



ОСНОВАНО 1968

**POTISKI VODOVODI -
TISZA MENTI VIZMUVEK DOO
HORGOS**

Железничка 22, 24410 Хоргош

www.vodaho.rs

Телефони:

-Централа: +381(24)792-050

+381(24)792-409

-Директор: +381(24)792-084

-Факс: +381(24)792-348

-Маил: hroffice@vodaho.rs

Текући рачуни: 160-9545-56

200-2386890102029-49

ПИБ: 100787707

Матични број: 08025355

Шифра делатности: 3600



ВОДОСНАБДЕВАЊЕ, ХИДРОГРАДЊА, ПРОИЗВОДЊА, ПРОЈЕКТОВАЊЕ, ТРГОВИНА



A POTISKI VODOVODI - TISZA MENTI VÍZMŰVEK Kft HORGOS J E L E N T É S

A 2023. ÉVI ÜGYVITELI TERV MEGVALÓSÍTÁSÁRÓL

SZÁM : 249-0001

KELT : 2024.07.25.

HORGOS

BEVEZETÉS

Ez a jelentés a TISZA MENTI VÍZMŰVEK Kft HORGOS (a továbbiakban: Társaság) a 2023. január – december közti időszakban végzett munkájának és ügyvitelének elemzését öleli fel. Az elemzés alapjául a 2023-es 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 2020. február 20.-i dátummal kinevezték az igazgatót Dušan Glišić dipl.közgazdász személyében.

A Felügyelői tagokat a Község Közgyűlésének határozata alapján 2021.06.07.-én nevezték ki, melynek tagja:

- Duško Petković, dipl. közgazdász – a Felügyelő bizottság elnöke
- Kónya Róbert, dipl. gépész mérnök – tag
- Radomir Milojević, dipl. ipari menedzsment mérnök – tag.

A 2023-as Ügyviteli tervet a Magyarkanizsa Községi Közgyűlése hagyta jóvá 02-370/2022-I határozata alapján 2022. december 29.-én.

A Magyarkanizsa Községi Közgyűlése a 2023. május 18.-án megtartott ülésén határozatot hozott a 2023-as Ügyviteli terv első változtatásának jóváhagyásáról a 02-133/2023-I szám alapján.

Ez a 2023-as évre vonatkozó, ügyvitelről szóló jelentés felöleli a Társaság ügyviteléről a Felügyelő bizottságon hozott határozatok végrehajtásáról szóló jelentést is. Egyúttal az igazgató jelentése is, mint felelős személy a Társaság képviseletében és aki megszervezi a Társaság ügyvitelét.

A 2023. évi üzleti terv a Társaság két alaptevékenységének – a vízépítés és a vízellátás – fejlesztésének folytatását jelentette, és ezek a bevételek alapján külön egységként kerültek kimutatásra

A 2023-as év folyamán a Társaság fő tevékenység a:

- **36.00 a víz gyűjtése, áttisztítása és szállítása**, ami **VÍZELLÁTÁST, A LAKOSSÁG ÉS A GAZDASÁG SZENNYVIZÉNEK ELVEZETÉSÉT ÉS TISZTÍTÁSÁT JELENTI** a magyarkanizsai község és a területén levő összes településen, kivéve Adorján HK. A Társaság ezt a tevékenységet a magyarkanizsai Önkormányzat felhatalmazásával végzi Magyarkanizsa község területén.
- A következő legjelentősebb tevékenység - **42.21. csővezetékek 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.
- Különleges munkálatok a talajvíz szintjének csökkentésére és egyéb munkálatok.
- A horgosi határátkelőn levő vízellátási objektum karbantartása.

A Társaság pénzelésének forrásai 2023-ban

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

A TÁRSASÁG JÖVEDELMEI ÉS KIADÁSAI

A jövedelmi oldalt két szerkezeti egységen keresztül vezetjük:

- Vízépítészeti és
- Vízi közműszolgálat,

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

- Vízépítészeti
- Vízi közműszolgálat és
- Közös szolgálatok

ami együttesen a Társaság JÖVEDELMÉT és KIADÁSÁT adja.

A jelentés folytatásában kerül bemutatásra:

- ÖSSZJÖVEDELEM 2022-RE, A TERVEZETT ÖSSZJÖVEDELEM 2023-RA, VALAMINT A MEGVALÓSÍTOTT ÖSSZJÖVELEM 2023-RA ÖSSZEHASONLÍTÁS VÉGETT – táblázatban
- ÖSSZKIADÁSOK 2022-RE, A TERVEZETT ÖSSZKIADÁS 2023-RA, VALAMINT A MEGVALÓSÍTOTT ÖSSZKIADÁS 2023-RA ÖSSZEHASONLÍTÁS VÉGETT – táblázatban
- MINDEZEK AZ ADATOK DIAGRAMMON KERESZTÜLI KIMUTATÁSA
- A PÉNZÜGYI TERV MEGVALÓSÍTÁSÁNAK ISMERTETÉSE A VÍZÉPÍTÉSZET ÉS A VÍZI KÖZMŰSZOLGÁLATI RÉSZLEGBEN
- KÜLÖNBÖZŐ FORRÁSOKBÓL EREDŐ JÖVEDELMEK SZERKEZETE

AZ ÖSSZJÖVEDELEM ÉS KIADÁSOK ISMERTETÉSE 2022. ÉVBEN, VALAMINT A TERVEZETT ÉS MEGVALÓSÍTOTT JÖVEDELMEK ÉS KIADÁSOK A 2023. ÉVBEN

