

A közzállalatokról szóló törvény 69. szakaszának 1. bekezdés 9) pontja (az SZK Hivatalos Közlönyének 15/16 száma) és Szabadka város alapszabályának 33. szakasz 1. bekezdés 9) pontja (Szabadka Község Hivatalos Lapjának 26/08 és 27/08-jav. és Szabadka Város Hivatalos Lapjának 46/11, 15/13 és 4/19 száma) és a Vízművek és Csatornázási Kommunális Közzállalat alapításáról szóló rendelet 15. szakaszának 1. bekezdés 3) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 53/16 száma) alapján

Szabadka Város Képviselő-testülete a 2019..... megtartott ülésén meghozta az alábbi

HATÁROZATOT

a Vízművek és Csatornázási Kommunális Közzállalat Szabadka 2018. évi működési terve megvalósulási fokáról szóló beszámoló jóváhagyásáról

I.

Jóváhagyjuk a Vízművek és Csatornázási Kommunális Közzállalat Szabadka 2018. évi működési tervének megvalósulási fokáról szóló beszámolót, melyet a Vízművek és Csatornázási Kommunális Közzállalat felügyelőbizottsága a 2019. július 25-én megtartott ülésén fogadott el.

II.

A jelen határozat megjelenik Szabadka Város Hivatalos Lapjában.

Indokolás

Jogalap: A közzállalatokról szóló törvény 69. szakaszának 1. bekezdés 9) pontja (az SZK Hivatalos Közlönyének 15/16 száma), amely szerint a közérdek védelme érdekében az önkormányzati egység illetékes szerve hagyja jóvá a közzállalatok egyéb döntéseit, a közérdekű tevékenységek folytatását szabályozó törvénnyel és az alapító okirattal összhangban, Szabadka város alapszabályának 33. szakasz 1. bekezdés 9. pontja (Szabadka Község Hivatalos Lapjának 26/08 és 27/08-jav. és Szabadka Város Hivatalos Lapjának 46/11, 15/13 és 4/19 száma), melynek értelmében a városi képviselő-testület, a törvénnyel összhangban szolgáltatókat, közzállalatokat, intézményeket és szervezeteket alapít és felügyeletet gyakorol azok működése felett, és a Szabadkai Vízművek Kommunális Közzállalat alapításáról szóló rendelet 15. szakaszának 1. bekezdés 3) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 53/16 száma) amely szerint a felügyelőbizottság fogadja el a működési terv megvalósítási fokáról szóló beszámolót, a képviselő-testület jóváhagyásával.

A meghozatal indokai: A közzállalatokról szóló törvény előírja, hogy a közzállalatok kötelesek minden naptári évre meghozni működési tervüket, valamint hogy a felügyelőbizottságoknak kell elfogadniuk a működési terv megvalósulási fokáról szóló beszámolókat. A vállalat alapító okirata előírja, hogy a működési tervek megvalósulásának fokáról szóló beszámolókat a felügyelőbizottság hozza meg, a képviselő-testület jóváhagyásával.

A vállalatok 2018. évi működési terveit a képviselő-testület jóváhagyta, a működési tervek megvalósulásának fokáról szóló beszámolókat pedig a felügyelőbizottságok fogadták el. A beszámoló, a vállalatra vonatkozó általános adatok mellett tartalmazza a tervezett bevételek és kiadások megvalósulási fokát, a sikermérleget és az állapotmérleget, a szolgáltatások mértékét, az alkalmazottak utáni kiadásokat, a beruházások költségeit, a javak, munkálatok és szolgáltatások beszerzésére szolgáló pénzeszközöket, stb.

Az éves pénzügyi beszámoló és a könyvvizsgálói jelentés a számviteli törvénnyel összhangban 2019. június 30-áig át lett adva a Cégnylvántartó Ügynökségnek, és a közzállalatokról szóló törvénnyel összhangban közzé lett téve a vállalat honlapján is.

Javasoljuk a városi képviselő-testületnek, hogy hagyja jóvá a működési terv megvalósulási fokáról szóló beszámolót, az anyagban közölt szöveg szerint.

Végrehajtó: Vízművek és Csatornázási Kommunális Közzállalat Szabadka

A végrehajtáshoz szükséges pénzeszközök forrása: A jelen határozat végrehajtásához nem kell pénzt biztosítani Szabadka város költségvetésében.



ЈКП «Водовод и канализација» Суботица
Vízművek és Csatornázási Kommunális Közvéallalat Szabadka
JKP «Vodovod i kanalizacija» Subotica

24000 Subotica • Trg Lazara Nešića 9/a • PIB: 100838486
Tel.: (024) 55-77-11 • Fax: (024) 55-77-00 • e-mail: uprava@vodovodsu.rs



Íratszám:
Kelt:

JEGYZŐKÖNYVI KIVONAT

a Vízművek és Csatornázási KKV felügyelőbizottsága 2019.07.25-én 9,00 órai kezdettel megtartott 21. üléséről.

A NAPIREND 3. PONTJA

A felügyelőbizottság tagjai egyhangúlag meghozzák az alábbi

DÖNTÉST

1. Elfogadjuk a Szabadkai Vízművek és Csatornázási KKV 2018. évi működési terve megvalósulási fokáról szóló beszámolót.
2. Az anyagot Szabadka Város Képviselő-testülete elé utaljuk jóváhagyásra.

Szükségtelen kihagyva....

Jegyzőkönyvvezető:

Bús Elvira

A felügyelőbizottság elnöke

Bíró Livia okl. közgazdász



ЈКП «Водовод и канализација» Суботица
Vízművek és Csatornázási Kommunális Közvéallalat Szabadka
JKP «Vodovod i kanalizacija» Subotica

24000 Subotica • Trg Lazara Nešića 9/a • PIB: 100838486
Tel.: (024) 55-77-11 • Fax: (024) 55-77-00 • e-mail: uprava@vodovodsu.rs



BESZÁMOLÓ A SZABADKAI VÍZMŰVEK ÉS CSATORNÁZÁSI KKV

2018. ÉVI MŰKÖDÉSI TERVE MEGVALÓSULÁSI FOKÁRÓL

Szabadka, 2019 júliusa

TARTALOM:

	Oldal
A CÉG ALAPVETŐ ADATAI	3
BEVEZETŐ	4
SIKERMÉRLEG	5
ÁLLAPOTMÉRLEG	9
A bevételek és jövedelmek összetétele	13
A tartalékok összetétele	21
A kapott adományok összetétele	22
A teljesített tevékenységek	23
A követelések behajtásának aránya	24
A bérekre és a létszámmra vonatkozó beszámoló	25
Beszámoló az alkalmazottak utáni költségekről	26
A támogatásokról szóló beszámoló	27
Beszámoló a teljesített közbeszerzésekről	28
Beszámoló a beruházásokról	38

A CÉG ALAPVETŐ ADATAI

A CÉG MEGALAPÍTÁSA ÉS TEVÉKENYSÉGE

A Vízművek és Csatornázási Kommunális Közvállalat Szabadka (a továbbiakban: vízművek és Csatornázási KKV vagy Vállalat) ivóvíz gyártása és elosztása, valamint a szennyvizek és csapadékvizek elvezetése és tisztítása kommunális tevékenységet folytat.

Emellett a Vállalat végez: csatlakoztatásokat a vízvezeték és csatornahálózatra, vízórák javítását és hitelesítését, csatornavezetékek kamerás vizsgálatát, csatornavezetékek és lefolyók tisztítását, a használati és szennyvizek minőségének vizsgálatát, a vízvezeték- és csatornahálózat fenntartását, valamint a műszaki dokumentáció kidolgozását a beruházásokhoz.

A VÍZMŰVEK ÉS CSATORNÁZÁSI KKV Szabadka (cégjegyzékszám: 08065195) 1998.03.19-én alakult. A cégjegyzékbe 2005. június 22-én lett bejegyezve (a határozat száma:BD 17598/2005).

A Vállalat alapítója Szabadka város, 100%-os tőkerészesedéssel.

A VÍZMŰVEK ÉS CSATORNÁZÁSI KKV a törvénnyel meghatározott osztályozási kritériumok alapján a középállalatok közé lett sorolva.

A Vállalat székhelye Szabadkán, a Lazar Nešić tér 9/a alatt van.

A Közvállalat szervei a felügyelőbizottság és az igazgató.

Az alkalmazottak átlag létszáma a 2018. év folyamán 197 fő volt.

Az egyes pénzügyi beszámolókat a vállalat igazgatója írta alá, 2019.06.12. napján.

A Vízművek és Csatornázási KKV 2018. évi működési tervét Szabadka Város Képviselő-testülete a 2018.02.22-én megtartott 14. ülésén fogadta el (a felügyelőbizottság döntése 2018.01.16-án lett meghozva).

A Vízművek és Csatornázási KKV 2018. évi működési tervének első módosítását Szabadka Város Képviselő-testülete a 2018.09.26-án megtartott 18. ülésén fogadta el (a felügyelőbizottság döntése 2018.07.30-án lett meghozva)

A Vízművek és Csatornázási KKV 2018. évi működési tervének második módosítását Szabadka Város Képviselő-testülete a 2018.11.27-én megtartott 19. ülésén fogadta el (A felügyelőbizottság döntését 2018.11.15-én hozta meg).

BEVEZETŐ

A Szabadkai Vízművek és csatornázási KKV a 2018.01.01. - 2018.12.31. időszakban a tervezett tevékenységeknek megfelelően működött.

A vállalat 603 km vízvezeték-hálózattal és 352 kilométernyi csatornahálózattal és egyéb állótkével (vízgyár, szennyvíztisztító üzem és egyéb ingatlanok) rendelkezik 4.337.131.233 dinár értékben.

A 2018.01.01. és 12.31. közötti időszakban 8.969.444 m³ víz lett kitermelve, a rendszeren keresztül szolgáltatott mennyiség 8.559.295 m³, míg a leszámlázott vízmennyiség 6.166.078 m³ volt. A különbség a vállalat működéséhez felhasznált vízmennyiség (beleértve a hálózat kimosásához elhasznált vizet is), valamint a vízszolgáltatás során keletkezett veszteségek.

A vízvezeték-hálózatra összesen 36.031 objektum, a szennyvízcsatorna-hálózatra pedig 15.674 van csatlakoztatva.

A vállalat 51.212 fogyasztót lát el ivóvízzel és 34.087 fogyasztó veszi igénybe a szennyvízelvezetési szolgáltatást.

A tervezett tevékenységeknek megfelelően valósítjuk meg a Szabadka város vízügyi rendszereinek fejlesztését célzó projektet.

2012. május 4-én Szabadka város hitelszerződést kötött az EBRD Bankkal, melyben pontosították a projekt pénzelésének szerkezetét és forrásait. A hitelből (11.000.000 euró) lesnek finanszírozva a II. víznyerő központi létesítménye, a II. kollektor, a vízhálózat központi gerincvezetéke, a keleti és nyugati gerincvezetékek összekötése és a Lošinj utcai gerincvezeték. Az European Western Balkans Joint Funds alapítvány adományából lesz pénzelve a VII. kollektor építése /1.300.000 euró/, az iszapkezelési tanulmány kidolgozása /454.924 euró/ és a projektet végrehajtó csoport /285.000 euró/. Az önkormányzat és a projektet vezető Vízművek és Csatornázási KKV eszközeiből a tervezett beruházások értéke 11.640.000 euró lesz, és mindenekelőtt a kutak fejlesztésére, valamint a szekunder víz- és csatornavezetékek építésére szolgál. Az említett összeg a Szabadka vízügyi rendszereinek fejlesztése projekt megvalósítására vonatkozik, annak teljes idejére.

A hitelt 18 egyenlő féléves részletben törlesztjük, az első törlesztés 2016. január 27-én volt, az utolsó pedig 2024. július 27-én lesz. Az eszközök lehívása utáni jutalék 0,5% évente és a hitel felhasználatlan része után kerül elszámolásra. A hitel változó kamatozása. A változó kamat a haszonkulcs (évi 1%) és a vonatkozó piaci kamatlábak összege az EBRD általános feltételei és rendelkezései szerint (hat havi EURIBOR).

2014. január 31-én a szabadkai vízművek és Csatornázási KKV és Szabadka város kiegészítő kölcsön és támogatási szerződést kötöttek. A kiegészítő kölcsön és támogatási szerződés 2.4. szakasza a következőket definiálja:

Szabadka város a törlesztő részleteket a hitelszerződés rendelkezéseivel összhangban fizeti vissza, és a szerződő felek meghatározták, hogy a teljes törlesztőrészlethez (a tőkerész és a kamat vonatkozó része) 2020. január 27-ével bezárólag Szabadka város viseli a törlesztés költségeit. A hitel eszközei (9 részlet), ami a városnak az EBRD iránti kötelezettségei képezi, a Közvállalat alaptőkéjének növekedéseként lesz elkönyvelve. Miután a városi képviselő-testület dönt a Vízművek és Csatornázási KKV tőkenövelését illetően, az a Cégnylvántartó Ügynökségben is be lesz jegyezve. Szabadka város 2020.07.27-től egészen 2024.07.27-ig törleszti majd a részleteket, de abban az időszokban a tőkerész törlesztési költségeit a szabadkai Vízművek és Csatornázási KKV fogja fizetni.

