POTISKI VODOVODI -
TISZA MENTI VIZMUVEK D.O.O.

OSNOVANO 1968

Železnička 22, 24410 Horgoš

www.vodaho.rs

Telefoni:
-Centrala: +381(24)792-050
+381(24)792-409
-Direktor: +381(24)792-084
-Faks: +381(24)792-348
Mail: hroffice@vodaho.rs

Tekući račun: 160-9545-56
PIB: 100787707
Matični broj: 08025355
Šifra delatnosti: 3600

Certified System certop ISO 9001 ISO 14001
Certified System certop HACCP

VODOSNABDEVANJE, HIDROGRADNJA, PROIZVODNJA, PROJEKTOVANJE, TRGOVINA

A POTISKI VODOVODI - TISZA MENTI VÍZMŰVEK Kft HORGOS

J E L E N T É S

A 2018. ÉVI ÜGYVITELI PROGRAM MEGVALÓSÍTÁSÁRÓL

SZÁM : 260-0001

KELT : 2019. 06. 24.

HORGOS

BEVEZETÉS

Ez a jelentés a TISZA MENTI VÍZMŰVEK Kft HORGOS (a továbbiakban: Társaság) a 2018. január – december közti időszakban végzett munkájának és ügyvitelének elemzését öleli fel. Az elemzés alapjául a 2018-as évre elfogadott Ügyviteli terv, a megvalósított szolgáltatások, valamint a Társaság – mint egész – ügyviteli költségei és a megvalósított pénzügyi eredmény szolgált.

Az elemzés célja megtalálni azokat a legkedvezőbb szervezési, műszaki, személyzeti és egyéb megoldásokat amelyek minőségi és mennyiségi szempontból javítják a Társaság munkájának minőségét, illetve a pénzügyi eredményt.

Pillanatnyilag a horgosi POTISKI VODOVODI - TISZA MENTI VÍZMŰVEK Kft helyzete olyan Kft, amelyben a Társaság vagyona 100%-ban a magyarkanizsai község tulajdonát képezi.

A Magyarkanizsa Község Közgyűlésének határozata alapján 2019. március 7.-i dátummal kinevezték a megbízott igazgatót Dušan Glišić dipl.közgazdász személyében, a 2018-as évben 2019.március 12.-ig Markotić Vesna volt az igazgató.

A Felügyelő bizottság a Magyarkanizsa Község Közgyűlésének 2017.05.25.-i Határozata alapján lett kinevezve, melynek tagjai:

- Ivan Matić, dipl.jogász - elnök
- Duško Petković, dipl. közgazdász - tag
- Bajtai Balázs, közlekedési szakmai menedzser – tag.

A Magyarkanizsa Községi Közgyűlése a 2017. december 28.-án megtartott ülésén határozatot hozott 2018-as Ügyviteli terv jóváhagyásáról a 02-395/2017-I/B valamint az 500-0007/17 szám alapján.

A Magyarkanizsa Községi Közgyűlése a 2018 május 31.-én megtartott ülésén határozatot hozott 2018-as Ügyviteli terv első módosításának jóváhagyásáról a 02-194/2018-I-B szám alapján, valamint a második módosítás jóváhagyásáról 2018.november 29.-én a 02-359/2018-I-B szám alapján.

Ez a 2018-as évre vonatkozó, ügyvitelről szóló jelentés felöleli a Társaság ügyviteléről a Közgyűlésen hozott határozatok végrehajtásáról szóló jelentést is. Egyúttal a megbízott igazgató jelentése is , mint felelős személy a Társaság képviseletében és aki megszervezi a Társaság ügyvitelét.

A 2018-as Ügyviteli terv folytatása volt a Társaság két alaptevékenysége fejlődésének: vízépítészet és vízellátás és ezeket a jövedelmek alapján különálló egészként mutattunk ki.

A 2018-as év folyamán a Társaság „túlnyomó tevékenysége" a következő volt:

- **36.00 a víz gyűjtése, áttisztítása és szállítása**, ami vízellátást és gyűjtést, a lakosság és a gazdaság szennyvízének elvezetését és tisztítását jelenti a magyarkanizsai község és a területén levő összes településen, kivéve Adorján HK. Ez a 250 km-nél hosszabb vízvezeték hálózatra kapcsolt 11.500 csatlakozást, 80 km szennyvízelvezető hálózatot és kísérő objektumokat jelenti. A Társaság ezt a tevékenységet a magyarkanizsai Önkormányzat felhatalmazásával végzi Magyarkanizsa község területén.
- A következő legjelentősebb tevékenység - **42.21. csőrendszer kiépítése** harmadik személynek, a vízépítészeti munkákra kiírt közbeszerzési pályázatokon.

E két alaptevékenységen kívül a Társaság a következő munkákat is végezte:

- Magyarkanizsa község egész területén a nem osztályozott utak és az utcák téli karbantartása.
- Utcai árkok, vízáteresztők és szegélyek, valamint a községi utak mentén levő árkok, szegélyek karbantartása.
- Járdák, kerékpár ösvények, dűlő és helyi utak kiépítése.
- Különleges munkálatok a talajvíz szintjének csökkentésére és egyéb munkálatok.
- A horgosi határátkelőn levő vízellátási objektum karbantartása.

