékű emelése miatt.

Szerb Köztársaság
Vajdaság Autonóm Tartomány
Magyarkanizsa Község
Magyarkanizsai Községi tanács
Szám: 002511462 2026
Kelt: 2026. 5. 19.
Magyarkanizsa