Vízművek és Csatornázási KKV Szabadka SIKERMÉRLEGE

A 2018. január 1-től december 31-ig terjedő időszakra

ezer dinárban

	EAF	Terv 2018.01.01- 12.31.	Megvalósul ás 01.01.- 31.12.2018.	Index 4/3
1	2	3	4	5
A. ÜZLETI BEVÉTELEK	1001	725.712	709.324	97,74
Az áruk és szolgáltatások értékesítéséből eredő bevételek	1009	659.112	636.108	96,51
A hazai piacon eladott áruból és szolgáltatásokból szárm. bevétel	1014	659.112	636.108	96,51
OSZTALÉKOKBÓL, TÁMOGATÁSOKBÓL, ADOMÁNYOKBÓL BEFOLYÓ BEVÉTELEK	1016	56.000	59.006	105,37
EGYÉB ÜZLETI BEVÉTELEK	1017	10.600	14.210	134,06
B. ÜZLETI KIADÁSOK	1018	739.825	703.334	95,07
ELADOTT ÁRU BESZERZÉSI ÁRA	1019	-	-	-
Termékek és áruk értékesítéséből származó bevételek	1020	5.000	6.400	128,00
Anyagköltségek	1023	75.683	46.209	61,06
ÜZEMANYAG ÉS ENERGIAKÖLTSÉGEK	1024	68.000	86.179	126,73
Munkabérek, juttatások és egyéb személyi költségek	1025	236.367	221.536	93,73
Termelési szolgáltatások költségei	1026	84.612	64.848	76,64
AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1027	208.000	212.450	102,14
Hosszú távú tartalékolások költségei	1028	-	5.402	-
IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1029	72.163	73.110	101,31
Üzleti nyereség	1030	-	5.990	-
Üzleti veszteség	1031	14.113	-	-
PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1032	16.000	12.423	77,64
KAMATBEVÉTELEK (HARMADIK SZEMÉLYEKTŐL)	1038	16.000	11.042	69,01
POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTAZÁRADÉK POZITÍV EFFEKTUSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1039	-	1.381	-
PÉNZÜGYI KIADÁSOK	1040	4.200	3.584	85,33
KAMATKÖLTSÉGEK (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1046	4.200	3.458	82,33
NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTAZÁRADÉK NEGATÍV EFFEKTUSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1047	-	126	-
FINANSZÍROZÁSI NYEREMÉNY	1048	11.800	8.839	74,91
FINANSZÍROZÁSI VESZTESÉG	1049	-	-	-
EGYÉB JAVAK ÉRTÉKHELYESBÍTÉSÉBŐL SZÁRM. BEVÉTEL VALÓS ÉRTÉKEK KIMUTATÁSÁVAL AZ EREDMÉNYSZÁMLÁN	1050	13.000	18.791	144,55

KERESZTÜL				
EGYÉB JAVAK ÉRTÉKHELYESBÍTÉSÉBŐL SZÁRM. KIADÁSOK VALÓS ÉRTÉKEK KIMUTATÁSÁVAL A SIKERMÉRLEGEN KERESZTÜL	1051	10.000	34.739	347,39
Egyéb bevételek	1052	2.000	2.279	113,95
EGYÉB KIADÁSOK	1053	100	13.443	13.443,00
Rendes tevékenységből származó, adózás előtti nyereség	1054	2.587	-	-
Rendes tevékenységből származó, adózás előtti veszteség	1055	-	12.283	-
MEGSZÚNÓ TEVÉKENYSÉG NETTÓ NYERESÉGE, SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSAINAK HATÁSAI ÉS A KORÁBBI IDŐSZAKOK HIBÁINAK JAVÍTÁSA	1056	-	-	-
MEGSZÚNÓ TEVÉKENYSÉG NETTÓ VESZTESÉG, SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSAINAK HATÁSAI ÉS A KORÁBBI IDŐSZAKOK HIBÁINAK JAVÍTÁSA	1057	-	277	-
ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG	1058	2.587	-	-
Adózás előtti veszteség	1059	-	12.560	-
AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSAI	1060	-	-	-
AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓKIADÁSAI	1061	-	-	-
AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELEI	1062	-	16.579	-
NETTÓ NYERESÉG	1064	2.587	4.019	155,35
Nettó veszteség	1065		-	-

Indokolás

1. EAF 1001 - Üzleti bevételek 16.388 ezer dinárral, illetve a tervhez képest 2,26 %-kal alacsonyabb szinten teljesültek, mert a fogyasztók egyre inkább takarékoskodnak úgy az alaptevékenységből mint a melléktevékenységekből eredő szolgáltatásokkal.
2. EAF 1009 – A szolgáltatásnyújtásból származó bevételek 23.004 ezer dinárral, illetve a tervhez képest 3,49 %-kal alacsonyabb szinten teljesültek, ami megfelel a szolgáltatások csökkenésének. A fogyasztók takarékoskodása mellett a vízórák rendszeres leolvasásával is megakadályozzuk a mértéktelen vízfogyasztást, vagyis ezzel is csökkennek az alaptevékenységből eredő szolgáltatások. A melléktevékenységekből eredő szolgáltatások mennyisége is részben a takarékoság miatt csökken, és részben azért, mert ezekre a fogyasztók más szolgáltatókat is alkalmazhatnak (a csatorna vizsgálata, dugulás-elhárítás, mintavétel, stb.).
3. EAF 1016 – Az adományokból származó bevételek 4.835 ezer dinárban teljesültek, ami a tervhez képest 5,37 %-kal több. Az IAS 20 és a többi IAS standard rendelkezéseivel összhangban ezek a kapott adományok – állami támogatások a vállalat állóeszközeibe történő beruházások, amelyek az időszak bevételeiként kerültek elismerésre az építmények és az e pénzből vásárolt eszközök amortizációjával arányosan. A vállalat ezeket nem tudja egészen pontosan betervezni, mert számviteli kategóriákról van szó.
4. EAF 1017 – Az egyéb üzleti bevételek 3.610 ezer dinárral, vagy 34,06 %-kal voltak magasabbak a tervhez képest. Ennek a végrehajtóknak behajtásra átadott követelések nagyobb száma, illetve a végrehajtók költségeinek a fogyasztók terhére történt átszámlázása volt. Az említett költségek tervezése az előző időszak alapján történik, de a végrehajtók tevékenységétől, azok költségeitől és a számlázási időszaktól függenek.
5. EAF 1018 – Az üzleti kiadások 36.491 ezer dinárral vagy 4,93 %-kal voltak alacsonyabbak a tervhez

- képeket, szintén a takarékoságból eredően. Csak a legszükségesebb anyagokat és szolgáltatásokat használjuk, amire a meglévő rendszer üzemben tartásához van szükség, és tartalékokat tervezünk különböző helyetekre (meghibásodások, javítások és hasonlók).
6. EAF 1020 – A saját termékek felhasználásából származó bevételek 1.400 ezer dinárral, illetve 28 %-kal magasabbak a tervezettnél. Ezek a bevételek a villanyáram-termelésből erednek, amit saját szükségletre, a szennyvíztisztítón és a saját építésű belső vízvezeték és csatornahálózat építésére használ a vállalat. Az összeget az év végén, belső elszámolással, a műszaki szolgáltatótól kapott adatok alapján állapítjuk meg, és az előző időszak alapján tervezzük őket.
 7. EAF 1023 – Az anyagköltségek 29.474 ezer dinárral vagy 38,94 %-kal voltak alacsonyabbak, mert kevesebb anyagot használtunk fel, kevesebb volt a meghibásodás és a javítás, és a beszerzések során is voltak megtakarítások. Tekintettel, hogy ezek a költségek az 51 – Anyag- és energiaköltségek csoportba tartoznak, az alacsonyabb anyagköltségek és a magasabb villanyáram fogyasztás (a következő tétel) az 51-es csoportot képezik ami megfelel a tervezettnak. A szennyvíztisztító felújításának (a homokfogó építésének) befejeztével ezek a költségek várhatóan csökkenni fognak.
 8. EAF 1024 – A villanyáram költségek 18.179 ezer dinárral vagy 26,73 %-kal magasabbak, a nagyobb villanyáram-fogyasztás miatt, ami a szennyvíztisztító berendezés meghibásodása miatt keletkezett. Ugyanis a homokülepítő gyakori meghibásodása miatt a fúvókák fokozottabban működtek, és ez megnövelte a villanyáram-fogyasztást. Tekintettel, hogy ezek a költségek az 51 – Anyag- és energiaköltségek csoportba tartoznak, az alacsonyabb anyagköltségek és a magasabb villanyáram fogyasztás (a következő tétel) az 51-es csoportot képezik ami megfelel a tervezettnak.
 9. EAF 1025 – A munkabérek, juttatások és egyéb személyi költségek 14.831 ezer dinárral vagy 6,27 %-kal alacsonyabbak a tervhez képest mert kevesebb volt az alkalmazott illetve mert betegszabadságon voltak és ezért kevesebb volt a fizetésük.
 10. EAF 1026 – A termelési szolgáltatások költségei 19.764 ezer dinárral vagy 23,36 %-kal alacsonyabbak a közbeszerzések során elért megtakarításoknak köszönhetően.
 11. EAF 1027 - Az amortizációs költségek a tervhez képest 4.450 ezer dinárral vagy 2,14 %-kal magasabbak. Az IAS-nak és a számviteli politikának megfelelően minden évben felülvizsgáljuk az állóeszközök hasznos élettartamát, ami hatással van az értékcsökkenés elszámolására és mértékére.
 12. EAF 1028 – A hosszú távú tartalékolások költségei nem lettek tervbe véve, és 5.402 ezer dinárban teljesültek. Ezek a költségek azért magasabbak, mert először végeztük a jubiláris jutalmakra szolgáló tartalékok összehangolását, melyek az előző évben először lettek hosszú távú tartalékokként elszámolva. A tartalékok elszámolása bizonyos paraméterektől függ, mint az alkalmazottak fluktuációja, a jubiláris jutalmak és az átlagbérek növekedésének ütemétől, valamint a diszkont tényezőtől függ, és az év végén történik a pénzügyi beszámoló kidolgozásakor.
 13. EAF 1029 – Az immateriális költségek 947 ezer dinárral vagy 1,31 %-kal magasabb. Erre a növekedésre a követelések behajtására alkalmazott végrehajtók költségeinek növekedése volt hatással. A végrehajtók magasabb költségei miatt vannak magasabb üzleti bevételünk is, melyek a fogyasztókra történő átszámlázás folytán keletkeznek.
 14. EAF 1032 – A pénzügyi bevételek megvalósulása 3.577 ezer dinárral vagy 22,36 %-kal alacsonyabb. Ezek a bevételek a ki nem fizetett követelésekre elszámolt kamatokra vonatkoznak. A tervvel magasabb kamatokat és több behajtatlan követelést irányoztunk elő. Az említett bevételek a fizetési határidőktől és a késedelmi kamatok mértékétől függenek. Ez a helyrend az EAF 1046 és az EAF 1047 összege.
 15. EAF 1039 – Ezek a bevételek nem lettek tervbe véve, és az euró árfolyamváltozása folytán keletkeztek. A vállalatnak jelentős kötelezettségei vannak euróban kifejezve, és minden árfolyam-ingadozás kihat a pozitív vagy negatív különbségekre (ebben az esetben pozitív volt a változás az euró árfolyamának csekély esése miatt)
 16. EAF 1040 - A pénzügyi kiadások 616 ezer dinárral vagy 14,67 %-kal alacsonyabbak a beszerzések során felvett rövid távú és hosszú távú hitelek alacsonyabb kamatai miatt, és mert kevesebb rulírozó hitelt vett igénybe és nem lépte túl a hitelkeretet.

17. EAF 1048 – A pénzelésből megvalósított nyereség 2.961 ezer dinárral vagy 25,09 %-kal alacsonyabb és az EAF AOP 1032 alatti alacsonyabb bevételek és az EAF 1040 alatti kiadások miatt.
18. EAF 1050 – Ezek a bevételek 5.791 ezer dinárral vagy 44,55 %-kal voltak magasabbak az előző időszakból fennmaradt, behajtott követeléseknek köszönve. A vállalat kevesebb behajtott követelésre számított (melyek fizetési határideje más meghaladta az egy évet).
19. EAF 1051 – Ezek a kiadások azért voltak 24.739 ezer dinárral vagy 247,39 %-kal magasabbak, mert a vállalat úgy ítélte meg, hogy a Szabadkai közkórház irányában fennálló követelések kérdésesek, és így a terv készítésekor nem számított arra, hogy azok behajthatók lesznek. A megfizethetőséget a pénzügyi beszámolók kidolgozásakor, az év végén becsüljük meg, a behajtási akciók után.
20. EAF 1052 – Az egyéb bevételek 279 ezer dinárral vagy 13,95 %-kal nagyobbak. Ezek az alkalmazottak irányában fennálló követelések folytán keletkeztek, azon perek alapján, melyeket egyes dolgozók a vállalat ellen folytattak, a 2002. előtti bérkövetelésekkel kapcsolatban. Az ítélet értelmében a vállalatnak vannak bevételei (követelései az alkalmazottak irányában) a bírósági költségek megtérítése címén, de kiadásai (kötelezettségei) is, ugyanis a 2002. előtti béreket ki kell egészítenie.
21. EAF 1053 – E kiadások 13.343 ezer dinárral voltak magasabbak. Ennek oka, hogy a leltározás során kiderült, hogy le kell írni a folyamatban lévő beruházást, és megtörtént annak az ingatlanok a kivezetése, amely a vagyon-visszaszármaztatás folytán el lett véve a vállalattól (a Bajcsy-Zsilinszky utcában lévő épület). Továbbá ezeket a költségeket növelték a perköltségek is, azokban a perekben melyeket a vállalat a 2018. évben folytatott és amelyek 2018-ban be is fejeződtek.
22. EAF 1064 – a kimutatott nyereség 1.432 ezer dinárral vagy 55,35 %-kal nagyobb a tervezettnél (az előző indokolásokról eredően).

A vállalat a 2018.01.01. – 12.31. időszakban az alábbi eredményt érte el:

	Tervezett	Megvalósítás	Index
1	2	3	4 (3/2)
1. bevételek összesen	761.711.762	752.556.564	98,80
2. Kiadások összesen	759.124.599	765.117.062	100,79
3. Halasztott adó	-	16.579.324	-
4. NETTÓ NYERESÉG (1-2+3)	2.587.163	4.018.826	155,34

A vállalat a 2018.01.01.-12.31. időszakban összesen 1,20 %-kal kevesebb összbevételt és 0,79%-kal több összkiadást valósított meg a tervhez képest.

Halasztott adókötelezettségeket a vállalat nem tervezett. Számviteli kategóriáról van szó.

A halasztott adókötelezettségeket az IAS 12 Nyereségadó standardnak megfelelően kell elszámolni, és a számviteli és az adóköteles nyereség közötti különbségből erednek. Annak érdekében, hogy egy jogi személy pénzügyi kimutatásokat készítsen az IAS / IFRS-eknek megfelelően – el kell számolnia és bemutatnia a halasztott adóköveteléseket és -kötelezettségeket, illetve a halasztott adókölségeket és bevételeket. A halasztott adó könyvelésével semlegesítjük a könyvviteli nyereségben keletkezett átmeneti különbségeket, az adózási kritériumok szerint. Ez biztosítja, hogy a vállalat teljesítménye csak az üzleti tényezőktől függ, és nem a sajtóságtól adószámvetési kérdésektől.

Emellett a vállalat a tervezettnél 55,35%-kal nagyobb nettó nyereséget valósított meg.