A Társaság pénzelésének forrásai 2018-ban

A POTISKI VODOVODI - TISZA MENTI VÍZMŰVEK Kft HORGOS saját eszközeiből pénzeli tevékenységét, amelyet a piacon valósít meg szolgáltatások nyújtásával, saját bejegyzett tevékenységből származó áru és termékek értékesítésével vállalatoknak és a lakosságnak.

A TÁRSASÁG JÖVEDELMEI ÉS KIADÁSAI

A jövedelmi oldalt két szerkezeti egységen keresztül vezetjük:

- Vízépítészet és
- Vízi közműszolgálat,

a kiadási oldal költségeit pedig a következő három szerkezeti egységen keresztül vezetjük:

- Vízépítészet
- Vízi közműszolgálat és
- Közös szolgálatok

ami együttesen a Társaság JÖVEDELMÉT és KIADÁSÁT adja.

A jelentés folytatásában kerül bemutatásra:

- ÖSSZJÖVEDELEM 2017 –re, A TERVEZETT ÖSSZJÖVEDELEM 2018-RA, VALAMINT A MEGVALÓSÍTOTT ÖSSZJÖVELEM 2018-RA ÖSSZEHASONLÍTÁS VÉGETT– táblázatban
- ÖSSZKIADÁSOK 2017-RE, A TERVEZETT ÖSSZKIADÁS 2018-RA, VALAMINT A MEGVAÓSÍTOTT ÖSSZKIADÁS 2018-RA ÖSSZEHASONLÍTÁS VÉGETT – táblázatban
- MINDEZEK AZ ADATOK DIAGRAMMON KERESZTÜL
- A PÉNZÜGYI TERV MEGVALÓSÍTÁSÁNAK ISMERTETÉSE A VÍZÉPÍTÉSZET ÉS A VÍZI KÖZMŰSZOLGÁLATI RÉSZLEGBEN
- KÜLÖNBÖZŐ FORRÁSOKBÓL EREDŐ JÖVEDELMEK SZERKEZE

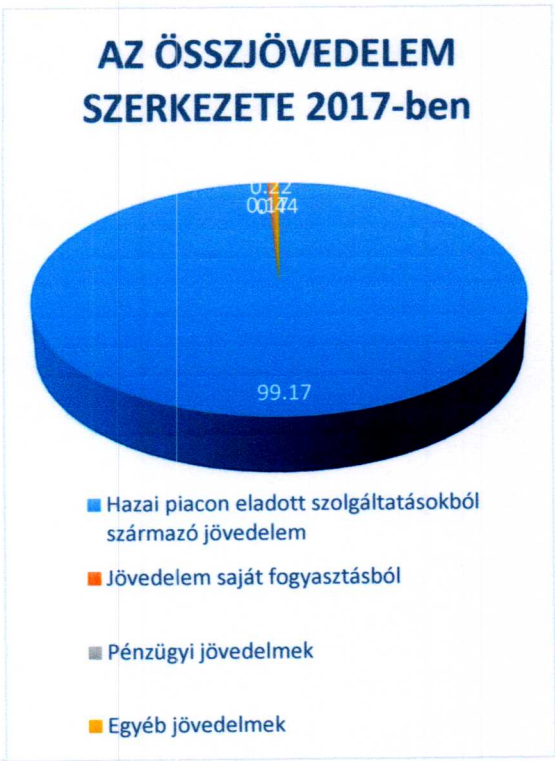
AZ ÖSSZJÖVEDELEM ÉS KIADÁSOK ISMERTETÉSE 2017. ÉVBEN, VALAMINT A TERVEZETT ÉS MEGVALÓSÍTOTT A 2018. ÉVBEN