1.Táblázat JÖVEDELEM ÉS JUTTATÁSOK ÁTTEKINTÉSE 2022 ÉS 2023 ÉVRE															
Közp. Oszt.	Leírás	Megvalósított jövedelem és juttatások a 2022-es évben				Tervezett jövedelmek és juttatások a 2023-as évben				Megvalósított jövedelem és juttatások a 2023-as évben				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			237.212.600	237.212.600			309.504.000	309.504.000			252.139.537	252.139.537	106	81
621	Jövedelmek saját fogyasztásból				0			0	0				0	#DIV/0!	
631	Árúértékcsökkenése				0			0	0				0		
650	Béreletekből			0	0				0				0		
662	Kamatokból			32.700	32.700			500.000	500.000			1.128.798	1.128.798	3452	226
663	Pozitív árfolyamkülönbség				0			0	0			12	12		
669	Egyéb pénzügyi jövedelmek				0			50.000	50.000				0		0
670	Felszerelés eladásából származó jövedelem				0			0	0				0		
673	Nyereség anyagértékesítésből				0			0	0				0		
677	Csökkentett kötelezettségekből			0	0										
678	A hosszú lejáratú célartalék elszámolásából származó bevétel			3.455.292	3.455.292							589.452	589.452		
679	Egyéb nem említett jövedelmek			3.220.878	3.220.878			1.350.000	1.350.000			421.627	421.627	13	31
684	A rektáron levő anyagok értékének összehangolásából való jövedelem											1.384	1.384		
685	Bevételek a követelések rendezésének összehangolásából											1.597.546	1.597.546		
692	Az előző évek hivatkozásából származó jövedelem											4.056.166	4.056.166		
ÖSSZJÖVEDELEM ÉS JUTTATÁSOK				243.921.470	243.921.470			311.404.000	311.404.000	0	0	259.934.522	259.934.522	107	83

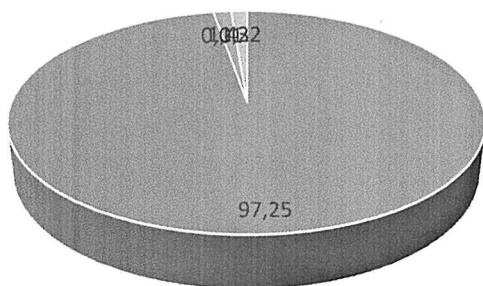
2.Táblázat KÖLTSÉGEK ÉS KIADÁSOK ÁTTEKINTÉSE

Községi Osztály	Leírás	Megvalósított költségek és kiadások a 2022-es évben				Tervezett költségek és kiadások a 2023-as évben				Megvalósított költségek és kiadások a 2023-as évben				Mutató 14/6	Működési költségvetés 14/6
		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
501	Árú beszerzési ára				0				0				0		
511	Kidolgozásra szánt anyag költségei			40.668.848	40.668.848			36.020.000	36.020.000			46.177.247	46.177.247	114	12
512	Egyéb anyagok költségei			6.320.601	6.320.601			11.320.000	11.320.000			5.187.187	5.187.187	82	46
513	Üzemanyag és energia költségei			34.892.674	34.892.674			43.460.000	43.460.000			39.712.254	39.712.254	114	91
520	Keresetek és térítmények			94.124.446	94.124.446			122.452.433	122.452.433			113.210.191	113.210.191	120	92
521	Keresetek után járó adók és járulékok			15.201.098	15.201.098			20.993.032	20.993.032			17.151.345	17.151.345	113	82
522	Vállalkozási szerződések után járó térítmények			184.140	184.140			400.000	400.000			179.012	179.012	0	45
523	Térítmények költségei fizikai személyeknek			24.000	24.000			72.000	72.000			50.733	50.733	211	70
524	Szerződés szerinti díjazás ideiglenes és alkalmi munkák esetén			714.286	714.286			0	0			0	0	0	#DIV/0!
526	A Felügyelő bizottság költségei			384.000	384.000			384.000	384.000			592.593	592.593	154	15
529	Egyéb személyi költségek és térítmények			1.519.778	1.519.778			2.780.000	2.780.000			1.895.412	1.895.412	125	68
530	Termelési szolgáltatások költségei			9.278.885	9.278.885			15.089.000	15.089.000			9.836.998	9.836.998	106	65
531	Szállítási költségek			5.332.606	5.332.606			6.293.000	6.293.000			6.898.500	6.898.500	129	11
532	Karbantartási szolgáltatások költségei			2.963.081	2.963.081			11.040.000	11.040.000			3.158.360	3.158.360	107	29

533	Bérleti költségek			98.743	98.743			120.000	120.000			118.376	118.376	0	0
535	Reklám és hírverési költségek			336.972	336.972			300.000	300.000			350.160	350.160	0	11
539	Egyéb szolgáltatások költségei			5.000.743	5.000.743			7.310.000	7.310.000			6.420.232	6.420.232	128	88
540	Amortizáció költségei			12.787.371	12.787.371			11.650.000	11.650.000			12.286.918	12.286.918	96	10
545	Tartalékolás a foglalkoztatottak végkielégítésére				0			1.000.000	1.000.000			3.666.812	3.666.812	#DIV/0!	36
550	Nemtermelési szolgáltatások			4.166.534	4.166.534			5.012.000	5.012.000			3.118.012	3.118.012	75	62
551	Reprezentáció költségei			1.172.489	1.172.489			990.000	990.000			1.349.588	1.349.588	115	13
552	Biztosítás költségei			2.933.765	2.933.765			3.500.000	3.500.000			3.153.366	3.153.366	107	90
553	Fizetési forgalom költségei			446.975	446.975			540.000	540.000			542.700	542.700	121	10
554	Tagsági díjak			117.395	117.395			130.000	130.000			108.445	108.445	92	83
555	Adóköltiségek			3.772.051	3.772.051			3.650.000	3.650.000			2.933.873	2.933.873	78	80
559	Egyéb nem anyagi költségek			775.928	775.928			1.630.000	1.630.000			633.930	633.930	82	35
562	Kamatok			700.726	700.726			700.000	700.000			830.042	830.042	118	11
563	Kedvezőtlen árfolyam különbség			0	0			0	0			461	461	0	0
569	Egyéb pénzügyi költségek			0	0			0	0			0	0	0	0
570	Leírás és eladás alapján keletkezett veszteség			20.947	20.947			50.000	50.000			45.450	45.450	217	91
576	A követelések közvetlen leírásán alapuló költségek			0	0			0	0			0		0	
579	Egyéb nem említett költségek			168.491	168.491			500.000	500.000			440.656	440.656	262	88
584	Anyagkészlet elértéktelenítése			2.747	2.747			0	0			451.331	451.331	0	0
585	Követelések elértéktelenítése				0			500.000	500.000			2.777.994	2.777.994	#DIV/0!	55