A Vízművek és Csatornázási KKV Szabadka ÁLLAPOTMÉRLEGE
2018. december 31. napján

ezer dinárban

	EA	Terv 2018.01.01- 12.31.	Megvalósulás 2018.01.01.-12.31.	Index 4/3
1	2	3	4	5
A K T Í V A				
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	0002	4.667.967	4.337.131	92,91
Immateriális javak	0003	9.595	7.272	75,79
Fejlesztési célú beruházások	0004	95	95	100,00
Koncessziók, találmányok, licencek, áru és szolgáltatási márkák, szoftver és más jogok	0005	9.500	5.827	61,34
Immateriális javak előkészületben	0008	-	1.350	-
Ingatlanok, berendezések és eszközök	0010	4.658.372	4.329.855	92,95
Telkek	0011	8.372	8.372	100,00
Épületek	0012	3.500.000	3.448.977	98,54
Berendezések és eszközök	0013	550.000	401.004	72,91
Készülő ingatlanok, berendezések és eszközök	0016	600.000	303.487	50,58
Ingatlanokra, berendezésekre és eszközökre adott előleg	0018	-	168.015	-
HOSSZÚ LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI TELJESÍTMÉNYEK	0024	-	4	-
Tőkerészesedés más jogi személyekben	0027	-	4	-
FORGÓESZKÖZÖK	0043	215.605	190.469	88,34
Tartalékok	0044	40.340	47.507	117,77
Anyag, tartalék alkatrészek, szerszám és irodai eszközök	0045	40.000	46.723	116,81
Áru	0048	340	236	69,41
Tartalékokra és szolgáltatásokra kifizetett előlegek	0050	-	548	-
ELADÁS ALAPÚ EGYÉB KÖVETELÉSEK	0051	160.000	123.340	77,09
Hazai vásárlók	0056	160.000	123.340	77,09
EGYÉB KÖVETELÉSEK	0060	10.000	13.210	132,10
Értékpapírok és pénzeszközök	0068	1.565	2.713	173,35
HOZZÁADOTT ÉRTÉKADÓ	0069	2.500	2.525	101,00
Aktív időbeli elhatárolások	0070	1.200	1.174	97,83
TELJES AKTÍVA = ÜZLETI VAGYON	0071	4.883.572	4.527.600	92,71
MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVA	0072	150.000	304.221	202,81

A Vízművek és Csatornázási KKV Szabadka ÁLLAPOTMÉRLEGE
2018. december 31. napján

ezer dinárban

PASSZÍVA	EAF	Terv 2018.01.01- 12.31.	Megvalósulás 2018.01.01.- 12.31.	Index 4/3
1	2	3	4	5
TŐKE	0401	2.229.175	2.309.812	103,62
AZ ALAPTŐKE	0402	2.160.286	2.255.861	104,42
Állami tőke	0406	2.160.286	2.255.861	104,42
REVALORIZÁCIÓS TARTALÉKOK AZ IMMATERIÁLIS JAVAK, INGATLANOK, GÉPEK ÉS BERENDEZÉSEK ÚJRAÉRTÉKELÉSE ALAPJÁN	0414	110.500	99.123	89,70
MEGVALÓSÍTHATLAN VESZTESÉGEK ÉRTÉKPAPÍROK ÉS EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNYEK ELEMEI ALAPJÁN	0416	2.264	3.876	171,20
FELOSZTATLAN NYERESÉG	0417	2.587	11.218	433,63
FOLYÓ ÉV EREDMÉNYTARTALÉKA	0419	2.587	11.218	433,63
Veszteség	0421	46.462	52.514	113,03
Korábbi évek vesztesége	0422	46.462	52.514	113,03
Hosszú lejáratú céltartalékok és kötelezettségek	0424	1.026.020	682.713	66,54
Hosszú lejáratú céltartalékok	0425	15.440	42.193	273,27
Tartalékok az alkalmazottaknak járó térítésekre és más juttatásaira	0429	15.440	42.193	273,27
HOSSZÚ TÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0432	1.010.580	640.520	63,38
Tőkére váltható kötelezettségek	0433	100.000	-	-
Adósságvállalás pénzügyi lízing alapján	0439	10.580	6.997	66,13
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0440	900.000	633.523	70,39
HALASZTOTT ADÓ	0441	17.125	9.702	56,65
Rövid lejáratú kötelezettségek	0442	1.611.252	1.525.373	94,67
Rövid lejáratú pénzügyi kötelezettségek	0443	156.000	148.884	95,44
Rövid távú hazai hitelek és kölcsönök	0446	45.000	46.010	102,24
Egyéb rövid lejáratú pénzügyi kötelezettségek	0449	111.000	102.874	92,68
KAPOTT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS ÓVADÉKOK	0450	-	6.909	-
Ügyvitelből eredő kötelezettségek	0451	30.000	77.500	258,33
Hazai beszállítók	0456	30.000	73.695	245,65
Külföldi beszállítók	0457	-	2.515	-
Egyéb ügyvitelből eredő kötelezettségek	0458	-	1.290	-
EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0459	19.500	18.348	94,09
ÁFÁBÓL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK	0460	-	775	-
Kötelezettségek egyéb adókra, járulékokra és más közterhekre	0461	1.000	412	41,20
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0462	1.404.752	1.272.545	90,59
PASSZÍVA ÖSSZESEN	0464	4.883.572	4.527.600	92,71
Mérlegen kívüli passzíva	0465	150.000	304.221	202,81

Ami a 2018.12.31. napi állapotmérleg tételeit illeti és azok viszonyát a tervezett összegekhez, a helyzet a következő: a teljes aktíva és passzíva a tervhez képest 7,29 %-kal alacsonyabb.

Az aktíva összetételében az állótőke (EAF 0002) 7,09 %-kal alacsonyabb szinten teljesült a tervnél, míg a forgótőke (EAF 0043) 11,66 %-kal marad el a tervezettnél.

A passzíva szerkezetét illetően a tőke (EAF 0401) ,62 %-kal magasabb, a hosszú távú tartalékok és kötelezettségek (EAF 0424) 33,46 %-kal alacsonyabb, a halasztott adókötelezettségek (EAF 0441) 43,35 %-kal alacsonyabbak és a rövid távú kötelezettségek (EAF 0459) 5,91 %-kal alacsonyabb szinten teljesültek.

Eltérések a következő helyrendeken vannak:

1. EAF 0003 – A tervnél 2.323 ezer dinárral vagy 24,21 %-kal alacsonyabb teljesülés az immateriális vagyon alatt a beszerzések során megvalósított megtakarítások eredménye, továbbá egyes beszerzések a tervben immateriális vagyonként lettek feltüntetve, de a leszállítást követően mégis az eszközök közé lettek sorolva, mert a beszerzés legnagyobb részét eszközök képezik;
2. EAF 0005 – A tervhez képest 3.673 ezer dinárral vagy 38,66 %-kal alacsonyabb teljesülés oka, hogy az immateriális eszközök egy rész nem lett aktiválva, és az EAF – 0008 alatt szerepe, ami viszont nem lett tervbe véve;
3. EAF 0012 – Az 51.023 ezer dinárral vagy 1,46%-kal alacsonyabb megvalósulás részben az objektumok kivételére (Bajcsy Zsilinszky utca), részben pedig a leltárkor becsült értékcsökkenési arányra vonatkozik, amely közvetlenül befolyásolja az értékcsökkenési költségeket és az ingatlanok értékét;
4. EAF 0013 – A 148.996 dinárral vagy 27,09 %-kal alacsonyabb teljesülés a leltárkor leírt illetve leselejtezett eszközökre vonatkozik;
5. EAF 0016 – Az ingatlanok, berendezések és eszközök 296.513 ezer dinárral vagy 49,42 %-kal alacsonyabb megvalósulásának oka, hogy a tervek szerint a vízgyár építésére és a szennyvíztisztító felújítására adott előlegről időszaki elszámolást kellett volna kiadni 168.015 ezer dinár összegre. Az időszaki elszámolás az adott előlegre a 2019. évre várható, a munkálatok és az időszakos elszámolások kiadása egy kissé későbbre tolódott;
6. EAF 0018 – A 168.015 ezer dináros előleg a kivitelezőnek a vízgyár kiépítésére és a szennyvíztisztító felújítására adott előlegre vonatkozik. Arra számítottunk, hogy az időszaki elszámolás elkészül az előlegbe adott összegre, és ezzel az előző helyrend meg lesz növelve. A vízgyár befejezését a 2020. év derekáig tervezzük, míg a szennyvíztisztító felújítása (a homokfogó kiépítése) a 2019. évre várható, amikor a teljes előleg realizálódik. A gyakorlatban az ilyen nagy méretű beruházásoknál gyakran csúsznak a határidők;
7. EAF 0043 – A forgótőkénél a 25.136 ezer dinárral vagy 11,66%-kal alacsonyabb megvalósulás többnyire a követelésekre vonatkozik. A behajtott követelések és így a bevételek nagyobb összege miatt a követelések a tervezettnél alacsonyabbak voltak. Ez a helyrend a (044,0051,0060,0068,0069 és 0070) összegére vonatkozik.
8. EAF 0044, 0045 – a tartalékok 17,77 %-kal voltak nagyobbak, mert a kollektor építésére vásárolt de fel nem használt anyagokat a következő időszakban tervezzük felhasználni, és a vízszereleési anyagok miatt, melyeket 2018.12.31-én vettünk át és a 2019. évben fogunk felhasználni. Ez a helyrend a (0045,0048,0050) összegére vonatkozik.

9. EAF 0048 – a megvalósulás 104 ezer dinárral vagy 30,59 %-kal alacsonyabb volt, mert felhagytunk azzal a gyakorlattal, hogy a kényszerbehajtási eljárásban az adóstól elfogadunk árut is, ha a tartozást pénzben nem tudjuk behajtani;
10. EAF 0050 – Az adott előlegek nem lettek tervbe véve, mert a vállalat a beszerzésekkor csak rendkívüli esetekben fizet előlegben, itt a szakfolyóiratok előfizetéseiről és a végrehajtónak ill. a pénzügyi beszámolók ellenőrzésére fizetett előlegekről van szó.
11. EAF 0051 – Az értékesítési követelések 36 660 ezer dinárral, vagyis a tervezettnél 22,91%-kal alacsonyabbak voltak, s ez az eltérés részben az előző időszakban beszedett követelésekből és a folyó követelésekből származó magasabb bevételek miatt keletkezett;
12. EAF 0060 – Az egyéb követelések 3.210 ezer dinárral, vagy 32,10%-kal nagyobbak a tervezettnél, ami annak tudható be, hogy 2018.12.31. napján a Köztisztasági KKV-nél maradtak a vízhasználat után beszedett díjakból befolyt eszközök. Ez az összeg már 2019. első napjaiban át lett utalva a vállalat számlájára, amiről jegyzőkönyv készült, de ez kihatott arra, hogy 2018.12.31. napján ezek a követelések nagyobbak voltak.
13. EAF 0068 – A számlán lévő készpénz a tervezetthez képest 1.4148 ezer dinárral volt több. Itt a készpénz 2018.12.31. napi egyenlegéről van szó. A vállalatnak jelentős kötelezettségei vannak és az eszközök már a következő év első munkanapján át lettek utalva azok teljesítésére;
14. EAF 0416 – Megvalósítatlan veszteségek – aktuáriusi veszteségek 1.612 ezer dinárral vagy 71,20%-kal magasabbak a tervezettnél, ami egy számviteli kategória. Az aktuáriusi nyereségeket és veszteségeket azoknál a jogi személyeknél, melyek az öregségi nyugdíjra képzett céltartalékokat 2014-től kezdve az IAS 19-nek megfelelően számolják el, a korábbi évekhez hasonlóan nem halaszthatók a jövőbeli időszakokra, és nem ismerhetők el az eredménymérlegben arra az időszakra, amelyben felmerültek, hanem azonnal kimutatásra kerülnek a másik átfogó eredményben a 331. számlán keresztül abban az időszokban, amikor felmerültek;
15. EAF 0425 – A hosszú távú tartalékolások 26.753 ezer dinárral vagy 173,27%-kal magasabbak mert eszközöket tartalékolunk a jubiláris jutalmakra. Ez egy olyan számviteli kategória, amely az átlagbérek mértékétől, a létszám-ingadozási rátától, a diszkont tényező mértékétől és a jubileumi jutalmak növekedési arányától függ. E tényezők változása jelentős eltérésekhez vezet;
16. EAF 0433 – Tervbe lettek véve a saját tőkévé konvertálható kötelezettségek, amelyek a regisztrációtól és a tőke bejegyzésétől függenek. A vállalatban a regisztrációt sikerült 2018.12.31-én elvégeznie, bár az a 2019. évre volt tervezve. A regisztráció a tőke módosítására vonatkozó döntés alapján történt, amit Szabadka Város Képviselő-testülete hagyott jóvá. A kötelezettségek tőkenöveléssé alakításából eredően a tőke mennyisége 4,42 %-kal haladta meg a tervet;
17. EAF 0441 – a tervhez képest 7.423 ezer dinárral illetve 43,35%-kal alacsonyabb megvalósítás magyarázhatja, hogy ezek a kötelezettségek eredményszemléletű kategóriát képeznek, ami a halasztott adóbevételek és -kiadások közötti különbségként merül fel, függ a tárgyi eszközök jelenlegi értékének különbségétől a számviteli és adóügyi nyilvántartásokban, a céltartalék kiszámításának paramétereitől, és tükrözi az előző helyrendeken már említett különbségeket;
18. EAF 0442 – a tervhez képesti 85.879 ezer dináros vagy 5,33 %-os eltérés (a 0443, 0450, 0451, 0459, 0460, 0461 és 0462 helyredek összege) – a rövid lejáratú kötelezettségeket érinti, amelyek részben euróban vannak kifejezve és az euró árfolyamától függenek, a visszafizetendő kölcsönök a rendelkezésre álló pénztől függően, a szállítókkal szemben fennálló kötelezettségek, amelyek függenek az esedékesség idejétől, valamint a passzív időbeli elhatárolások vagy a kapott támogatások, melyek azok felhasználásával arányosan csökkennek;

19. EAF 0072 és EAF 0465 – a mérlegen kívüli aktív és passzív keretében a közbeszerzések során a résztvevők által a munkálatok időben történő elvégzésére ill. a hibák garanciális időben történő elhárítására adott garanciák és váltók lettek kimutatva, melyeket a vállalat nem tud pontosan megtervezni. Ezek a helyrendek alatt található a konszignációba kapott vízszelvény és csatornázási anyagok készlete

A BEVÉTELEK ÉS JÖVEDELMEK ÖSSZETÉTELE

1. AZ ÁRUK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL EREDŐ BEVÉTELEK

ezer dinárban

A hazai piacon eladott áruból és szolgáltatásokból szárm. bevétel	
- Víz eladásából szárm. bevételek	265.758
- Szennyvíz elvezetéséből szárm. bevételek	126.044
- Szennyvíz tisztításából szárm. bevételek	164.888
- A rendszer készenléti állapotban tart. szárm. bev.	49.293
- Vízvezeték-csatlakoztatásból származó bevételek	10.920
- Csatorna-csatlakoztatásból eredő bevételek	4.632
- Vízvezeték-hálózat fenntartásából szárm. bevételek	1.373
- A közkutak fenntartásából befolyó bevételek	1.038
- A szökőkutak fenntartásából befolyó bevételek	3.956
- Vízórák hitelezéséből szárm. bevételek	350
- Csatorna tisztításából szárm. bevételek	3.883
- Csatornahálózat kamerás ellenőrzéséből szárm. bev.	443
- Laboratóriumi bevételek	32
- Lefolyók fenntartásából szárm. bevételek	3.093
- Egyéb bevételek	405
1. Megvalósítás a 2018. évben	636.108
2. 2018. ÉVI TERV	659.112
3. Index (1/2)	96,51

A termékek és szolgáltatások értékesítéséből befolyó bevételek 23.004 ezer dinárral vagy 3,49%-kal voltak alacsonyabbak a tervezettnél.

Az alaptevékenységből befolyó bevételek 95%-át a termékek és szolgáltatások értékesítéséből származó bevételek képezik (vízszolgáltatás, szennyvíz elvezetése és tisztítása, és a készenléti állapot), a fennmaradó 5%-ot a melléktevékenységek bevételei alkotják.

2. Bevételek saját termékek felhasználásából

ezer dinárban

Saját szükségletre szolgáló áru és szolgáltatások aktiválásából származó bevételek	6.256
Az állóeszközök és a szolgáltatások saját szükségletre történő felhasználásából származó bevételek	144
1. Megvalósítás a 2018. évben	6.400
2. 2018. ÉVI TERV	5.000
3. Index (1/2)	128,00

Bevételek saját termékek felhasználásából- 1.400 ezer dinárral, illetve 128 %-kal voltak magasabbak a tervezettnél.