1.Táblázat JÖVEDELEM ÉS JUTTATÁSOK ÁTTEKINTÉSE

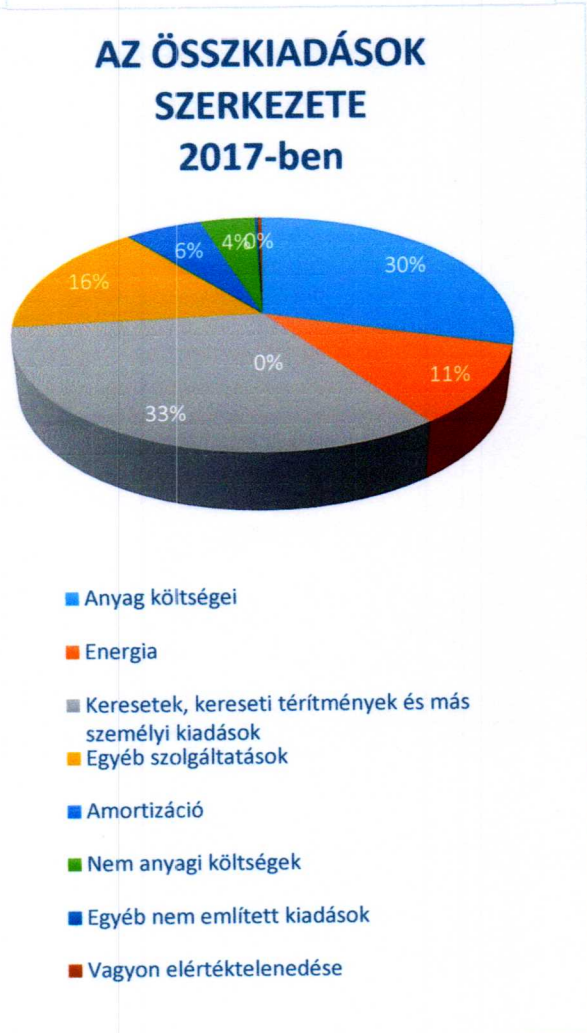
Közg. Oszt.	Leírás	Megvalósított jövedelem és juttatások 2017-ben				Tervezett jövedelmek és juttatások 2018-ban				Megvalósított jövedelmek és juttatások 2018-ban				Mutató 14/6	Mutató 14/10
		Községi költségvetésből	Egyéb jövedelemből	Saját eszközökből	Összesen	Községi költségvetésből	Egyéb jövedelemből	Saját eszközökből	Összesen	Községi költségvetésből	Egyéb jövedelemből	Saját eszközökből	Összesen		
1	2	3	4	5	6 = 3+4+5	7	8	9	10 = 7+8+9	11	12	13	14=11+12+13	15	16
604	Árúértékesítés hazai piacon				0										
614	Termékek és szolgáltatások eladásából			262.543.876	262.543.876			207.100.000	207.100.000			179.414.135	179.414.135	68	87
621	Jövedelmek saját fogyasztásból			442.303	442.303			1.000.000	1.000.000			2.085.612	2.085.612	472	209
631	Árúkészlet értékének csökkenése			-1.371	-1.371			0	0			-440	-440	32	0
650	Bérletekből			0	0			162.500	162.500			162.500	162.500	0	100
662	Kamatokból			570.445	570.445			600.000	600.000			776.834	776.834	136	129
663	Pozitív árfolyam különbség			295	295			0	0			4.277	4.277	1450	0
669	Egyéb pénzügyi jövedelmek			0	0			50.000	50.000			0	0	0	0
673	Nyereség anyagértékesítésből			537.150	537.150			600.000	600.000			605.765	605.765	113	101
677	Csökkentett kötelezettségekből			923.038	923.038							0	0	0	0
679	Egyéb nem említett jövedelmek			627.658	627.658			700.000	700.000			589.554	589.554	94	84
ÖSSZJÖVEDELEM ÉS JUTTATÁSOK				**265.643.394**	**265.643.394**			**210.212.500**	**210.212.500**			**183.638.237**	**183.638.237**	**69**	**87**

2.Táblázat KÖLTSÉGEK ÉS KIADÁSOK ÁTTEKINTÉSE

Közg. Oszt.	Leírás	Megvalósított költségek és kiadások 2017-ben				Tervezett költségek és kiadások 2018-ban				Megvalósított költségek és kiadások 2018-ban				Mutató 14/6	Mutató 14/10
		Községi költségvetés	Egyéb jövedelemből	Saját eszközökből	Összesen	Községi költségvetés	Egyéb jövedelemből	Saját eszközökből	Összesen	Községi költségvetés	Egyéb jövedelemből	Saját eszközökből	Összesen		
1	2	3	4	5	6 = 3+4+5	7	8	9	10 = 7+8+9	11	12	13	14=11+12+13	15	16
501	Árú beszerzési ára				0				0				0		
511	Kidolgozásra szánt anyag költségei			71.882.384	71.882.384			32.880.000	32.880.000			36.078.318	36.078.318	50	110
512	Egyéb anyagok költségei			5.235.256	5.235.256			3.522.000	3.522.000			3.672.901	3.672.901	70	104
513	Üzemanyag és energia költségei			27.943.441	27.943.441			23.545.000	23.545.000			23.398.470	23.398.470	84	99
520	Keresetek és térítmények			65.180.894	65.180.894			62.857.695	62.857.695			57.027.190	57.027.190	87	91
521	Keresetek után járó adók és járulékok			11.667.380	11.667.380			11.258.214	11.258.214			10.197.543	10.197.543	87	91
522	Vállalkozási szerződések után járó térítmények			218.400	218.400			250.000	250.000			80.000	80.000	37	32
523	Térítmények költségei fizikai személyeknek			30.000	30.000			40.000	40.000			30.000	30.000	100	75
526	A Felügyelő bizottság költségei			198.000	198.000			384.000	384.000			384.000	384.000	194	100
529	Egyéb személyi költségek és térítmények			9.207.276	9.207.276			12.890.000	12.890.000			9.132.610	9.132.610	99	71
530	Termelési szolgáltatások költségei			31.574.338	31.574.338			18.770.000	18.770.000			24.684.248	24.684.248	78	132
531	Szállítási költségek			4.722.788	4.722.788			4.700.000	4.700.000			4.409.407	4.409.407	93	94
532	Karbantartási szolgáltatások költségei			2.163.622	2.163.622			2.775.000	2.775.000			2.440.695	2.440.695	113	88
533	Bérlési költségek											96.000	96.000	0	0
535	Reklám és hirverési költségek			123.920	123.920			550.000	550.000			480.944	480.944	388	87
539	Egyéb szolgáltatások költségei			2.862.736	2.862.736			3.420.000	3.420.000			3.769.459	3.769.459	132	110
540	Amortizáció költségei			15.375.271	15.375.271			15.650.000	15.650.000			15.159.657	15.159.657	99	97
545	Tartalékolás a foglalkoztatottak végkielégítésére			227.015	227.015			300.000	300.000			514.325	514.325	227	171
550	Nemtermelési szolgáltatások			1.750.263	1.750.263			1.910.000	1.910.000			2.127.097	2.127.097	122	111
551	Reprezentáció költségei			525.406	525.406			1.195.000	1.195.000			1.134.548	1.134.548	216	95
552	Biztosítás költségei			3.180.053	3.180.053			3.032.500	3.032.500			2.929.329	2.929.329	92	97
553	Fizetési forgalom költségei			344.880	344.880			350.000	350.000			343.072	343.072	99	98
554	Tagsági díjak			42.500	42.500			50.000	50.000			89.312	89.312	210	179
555	Adóköltségek			3.000.371	3.000.371			5.000.000	5.000.000			5.346.528	5.346.528	178	107
559	Egyéb nem anyagi költségek			2.169.428	2.169.428			2.035.000	2.035.000			2.150.144	2.150.144	99	106
562	Kamatok			4.017	4.017			600.000	600.000			350.936	350.936	8.736	58
563	Kedvezőtlen árfolyam különbség			73.138	73.138			20.000	20.000			48.318	48.318	66	242
569	Egyéb pénzügyi költségek				0			50.000	50.000			0	0	0	0
570	Leírás és eladás alapján keletkezett veszteség			18.612	18.612			50.000	50.000			1.816	1.816	10	4
579	Egyéb nem említett költségek			481.669	481.669			350.000	350.000			228.226	228.226	47	65
584	Anyagkészlet elértéktelenítése			3.131	3.131			0	0			11.913	11.913	380	
585	Követelések elértéktelenítése			383.833	383.833			600.000	600.000			5.809.512	5.809.512	0	968
591	Hibák javítása az előző évből			390.692	390.692			0	0			0	0	0	
KÖLTSÉGEK ÉS KIADÁSOK ÖSSZESEN				260.980.714	260.980.714			209.034.409	209.034.409			212.126.518	212.126.518	81	101