589	Más nem említett eszközök értékcsökkenése											231.646	231.646		
591	Hibák javítása az előző évből			247.721	247.721			0	0				0	0	0
KÖLTSÉGEK ÉS KIADÁSOK ÖSSZESEN				244.358.041	244.358.041			307.885.465	307.885.465	0	0	283.509.824	283.509.824	116	92

Az összjövedelem szerkezete 2022-ben

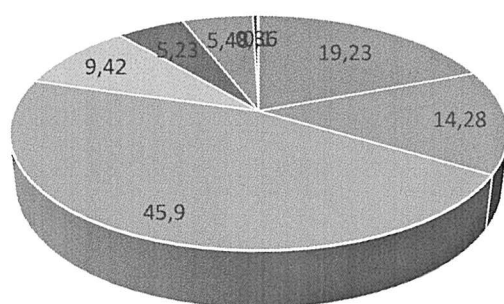


- Hazai piacon eladott szolgáltatásokból származó jövedelem
- Jövedelem saját fogyasztásból
- Pénzügyi jövedelmek
- Egyéb jövedelmek

AZ ÖSSZJÖVEDELEM SZERKEZETE 2022-ben

Hazai piacon eladott szolgáltatásokból származó jövedelem	97,25
Jövedelem saját fogyasztásból	0,01
Pénzügyi jövedelmek	1,42
Egyéb jövedelmek	1,32

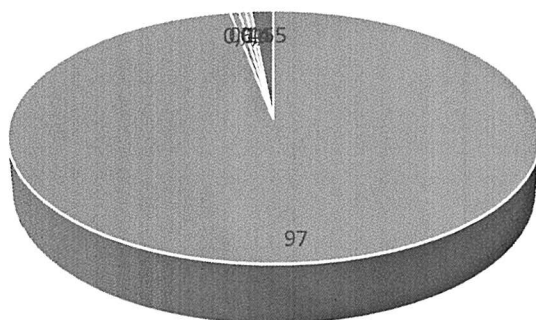
Az összkiadások szerkezete 2022-ben



- Anyag költségei
- Energia
- Keresetek, kereseti térítmények és más személyi kiadások
- Egyéb szolgáltatások
- Amortizáció
- Nem anyagi költségek
- Egyéb nem említett kiadások
- Hibák javítása az előző évekből

AZ ÖSSZKIADÁSOK SZERKEZETE 2022-ben	
Anyag költségei	19,23
Energia	14,28
Keresetek, kereseti térítmények és más személyi kiadások	45,90
Egyéb szolgáltatások	9,42
Amortizáció	5,23
Nem anyagi költségek	5,48
Egyéb nem említett kiadások	0,36
Hibák javítása az előző évekből	0,10

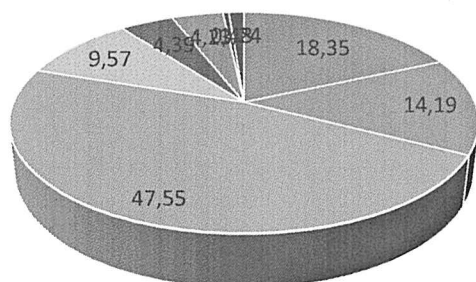
Az összjövedelem szerkezete 2023-ban



- Hazai piacon eladott szolgáltatásokból származó jövedelem
- Jövedelem saját fogyasztásból
- Pénzügyi jövedelmek
- Egyéb jövedelmek
- Az előző évek hivajavításából származó jövedelem

AZ ÖSSZJÖVEDELEM SZERKEZETE 2023-ban	
Hazai piacon eladott szolgáltatásokból származó jövedelem	97
Jövedelem saját fogyasztásból	0,61
Pénzügyi jövedelmek	0,44
Egyéb jövedelmek	0,4
Az előző évek hivajavításából származó jövedelem	1,55

Az összkiadások szerkezete 2023-ban



- Anyag költségei
- Energia
- Keresetek, kereseti térítmények és más személyi kiadások
- Egyéb szolgáltatások
- Amortizáció
- Nem anyagi költségek

AZ ÖSSZKIADÁSOK SZERKEZETE 2023-ban

Anyag költségei	18,35
Energia	14,19
Keresetek, kereseti térítmények és más személyi kiadások	47,55
Egyéb szolgáltatások	9,57
Amortizáció	4,39
Nem anyagi költségek	4,23
Egyéb nem említett kiadások	0,48
Vagyon elértéktelenedése	1,24

A PÉNZÜGYI TERV MEGVALÓSÍTÁSÁNAK ISMERTETÉSE A VÍZÉPÍTÉSZET ÉS A VÍZI KÖZMŰSZOLGÁLTATÁSI RÉSZLEGEKBEN

VÍZÉPÍTÉSZETI RÉSZLEG

Ha a Vízépítészeti részleget vizsgáljuk, akkor azt lehet mondani, hogy a fizikai volumen szoros összefüggésben van a szabad piaci lehetőségekkel a vízépítési projektek építésében. Ezekhez a projektekhez közbeszerzési pályázatok útján jutunk el, és a volumenüket nehéz pontosan megtervezni éves szinten. Különösen figyelembe véve, hogy az ár szempontjából a legalacsonyabb ajánlat a feltétele annak, hogy egyáltalán szerződést kössünk és nyerjünk a közbeszerzési pályázatokon.