Az aktivált teljesítményből származó bevételek keretében a saját áramtermelésből származó bevételek lettek nyilvántartásba véve, a szennyvíztisztítón, ahol a szennyvízből származó iszapot tömörítik és két rothasztóban rothasztják. Az anaerob rothasztás folyamán energia szabadul fel metán (biogáz) formájában. A rothasztóban keletkező biogázt gázmotorok alakítják át energiává. A 2018. január – december időszakban ilyen módon összesen 789.838 kWh villanyáramot állítottunk elő, vagyis a költségek és a teljesítmény elszámolása szerint 6.256 ezer dinárt.

A termékek és az állóeszközökkel kapcsolatos szolgáltatások saját célú felhasználásából származó bevételek 144 ezer dinár összegben a vízhálózat kiépítéséhez kapcsolódnak. Ezek a bevételek az év végén, a pénzügyi beszámoló kidolgozásakor kerülnek meghatározásra.

3. EGYÉB ÜZLETI BEVÉTELEK

ezer dinárban	
Feltételhez kötött támogatásokból szárm. bev.	59.006
Bérletekből származó bevétel	3
Közös díjbehajtásból származó bevételek	5.338
Bírószági költségek megfizett. szárm. bevételek	1
Egyéb üzleti bevételek (végrehajtók előre leszámlázott szolgáltatásai)	8.868
1. Megvalósítás a 2018. évben	73.216
2. 2018. ÉVI TERV	66.600
3. Index (1/2)	109,93

Az egyéb üzleti bevételek a tervhez képest 6.616 ezer dinárral nagyobb összegben teljesültek, ami a tervhez képest 9,93 %-kal több.

A többi bevétel keretében a legnagyobb részesedést a feltételhez kötött adományok jelentik 59.006 ezer dinár összegben, melyek kisebb összegben lettek tervezve. Ezek a bevételek számviteli kategóriát képeznek. Az IAS 20 és a többi IAS standard rendelkezéseivel összhangban ezek a kapott adományok – állami támogatások a vállalat állóeszközeibe történő beruházások, amelyek az időszak bevételeiként kerültek elismerésre az építmények és az e pénzből vásárolt eszközök amortizációjával arányosan.

A bérletekből származó bevételek 3 ezer dinár értékben a vállalat palicsi hétvég i házának bérbeadásából származó bevételek.

A közös díjbehajtásból származó bevételek 5.338 ezer dinár összegben a közműdíjak együttes számlázásában résztvevőknek kiszámlázott költségekre vonatkoznak (a Köztisztasági és Parkosítási KKV, a Kéményseprő KKV és Szabadka város).

Az egyéb üzleti bevételek 8.868 ezer dinár értékben azoknak a fogyasztóknak a behajtott tartozásaira vonatkozik, akik nem teljesítik fizetési kötelezettségeiket, de a szolgáltatást sem lehet számukra megszüntetni.

4. Anyagköltségek

ezer dinárban	
- alapanyagok	26.991
- kenőanyagok	113
- Vegyi anyagok és üvegtermék	1.226
- pótalkatrészek	11.110
- Szerszámok, kis értékű leltári tárgyak,	3.951

gumiabroncsok	
- Irodai eszközök	1.020
- Üzemanyag	6.573
- Villanyáram, hőenergia, gáz	79.606
- Tisztítószer	1.735
- Egyéb anyagok	63
1.Megvalósítás a 2018. évben	132.388
2. 2018. ÉVI TERV	143.683
3. Index (1/2)	92,14

Az anyagköltségek 11.295 ezer dinárral 7,86%-kal dinárral alacsonyabbak a tervhez képest. Az anyagköltségekben legnagyobb arányban a villanyáram-költségek vesznek részt. A villanyáram-fogyasztás növekedését a szennyvíztisztító üzem részét képező homokfogó meghibásodása okozta. A meghibásodás következtében a szennyvízben megnövekedett az iszap mennyisége, ezért a szennyvíz tisztítását végző fúvókák nagyobb erővel dolgoztak, és így több villanyáramot fogyasztottak. A szennyvíztisztító üzem felújítása folyamatban van (új homokfogó épül), minek befejezése a 2019. év végére várható, és ezzel stabilizálódik majd az áramfogyasztás is.

5. MUNKABÉREK, JUTTATÁSOK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KÖLTSÉGEK

ezer dinárban

Bérek és járulékok költségei (bruttó)	149.739
Juttatások utáni járulékok költségei a munkáltató terhére	27.107
Megbízási szerződések szerinti munkadíjak költségei	323
Időszakos munkaszerződések szerinti munkadíjak	7.049
Felügyelőbizottsági tagok tiszteletdíja	1.623
Szolgál. utak napidíj költségeinek megtérítése	1.208
Dolgozók munkába járási útiköltségeinek megtérítése	7.822
A beralap és más állandó járandóságok csökkentésének költségei	13.935
Jubiláris jutalmak	1.804
Dolgozóknak adott egyéb juttatások	408
Dolgozóknak nyújtott szolidáris segély	420
Szolidáris segély a dolgozók kedvezőtlen anyagi helyzetének javítására	9.301
Végkielégítések a tartalékolt eszközök értéke felett	623
Ösztöndíjak	174
1.Megvalósítás a 2018. évben	221.536
2. 2018. évi terv	236.367
3. Index (1/2)	93,73

A bérköltségek 14.831 ezer dinárral voltak alacsonyabbak, vagy a tervhez képest 6,27 %-kal.

A 2018. évben a bérek és a megfelelő járulékok költségei azért voltak alacsonyabbak a korábbihoz viszonyítva, mert a létszám csökkent és kevesebb volt a betegszabadság, stb..

A dolgozók munkába járási útiköltségeinek megtérítése, a jubiláris jutalmak, szolidáris segélyek, végkielégítések és egyéb juttatások a szabadkai Vízművek és Csatornázási KKV kollektív szerződésének megfelelően lettek kifizetve.

A 2018. évben a vállalat szolidáris segélyeket nyújtott a dolgozóknak anyagi helyzetük javítására a kommunális szféra ágazati kollektív szerződése II. kiegészítésének megfelelően, ami 2017.12.19-én lett aláírva. A szolidáris segély összege dolgozónként nettó 41.800 dinár.

Az IAS 19, pontjával összhangban eszközöket tartalékolunk az alkalmazottak végkielégítésére, melyek összege a megfelelő paraméterek alkalmazásával lett kiszámítva, és a tartalékol eszközök feletti összeg az 529. számlacsoport keretében lett nyilvántartásba véve.

6. Amortizációs és tartalékolási költségek

ezer dinárban

- Épületek amortizációja	127.211
- Eszközök amortizációja	83.477
- Immateriális eszközök amortizációja	1.762
1.Megvalósítás a 2018. évben	212.450
2. 2018. évi terv	208.000
3. Index (1/2)	102,14

Az amortizációs költségek a tervhez képest 4.450 ezer dinárral vagy 2,14 %-kal magasabbak.

A magasabb amortizációs költségek a 2018. évben az állóeszközök (kollektorok, szekunder víz_ és csatornavezeték hálózat) aktiválása miatt, melyek hitelből, támogatásból és saját eszközökből lettek beszerezve. Az IAS-nak és a számviteli politikának megfelelően minden évben felülvizsgáljuk az állóeszközök hasznos élettartamát, ami hatással van az értékcsökkenés elszámolására és mértékére.

Bizonyos eszközök nagyobb fokú felhasználása magasabb értékcsökkenési rátákat eredményez és ennél fogva befolyásolja az értékcsökkenés mértékét.

ezer dinárban

- A nyugdíjra tartalékol végkielégítések költségei	847
- A jubiláris jutalmak céltartalékainak költségei	4.555
1.Megvalósítás a 2018. évben	5.402
2. 2018. évi terv	-
3. Index (1/2)	-

A jubiláris jutalmak tartalékai a 2018. évben szintén magasabbak a nagyobb jubileumok elszámolása miatt. A jubiláris jutalmakra első ízben a 2017. évben tartalékolunk eszközöket, és akkor nagyobb részük a veszteségek növekedéseként lett elkönyvelve. A 2017-ben meghozott céltartalékok az alkalmazottak első kerek évfordulójára vonatkoznak, míg a 2018. évi rendelkezések a második vagy a következő jubileumra vonatkoznak. Pl. azoknak a munkavállalóknak, akiknek 2017-ben 10 éves évfordulóra voltak eszközök fenntartva, 2018-ban ez a 20. évfordulóra szól, és így minden évfordulót tíz évvel növekszik.

7. TERMELÉSI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI

ezer dinárban

Termékek gyártási szolgáltat. költségei	8.083
Szállítási szolgáltatások költségei, posta, internet	15.234
Fenntartási költségek	23.492
Szerszámok és kis értékű tárgyi eszk. karbantart.	1.587
Kommunális szolgáltatások költségei	647
Munkavédelmi költségek	154

Egyéb termelő jellegű szolg. költ.	14.883
Rágcsálóiértás költségei	310
Regisztrációs, parkolási költségek, útdíjak	458
1.Megvalósítás a 2018. évben	64.848
2. 2018. évi terv	84.612
3. Index (1/2)	76,64

A termelő jellegű szolgáltatások költségei 23,36 %-kal vagy 19.764 ezer dinárral alacsonyabbak a tervhez képest.

A költségcsökkenés a beszerzések során elért megtakarítások eredménye.

Az egyéb termelő jellegű szolgáltatást illetően a mérőműszerek havi leolvasásának költségei vettek részt legnagyobb arányban. Ez a kötelezettség a fogyasztóvédelmi törvény 91. szakaszának 1. és 2. bekezdéséből ered, és a Kereskedelmi, Idegenforgalmi és Távközlési Minisztérium 334-00-00617/2016-03 számú határozatával lépett életbe 2016.08.01-jén, az illetékes minisztérium felügyeletének ellenőrzését követően. A vízőrák leolvasását a vállalat közbeszerzés útján oldja meg, mivel nincs annyi alkalmazottja, akik havonta ilyen sok vízőrárt le tudnának olvasni.

8. IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK

ezer dinárban

Könyvvizsgálói költségek	300
Ügyvédi szolgáltatások költségei	1.344
Egészségügyi szolg. költ.	638
Dolgozók szakmai továbbképzésének költ.	679
Takarítási költségek	2.582
Vagyonvédelmi költségek	1.912
Szoftver-fenntartási költségek	6.445
Szellemi szolgált. költségei	4.018
Vízelemzés költségei	9.835
Egyéb nem termelő jellegű szolg. költ.	3.308
Közös díjbeszedés költségei	12.136
Reprezentációs költségek	297
Biztosítási költségek	2.624
Pénzforgalmi költségek	1.642
Kamarai tagdíjak, járulékok költségei	1.580
Adóköltégek (telek, környezetvédelem, vízkészletek)	12.586
Hirdetési költségek	546
Illeték-költségek	867
Bírósági végrehajtók költségei	8.256
Szakfolyóiratok költségei	452
Egyéb költségek	984
Igazságügyi szakértői költségek	79
1.Megvalósítás a 2018. évben	73.110
2. 2018. évi terv	72.162
3. Index (1/2)	101,31

Az immateriális költségek 1,31%-kal vagy 948 ezer dinárral magasabbak a tervhez képest.

A magasabb immateriális költségek a közös díjbehajtás nagyobb költségeinek (több fogyasztó más közvállalatnál fizeti be az egyesített díjakat), és a követelések behajtására alkalmazott végrehajtók nagyobb költségeinek eredménye.

9. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK

ezer dinárban

A késedelmi kamatokból származó bevételek	11.030
A tranzakciós illethekekből származó bevételek	13
Pozitív árfolyamkülönbségek	43
Valutazáradék hatásai címén kel. bev.	1.337
1. Megvalósítás a 2018. évben	12.423
2. 2018. évi terv	16.000
3. Index (1/2)	77,64

A pénzügyi bevételek 3.577 ezer dinárral vagy 22,36 %-kal alacsonyabbak a tervhez képest, az alacsonyabb kamatok és a kevesebb követelés folytán.

A késedelmi kamatokból befolyt 11.030 ezer dinár a fizetéssel lemaradt fogyasztóktól behajtott késedelmi kamatokból származik. A késedelmi kamatok a késedelmi kamatokról szóló törvénnyel (az SZK Hivatalos Közlönyének 119/12 száma) előírt módon kerültek elszámolásra. A vállalat a késedelmi kamatok a 2015. augusztusi számlák fizetési határidejének lejárta után kezdte felszámolni. A felhalmozott kamatbevételek legnagyobb részét a Szabadkai Közkórháznak elszámolt kamatok képezik, melytől a vállalat nehezen tudja behajtani követeléseit.

A tranzakciós letétekből származó kamatbevételek 13 ezer dinár értékben a bankkal kötött szerződés alapján megvalósított bevételekre vonatkoznak.

A pozitív árfolyamkülönbségek 43 ezer dinár összegben a külföldi pénzforgalom során jelentkező árfolyamváltozásokra vonatkoznak.

A valutazáradékokból származó 1.337 ezer dináros bevételek a valutazáradék pozitív hatásaira vonatkoznak, melyek a Szabadka várostól a szennyvíztisztító üzem felújítására felvett másodfokú hitel, a Szabadka város vízügyi rendszereinek fejlesztése projekttel kapcsolatos kötelezettségekre, a bankkal kötött hosszú lejáratú hitel valamint a pénzügyi lízing alapján fennálló kötelezettségekre lettek elszámolva.

10. PÉNZÜGYI KIADÁSOK

ezer dinárban

- Adók késedelmes fizetése után felszámolt kamatköltségek	1
- lízingek kamatköltségei	1.383
- belföldi hitelek kamatköltségei (overdraft)	172
- rövid lejáratú belföldi hitelek kamatköltségei	1.229
- adásvételi viszonyból eredő kamatköltségek	4
- Negatív árfolyamkülönbségek	126
- valutazáradék hatásai címén kel. kiadások	-
- késedelmi kamatok, bírósági perek	669
1. Megvalósítás a 2018. évben	3.584
2. 2018. évi terv	4.200
3. Index (1/2)	85,33

A pénzügyi költségek 616 ezer dinárral, vagyis 14,67%-kal voltak alacsonyabbak a tervhez képest, a folyószámla-kerettúllépés és a ruólirozó hitellel kapcsolatos eljárás során kapott alacsonyabb kamatok miatt.

A lízingek kamatköltségei 1.383 ezer dinár összegben a lízingre vásárolt gépjárművek után fizetett kamatokra vonatkozik.

A belföldi hitelek kamatköltségei – overdraft 172 ezer dinár összegben a folyószámla engedélyezett hitelkeret kamataira vonatkoznak, a bankkal kötött szerződés alapján.

A belföldi rövid lejáratú hitelek kamatköltségei 1.229 ezer dinár összegben a rövid lejáratú rulírozó hitel kamataira vonatkoznak, amit júniusban és decemberben alkalmazunk, amikor a szennyvíztisztítóra felvett hosszú lejáratú hitel részletei esedékessé válnak.

Az adásvételi viszonyból eredő kamatköltségek 4 ezer dinár összegben a havi kötelezettségek teljesítésének késése miatt keletkeztek.