AZ ÖSSZJÖVEDELEM SZERKEZETE 2017-ben	
Hazai piacon eladott szolgáltatásokból származó jövedelem	99,17
Jövedelem saját fogyasztásból	0,17
Pénzügyi jövedelmek	0,22
Egyéb jövedelmek	0,44



AZ ÖSSZKIADÁSOK SZERKEZETE 2017-ben	
Anyag költségei	29,57
Energia	10,72
Keresetek, kereseti térítmények és más személyi kiadások	33,17
Egyéb szolgáltatások	15,9
Amortizáció	5,9
Nem anyagi költségek	4,22
Egyéb nem említett kiadások	0,22
Vagyon elértéktelenedése	0,3

Az összkiadások szerkezete 2018-ban	
Anyag költségek	18,78
Energia	11,06
Keresetek és kereseti térítmények és más személyi kiadások	36,32
Egyéb szolgáltatások	16,96
Amortizáció	7,16
Nem anyagi költségek	6,67
Egyéb nem említett kiadások	0,3
Vagyon elértéktelenedése	2,75

Az összjövedelem szerkezete 2018-ban	
hazai piacon eladott szolgáltatásokból származó jövedelem	97,7
Jövedelem saját fogyasztásból	1,14
Pénzügyi jövedelmek	0,51
Egyéb jövedelmek	0,65

A ÜGYVITELI TERV MEGVALÓSÍTÁSÁNAK ISMERTETÉSE A VÍZÉPÍTÉSZET ÉS A VÍZI KÖZMŰSZOLGÁLATATÁSI RÉSZLEGEKBEN

VÍZÉPÍTÉSZETI RÉSZLEG

Ha megfigyeljük a VÍZÉPÍTÉSZETI RÉSZLEG tevékenységét megállapíthatjuk, hogy az okozatilag összefügg a vízépítészeti objektumok építésének szabad piacával . Ilyen munkákat csak úgy kaphatunk, ha részt veszünk az építkezési szolgáltatásokra kiírt közbeszerzési pályázatokon amelyeket lehetetlen egy évre előre tervezni. Különösen ha tudjuk, hogy a munkára vonatkozó szerződés megkötésének feltétele, hogy a pályázaton a legalacsonyabb árat tüntessük fel kínálatként.

Az említett piaci nehézségek, valamint a munkavállalók elégtelen száma miatt nem sikerült teljesíteni a vízépítészet szempontjából megkötött szerződéseket és így a tervezett jövedelmet sem.

Reálisan – a vízépítészeti részleg kapacitása 2018-ban makszimálisan ki lett használva ha figyelembe vesszük a rendelkezésre álló mehanizációt és munkaerőt, a különböző lehetséges beruházók szükséglete sokkal nagyobb volt a Társaság makszimális kapacitásánál. Ha rendelkezésre állt volna nagyobb számú emberi erőforrás, nagyobb jövedelmet lehetett volna megvalósítani. Fő célunk igazából az, hogy a Vízépítészeti részlegnél a tervezettnél nagyobb jövedelmet valósítsunk meg kevesebb költséggel. Ebben az esetben olyan jövedelmet biztosíthatnánk amelynek segítségével póteszközökhöz jutnánk, amit az ügyvitel minőségének emelésére, felszerelés felújítására, a munkások biztonságának javítására fordíthatnánk.