A Vízépítészeti részlegben kevés volt a munkavégzés (miközben a kapacitások nagyobbak voltak) a vízépítési munkák terén, mint például a víz- és szennyvízhálózat építése a Horgos 1-es határátkelőhely bővítésénél, ami a fő kivitelező munkájának ütemezéséből adódó késedelem miatt történt. Ezen kívül dolgoztak a szennyvízhálózat építésén Horgoson és Zentán, a fő vízvezeték felújításán Horgoson, valamint a csapadékvíz-hálózat karbantartásán Magyarokizsa Község területén. Az elért eredmények viszont nem voltak elegendőek a részleg pozitív teljesítményéhez az adott időszakban.

A Vízépítészeti részlegben a rendelkezésre álló kapacitások 2023 folyamán kihasználásra kerültek, figyelembe véve a rendelkezésre álló gépezetet és az emberi tényezőt. A 2023 első felében nem voltak új pályázatok a közbeszerzési piacon, de később több szerződés is megkötésre került, így a munkások foglalkoztatása megoldódott. A fő cél valójában az volt, hogy nagyobb bevételt érjenek el a vízhálózat kiépítésében, mint ami tervben volt, alacsonyabb költségek mellett, ebben az esetben forrásokat lehet biztosítani a működés javítását célzó felszerelések beszerzésére, tehát a különböző munkaszámok, képzések, a dolgozók biztonságának javítása és egyéb beruházások finanszírozására.

Néhány legfontosabb építkezés, ahol bevételeket realizáltak, a következők: szennyvízhálózat építése Horgoson, szennyvízhálózat építése Zentán, fő vízvezeték felújítása Horgoson, csapadékvíz-hálózat karbantartása Magyarokán, helyi utak téli karbantartása és egyéb munkák.

3. Táblázat - VÍZÉPÍTÉSZETI RÉSZLEG PÉNZÜGYI TERVE MEGVALÓSÍTÁSÁNAK ISMERTETÉSE

Sorszám	Jövedelmek	Terv 2023	Megvalósítva 2023. december 31.-ig	Megvalósítás % Realizálás/Terv
1	Építészeti munkákból származó jövedelem	147.320.000	108.841.470	74
2	Utak téli karbantartása	10.000.000	2.875.423	29
3	Jövedelmek tervezésből	0	0	
4	Szállítás és mechanizáció szolgáltatásaiból keletkezett jövedelem	150.000	432.414	288
5	Jövedelmek a vízépítészet más alapjaiból	3.000.000	5.322.446	177
	ÖSSZESEN	160.470.000	117.471.753	73

VÍZI KÖZMŰSZOLGÁLAT

Ha a Vízi közműszolgálat tevékenységeit vizsgáljuk, azt lehet mondani, hogy a 2023-ban előállított vízmennyiség elegendő volt a lakossági és ipari fogyasztás teljes kielégítésére. Így a rendelkezésre álló kapacitások teljes mértékben kielégítették az ivóvíz-ellátási és szennyvízgyűjtési, valamint -tisztítási szükségleteket minden felhasználó számára.

A Vízi közműszolgálat a tervezett munkamennyiségét 90%-ban valósították meg. A legnagyobb problémát a szennyvíz elvezetési szolgáltatások és a szennyvízcsatorna rendszerhez való csatlakozások jelentik, ami jelentős probléma, mivel éppen ezen a szolgáltatáson vannak a legnagyobb költségek, és nincs elegendő bevétel.

A rendelkezésre álló ivóvíz-ellátó kapacitások nagyobbak, mint a felhasználói igények, mivel a felhasználás kevesebb, mint a maximális kapacitás. 2023 folyamán 1.161.932 m³ vizet termeltek (ami 8%-kal kevesebb, mint az előző évben, és hasonló az elmúlt évekhez), amelyet a lakosság és az ipar ivóvízellátására használtak.

2021-ben már észlelhető volt a sok kút kapacitásának jelentős csökkenése, különösen a falvakban található fő kutaknál, valamint néhány kútban megjelent a homok, ez a jelenség 2023-ban is folytatódott. Ez a jelenség a kutak életkorának következménye, mivel az utolsó kút több mint 20 éve fűrták. Ez a legnagyobb kihívás a szektor számára, hogy megújítsa az ivóvízellátáshoz szükséges kapacitásokat.

Az egyik legnagyobb probléma a megfelelő számú vízvezeték-szerelő hiánya a kötelező vízmérő-csere és -szervizelés elvégzéséhez, ami a jövőben növekvő költségeket okozhat harmadik fél által végzett cserék révén (amelyek nincsenek jelen a piacon), vagy esetleg büntetési költségeket jelenthet a jogszabályi kötelezettségek nem teljesítése miatt.

2023 folyamán a Vízi közműszolgálat munkatársai más feladatokat is végeztek a vízellátó létesítmények karbantartása mellett, hogy növeljék a szektor bevételeit. Ezek közé tartozott a csatornatisztítás harmadik fél számára specializált berendezésekkel, mind a község területén, mind azon kívül, valamint kisebb léptékű vízpépítési munkák és egyéb feladatok.

A vízszolgáltatási árak, amelyek 2022. december 1-jétől voltak érvényben, 2023. november 1-jétől emelkedtek, és csak a következő évben várhatók esetleges pozitív eredmények a szolgáltatás bevételeiben. 2023 során többször is növekedtek az energiaárak, ami a víztermelés és -tisztítás, valamint a szennyvíz-elvezetés költségeinek emelkedéséhez vezetett. Emiatt benyújtották és jóváhagyták a vízszolgáltatási árak emelésére vonatkozó kérelmet, amely 2022. december 1-jétől volt érvényben, és a későbbi új korrekció 2023. november 1-jétől lépett életbe.