A negatív árfolyamkülönbségek 126 ezer dinár összegben a külföldi pénzforgalom során jelentkező árfolyamváltozásokra vonatkoznak.

A bírósági per folytán keletkezett 669 ezer dináros késedelmi kamat a részben a munkavállalók javára meghozott ítélet után fizetett késedelmi kamatokra vonatkozik, amely a 2002 előtti elmaradt bérekkel kapcsolatban folyt.

11. EGYÉB BEVÉTELEK ÉS ÉRTÉKCSÖKKENTÉSBŐL EREDŐ BEVÉTELEK

ezer dinárban

Leírt követelések megtérülése	77
Bírságok, kártérítések behajtásából szárm. bev.	398
A végkielégítésekre szolgáló hosszú távú tartalékolások megszüntetéséből szárm. bev.	1.209
Egyéb másutt nem említett bevételek	594
Egyéb nem említett bev. - szaldókiegyenlítés	1
Korábbi időszakokból szárm. kiigazított követelések behajtásából szárm. bev.	18.791
1. Megvalósítás a 2018. évben	21.070
2. 2018. évi terv	15.000
3. Index (1/2)	140,47

A vagyon értékcsökkenéséből származó egyéb bevételek 6.070 ezer dinárral vagy 40,47%-kal magasabb szinten teljesültek a tervhez képest.

A magasabb bevételt a nagyobb összegben behajtott követelések okozták, amelyek az előző időszakban le lettek írva, és több mint egy év telt el a fizetési határidő óta (a magánszemélyeknél, míg a jogi személyek esetében az egyedi követeléseket értékeltük).

A bírságok, kártérítések behajtásából származó bevételek 398 ezer dinár összegben a biztosítótól behajtott kártérítésre vonatkoznak.

A végkielégítésekre szolgáló hosszú távú tartalékolások megszüntetéséből származó bevételek 1.209 ezer dinár összegben azoknak a dolgozóknak a végkielégítéseire vonatkoznak, akik a 2018. év folyamán hagyták el a vállalatot.

Az egyéb nem említett bevételek 595 ezer dinár összegben a fogyasztók nyilvántartásának egységesítésére vonatkoznak a fő- és mellékkönyvekben, továbbá a betegszabadságokra, a nyilvántartásba vett előfizetésekre, valamint a behajtott követelésekre.

A korábbi időszakokból szárm. kiigazított követelések behajtásából származó bevételek 18.791 ezer dinár összegben a fogyasztók iránti kiigazított követelésekre vonatkoznak, amelyek esetében a leltár bizottság 2017.12.31-én megállapította, hogy eleget tesznek a kiigazítás követelményeinek, és amelyek 2018-ban lettek behajtvva.

12. EGYÉB KIADÁSOK ÉS A SIKERMÉRLEGBEN VALÓS ÉRTÉK SZERINT ÉRTÉKELT VAGYON ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉBŐL EREDŐ KIADÁSOK

ezer dinárban

Az ingatlanok, berendezések és eszközök selejtezése folytán keletk. veszteségek	1.289
Az egyéb gépek, eszközök és folyamatban lévő beruházások leírásából származó kiadások	7.055
Követelések közvetlen leírásából eredő kiadások	1.758
Bírságok, perköltségek	279
Harmadik személyeknek fizetett kártérítés	166
Az anyagselejtezés és anyaghiányból eredő kiadások (az éves leltár szerint)	298
Jótevény, kulturális, egészségügyi és tudományos célú kiadások	77
Kis értékű leltári eszközök hiánya utáni adó (az éves leltár szerint)	82
Egyéb kiadások	2.417
Egyéb kiadások - ÁFA	5
Egyéb nem említett kiadások. - szaldókiegyenlítés	17
Értékvesztett követelések	34.739
1.Megvalósítás a 2018. évben	48.182
2. 2018. évi terv	10.100
3. Index (1/2)	477,05

Az egyéb kiadások és a sikermérlegben valós érték szerint értékelt vagyon értékcsökkenéséből eredő kiadások 38.082 ezer dinárral magasabbak a tervhez képest.

Az eltérés oka a Szabadka Közkórház iránti legnagyobb és legjelentősebb egyéni 15 571 ezer dinár összegű követelés elértéktelenedése.

E kiadások egy része nem lett tervbe véve, kivéve a követelések értékvesztését, ami alacsonyabb összegre lett tervezve.

Az ingatlanok, berendezések és eszközök selejtezése folytán keletkezett veszteségek 1.289 ezer dinár összegben azokkal az ingatlanokkal és eszközökkel kapcsolatos kiadásokat jelentik, amelyekre a 2018.12.31. napján végzett éves leltárral megállapítást nyert, hogy többé már nem ismerhetők el a vállalat üzleti könyveiben, mert azokból a jövőben már nem várható gazdasági haszon.

A folyamatban lévő beruházások leírása folytán keletkező veszteségek 7.055 ezer dinár összegben felölelik az Anton Aškerc, a Deligrad és a Dobož utcák vízvezeték-hálózatára vonatkozó tervdokumentáció leírását (371 ezer dinár), Alsótavankút és Felsőtavankút vízellátásának vizsgálatát (6.684 ezer dinár).

A követelések közvetlen leírásából eredő kiadások 1.758 ezer dinár összegben magukba foglalják azon perelt fogyasztókkal szembeni követelések leírását, amikről kiderült, hogy elhunytak vagy kiknek ügye el lett vetve (1,580 ezer dinár), a különféle reklamációk miatti direkt leírást, a csődbe ment vagy felszámolt cégek illetve a bezárt vállalatok tartozásainak leírását (178 ezer dinár).

A harmadik személyeknek fizetett kártérítések 166 ezer dinár összegben a hálózat meghibásodása miatt fizetett kártérítésekre vonatkoznak.

Az egyéb költségek 2,417 ezer dinár összegben a Bajcsy-Zsilinszky Endre utcai üzlethelyiség tárgyi eszközének kivezetéséhez (1.688 ezer dinár), a fogyatékkal élő személyek jövedelmének finanszírozásában való részvétel kötelezettségéhez (483 ezer dinár), valamint a kutak leírásának költségeihez és az iskolák számára készült oktatási csomagokhoz (246 ezer dinár) kapcsolódnak.

A követelések értékvesztéséből eredő kiadások 34.739 ezer dinár összegben azon fogyasztók iránti követeléseket foglalják magukba, akiknél a 2018.12.31-ei leltárral kiderült, hogy elvégezhető a kiigazítás.

13. MEGSZÚNÓ TEVÉKENYSÉG NETTÓ VESZTESÉGE, SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSAINAK HATÁSAI ÉS A KORÁBBI IDŐSZAKOK HIBÁINAK JAVÍTÁSA

ezer dinárban

A korábbi évek, anyagilag jelentéktelen hibáinak kiigazításából eredő kiadások	3.616
A korábbi évek, anyagilag jelentéktelen hibáinak kiigazításából származó bevételek	3.339
2018. évi megvalós.	277

Ezek a kiadások nem lettek tervbe véve, és az előző időszakra vonatkoznak.

A korábbi évek hibáinak kiigazításából eredő bevételek 3.339 ezer dinár összegben a következőkre vonatkoznak:

- a bírósági ítéletek alapján fennálló követelések 2.005 ezer dinár összegben;
- az ügyfelek számlájának korrekcióján alapuló adósságok a leolvasott állapotok és az előző évre rögzített előlegfizetések alapján 72 ezer dinár összegben,
- a vízhasználati díj 1.198 ezer dinár összegben, ahol a 2017. évi végleges elszámolással az előleghez képest alacsonyabb díj lett megállapítva;
- a betegszabadságok korrekciója alapján keletkezett bevételek 6 ezer dinár összegben,
- a képviselői alapján keletkező bevételek 7 ezer dinár összegben,
- egyéb bevételek 51 ezer dinár összegben.

14. AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSAI ÉS HALASZTOTT ADÓBEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK

ezer dinárban

Halasztott adóbevétel	16.579
-----------------------	--------

A kumulatív halasztott adókötelezettségek elszámolása után a 722 számlán 16.579 ezer dinárnyi halasztott adóbevétel lett kimutatva, ami nem volt tervbe véve.

Az említett bevételeket az IAS 12 Nyereségadó standardnak megfelelően kell elszámolni, és a számviteli és az adóköteles nyereség közötti ideiglenes különbségből erednek. A halasztott adó könyvelésével semlegesítjük a könyvviteli nyereségben keletkezett átmeneti különbségeket, az adózási kritériumok szerint. Ez biztosítja, hogy a vállalat teljesítménye csak az üzleti tényezőktől függ, és nem a sajátos adószámvetési kérdésektől.

A tartalékok összetétele

ezer dinárban

	2018.
- Anyagszükséglet	42.879
- pótalkatrészek	3.029
- Szerszámok és leltári eszközök	40.512
- Anyagok, pótalkatrészek, szerszámok értékcsökkenése	(39.697)
2018. december 31. napi állapot	46.723
A készletek tervezett állása 2018.12.31. napján	40.000
Megvalósítás a tervhez képest	116,81
	2018.

- Áru	
- Raktáron tartott áru	341
- Áru értékvesztése	(105)
2018. december 31. napi állapot	236
Áru tervezett értéke 2018.12.31. napján	340
Megvalósítás a tervhez képest	69,41

A tartalékok összetételét a következők képezik: anyagok 92%, pótalkatrészek 6%, szerszámok és leltári eszközök 2%.

Az anyagkészletek a tervekhez képest, 6 723 ezer dinárral, vagyis 16%-kal magasabb szinten valósultak meg, aminek oka, hogy a kollektor gyártásához felhasznált poliészter és gömbcső egy részét a következő időszakban tervezünk felhasználni. Az anyagokat a tervnek megfelelően szereztük be, de kevesebb lett elfogyasztva. Ezenkívül a konszignációs szerződés szerint a fel nem használt vízszereleési anyagok egy részét a vállalatnak át kellett vennie az év végén, de így a következő időszakban kevesebb anyagot vásárolunk.

Ami a raktárban lévő áruk 104 ezer dinárral alacsonyabb realizálását illeti, beszüntettük a gyakorlatot, hogy a behajthatlan követelések helyett árut is elfogadunk, ezért a megvalósítás kevesebb a tervezettnél. Ezeket az árukat vettük át a behajthatatlan követelések kompenzációjaként.

A KAPOTT ADOMÁNYOK ÖSSZETÉTELE

A halasztott bevételek és az állóeszközökre kapott támogatások közötti különbségek a 2018. év folyamán a következők voltak:

ezer dinárban

	A költségvetésből	Külföldi támogatók	Egyéb támogatók	Adományok a város határozatai alapján	Összesen
Év eleji állapot	758.142	429.151	53.167	-	1.240.460
2018. évi növekedés	80.472	3.386	2.231	5.002	91.091
Csökkenés a bevételek javára	(15.386)	(42.197)	(1.423)	-	(59.006)
Év végi állapot	823.228	390.340	53.975	5.002	1.272.545

Az adományok összetétele:
dinárban

ezer

Nagy méretű támogatások Szabadka város költségvetéséből a 2018. évben – melyekkel az alábbi beruházásokhoz készül tervdokumentáció	80.472
- vízvezeték-hálózat 3000 méter hosszúságban a Makkhetes HK területén	8.683
- Nosza település vízvezeték-hálózata	10.615
- új homokfogó építése	25.000
- B-3 kút fúrása és felszerelése a kisboszniai víznyerőn	13.488
- B-23/III kút fúrása és felszerelése az I. víznyerőn	13.341
- Csatornahálózat a Lóversenypálya utcában	3.986

- klóradagoló létesítmény építése	2.954
- terv kidolgozása a vízvezeték-hálózat felújítására és fejlesztésére	1.755
- csatornahálózat felújítása a Tolsztoj utcában	650
A 2018. évben külföldi adományozóktól kapott támogatások:	3.386
- EWBJF – vízkondicionális a II. víznyerőn	3.386
Más támogatóktól a 2018. évben kapott támogatások	2.231
- Szekeres László Alapítvány – vízvezeték-hálózat a Vladimir Nador és a Makszim Gorkij utcákban	2.231
A Szabadka város határozataival a 2018. évben átutalt adományok	5.002
- A vízvezeték-hálózat útvonala a regionális hulladéklerakó szükségleteire	5.002

A teljesített tevékenységek

Sorszám	Termékek és szolgáltatások, fogyasztói kategóriák szerint	Mértékegység	2018-ra tervezett	2018. évi megvalósítás	Index 5/4
1	2	3	4	5	6
1	Ivóvíz		6.181.915	6.166.078	99,74
1.1.	Üzemi fogyasztók RO	m ³	786.467	739.344	99,74
1.2.	Társasházi fogyasztók KS	m ³	1.612.655	1.521.605	94,35
1.3.	Lakossági fogyasztók SP	m ³	3.269.198	3.361.564	102,83
1.4.	Üzemi fogyasztók MP	m ³	158.526	167.136	105,43
1.5.	Támogatott fogyasztók – intézmények és kisiparosok	m ³	355.069	376.429	106,02
2	Vízvezetés		4.899.522	4.780.475	97,57
2.1.	Üzemi fogyasztók RO	m ³	1.000.251	1.054.554	105,43
2.2.	Társasházi fogyasztók KS	m ³	1.564.829	1.490.227	95,23
2.3.	Lakossági fogyasztók SP	m ³	1.877.518	1.750.214	93,22
2.4.	Üzemi fogyasztók MP	m ³	137.537	142.537	103,64
2.5.	Támogatott fogyasztók – intézmények és kisiparosok	m ³	319.387	339.759	106,38
3	Szennyvíztisztítás		4.899.522	4.780.475	97,57
3.1.	Üzemi fogyasztók RO	m ³	1.000.251	1.054.554	105,43
3.2.	Társasházi fogyasztók KS	m ³	1.564.829	1.490.227	95,23
3.3.	Lakossági fogyasztók SP	m ³	1.877.518	1.750.214	93,22
3.4.	Üzemi fogyasztók MP	m ³	137.537	142.537	103,64
3.5.	Támogatott fogyasztók – intézmények és kisiparosok	m ³	319.387	339.759	106,38

Sorszám	Termékek és szolgáltatások, fogyasztói kategóriák szerint	Mértékegység	2018-ra tervezett	2018. évi megvalósítás	Index 5/4
	2	3	4	5	6
1.	Csatlakozás a vízvezeték-hálózatra	db	250	205	82,00
2.	Csatlakozás a szennyvízcsatorna-hálózatra	db	200	166	83,00
3.	Csatornavezeték gépi tisztítása	óra	450	458	101,78
4.	Ivóvíz laboratóriumi vizsgálata	db	6	5	83,33
5.	Szennyvíz laboratóriumi vizsgálata	db	-	-	-
6.	Csatornavezeték kamerás vizsgálata	m	5.000	2.248	44,96
7.	Egyéb munkák	db	150	122	81,33
8.	Lefolyók tisztítása és fenntartása	db	1.350	1.543	114,30

A fő tevékenységből eredő tevékenységek megvalósított mértéke a szolgáltatások fajtája és a fogyasztók kategóriái szerint a tervhez képest 93 %-tól 106%-ig terjed.

A kiegészítő szolgáltatások mennyiségét tekintve a megvalósítás alacsonyabb volt a tervezettnél, ám ez a teljes árbevétel 5%-ának megfelelő bevételi részesedést jelent.