Néhány jelentősebb beruházás, amelyeken jövedelmet valósítottunk meg: új szennyvízelvezető rendszer kiépítése Szabadkán és Adán, a vízvezeték felújítása Törökkanizsán, vízvezeték és szennyvízelvezető kiépítése Szabadkán a makkhetesi helyiközösségben, szennyvízelvezető kiépítése az apatini községben Apatin-Dunavac részen, építkezési munkálatok a martonosi Telek paprika cégnek, a csapadékelnyelők karbantartása Magyarkanizsán, az utak karban tartása stb.

3. Táblázat - VÍZÉPÍTÉSZETI RÉSZLEG PÉNZÜGYI TERVE MEGVALÓSÍTÁSÁNAK ISMERTETÉSE

Sorszám	Jövedelmek	Terv 2018	Megvalósítva 2018	Megvalósítás % Realizálás/Terv
1	Építészeti munkákból származó jövedelem	105.000.000	81.089.564	77
2	Utak téli karbantartása	10.000.000	8.676.925	87
3	Jövedelmek tervezésből			
4	Szállítás és mehanizáció szolgáltatásaiból keletkezett jövedelem	200.000	175.994	88
5	Jövedelmek a vízépítészet más alapjaiból	4.500.000	4.791.368	106
	ÖSSZESEN	119.700.000	94.733.851	79

VÍZI KÖZMŰSZOLGÁLAT

A VÍZI KÖZMŰSZOLGÁLAT tevékenységét elemezve elmondható, hogy a 2018-os évben előállított víz mennyisége teljes egészében fedte a lakosság és a gazdaság fogyasztását. Ez azt jelenti, hogy a rendelkezésre álló kapacitások kielégítik a fogyasztók vízellátási, vízelvezetési és szennyvíz tisztítási igényeit. A vízi közműszolgálat a tervezett feladatokat 97%-ban teljesítette. Az egyik ok, amely miatt az évi terv teljesítése elmaradt a vízfogyasztás csökkenése és stagnálása ami érezhető az utóbbi években. De a terv megvalósítását az a tény is negatívan befolyásolta, hogy kimaradt a szolgáltatásaink árának emelése, a szolgáltatások árnövelése 2019. január 1.-től van érvényben. Jelentősen csökkentette a bevételeket a szennyvízelvezetésre való rákapcsolódások mennyisége, mivel ez a szolgáltatás nem tud fejlődni, míg nem növekszik meg a magyarkanizsai szennyvíztisztító kapacitása.

A rendelkezésünkre álló kapacitások az ivóvíz ellátásra nagyobbak, de a fogyasztók igénye kisebb a makszimális kapacitásunknál. A 2018-as év folyamán 1.290.000 m3 víz lett kitermelve a polgárok és az ipari vízfogyasztók részére, amely összesen 11.230 háztartási bekötést és 260 ipari vízbekötést jelent. A szennyvíztisztító telep 853.336 m3 szennyvizet fogadott be és dolgozott fel a 4.500 szennyvízbekötés alapján.

Az egyik legnagyobb probléma a vízvezeték szerelők hiánya, hogy a törvényben előre látott időn belül cserélni tudjuk a hitelesített vízórákat, amely az elkövetkező időben növelheti a költségeket a szállítók felé, vagy a bírságokat a törvényes kötelezettség elmulasztása miatt.

4. Táblázat - VÍZI KÖZMŰSZOLGÁLAT PÉNZÜGYI TERVE MEGVALÓSÍTÁSÁNAK ISMERTETÉSE

Sorszám	Jövedelmek	Terv 2018	Megvalósítás 2018	Megvalósítás % Realizálás/Terv
1	Vízszolgáltatásból jövedelem	52.000.000	50.756.665	98
2	Jövedelmek szennyvízelvezetésből	9.900.000	9.463.722	96
3	Szennyvíztisztításból származó jövedelem	9.900.000	9.464.284	96
4	Jövedelmek a vízórák karbantartásáért járó fiksz térítményből	10.500.000	10.369.496	99
5	Jövedelem a vízvezeték hálózatra kapcsolásból	500.000	479.550	96
6	Jövedelem a szennyvíz elvezető hálózatra kapcsolásból	800.000	637.909	80
7	Jövedelmek a vízi közműszolgálat egyéb munkáiból	3.500.000	3.228.216	92
8	Jövedelem a vízórák karbantartásából	300.000	280.442	93
	ÖSSZESEN	87.400.000	84.680.284	97

KÜLÖNBÖZŐ ALAPÚ JÖVEDELMEK ÖSSZETÉTELE

A következő táblázatban a vállalat a 2018 évre tervezett és megvalósított különböző alapokból származó jövedelmének összetételét ismertetjük összehasonlítás végett.