A korábbi évekhez hasonlóan, a szennyvíz-hálózatra történő új csatlakozások száma nagyon alacsony, amit a jövőben különféle intézkedésekkel növelni kellene, hogy emelkedjenek a szennyvíz-elvezetésből származó bevételek.

4. Táblázat - VÍZI KÖZMŰSZOLGÁLAT PÉNZÜGYI TERVE MEGVALÓSÍTÁSÁNAK ISMERTETÉSE

Sorszám	Jövedelmek	Terv 2023-ra	Megvalósítás 2023. december 31.-ig	Megvalósítás % Realizálás/Terv
1	Jövedelem az eladott áruból			
2	Vízszolgáltatásból jövedelem	85.960.000	75.393.831	88
3	Jövedelmek szennyvízelvezetésből	20.387.000	16.506.634	81
4	Szennyvíztisztításból származó jövedelem	20.387.000	16.165.307	79
5	Jövedelmek a vízőrák karbantartásáért járó fixsz térítményből	14.800.000	16.864.868	114
6	Jövedelem a vízvezeték hálózatra kapcsolásból	1.000.000	1.999.364	200
7	Jövedelem a szennyvíz elvezető hálózatra kapcsolásból	1.000.000	530.979	53

8	Jövedelmek a vízi közműszolgálat egyéb munkáiból	4.000.000	4.361.542	109
9	Jövedelem a vízőrák karbantartásából	0	0	
10	Jövedelem az emésztőgödrök tisztításából	1.500.000	2.845.259	190
	ÖSSZESEN	149.034.000	134.667.784	99

KÜLÖNBÖZŐ ALAPÚ JÖVEDELMEK ÖSSZETÉTELE

A következő táblázatban a vállalat a 2023-ra tervezett és megvalósított különböző alapokból származó jövedelmének összetételét ismertetjük összehasonlítás végett.

5. Táblázat - JÖVEDELEM ÖSSZETÉTELE

Sorszám	Jövedelmek	Terv 2023-ra	Megvalósítás 2023.12.31-ig	Megvalósítás % Realizálás/Terv
1	2	3	4	5
1	Jövedelem az eladott áruból			
2	Vízszolgáltatásból jövedelem	85.960.000	75.393.831	88
3	Jövedelmek szennyvízelvezetésből	20.387.000	16.506.634	81
4	Szennyvíztisztításból származó jövedelem	20.387.000	16.165.307	79
5	Jövedelmek a vízőrák karbantartásáért járó fiksz térítményből	14.800.000	16.864.868	114
6	Jövedelem a vízvezeték hálózatra kapcsolásból	1.000.000	1.999.364	200
7	Jövedelem a szennyvíz elvezető hálózatra kapcsolásból	1.000.000	530.979	53
8	Jövedelmek a vízi közműszolgálat egyéb munkáiból	4.000.000	4.361.542	109
9	Jövedelem a vízőrák karbantartásából			
10	Jövedelem az emésztőgödrök tisztításából	1.500.000	2.845.259	190

11	Építészeti munkákból származó jövedelem	147.320.000	108.841.470	74
12	Utak téli karbantartása	10.000.000	2.875.423	29
13	Jövedelmek tervezésből			0
14	Szállítás és mehanizáció szolgáltatásaiból keletkezett jövedelem	150.000	432.414	288
15	Jövedelmek a vízepítészet más alapjaiból	3.000.000	5.322.446	177
16	Jövedelmek betonelemek eladásából	0	0	0
17	A beruházások aktiválásból származó bevétel saját szükségletekre			
18	Árukészlet értékének csökkenése		0	0
19	Bérletekből eredő jövedelmek	0	0	0
20	Jövedelem kamatokból	500.000	1.128.798	226
21	Kedvező árfolyam különbségek		0	0
22	Egyéb pénzügyi jövedelem	50.000	12	0
23	A felszerelés eladásából származó jövedelem	0	0	0
24	Anyag eladásból keletkezett haszon			0
25	Leírt követelések megfizettetése			0
26	A kötelezettségek csökkentéséből származó bevétel			
27	Hosszú távú tartalékok megszüntetéséből eredő jövedelem		589.452	0
28	Egyéb nem említett jövedelmek	1.350.000	421.627	31
29	A készletek összehangolásából származó bevételek.		1.384	
30	A keresett érték összehangolásából származó bevételek		1597546	0
30	Bevétel a korábbi évek hibajavítása alapján		4058166	0
	ÖSSZESEN	311.404.000	259.936.522	83

6. Táblázat: A költségek szerkezete

dinárban

Sorszám	Leírás	Terv 2023- ra	Megvalósítás 2023. 12. 31-ig	Megvalósítás % Realizálás/Terv
1	2	3	4	5
1	Az eladott áru beszerzési ára			
2	Kidolgozásra szánt anyagok költségei	36.020.000	46.177.247	128
3	Egyéb anyagok költségei	11.320.000	5.187.187	46
4	Energia költségek	43.460.000	39.712.254	91
4,1	Villanyáram költségei	20.000.000	22.493.130	112
4,2	Üzemanyag költségei	21.360.000	15.627.932	73
4,3	Kenőanyag költségek	1.800.000	1.463.326	81
4,4	Elfogyasztott gáz	300.000	127.866	43
5	Bruttó keresetek és egyéb személyes juttatások	122.452.433	113.210.191	92
6	Adók és járulékok költségei	20.993.032	17.151.345	82
7	Vállalkozási szerződések után járó térítmények	400.000	179.012	45
8	Szerzői munkára kötött szerződés után járó térítmények	72.000	50.733	70
8a	Szerződés szerinti díjazás ideiglenes és alkalmi munkák esetén	0	0	#DIV/0!
9	A Felügyelő bizottság térítménye	384.000	592.593	154
10	Egyéb személyi kiadások	2.780.000	1.895.412	68
10,1	Segély minden foglalkoztatottnak hátrányos anyagi helyzet enyhítése érdekében	0	0	#DIV/0!
10,2	Jubiláris jutalmak	1.500.000	489.395	33