A fogyasztóknak lehetővé tettük, hogy a csatlakozási díjat 24 havi részletben fizessék, de források hiánya miatt az új vízellátó és szennyvízcsatorna kiépítése elmaradt.

A követelések behajtásának aránya

A behajtott követelések százalékaránya fogyasztói kategóriák szerint (az előző időszakból fennmaradt követelésekkel):

SSZ	Fogyasztói kategória	2018. év	2017. év
1.	Ipari fogyasztók	85,25%	86,28%
2.	Intézmények	48,30%	55,21%
3.	Lakossági fogyasztók	80,83%	81,05%
4.	lakótanácsok	81,23%	80,82%
5.	Melléktevékenységet képező szolgáltatások	77,71%	70,95%
	Megfizettetési százalékarány	78,90%	74,86%

A követelések behajtásának aránya 4704%-kal magasabb az előző évhez képest. Ennek oka, hogy magasabb volt a kiigazított követelések aránya. A vállalat figyelmeztetéseket és ideiglenes kikapcsolásokat végzett, de végrehajtókat is alkalmazott a behajtáshoz.

Ha összehasonlítjuk a behajtott összeget a számlázott megvalósítás minimális névleges összegével, csak a 2018.01.01-12.31. időszakban a díjbehajtás aránya 99%.

SSZ	Fogyasztói kategória	2018. év
1.	Ipari fogyasztók	99 %
2.	Intézmények	80%
3.	Lakossági fogyasztók	99%
4.	lakótanácsok	101%

5.	Melléktevékenységet képező szolgáltatások	130%
	Megfizetettési százalékarány	99%

A behajtott kamatok százalékaránya fogyasztói kategóriák szerint (az előző időszakból fennmaradt követelésekkel):

SSZ	Fogyasztói kategória	2018. év	2017. év
1.	Ipari fogyasztók	42,20%	63,98%
2.	Intézmények	2,34%	11,29%
3.	Lakossági fogyasztók	54,75%	60,94%
4.	lakótanácsok	50,98%	70,13%
5.	Összesen	28,67%	51,58%

A kamatok behajtásának aránya 22,91%-kal alacsonyabb, az elmaradt behajthatlan követelések miatt. A kamatszámítás bevezetése jó módszer az alapkövetelések behajtására, de felhalmozódik, mivel a követeléseket nem vezetjük ki, jóllehet hosszabb idő telt el az esedékesség óta, és így sokkal nehezebb őket behajtani.

Ha összehasonlítjuk a behajtott összeget a számlázott megvalósítás minimális névleges összegével, csak a 2018.01.01-12.31. időszakban a díjbehajtás aránya 56%.

A BÉREKRE ÉS A LÉTSZÁMRA VONATKOZÓ BESZÁMOLÓ

Kifizetett bérek – bruttó 1

Hónap	A 2018. évben kifizetett bértömeg	Átlagbér hónapok szerint a 2018. évben	A 2018. évre tervezett bértömeg	Tervezett átlagbér hónapok szerint a 2018. évben	Index 2/4
1	2	3	4	5	6
I.	13.445.153,16	67.904,81	13.553.966,00	67.770,00	99,20
II.	11.690.713,07	59.044,01	11.855.515,00	59.278,00	98,61
III.	12.600.387,92	63.318,53	13.163.061,00	65.815,00	95,73
IV.	12.469.368,25	62.346,84	12.556.113,00	62.781,00	99,31
V.	13.304.920,63	66.858,90	13.707.173,00	68.536,00	97,07
VI.	12.154.730,05	61.387,53	12.826.026,00	64.130,00	94,77
VII.	12.514.117,73	63.202,62	13.186.247,00	65.931,00	94,90
VIII.	13.037.022,86	66.177,78	13.911.912,00	69.560,00	93,71
IX.	11.442.882,68	58.085,70	12.168.394,00	60.842,00	94,04
X.	12.787.081,10	64.909,04	13.714.283,00	68.571,00	93,24
XI.	12.402.110,23	63.600,56	13.000.078,00	65.000,00	95,40
XII.	11.890.013,40	64.411,38	12.689.042,00	63.445,00	93,70
ÖSSZESEN	149.738.501,08	761.247,70	156.331.810,00	781.659,00	95,78

A kifizetett bértömeg megfelelt a tervezettnek.

Foglalkoztatottak száma

Hónap	Az alkalmazottak száma a 2018. évben	Az alkalmazottak 2018. évre tervezett száma	Index 2/3
1	2	3	4
I.	198	200	99,00
II.	198	200	99,00
III.	199	200	99,50
IV.	200	200	100,00
V.	199	200	99,50
VI.	197	200	98,50
VII.	198	200	99,00
VIII.	197	200	98,50
IX.	197	200	98,50
X.	198	200	99,00
XI.	195	200	97,50
XII.	197	200	97,50
ÖSSZESEN	2.373	2.400	98,88

A vállalat dolgozóinak száma megfelelt a tervezett létszámnak.

Beszámoló az alkalmazottak utáni költségekről

S sz.	Alkalmazottak utáni költségek	Terv 2018.01.01-12.31.	Megvalósulás 01.01.-31.12.2018.	Index 4/3
1	2	3	4	5
1.	NETTÓ bértömeg (munkabérek az adók és járulékok levonása után)	112.887.200	108.477.390	96,09
2.	BRUTTÓ 1 bértömeg (munkabérek a megfelelő adókkal és járulékokkal)	156.331.810	149.738.501	95,78
3.	BRUTTÓ 2 bértömeg (munkabérek a megfelelő adókkal és a munkáltatót terhelő járulékokkal)	184.730.764	176.845.768	95,73
4.	Dolgozók létszáma a személyzeti nyilvántartás szerint	200	197	98,50
4.1.	- Határozatlan időre	197	193	97,97
4.2.	- Határozott időre	3	4	133,33
5.	Megbízási szerződések szerinti díjak	350.000	322.795	92,23
6.	Megbízási szerződés alapján fizetett szem. száma	1	1	100,00
7.	Szerzői megbízások szerinti munkadíjak			
8.	Szerzői megbízások alapján fizetett szem. száma			

9.	Időszakos munkaszerződések szerinti munkadíjak	9.435.000	7.079.383	75,03
10.	Időszakos munkaszerződések szerinti munkadíjban részesülők száma	16	9	56,25
11.	Természetes személyeknek fizetett díjak egyéb szerződések alapján			
12.	Egyéb szerződések alapján díjazott személyek száma			
13.	A közgyűlési tagok tiszteletdíja			
14.	A közgyűlés tagjainak száma			
15.	Igazgatóbizottsági tagok tiszteletdíja			
16.	Igazgatóbizottság tagjainak száma			
17.	Felügyelőbizottsági tagok tiszteletdíja	1.623.420	1.623.418	100,00
18.	Felügyelőbizottság tagjainak száma	3	3	100,00
19.	Dolgozók munkába és munkából való szállítása	9.140.000	7.824.178	85,60
20.	Szolgálati utak napidíja	750.000	745.353	99,38
21.	Szolgálati utak költségtérítése	460.000	460.000	100,00
22.	nyugdíjba vonuláskor fizetett végkielégítés	1.400.000	1.204.681	86,05
23.	Kedvezményezettek száma	5	5	100,00
24.	Jubiláris jutalmak	5.200.000	4.335.135	83,37
25.	Kedvezményezettek száma	27	26	96,30
26.	Dolgozóknak és családtagjaiknak nyújtott segélyek	950.000	420.445	44,26
27.	Dolgozóknak nyújtott szolidáris segélyek anyagi helyzetük javítására, a kollektív szerződés kiegészítésének megfelelően	97000.000	9.301.275	93,01
28.	Ösztöndíjak	200.000	173.970	86,99
29.	Dolgozók és más term. szermények költségtérítései	400.000	378.000	94,50

Az alkalmazottak utáni kiadások a tervnek megfelelően teljesültek.

Eltérések a következő helyredekken vannak:

9. – az ideiglenes és időszaki munkák 2.355.617 dinár összegben lettek teljesítve (24,97 %-kal kevesebb) mert a vállalat racionalizálta ezeket a kiadásokat;

19. – a dolgozók munkába járási útiköltségei 1.315.822 dinárral (14,40 %-kal) voltak alacsonyabbak a betegszabadságok és a tervhez képest kisebb létszám miatt;

22. – a végkielégítések 195.319 dinárral vagy 13,95 %-kal voltak alacsonyabbak, mert az elszámoláskor az átlagbér lett alapul véve, amit a vállalat nem tudott pontosan megtervezni;

24. – a végkielégítések 863.865 dinárral vagy 16,63%-kal voltak alacsonyabbak, mert az elszámoláskor az átlagbér lett alapul véve, amit a vállalat nem tudott pontosan megtervezni;

26. – a dolgozóknak és családtagjaiknak nyújtott segélyek 529.555 dinárral vagy 55,74 %-kal voltak alacsonyabbak. Csak a temetési költségek lettek kifizetve, mert ez a kollektív szerződésből eredő kötelezettség. Gyógykezelésre azért nem fizettünk ki segélyeket, mert erre nincsenek pontos kritériumok kidolgozva.

28. – az elhunyt dolgozó gyermekének ösztöndíjazására 26.030 dinárral vagy 13,01 %-kal kevesebb lett kifizetve, mert nagyobb átlagbérrel számoltunk.

BESZÁMOLÓ A KÖLTSÉGVETÉSBŐL SZÁRMAZÓ TÁMOGATÁSOKRÓL

SSZ	Az eszközök forrása/rendeltetése	Terv 2018.01.01- 12.31.	Megvalósulás 01.01.- 31.12.2018.	Index 4/3
1	2	3	4	5
1.	B kút-Kisbosznia a kisboszniai víznyerőn	13.500.000	13.487.734	99,91
2.	B-23/III kút építése az I. VM keretében Szabadkán	13.500.000	13.341.387	98,83
3.	Klóradagoló létesítmény építése az 51. hadtest utcában	8.048.000	2.954.494	36,71
4.	A vízvezeték-hálózat felújításának és fejlesztésének projektje	1.800.000	1.755.000	97,50
5.	Vízvezeték-hálózat építése a Makkhetes HK-ban – 2. fázis	12.665.000	8.682.416	68,55
6.	Vízvezeték-hálózat építése Nosza település egy részén	11.394.000	10.615.336	93,17
7.	Szennyvízcsatorna-hálózat építése a Lóversenypálya utcában	4.230.000	3.985.743	94,23
8.	A homokülepítő és homokmosó műtárgyak megtervezése és kiépítése	25.000.000	25.000.000	100,00
9.	Támogatás a szennyvízcsatorna hálózat kollektorának meghosszabbítása a Tolsztoj utcában	650.000	650.000	100,00
	ÖSSZESEN:	90.787.000	80.472.110	88,64

A vállalat a Szabadka város költségvetéséből származó eszközöket a tervezetteknek megfelelően hívta le és közbeszerzéseket bonyolított le amelyekben a legkedvezőbb ajánlatokat választotta ki. A legkedvezőbb ajánlatok kiválasztásával a tervezettnél 11,36 %-kal alacsonyabb volt a megvalósítás.

BESZÁMOLÓ A TELJESÍTETT KÖZBESZERZÉSEKRŐL

S.sz	HELYREND	2018. ÉVI TERV	Lebonyolított beszerzés	A 2018-ban indított beszerzések megvalósított értéke	Index 4/2
	1	2	3	4	5
	Javak				
1.	Tömlők kombinált járműhöz	650.000	Megkötött és teljesített szerződés	488.000	75,08
2.	Csatornavizsgáló kamera	9.150.000	Megkötött és teljesített szerződés	9.000.000	98,36
3.	Számítástechnikai eszközök és alkatrészek	2.185.000	Megkötött és teljesített szerződés	2.128.455	97,41
4.	Office és CAD szoftver	588.000	Megkötött és teljesített szerződés	569.782	96,90
5.	Üzemanyag és kenőanyagok	7.690.000	A szerződés 2018 szeptemberében lett megkötve (7.055.082 din)	2.398.241	31,19
6.	Villanyáram	65.000.000	A beszerzés 2018-ban lett megindítva, a szerződés 2019 februárjában lett megkötve. összesen 65.000.000 din értékben	0,00	0,00

7.	Vízkezelő vegyszerek*****	4.700.000	A szerződés 2018 augusztusában lett megkötve (4.367.947 din)	3.949.210	84,03
8.	Villamossági anyagok	3.000.000	A megvalósítás a 2017. évi szerződés szerint történt, így a beszerzés a 2018. évre nem lett megindítva	1.012.065	33,74
9.	Lakatrészek a klórrendszer fenntart.	2.000.000	A megvalósítás a 2017. évi szerződés szerint történt, így a beszerzés a 2018. évre nem lett megindítva	1.900.000	95,00
10.	Mérő-szabályozó eszközök	2.000.000	A megvalósítás a 2017. évi szerződés szerint történt, így a beszerzés a 2018. évre nem lett megindítva	496.201	24,81
11.	Induktív átfolyásmérők	1.200.000	Megkötött és teljesített szerződés	635.037	52,92
12.	Klór-konténerek	500.000	Lemondtunk a beszerzésről	0,00	0,00
13.	Alkatrészek a kutakhoz	2.000.000	A szerződés 2018 novemberében lett megkötve (1.995.300 din)	0,00	0,00
14.	Karimás pillangószelep	500.000	Megkötött és teljesített szerződés	246.300	49,26
15.	Frekvenciaváltó	1.800.000	Megkötött és teljesített szerződés	1.793.003	99,61
16.	Térfigyelő rendszer az I. víznyerőn	2.500.000	Megkötött és teljesített szerződés	2.293.406	91,74
17.	Vízvezeték és csatornázási anyag	15.600.000	Felfüggesztett eljárás	10.500.321	67,31
18.	Vízórák és alkatrészek	8.240.000	Megkötött és teljesített szerződés	8.043.450	97,61
19.	A központi szennyvíztisztító hatékonyságának növelését szolgáló eszközök a befogadó víztest sajátosságaihoz való alkalmazkodás céljából	11.800.000	Megkötött és teljesített szerződés	10.031.850	85,02
20.	Folyamatkísérő eszközök	3.584.440	Megkötött és megvalósított szerződés	3.568.388	99,55
21.	Vegyszerek a szennyvíztisztítóra*****	9.889.850	Megkötött és a 2018. évre vonatkozó részében megvalósított szerződés. A beszerzés a 2018. évben megtörtént, a szerződés három évre lett megkötve.	9.534.105	96,40
22.	Présszalagok	1.113.710	Megkötött és teljesített szerződés	959.000	86,11
23.	Iszaptároló konténerek	560.000	Megkötött és teljesített szerződés	480.000	85,71
24.	Hajtómű emelő	975.000	Megkötött és teljesített szerződés	957.489	98,20
25.	Lakatos áru	1.500.000	A szerződés 2018 decemberében lett megkötve, szukcesszív beszerzés a tervezett keretösszegig	0,00	0,00
26.	Építőanyagok	750.000	A szerződés 2018 májusában lett megkötve 690.756,86 dinárra	224.094	29,88
27.	Tisztítószer	1.700.000	A szerződés 2018 szeptemberében lett megkötve, szukcesszív beszerzés a tervezett keretösszegig	727.190	42,78
28.	Szerszámok	1.790.000	A beszerzés 2018-ban lett	0,00	0,00