5. Táblázat - JÖVEDELEM ÖSSZETÉTELE

dinárban

Sorszám	Jövedelmek	Terv 2018	Megvalósítás 2018
1	Jövedelem az eladott áruból	0	0
2	Vízszolgáltatásból jövedelem	52.000.000	50.756.665
3	Jövedelmek szennyvízelvezetésből	9.900.000	9.463.722
4	Szennyvíztisztításból származó jövedelem	9.900.000	9.464.284
5	Jövedelmek a vízórák karbantartásáért járó fiksz térítményből	10.500.000	10.369.496
6	Jövedelem a vízvezeték hálózatra kapcsolásból	500.000	479.550
7	Jövedelem a szennyvíz elvezető hálózatra kapcsolásból	800.000	637.909
8	Jövedelmek a vízi közműszolgálat egyéb munkáiból	3.500.000	3.228.216
9	Jövedelem a vízórák karbantartásából	300.000	280.442
10	Építészeti munkákból származó jövedelem	105.000.000	81.089.564
11	Utak téli karbantartása	10.000.000	8.676.925
12	Jövedelmek tervezésből	0	0
13	Szállítás és mehanizáció szolgáltatásaiból keletkezett jövedelem	200.000	175.994
14	Jövedelmek a vízépítészet más alapjaiból	4.500.000	4.791.368
15	Jövedelmek betonelemek eladásából	1.000.000	2.085.612
16	Árukészlet értékének csökkenése	0	-440
17	Bérletekből eredő jövedelmek	162.500	162.500
18	Jövedelem kamatokból	600.000	776.834
19	Kedvező árfolyam különbségek	0	4.277
20	Egyéb pénzügyi jövedelem	50.000	0
21	Anyag eladásból keletkezett haszon	600.000	605.765
22	Egyéb nem említett jövedelmek	700.000	589.554
	ÖSSZESEN	**210.212.500**	**183.638.237**

A költségek szerkezete

dinárban

Sorszám	Leírás	Terv 2018	Megvalósítás 2018
1	Az eladott áru beszerzési ára		
2	Kidolgozásra szánt anyagok költségei	32.880.000	36.078.318
3	Egyéb anyagok költségei	3.522.000	3.672.901
4	Energia költségek	23.545.000	23.398.470
4.1	Villanyáram költségei	8.305.000	8.973.341
4.2	Üzemanyag költségei	15.200.000	14.388.721
4.3	Elfogyasztott gáz	40.000	36.408
5	Bruttó keresetek és egyéb személyes juttatások	62.857.695	57.027.190
6	Adók és járulékok költségei	11.258.214	10.197.543
7	Vállalkozási szerződések után járó térítmények	250.000	80.000
8	Szerzői munkára kötött szerződés után járó térítmények	40.000	30.000
9	A Felügyelő bizottság térítménye	384.000	384.000
10	Egyéb személyi kiadások	12.890.000	9.132.610
10.1	Keresetek utáni költségek, 10% a Szerb Köztársaság költségvetésébe	4.890.000	4.715.719
10.2	Segély minden foglalkoztatottnak a hátrányos anyagi helyzet enyhítése érdekében	4.000.000	3.141.880
10.3	Jubiláris jutalmak	2.000.000	0
10.4	Egyéb személyi kiadások	2.000.000	1.275.011
11	Termelési szolgáltatások költségei	18.770.000	24.684.248
12	Szállítási szolgáltatás költségei	4.700.000	4.409.407

13	Karbantartás költségei	2.775.000	2.440.695
14	Bérlési költségek		96.000
15	Reklám és hírverési költségek	550.000	480.944
16	Egyéb szolgáltatások költségei	3.420.000	3.769.459
17	Amortizáció	15.650.000	15.159.657
18	Tartalék a végkielégítésre	300.000	514.325
19	Nem termelési szolgáltatások költségei	1.910.000	2.127.097
20	Reprezentációs költségek	1.195.000	1.134.548
21	Biztosítás költségei	3.032.500	2.929.329
22	Fizetési forgalom költségei	350.000	343.072
23	Tagsági díjak	50.000	89.312
24	Adóköltségek	5.000.000	5.346.528
25	Egyéb nem anyagi költségek	2.035.000	2.150.144
26	Kiadások kamatokra	600.000	350.936
27	Kedvezőtlen árfolyam különbség	20.000	48.318
28	Egyéb pénzügyi kiadások	50.000	0
29	Alapeszközök kiadásai	50.000	1.816
30	Követelések közvetlen leírása		
31	Egyéb nem említett kiadások	350.000	228.226
32	Az anyagok elértéktelenedése		11.913
33	Közvetett leírások	600.000	5.809.512
34	Az előlegek elértéktelenedése		
35	Jövedelem valamely hatályon kívül helyezett felszerelés ismételt üzembe helyezése – saját szükségletre	1.000.000	2.085.612
	ÖSSZESEN	**208.034.409**	**210.040.906**

ALAPMUTATÓK

dinárban

Sorszám	Leírás	Terv 2018	Megvalósítás 2018
1	**ÖSSZJÖVEDELEM**	**209.212.500**	**181.552.654**
1	Áru eladásból származó jövedelem		
2	Termékek és szolgáltatások eladásából származó jövedelem	207.100.000	179.414.135
3	Árukészlet értékének csökkenése		-411
4	Egyéb ügyviteli jövedelmek	162.500	162.500
5	Kamatból származó jövedelem	650.000	781.111
6	Egyéb jövedelmek	1.300.000	1.195.319
	ÖSSZKÖLTSÉG	**208.034.409**	**210.040.906**
1	Az eladott áru beszerzési értéke		
2	Anyag és energia költségek	59.947.000	63.149.689
3	Bruttó keresetek és egyéb személyi juttatások	87.679.909	76.851.343
4	Termelési szolgáltatások	30.215.000	35.880.753
5	Amortizáció	15.650.000	15.673.982
6	Nem anyagi költségek	13.872.500	14.120.030
7	Kamatok költségei	670.000	399.254
8	Egyéb költségek	400.000	230.042
9	A vagyon elértéktelenedése	600.000	5.821.425
10	Jövedelem valamely hatályon kívül helyezett felszerelés ismételt üzembe helyezése – saját szükségletre	1.000.000	2.085.612