10,3	Egyéb személyi kiadások	1.280.000	1.406.017	110
11	Termelési szolgáltatások költségei	15.089.000	9.836.998	65
12	Szállítási szolgáltatás költségei	6.293.000	6.898.500	110
13	Karbantartás költségei	11.040.000	3.158.360	29
14	Bérleti költségek	120.000	118.376	
15	Reklám és hírverési költségek	300.000	350.160	117
16	Egyéb szolgáltatások költségei	7.310.000	6.420.233	88
17	Amortizáció	11.650.000	12.286.918	105
18	Tartalék a végkielégítésre	1.000.000	3.666.812	367
19	Nem termelési szolgáltatások költségei	5.012.000	3.118.011	62
20	Reprezentációs költségek	990.000	1.349.589	136
21	Biztosítás költségei	3.500.000	3.153.366	90
22	Fizetési forgalom költségei	540.000	542.700	101
23	Tagsági díjak	130.000	108.445	83
24	Adóköltiségek	3.650.000	2.933.873	80
25	Egyéb nem anyagi költségek	1.630.000	633.930	39
26	Kiadások kamatokra	700.000	830.042	119
27	Kedvezőtlen árfolyam különbség	0	461	
28	Egyéb pénzügyi kiadások	0	0	
29	Alapeszközök kiadásai	50.000	45.450	91
30	Követelések közvetlen leírása	0	0	
31	Egyéb nem említett kiadások	500.000	440.656	88
32	Az anyagkészletek értékcsökkenése	0	451.331	
32	Közvetett leírások	500.000	2.777.993	556
33	A többi nem említett eszköz leértékelődése		231.646	
	ÖSSZESEN	307.885.465	283.509.824	92

ALAPMUTATÓK

dinárban

Sorszám	Leírás	Terv 2023-ra	Megvalósítás 2023. 12.31.- ig	Megvalósítás % Realizálás/Terv
1	2	3	4	5
	ÖSSZJÖVEDELEM	311.404.000	259.936.522	83
1	Árú eladásból származó jövedelem			
2	Termékek és szolgáltatások eladásából származó jövedelem	309.504.000	252.139.537	81
3	A beruházások aktiválásból származó bevétel saját szükségletekre			
4	Egyéb ügyviteli jövedelmek			
5	Kamatból származó jövedelem	550.000	1.128.810	205
6	Egyéb jövedelmek	1.350.000	6.668.175	494
	ÖSSZKÖLTSÉG	307.885.465	283.509.824	92
1	Az eladott árú beszerzési értéke		0	
2	Anyag és energia költségek	90.800.000	91.076.688	100
3	Bruttó keresetek és egyéb személyi juttatások	147.081.465	133.079.286	90
4	Termelési szolgáltatások	40.152.000	26.782.627	67
5	Amortizáció	12.650.000	15.953.730	126
6	Nem anyagi költségek	15.452.000	11.839.914	77
7	Kamatok költségei	700.000	830.503	119
8	Egyéb költségek	550.000	486.106	88
9	A vagyon elértéktelenedése	500.000	3.460.970	692

**MEGVALÓSÍTOTT JÖVEDELMEK ÉS KÖLTSÉGEK A
2023-AS ÉVRE**

dinárban

Megvalósított összjövedelem	259.936.522
Megvalósított összköltség	283.509.824
ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG	-23.573.302
A halasztott adókötelezettségek időszakra vonatkozó ráfordításai	-1.093.422
NETTÓ VESZTESÉG	-24.666.724

A 2023. évi eredmény 24.666.724 dinár veszteséget mutat, amely több tényező következménye:

Az elemzés alapján a veszteség a jelenlegi komplex helyzetből ered minden üzleti szegmensben. Ennek egy része a korábbi évek állami alapokba történő befektetések hiányának köszönhető, az időjárási körülmények is hozzájárultak az alacsony bevételekhez a szerződésekből, mivel a téli karbantartás alacsony teljesítési aránya az időjárás miatt nem igényelt beavatkozásokat, a csapadékvíz-hálózat karbantartásával kapcsolatos munkák hiánya szintén hozzájárult a veszteséghez, a magyarkanizsai szennyvíz-tisztítók kapacitásának növekedése automatikusan megnövelte a költségeket, amely nem volt összhangban a bevételek növekedésével, és egyéb tényezők is szerepet játszottak a veszteség kialakulásában.

A **Vízi közműszolgálat** pénzügyi veszteségét 2023-ban a víztermelés és szennyvíz-elvezetés tényleges költségei és az ezen tevékenységekből származó bevételek közötti eltérés okozta, ez az eltérés a nagyon alacsony egységarakból ered, amelyek korrekciója csak nagyon kis mértékű volt, alig elegendő a már bejelentett megnövekedett költségek fedezésére, tényezők, amelyek még nem voltak figyelembe véve az új szolgáltatási árak kalkulációjánál, a következők: Az egységnyi ár az elektromos energiára, amely minden belépő paraméter drágulását vonja maga után, valamint a víztermelés magas költségei Kispiacon, az arzénmentesítő berendezés miatt, és a szennyvíztisztító üzemeltetésének drasztikusan megnövekedett költségei Magyarkanizsán, amely 2020 és 2021 óta van működésben az új, bővített kapacitásában, új vegyszerszükséglettel, megnövekedett elektromos energia költségekkel, szervizelési és karbantartási költségekkel stb. Ezek a tényleges költségek még nem szerepelnek a 2022. év eleje óta érvényben lévő árakban, és már 2022 elején negatív üzleti mérleget fognak okozni.