			megindítva, a szerződés 2019 februárjában lett megkötve. 1.790.000 din értékben		
29.	Irodai eszközök és tonerek	3.497.000	A szerződés 2018 júliusában lett megkötve (3.155.245 din), szukcesszív leszállítás	1.194.663	34,16
30.	Bútor	630.000	Szukcesszív beszerzés	194.687	30,90
31.	A foszformennyiség csökkentésére szolgáló berendezés beszerzése és beépítése	46.200.000	A KFW-vel folytatott tárgyalások miatt a beszerzés nem indult meg, mert lehetőség van adományból pénzelni	0,00	0,00
32.	Laboratóriumi anyagok	2.990.000	A szerződés 2018 októberében lett megkötve 2.390.414 dinárra	1.228.986	41,10
33.	Védőszerek	4.100.000	Megkötött és teljesített szerződés	3.814.950	93,05
34.	Távleolvasó berendezés	220.000	-	194.124	88,24
35.	Légzőkészülékek aknák ellenőrzéséhez	240.000	-	200.000	83,33
36.	Hordótároló	65.000	-	0,00	0,00
37.	Alkatrészek és fogyóeszközök a járművek fenntartásához és javításához	200.000	-	164.753	82,38
38.	Univerzális diagnosztizáló műszer járművek vizsgálatára	170.000	-	0,00	0,00
39.	Télapócsomagok	333.000	-	333.000	100,00
40.	Hulladéktároló fém paletta	110.000	-	0,00	0,00
41.	Hőenergia	3.000.000	Évenkénti szukcesszív leszállítás a szerződés kiegészítés szerint (az alapszerződés 2016 novemberében lett megkötve)	3.000.000	100,00
42.	IBC konténerek	100.000	-	15.600	15,60
43.	Pótalkatrészek a meglévő adatátviteli rendszerhez	450.000	-	420.000	93,33
44.	Vízszintes szállító tartály 5001	20.000	-	0,00	0,00
45.	Traktorra függesztett fűnyíró	220.000	-	0,00	0,00
46.	Műszaki műanyag	75.000	-	0,00	0,00
47.	Válaszfal az I. víznyerőn	100.000	-	0,00	0,00
48.	Nyomásszabályozó	300.000	-	0,00	0,00
49.	Földgáz	100.000	-	0,00	0,00
50.	Jelzőszalag az építési terület kijelölésére	95.000	-	75.000	78,95
51.	Műszaki gázok	295.000	-	67.469	22,87
52.	Ipari só	295.000	-	295.000	100,00
53.	Víz szerelési anyagok	100.000	-	0,00	0,00

54.	Földmérő karók	6.000	-	0,00	0,00
55.	Közlekedési jelek	400.000	-	57.462	14,37
56.	Anyagok a fűnyíró gépek és motoros kaszák fenntartásához	200.000	-	0,00	0,00
57.	Szalagfüggöny	40.000	-	40.000	100,00
58.	Reprezentáció	150.000	-	89.813	59,88
59.	Egyéb laboratóriumi fogyóeszköz	100.000	-	27.210	27,21
60.	Vezetékes telefonkészülékek	400.000	-	142.150	35,54
61.	Szobafestő-mázoló anyagok	300.000	-	0,00	0,00
62.	A számítógépes hálózat felújítása az igazgatósági épületben	480.000	Megkötött és teljesített szerződés	475.294	99,02
63.	Brics Cad B18 Pro licenc	158.000		158.000	100,00
64.	Spektrofométer és hőmérő két fűtőtesttel	890.000	Megkötött és teljesített szerződés	849.650	95,47
65.	Szerkezet építése a tartályon belüli örvénylés megakadályozására az I. víznyerőn	485.000	Megkötött és teljesített szerződés	455.000	93,81
66.	Fénymásoló készülék	190.000	Megkötött és teljesített szerződés	187.900	98,89
Javak összesen:		230.670.000		85.616.298	37,12
SZOLGÁLTATÁSOK					
1.	Fordítói szolgáltatások	800.000	Szukcesszív szolgáltatás a szerződés megkötését követően a tervezett értékig	249.264	31,16
2.	Az Oracle üzleti információs rendszer újratervezése	1.800.000	A szerződés 2018 júliusában lett megkötve (1.776.000 din évente)	888.000	49,33
3.	Az Oracle üzleti információs rendszer fenntartása*****	4.920.000	A szerződés 2018 májusában lett megkötve, szukcesszív beszerzés	3.280.000	66,67
4.	Laboratóriumi eszközök szervizelése és rendszeres karbantartása	1.700.000	Megkötött és teljesített szerződés	1.613.170	94,89
5.	Biztosítási díjak	2.500.000	A beszerzés 2018-ban lett megindítva, a szerződés 2019 februárjában lett megkötve. összesen 2.189.410 din értékben	0,00	0,00
6.	Épületek őrzése	2.200.000	A szerződés 2018 szeptemberében lett megkötve (1.909.680 din)	477.420	21,70
7.	Irodák takarítása	2.420.000	A beszerzés 2018-ban lett megindítva, a szerződés 2019 februárjában lett megkötve. összesen 2.296.585 din értékben	0,00	0,00
8.	Járművek és munkagépek fenntartása és javítása****	2.000.000	Szukcesszív beszerzés a szerződés megkötését követően	1.875.921	93,80
9.	Tömeges nyomtatás és borítékolás	1.900.000	A szerződés 2018 júliusában lett megkötve (1.900.000 din)	718,553	37,82

10.	Elektronikus adatátvitel a fizetett számlákról	1.800.000	A beszerzés 2018-ban lett megindítva, a szerződés 2019 februárjában lett megkötve. összesen 1.800.000 din értékben	0,00	0,00
11.	A fogyasztómérők leolvasása	15.000.000	A szerződés 2018 májusában lett megkötve (10.540.452 din)	8.958.140	59,72
12.	Szivattyúk szervizelése	3.000.000	A megvalósítás a 2017. évi szerződés szerint történt, így a beszerzés a 2018. évre nem lett megindítva	2.188.208	72,94
13.	Klórozó berendezés fenntartása	700.000	A szerződés 2018 augusztusában lett megkötve (697.949 din), szukcesszív beszerzés	280.108,60	40,02
14.	Ipari vízórák szervizelése	1.700.000	A megvalósítás a 2017. évi szerződés szerint történt, így a beszerzés a 2018. évre nem lett megindítva	481.540	28,33
15.	Vízórák hitelesítése	500.000	Megkötött és teljesített szerződés	447.750	89,55
16.	Szökőkutak fenntartása	4.400.000	Megkötött és teljesített szerződés	4.039.910	91,82
17.	Terv kidolgozása	1.250.000	Megkötött és teljesített szerződés	795.000	63,60
18.	Hidrogeológiai dokumentáció	1.640.000	Megkötött és teljesített szerződés	756.000	46,10
19.	Megelőző intézkedések terve és koordinátor alkalmazása a munkavédelmi előírások betartásának követésére *****	1.635.000	Megkötött és teljesített szerződés	605.000	37,00
20.	legalizálás	538.000	Megkötött és teljesített szerződés	535.000	99,44
21.	Kombi jármű javítása	200.000	-	0,00	0,00
22.	Iszapkazetták geodéziai felmérése	42.000	-	0,00	0,00
23.	Tanácsadás az Oracle üzleti információs rendszer újratervezésére	450.000	-	300.000	66,67
24.	Domain hosting e-postával és adatátvitellel	350.000	-	144.000	41,14
25.	Honlap üzemeltetése mobiltelefonos alkalmazás kidolgozásával	330.000	-	182.500	55,30
26.	Irodai berendezések szervizelése és fenntartása	400.000	-	350.000	87,50
27.	AGROS hálózat – aktív geodéziai referencia alap – Flat Rate (átalány) – 12 hónapra	110.000	-	110.000	100,00
28.	Trimble berendezés szervizelése és alkatrészek beszerzése	320.000	-	0,00	0,00
29.	Szoftver használata a ETRF2000-GK koordináták átalakításához és geoidok undulációjának számítása a geoid modellből (SQM2011)	15.500	-	0,00	0,00

30.	Adathozzáférés WMS rendszer útján - házszámok	120.000	-	120.000	100,00
31.	Video és fotó dokumentáció készítése a nagy méretű létesítmények építéséről	210.000	-	210.000	100,00
32.	Vegyi és mikrobiológiai elemzések - ivóvíz	10.900.000	-	9.835.307	90,23
33.	Pénzszállítás	350.000	-	185.250	52,93
34.	Vulkanizálás	200.000	-	99.055	49,53
35.	Dolgozók előzetes – rendszeres – rendkívüli orvosi vizsgálata	490.000	-	328.930	67,13
36.	Egészségügyi vizsgálatok	350.000	-	308.604	88,17
37.	Kártevőirtás az épületekben és kutakban	360.000	-	320.000	88,89
38.	Lakatosok vizsgáztatása ívhegesztésből	20.000	-	0,00	0,00
39.	Vizsgáztatás PVC hegesztésből	160.000	-	0,00	0,00
40.	Tűzjelző rendszer kidolgozása feletti felügyelet	60.000	-	60.000	100,00
41.	Kockázatfelmérő okiratok kidolgozása	470.000	-	460.800	98,04
42.	Biztonsági szelepek vizsgálata	40.000	-	40.000	100,00
43.	Munkakörnyezet vizsgálata - nyáron	150.000	-	0,00	0,00
44.	Veszélyes hulladék osztályozása	90.000	-	0,00	0,00
45.	Hulladékgazdálkodási terv kidolgozása a szennyvíztisztítóra	480.000	-	410.000	85,42
46.	Légkondicionáló berendezések szervizelése	150.000	-	150.000	100,00
47.	A munkavédelmi feladatokra törvénnyel előírt képzések	120.000	-	0,00	0,00
48.	Kisebbségi javítások a laboratóriumban	150.000	-	0,00	0,00
49.	Piktogramok kiegészítése	50.000	-	0,00	0,00
50.	GPS monitorozás (havi)	170.000	-	156.240	91,91
51.	Telefonközpont karbantartása	100.000	-	0,00	0,00
52.	Asztalosmunkák	300.000	-	145.000	48,33
53.	Kézi villamos készülékek javítása	100.000	-	0,00	0,00
54.	A beléptető rendszer fenntartása	50.000	-	0,00	0,00
55.	Mobiltelefonok javítása	100.000	-	9.300	9,30
56.	Autómosás	50.000	-	16.500	33,00

57.	Az ISO standardok illetékes hatósági szervek általi bevizsgálása	110.000	-	110.000	100,00
58.	Járművek műszaki vizsgálata	100.000	-	54.333	54,33
59.	IMS és IKT rendszerek belső ellenőrzése	130.000	-	120.000	92,31
60.	Konzulens alkalmazása a minőségirányítási rendszer fejlesztésére	180.000	-	180.000	100,00
61.	Rövid lejáratú hitel 55.000.000,00 dináros alapra	3.100.000	Megkötött és teljesített szerződés	1.500.000	48,39
62.	Pénzügyi beszámolók ellenőrzése	350.000	Megkötött és teljesített szerződés	300.000	85,71
63.	A panaszügyi bizottság külső tagjának alkalmazása	350.000	Megkötött és teljesített szerződés	350.000	100,00
64.	Postai küldemények	12.280.000	Megkötött és teljesített szerződés	10.500.000	85,50
65.	Folyószámlák kerettúllépése a 20.000.000,00 dináros alapra	1.100.000	Megkötött és teljesített szerződés	400.000	36,36
66.	VN kapcsoló szervizelése	300.000	-	242.000	80,67
67.	A szivattyú aggregátok vibrációs vizsgálata	120.000	-	60.000	50,00
68.	Külső megvilágítás karbantartása	480.000	-	124.676	25,97
69.	Trafók ellenőrzése és javítása	480.000	-	356.900	74,35
70.	Földmérői térképek készítése az új vízvezeték- és csatorna-csatlakozásokról cégek részére	300.000	-	0,00	0,00
71.	Munkakörök felmérése	140.000	-	130.000	92,86
72.	Biogáz-elemző készülékek kalibrálása	270.000	-	240.640	89,13
73.	Barrati kompresszor szervizelése	480.000	-	33.502	6,98
74.	Magas nyomású berendezés javítása	80.000	-	0,00	0,00
75.	Pecsét készítése és javítása	30.000	-	5.000	16,67
76.	Szakmai továbbképzés - pénzügyek	450.000	-	123.095	27,35
77.	Szakmai továbbképzés - közbeszerzés	200.000	-	23.800	11,90
78.	Szakmai továbbképzés – jogi ügyek	150.000	-	29.715	19,81
79.	Szakmai továbbképzés - ellenőrzés	200.000	-	200.000	100,00
80.	Vezetékes telefon szolgáltatás	1.000.000	-	715.050	71,51
81.	Médiákkal kötött szerződések	200.000	-	196.940	98,47