MEGVALÓSÍTOTT KÖLTSÉGEK ÉS JÖVEDELMEK 2018-BAN

dinárban

Megvalósított összköltség	181.552.654
Megvalósított összjövedelem	210.040.906
VESZTESÉG	-28.488.252

A 2018-as évben 28.488.252 dinár veszteség keletkezett, melynek a fő okai:

Ennek az időszaknak a havi analizálása alapján látszik, hogy a veszteség a vízépítészeti részlegben keletkezett az első négy hónapban (17 millió dinár), a szerződések lehetetlen végrehajtása miatt, mivel a vízépítészeti munkákat nem lehet elvégezni a rossz időjárási viszonyok, valamint az alacsony hőmérséklet miatt ami átnyúlik teljesen ezen az időszakon . Az év második és harmadik negyedében – ha csak ezt az időszakot nézzük, az eredmény pozitív volt, amit rontanak az előző hónapok rossz eredményei, valamint a foglalkoztatottak drasztikus csökkenése, a munkaerő kapacitás hiánya, amivel jelentősen lehetett volna javítani az ügyviteli eredményen.

A továbbiakban ismertetjük a 2018. december 31.-ig megkötött szerződéseket:

- Vízvezeték csere Törökkanizsán – szerződéses összeg 12.547.093 dinár (részben teljesítve)
- Csapadékelnyelők kiépítése Adán – a szerződéses összeg 1.988.120 dinár (részben teljesítve)
- Szennyvízcsatorna kiépítése Zentán – a szerződéses összeg 8.186.962 dinár.

Ez azt jelenti, hogy az EREDMÉNYMÉRLEG 2018. december 31.-én veszteséget mutat, melynek a fő oka a munkaerő hiánya, mivel van elegendő szerződött munka, elegendő felszerelés, anyag és pénzügyi eszköz a vállalat működéséhez, egyedül nincs munkaerő kapacitás ennek végrehajtásához.

A Társaság alaptevékenysége: a víz gyűjtése, áttisztítása és szállítása zökkenőmentesen folyt, több munkás foglalkoztatásával a törvényben előírt vízórák cseréjére, valamint ha munkást kellet helyettesíteni a vízi közmű-szolgálatban (mivel egy vízvezeték szerelő felmondott), az a vízépítészeti részlegből lett megoldva, mivel ez az alaptevékenység, a fogyasztók nem szenvedhetnek semmilyen hiányt.

A vállalat időben teljesítette minden kötelezettségét.

A pozitív pénzügyi eredmény elérése céljából intenzíven racionalizálni kell a költségeket, ennek érdekében már megtörténtek az első lépések, a foglalkoztatottak csökkentése a közös szolgálatban, ez mellett lehetőséget kell találni a termelésben a munkaerő alkalmazására, ugyanúgy a vízépítészeti részlegben is a szerződések teljesítésének érdekében. Ki kell analizálni a vízépítészeti részleg árjegyzékét a valós költségek miatt, mivel ezek kihatással vannak a végtermék árára, amely akkor is elfogadhatónak kell, hogy legyen ha a közbeszerzéseken a „legalacsonyabb ár" a meghatározó, a munkálatokra a szerződéseket csak közbeszerzés alapján lehet megnyerni. Fontos még a pénzügyi kint levőségek nagyobb fokú megfizettetése. Ennek érdekében folyamatosan küldjük a fizetésre való felszólításokat a vevőknek és a fogyasztóknak (ugyanúgy a fizikai személyeknek mint a jogi személyeknek), és várható a tartozások jobb megfizettetése a vízellátásban.

KERESETEK

A Társaságban foglalkoztatottak keresetét 2018-ban havi rendszerességgel fizettük a Kollektív szerződés, a munkáról szóló Törvény és egyéb törvényes előírások, valamint a ledolgozott munkaórák alapján.

A folytatásban ismertetjük a foglalkoztatottkénti bruttó keresetet és annak kifizetését a Társaság színtjén a 2018-as évben.