A vállalat tevékenysége – vízgyűjtés, -tisztítás és -elvezetés – zavartalanul folyt a fent említett helyzet ellenére, és a vállalat időben teljesítette az összes esedékes kötelezettségét.

Az elmúlt néhány évben, így 2023-ban is, a költségek racionalizálásán dolgoztak, hogy növeljék az alaptevékenységből származó pozitív pénzügyi eredményt. Folytatták a következő intézkedések bevezetését: Folyamatosan zajlik a követelések behajtásának növelése és a vízhálózaton jelentkező veszteségek csökkentésére irányuló intézkedések bevezetése. Ehhez szükséges felszerelést vásároltak a mérés nélküli szivárgások észlelésére a vízhálózaton, amelyek hatásai láthatók voltak azokban a településekben, ahol végrehajtották a mérés nélküli és nem számlázott ivóvíz mennyiségeinek felfedezésére irányuló akciókat. Továbbá regisztrálták az szennyvíz hálózatra nem csatlakoztatott felhasználókat, és intézkedéseket hoztak a lehető legnagyobb számú felhasználó csatlakoztatására, a tartozók peresítésére, kamat elszámolásra, stb.

Az egyik jelentős és nagy probléma a **Vízépítészeti részleg** működésében a Közbeszerzési Törvény betartásának szükségessége minden anyag- és szolgáltatás beszerzés esetén, amelyet a vállalat az alaptevékenységére és minden egyéb, kizárólagos jogként megadott tevékenységére alkalmaz. Azonban a több évtizedes tapasztalat és az alábbiakban említett tényezők alapján lehetetlen a Közbeszerzési Törvény alkalmazása a Vízépítészeti részleg tevékenységére.

A nyilvános beszerzési tervek helyes végrehajtásához számos ismeretlen tényezőt kell figyelembe venni, például a munkatípusokat, helyszíneket, mely városokban, szükséges anyagmennyiséget és munkavégzési határidőket.

Az év folyamán a Vízépítészeti részleg tevékenységét követve nagy számban szerveztünk nyilvános beszerzéseket, gyakran ugyanazon anyagokhoz többször is, a szerződések dinamikája és típusa függvényében.

A Vízépítészeti részleg az egész jelentési időszak alatt aktívan dolgozott, de bizonyos időszakokban lehetőség lett volna további kapacitások alkalmazására, míg más időszakokban, különösen az utolsó negyedévben, nagyobb munkamennyiségre lett volna szükség. Ez a legnagyobb problémát jelenti az építőipari piacon, mivel a megrendelők és befektetők diktálják a szerződéses munkák végrehajtásának ütemét, amelyet technikai, pénzügyi és egyéb feltételek befolyásolnak. Ez az ütem gyakran nem egyezik meg a szerződésben rögzített ütemezéssel, így a vállalat egyes időszakokban rövid távú problémákkal küzd az összes dolgozó alkalmazásában. Ilyen problémás időszak volt a harmadik és negyedik negyedév, különösen, mivel a határátkelőn végzett munkák közelednek a befejezéshez, a megrendelő pedig mindig kisebb kiegészítő

munkákat igényel, ami miatt nem lehet elhagyni ezt az építkezést, amely már nem biztosít elegendő bevételt, és áttérni nagyobb projektekre.

A részleg az egész megfigyelt időszak alatt folytatta a csatorna- és vízépítési munkákat a horgosi határátkelő bővítésén, amelyek még a tavalyi év második negyedévében kezdődtek és folyamatosan zajlottak 2023-ban. A fővezeték helyreállítására és a csatornaépítésre Horgoson tavalyi év végén kezdődtek a munkák, és ezek sikeresen befejeződtek a harmadik negyedév elején. A harmadik negyedév során sikeresen befejeződtek a csatornaépítési munkák Zentán. Az atmoszferikus csatorna karbantartási munkálatai Magyarkanizsa község területén az egész jelentési időszak alatt folyamatosan zajlottak, és minden magyarkanizsai község által benyújtott igényt folyamatosan teljesítettek. Emellett az első negyedévben végzett téli útkarbantartási szerződés sem hozta meg a várt bevételt, és az ismételt tevékenységek csak decemberben kezdődtek el.

A jövőbeni vasút építési munkákkal kapcsolatos tervezett szerződés a Karin komerc Kft.-vel hosszú ideig késlekedett a befektető késlekedése miatt, és a megvalósítása 2024 elején kezdődik. Az építési ajánlat a Horgos Vaszilyevó részén csatornaépítésre hosszú ideig várta a megrendelő döntését a kivitelező kiválasztásáról, amely nem történt meg 2023 végéig. Ezek a tényezők hozzájárultak a Vízépítészeti részleg bevételeinek csökkenéséhez, különösen a negyedik negyedévben, és a negatív üzleti eredményhez, amelyet elértek.

KERESETEK

A 2023-as év során a vállalat munkavállalói béréi rendszeresen kifizetésre kerültek a Kollektív szerződés, a munkatörvénykönyv és egyéb jogszabályi rendelkezések alapján, valamint az elvégzett munkaórák szerint.

A munkavállalói költségek nagy jelentőséggel bírnak a társaság működésében, mivel a bérköltségek, juttatások és egyéb személyi kiadások domináns részesedést képviselnek az összes költségben. A bérköltségek nettó és bruttó összege a tervezett értékeknek megfelelően 100%-os teljesítéssel realizálódtak az alkalmazottak számához viszonyítva.

A következőkben bemutatásra kerülnek az átlagos bruttó bérek alkalmazottanként és a havi bérek kifizetései a társaság szintjén 2023-ban.