82.	Kommunális szolgáltatások - hulladék elszállítása	850.000	-	647.444	76,17
83.	Villámhárítók időszakos vizsgálata	44.000	-	40.000	90,91
84.	Ügyvédi szolgáltatások	500.000	-	1.343.970	268,79
85.	GIS fenntartása	462.000	-	298.650	64,64
86.	Munkakörnyezet feltételeinek vizsgálata	90.000	-	90.000	100,00
87.	Új üzleti koncepciók, a szerződéses viszonyok kutatásának és a fejlesztést célzó projektek kidolgozása	490.000	Megkötött és teljesített szerződés	450.000	91,84
88.	Nyilvántartás kidolgozása a 2017. évre minden kútra és minden forrásra külön	291.000	Megkötött és teljesített szerződés	290.000	99,66
89.	Műszaki átvétel	180.000	-	140.000	77,78
90.	Útjelzések terve az építkezések alatt műszaki ellenőrzéssel	80.000	-	36.624	45,78
91.	Talajsűrűség mérő műszer kalibrációja	120.000	-	109.500	91,25
92.	A vízellátás, szennyvíz elszállítás és tisztítás adatainak begyűjtése és feldolgozása	480.000	Megkötött és teljesített szerződés	475.000	98,96
93.	A szűrő vonal karbantartásának és cseréjének műszaki előkészítése	150.000	-	0,00	0,00
94.	A homokfogó hatékonyságának elemzése és a javítást célzó esetleges javaslatok	498.000	-	0,00	0,00
95.	A régi tömörítő energiahatékonyságának elemzése	150.000	-	0,00	0,00
96.	A munkavédelem és hasonló területeken végzett konzultációs, felügyeleti és koordinációs szolgáltatások	480.000	Megkötött és teljesített szerződés	480.000	100,00
97.	Tanácsadás, felügyelet és koordinálás a tűzvédelem terén	490.000	Megkötött és teljesített szerződés	215.840	44,05
98.	Éttermi szolgáltatások	150.000	-	150.000	100,00
99.	Építési koordinátor *****	300.000	Megkötött és teljesített szerződés	300.000	100,00
100	Megelőző intézkedések terve és koordinátor alkalmazása****	1.244.000	A beszerzés 2018-ban lett megindítva, a szerződés 2019-ben lett megkötve	0,00	0,00
101	Műszaki átvétel	190.000	-	190.000	100,00
102	Közlekedési jelzések projektje	105.000	-	105.000	100,00
103	A nyilvános vízellátó hálózat hidraulikus modelljének	342.000	Megkötött és teljesített szerződés	335.000	97,95

	felújítása és az OZB modell kialakítása után				
104	Az OZB modell kialakítása és jellemzőinek leírása	490.000	Megkötött és teljesített szerződés	480.000	97,96
105	Műszaki megoldások kidolgozása a kialakított OZB zónák mérhő helyeihez	498.000	Megkötött és teljesített szerződés	485.000	97,39
106	Az infrastrukturális létesítményekre tervezett beruházások indokoltságának felmérése	470.000	Megkötött és teljesített szerződés	455.000	96,81
107	Hidrogeológus alkalmazása	498.000	Megkötött és teljesített szerződés	498.000	100,00
108	A palicsi csatornahálózat tervének kidolgozása	1.340.500	A beszerzés 2018-ban lett megindítva, a szerződés 2019 februárjában lett megkötve.	0,00	0,00
109	A békovai víznyerő tervének kidolgozása	2.700.000	Megkötött és teljesített szerződés	2.479.850	91,85
110	Tanulmány kidolgozása Mišičevo szanitáris védőzónáiról	275.000	A beszerzés 2018-ban lett megindítva, a szerződés 2019 februárjában lett megkötve.	0,00	0,00
111	Csatlakoztatás a villamossági hálózatra – Békovai vízkitermelő	82.395	-	82.395	100,00
Szolgáltatások összesen:		106.688.395	-	67.585.560	63,15
Munkálatok					
1.	Aszfaltozás*****	1.300.000	A szerződés 2018 júniusában lett megkötve (1.296.000 dinár évente)	619.067	47,39
2.	Árkok tisztítása	2.000.000	Megkötött és teljesített szerződés	1.987.000	99,35
3.	Két felhagyott kút felszámolása a Vízművek rendszere keretében	700.000	Megkötött és teljesített szerződés	430.000	61,43
4.	Kutak vizsgálata	4.000.000	A beszerzés 2018-ban lett megindítva, a szerződés 2019 februárjában lett megkötve (3.433.600 din).	0,00	0,00
5.	Vízépítési és alacsonyépítési munkák****	15.000.000	A beszerzés 2018-ban lett megindítva, a szerződés 2019 februárjában lett megkötve (14.178.829 din).	0,00	0,00
6.	Tereptisztítás a szennyvíztisztítón	1.724.000	Megkötött és teljesített szerződés	1.652.500	95,85
7.	Bádogos munkák	500.000	-	150.000	30,00
8.	Az igazgatóság épületének átalakítása	1.000.000	Megkötött és teljesített szerződés	988.427	98,84
9.	új homokfogó építése	62.960.000	A szerződés 2018 szeptemberében lett megkötve (62.738.585 din)	35.700.585	56,90
10.	Épületek karbantartása	500.000	Megkötött és teljesített szerződés	498.000	99,60
11.	Kutak fúrása és felszerelése	27.000.000	Megkötött és teljesített szerződés	26.840.908	99,41
12.	Vízvezeték-hálózat építése (Makkhetes HK és Nosza	27.639.583	Megkötött és teljesített szerződés	23.236.597	84,10

	település és csatornahálózat a Lóversenypálya utcában)				
13.	Klóradagoló létesítmény építése az 51. hadtest utcában	8.048.000	Megkötött és teljesített szerződés	7.180.248	89,22
Munkák összesen:		152.425.583	-	99.283.332	65,14
ÖSSZESEN = JAVAK + SZOLGÁLTATÁSOK + MUNKÁK		490.125.978	-	252.485.190	51,51

A javak, szolgáltatások és munkálatok beszerzésének megvalósulása egészében 51.51%-kal alacsonyabb a tervezettnél.

Az alacsonyabb megvalósulás többnyire a szukcesszív beszerzésből ered, melyekre éves szerződést kötünk, és szükség szerint teljesítjük.

A legjelentősebb eltérések a következőkre vonatkoznak:

A javak beszerzésénél 6. – villanyáram a 2018. évben lett megindítva, de a szerződés 2019-ben lett megkötve, így jelentős összeg nem teljesült. Ez a helyzet a több, nagyobb méretű beszerzéssel is, mint: javak 28. – szerszámok, szolgáltatások 5. - biztosítási díjak, szolgáltatások 7. – üzlethelyiségek takarítása, szolgáltatások 10. – elektronikus adatátvitel, munkálatok 4. – kutak vizsgálata és munkálatok 5. – építési munkák.

Az egyénileg legnagyobb tétel - A foszformennyiség csökkentésére szolgáló berendezés beszerzése és beépítése (javak 31) azért nem lett megvalósítva, mert azt a következő időszakban tervezzük, a KFW eszközeiből.

A Palicsi-tó és a Ludasi-tó biológiai sokszínűségére vonatkozik. A kiválasztott konzulensek tanulmányt készítettek a szennyvíztisztítón elvégzendő munkálatokról, melyben adottak a munkálatok javasolt üteme és a szükséges eszközbeszerzések.

Az 500 000 dinárnál kisebb értékű beszerzéseknél nem volt közbeszerzési eljárás, mert a becslések szerint arra nincs szükség, mert kisebb összegekről van szó.

A megkötött szerződéseket illetően átlagban 5%-kal maradnak el a tervezett összegek mögött.

A javak beszerzése 62,88%-kal alacsonyabb a tervezettnél. A legkedvezőbb ajánlat kiválasztásával megvalósított megtakarítás mellett az alábbi okok játszottak közre:

- az elmaradt beszerzések olyan beszerzések, melyek a 2018. évben lettek megindítva, de a szerződések 2018. végén vagy 2019-ben lettek megkötve, és ezek a beszerzések a 2019. évben lettek megvalósítva (6, 13, 25 és 28 helyrend);
- azok a beszerzések, melyek megvalósulása elmarad a tervek mögött olyan beszerzések, melyekre a szerződés egy évre lett megkötve, és a leszállítás szükség szerint történik (a 5, 26, 27, 29, 30 és 32 helyrendek)
- beszerzések, melyekről lemondunk (31. helyrend – a KFW-vel folytatott megbeszélések miatt lett felmondva és annak a KFW eszközeiből pénzelt projekttel való kapcsolata miatt, 12, 36, 38, 40, 44 – 49, 53, 54, 56 és 61 helyrendek - kisebb beszerzésekről van szó, melyekre úgy mértük fel, hogy mégsem lesz szükség, egyesek pedig tartalékként lettek tervezve, ha azokra szükség lesz az állóeszközök fenntartásához) és
- a szukcesszíven megvalósuló beszerzések és alacsonyabb szinten teljesültek a 2017. évi szerződés alapján, és nem volt szükség arra, hogy a 2018. évben ismét elindítsuk őket (8 és 10 helyrend).

A javak beszerzése 36,85%-kal alacsonyabb a tervezettnél. A legkedvezőbb ajánlat kiválasztásával megvalósított megtakarítás mellett az alábbi okok játszottak közre:

- az elmaradt beszerzések olyan beszerzések, melyek a 2018. évben lettek megindítva, de a szerződések 2019. végén vagy 2019-ben lettek megkötve, és ezek a beszerzések a 2019. évben lettek megvalósítva (5, 7, 10 i 100, 108 és 110 helyrend);
- azok a beszerzések, melyek megvalósulása elmarad a tervek mögött olyan beszerzések, melyekre a szerződés egy évre lett megkötve, és a leszállítás szükség szerint történik (az 1, 2, 3, 6, 8, 9, 11 és 13 helyrendek)
- beszerzések, melyekről lemondunk (21, 22, 28, 29, 38, 39, 43, 44, 47, 48, 49, 53, 54, 70, 74, 93, 94 és 95 helyrendek - kisebb beszerzésekről van szó, melyekre úgy mértük fel, hogy mégsem lesz szükség, és egyesek tartalékként lettek tervezve) és
- a szukcesszíven megvalósuló beszerzések és alacsonyabb szinten teljesültek a 2017. évi szerződés alapján, és nem volt szükség arra, hogy a 2018. évben ismét elindítsuk őket (12 és 14 helyrend).

A munkálatok beszerzése 36.85%-kaki maradt el a terv mögött. A legkedvezőbb ajánlat kiválasztásával megvalósított megtakarítás mellett az alábbi okok játszottak közre:

- az elmaradt beszerzések olyan beszerzések, melyek a 2018. évben lettek megindítva, de a szerződések 2019. végén vagy 2019-ben lettek megkötve, és ezek a beszerzések a 2019. évben lettek megvalósítva (4 és 5 helyrend);
- azok a beszerzések, melyek megvalósulása elmarad a tervek mögött olyan beszerzések, melyekre a szerződés egy évre lett megkötve, és a leszállítás szükség szerint történik (1 és 7 helyrend) és
- A 2018. évben megindított és végrehajtott beszerzések, melyek nagyobb értékű projektekre vonatkoznak és egy évig tartanak (6 helyrend).

BESZÁMOLÓ A BERUHÁZÁSOKRÓL

SSZ	Beruházás megnevezése (illetékek, engedélyek, tervek, építés, műszaki átvétel)	2018-ra tervezett	2018. évi megvalós. ÁFA nélkül	Index 4/3
1	2	3	4	5
1.	Központi komplexum II. vízkivételi mű (06/09)	38.616.000	52.542.286	136,06
2.	B kút-Kisbosznia a kisboszniai víznyerőn	13.760.000	13.538.184	98,39
3.	B-23 kút építése az I. VM keretében Szabadkán	13.760.000	13.376.387	97,21
4.	B-10/III kút építése az I. VM keretében Szabadkán	530.000	301.201	56,83
5.	B kút Mišičevo	1.330.000	526.022	39,55
6.	B kút Visnyevác	1.330.000	508.585	38,24
7.	Nátrium-hipoklorid gyártó üzem és szűrőbetét csere az I. víznyerőn	400.000	294.280	73,57
8.	Hidrogeológus alkalmazása	498.000	498.000	100,00
9.	A békovai víznyerő komplexum	2.700.000	2.479.850	91,85

10.	Tanulmány az egészségügyi védőövezetekről Mišićevón	275.000	-	-
11.	Klóradagoló létesítmény építése az 51. hadtest utcában	8.048.000	7.495.703	93,14
12.	Tervek készítése vízvezeték és csatornahálózat építésére a Harambašić és a Petar Drapšin utcákban	400.000	400.000	100,00
13.	A vízellátó hálózat hidraulikus modelljének felújítása és a hidraulikus rendszer ellenőrzése a DMA modell kialakítása után	342.000	335.000	97,95
14.	Az OZB modell kialakítása és jellemzőinek leírása	490.000	480.000	97,96
15.	Műszaki megoldások kidolgozása a kialakított zónák mérőhelyeihez	798.000	574.404	71,98
16.	Az infrastrukturális létesítményekre tervezett beruházások indokoltságának felmérése	470.000	455.000	96,81
17.	Vízvezeték hálózat a Makkhetes HK területén – 2. szakasz	12.665.000	8.729.066	68,92
18.	vízvezeték-hálózat Nosza település egy részén	11.394.000	10.627.674	93,27
19.	Szennyvízcsatorna hálózat Palics településen	19.000	18.958	99,78
20.	Szennyvízcsatorna hálózat Palics turisztikai részében	19.000	18.958	99,78
21.	Csatornahálózat a Lóversenypálya utcában	4.230.000	3.986.243	94,24
22.	Szennyvízcsatorna hálózat a palicsi Üdülőtelep területén	841.000	584.370	69,50
23.	Szennyvízcsatorna hálózat a Rijeka és a Sušak utcában	220.000	2.000	0,91
24.	Szennyvízcsatorna a Magyarkanizsai úton, a Szaloniki, a Lovran és a Rét utcákban a Palics HK területén	280.000	5.000	1,79
25.	Hidrogeológiai dokumentáció	520.000	178.000	34,23
26.	A homokfogó hatékonyságának elemzése és a javítást célzó esetleges javaslatok	498.000	488.900	98,17
27.	A homokülepítő és homokmosó műtárgyak megtervezése és kiépítése	31.960.000	31.848.000	99,65
28.	A régi tömörítő energiahatékonyságának elemzése	150.000	149.000	99,33
29.	Tanulmány kidolgozása a talajvíz-tartalékokról a szabadkai szennyvíztisztítón	200.000	-	-
30.	Polcok készítése az irattárba	500.000	425.000	85,00
31.	Talajsűrűség mérő műszer kalibrációja	120.000	109.500	91,25
32.	Legalizálás – VII. kollektor – körforgalom	77.000	51.000	66,23
33.	Legalizálás - építmények (hidrofor és kútházak)	376.000	293.125	77,96
34.	Iszapkazetták geodéziai felmérése a szennyvíztisztító mellett	42.000	42.000	100,00

35.	Legalizálás – igazgatósági épület	400.000	149.000	37,25
36.	A vízellátás, szennyvíz elszállítás és tisztítás adatainak begyűjtése és feldolgozása	480.000	475.000	98,96
37.	Az igazgatóság épületének átalakítása	1.000.000	988.427	98,84
ÖSSZESEN		149.738.000	152.974.123	102,16

A tervezett beruházások a tervezetthez képest 2,16%-kal nagyobbak, az 1. szám alatti beruházás nagyobb fokú megvalósulása miatt, amely a vízgyár építésére vonatkozik. Ez a legnagyobb összegű beruházás úgy a tervet mint a megvalósítást tekintve.

A vízgyár építésére a SADE Srbiájával lett szerződés kötve, a Szabadka vízügyi rendszereinek fejlesztése projekt keretében, hitelből. A szerződés 2017-ben lett megkötve és a befejezése 2020-ra várható. A beruházás megvalósulása azért nagyobb, mert egy része a 2017. évi terv szerint lett megvalósítva.

A 4., 5. és 6. sorszám (kutak) 23., 24. és 25. (projektek) és 32. és 35. (épületek legalizálása) megvalósítása azért kisebb, mert azok megvalósulása a 2019. évre várható, a tervezett keret összegéig. Kisebb összegekről van szó illetékekre, engedélyekre és jóváhagyásokra.

A 17. számú beruházás megvalósítása a vízellátó hálózat kiépítésében azért alacsonyabb, mert a tervezett érték tartalmazza az ÁFA egy részét a beszerzés meg nem valósított részére is. A város költségvetéséből eszközök odaítéléséről szóló határozat magában foglalt az ÁFÁT is. Szabadka város költségvetéséről szóló rendelet módosításával az ÁFA le lett csökkentve, de csak a beszerzés megvalósított részére. Később megállapítást nyert, hogy a csökkentés nagyobb mértékű is lehetett volna, ezért alacsonyabb a megvalósulás.

A 10. számú beruházás Az egészségügyi védelmi övezetekkel kapcsolatos tanulmány költségei a 2019. év során teljesülnek, a tervezett eszközök mértékéig.

Pénzügyekkel megbízott ügyvezető igazgató

Sanja Lugonja okl. közgazdász

Sugár György okl. mérnök
igazgató