6. Táblázat – Az alkalmazottak bruttó átlagbére szakmai végzettség szerint

SZAKMAI VÉGZETTSÉG	Átlagbér
Szakképzetlen	37.833
Betanított	-
Szakképzett	49.509
Középiskolai	55.551
Magas szakképzettségű	-
Főiskolai	88.975
Egyetemi	124.552
Magiszter	-
Tudományok doktora	-

A munkabérek időrendbeli kifizetésének kimutatása a foglalkoztatottak létszámának kimutatásával.

dinárban

Hónap	Kifizetett Bruttó 2 2017-ben a törvény alkalmazása után	Foglalkoztatottak száma 2017-ben	Tervezett Bruttó 2 2018-ban a törvény alkalmazása után	A foglalkoztatottak tervezett száma 2018-ban	Elszámolt Bruttó 2 2018-ban a törvény alkalmazása után	Foglalkoztatottak létszáma 2018-ban
JANUÁR	6.126.347	88	6.107.771	82	5.869.481	79
FEBRUÁR	5.808.341	87	5.708.758	82	5.428.919	80
MÁRCIUS	7.133.700	86	5.994.198	84	5.612.397	80
ÁPRILIS	6.258.712	88	5.972.993	80	5.816.364	80
MÁJUS	6.787.736	87	6.618.324	80	6.237.503	78
JUNIUS	6.409.628	87	6.456.138	78	5.811.779	77
JÚLIUS	6.340.898	85	6.362.949	77	5.760.238	77
AUGUSZTUS	6.812.663	84	6.374.249	77	5.780.422	74
SZEPTEMBER	6.300.084	85	6.130.174	74	4.985.695	71
OKTÓBER	6.638.029	83	6.130.174	74	5.636.743	72
NOVEMBER	6.449.339	81	6.129.504	74	5.166.882	71
DECEMBER	5.782.796	80	6.130.677	74	5.118.309	73
ÖSSZESEN	**76.848.273**		**74.115.909**		**67.224.732**	

FOGLALKOZTATOTTAK ÁTTEKINTÉSE

A 2018-as évi Ügyviteli tervben előlátott rendes munkák végzésére a Társaság nem rendelkezett állandó munkaviszonyban levő szükséges létszámú olyan foglalkoztatottal, akiknek megfelelő szakképesítése van.

Még 2017 év folyamán a Társaság felfigyelt a szakképzett munkaerő hiányára ami a munkaerő vándorlás következménye (nyugdíjba vonulás, munkaviszony megszakítás közös megegyezés alapján, kivándorlás külföldre stb.), elnehezült a Társaság zökkenőmentes működése és ez tükröződik a 2018-as évben is.

Szükség van a foglalkoztatottak számának növelésére az ügyviteli tervben előlátott munkák zökkenőmentes végzése miatt, de az újabb törvényes kötelezettségek miatt is, amelyek a Társaság új státusából erednek.

A folytatásban a foglalkoztatottak, különböző alapokon történő áttekintését adjuk, akik 2018 év végén munkaviszonyban voltak.

7. Táblázat - A foglalkoztatottak szakképzettségi összetétele

Szakképzettség összetétele	Tervezett foglalkoztatott 2018.12.31.-re	Összesen	Megvalósított határozatlan időre 2018.12.31.-én	Megvalósított határozott időre 2018.12.31.-én
Szakképzetlen	11	8	4	4
Betanított	0	0	0	0
Szakképzett	31	25	22	3
Középiskolai	31	29	25	4
Magas szakképzettségű	0	0	0	0
Főiskolai	8	7	6	1
Egyetemi	5	4	4	0
Magiszter	0	0	0	0
Tudományok doktora	0	0	0	0
ÖSSZESEN:	**86**	**73**	**61**	**12**

8. Táblázat - A Társaság alkalmazottainak életkor szerinti összetétele

ÉLETKOR	Tervezett alkalmazotti létszám 2018.12.31.-én	Megvalósított alkalmazotti létszám 2018.12.31.-én
20-30	10	7
31-40	22	16
41-50	25	22
51-60	27	24
61-63	2	4
ÖSSZESEN:	**86**	**73**

9. Táblázat - Az alkalmazottak szolgálati idő szerinti összetétele

HOLTMUNKA	Tervezett alkalmazotti létszám 2018.12.31.-én	Megvalósított alkalmazotti létszám 2018.12.31.-én
0-10 év	15	11
11-20 év	25	23
21-30 év	20	18
31-40 év	26	21
ÖSSZESEN:	**86**	**73**

BERUHÁZÁSOK

A 2018-as év folyamán több beruházás is történt a Társaság tevékenységének végzésére. A következő táblázatban a fontosabb alapeszközök beszerzését ismertetjük: teherautó a vízvezeték szerelőknek és az elektrodiszpécsereknek, úgymint a tehnikai szolgálatnak, ezenkívül szennyvízszivattyúk, nyomásmérő pumpa, teherautó hóekével, informatikai felszerelések, stb.

10. Táblázat – MEGVALÓSÍTOTT BERUHÁZÁSOK 2018-ban

Sorszám	Az alapeszköz megnevezése	Darab	Összeg dinárban
1	Teherautó Renault Master furgon - lízing	1	2.084.109
2	Teherautó FIAT FIORINO - lízing	1	2.240.586
3	Teherautó Dachia - lízing	1	1.458.702
4	Teherautó Mercedes Benz - nincs használatban	1	1.792.000
5	Szennyvízszivattyú	4	676.965
6	Nyomásmérő pumpa	1	334.240
7	Felszerelés a Renault furgon teherautóra	1	200.394
8	Kamerák	22	219.560
9	Informatikai felszerelések	1	678.800
10	Teherautó hóekével	1	798.000
11	Honda ECT áramfejlesztő	1	164.900

MEGBÍZOTT IGAZGATÓ

Dušan Glišić dipl. közgazdász