7. Táblázat – Az alkalmazottak bruttó átlagbére szakmai végzettség szerint

SZAKMAI VÉGZETTSÉG	Átlagbér
Szakképzetlen	68.928
Betanított	0
Szakképzett	86.632
Középiskolai	99.768
Magas szakképzettségű	108.146
Főiskolai	149.396
Egyetemi	189.320
Magiszter	0
Tudományok doktora	0

7a. Táblázat. A munkabérek időrendbeli kifizetésének kimutatása a foglalkoztatottak létszámának kimutatásával.

dinárban

Hónap	Kifizetett Bruttó 1 2022-ben	Foglalkoztatottak száma 2022-ben	Tervezett Bruttó 1 2023-ban	A foglalkoztatottak tervezett száma 2023-ban	Elszámolt Bruttó 1 2023-ben	Foglalkoztatottak létszáma 2023-ban
JANUÁR	7.412.304	80	10.357.798	88	8.790.872	87
FEBRUÁR	7.054.094	80	9.437.726	92	8.580.904	87
MÁRCIUS	8.061.039	81	10.817.834	92	9.737.001	87
ÁPRILIS	7.378.642	81	9.437.725	95	8.663.545	88
MÁJUS	7.850.189	82	10.817.835	95	10.057.803	88
JUNIUS	7.721.320	83	10.357.798	95	9.391.971	91
JÚLIUS	7.522.167	84	9.896.762	95	9.389.202	91
AUGUSZTUS	8.237.714	85	10.817.835	95	10.116.534	92
SZEPTEMBER	8.266.498	86	9.897.762	95	9.370.715	92
OKTÓBER	8.072.629	87	10.357.798	95	9.500.224	91
NOVEMBER	8.353.171	88	10.357.798	95	9.904.072	91
DECEMBER	8.191.680	87	9.897.762	95	9.707.348	91
ÖSSZESEN	94.121.447		122.452.433		113.210.191	

FOGLALKOZTATOTTAK ÁTTEKINTÉSE

A 2023-as év folyamán a vállalat nem rendelkezett elegendő számban megfelelően kvalifikált munkavállalóval határozatlan időre szóló munkaszerződéssel a 2023-as éves munkatervben előírt feladatok elvégzéséhez. Még 2018 év folyamán a vállalat felfigyelt a szakképzett munkaerő hiányára ami a munkaerő vándorlás következménye (nyugdíjba vonulás, munkaviszony megszakítás közös megegyezés alapján, kivándorlás külföldre stb.), elnehezült a vállalat zökkenőmentes működése és mindez kihatott a 2023-as évre is.

Szükséges a munkavállalók számának növelése megfelelő képesítéssel a munkák zavartalan végrehajtásához, amelyek a munkaterv és a vállalat jogi kötelezettségeinek megfelelően tervezettek.

Az alábbiakban bemutatjuk a 2023 végén fennálló munkavállalók számát különböző alapok szerint:

8. Táblázat - A foglalkoztatottak szakképzettségi összetétele

Szakképz. összetétele	Tervezett foglalkoztatott 2023.12.31.-re	Össz foglalkoztatott 2023.12.31.-én	Megvalósított határozatlan időre 2023.12.31.-én	Megvalósított határozott időre 2023.12.31.-én
Szakképzetlen	14	11	1	10
Betanított	0	0	0	0
Szakképzett	32	35	22	13
Középiskolai	39	35	28	7
Magas szakképzettségű	1	1	1	0
Főiskolai	2	3	1	2
Egyetemi	7	6	4	2
Magiszter	0	0	0	0
Tudományok doktora	0	0	0	0
ÖSSZESEN:	95	91	57	34

9. Táblázat - Az intézmény alkalmazottainak életkor szerinti összetétele

ÉLETKOR	Tervezett alkalmazotti létszám 2023. 12.31.-én	Alkalmazotti létszám 2023.12.31.-én
30 évig	9	10
30-40	22	14
40-50	30	33
50-60	27	28
60 felett	7	6
ÖSSZESEN:	95	91

10. Táblázat - Az alkalmazottak szolgálati idő szerinti összetétele

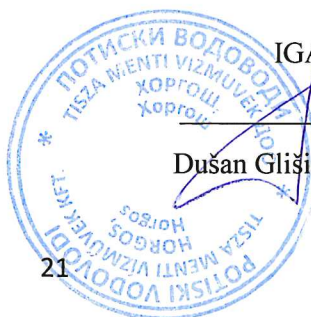
HOLTMUNKA	Tervezett alkalmazotti létszám 2023.12.31.-én	Alkalmazotti létszám 2023.12.31.-én
5 évig	19	18
5-10 év	10	8
10-15 év	9	5
15-20 év	12	12
20-25 év	14	17
25-30 év	8	11
30-35 év	8	5
35 év felett	15	15
ÖSSZESEN:	95	91

BERUHÁZÁSOK

A társaság 2023. december 31-ig 4.533.960 dinárt beruházása volt, amelyből a következő eszközöket vásárolta meg: felszerelés az utak téli karbantartásához, automata sorompó a bejárat kapuhoz, informatikai eszközök, forrásautomatizálás Horgoson, vonalkód-implementáció, valamint kútpumpák és szennyvíz szivattyúk.

11. Táblázat – MEGVALÓSÍTOTT BERUHÁZÁSOK 2023-ban

Sorszám	Az alapeszköz megnevezése	Összeg dinárban
1	Felszerelés az utak téli karbantartásához	2.298.780
2	Automata sorompó a bejárat kapuhoz	129.425
3	Informatikai felszerelések	408.755
4	Forrásautomatizálás Horgoson	815.000
5	Vonalkód-implementáció	342.000
6	Kút és szennyvíz szivattyúk	540.000

**IGAZGATÓ**

Dušan Glišić dipl. közgazdász