

SZERB KÖZTÁRSASÁG  
VAJDASÁG AUTONÓM TARTOMÁNY  
ÓBECSE KÖZSÉG  
KÖZSÉGI TANÁCS

Ikt. szám: III 023-104/2018

Kelt:

ÓBECSE

Óbecse Község Alapszabálya (Óbecse Község Hivatalos Lapja 2/2014-egy.szöveg, 14/2015. és 20/2016. számok) 51. szakasza 1. bekezdése kapcsolatban az 53. szakasz 2. bekezdésével és az 54. szakasz 1. bekezdésének 1.pontjával és Óbecse Község Községi Tanácsának Munkaügyrendje (Óbecse Község Hivatalos Lapja 3/2009. szám) 44. szakasza 1. bekezdése alapján Óbecse Község Községi Tanácsa \_\_\_\_\_-én megtartott \_\_. ülésen meghozta a következő

### **ZÁRADÉKOT**

megállapítják a Határozatjavaslatot a Vodokanal Óbecse Közvállalat 2017. évi ügyviteli program megvalósítási fokáról szóló jelentés elfogadása a pénzügyi tervvel együtt és megvitatásra és döntéshozatalra utalják azt Óbecse Község Képviselő-testületének.

Az előadóknak Óbecse Község Képviselő-testülete ülésén e záradék 1. bekezdésének határozatjavaslata kapcsán Zoran Grbić, a Vodokanal Óbecse KV igazgatója és Đorđe Popov költségvetési felügyelő rendelkezik.

a Községi Képviselő-testületi, a községi elnök,  
és a Községi Tanács munkáinak osztálya

Dubravka Kovačev

KÖZSÉGI TANÁCS

elnöklő

községi elnökhelyettes

Dalila Dujaković

Eljuttatni:

1.Képviselő-testületnek

2.Előadónak

3. Levéltárnak



# VODOKANAL KÖZVÁLLALAT ÓBECSE

ÓBECSE

21220 Óbecse, Danilo Kiš utca 8/a., tel/fax: 021/6912-931, 021/6912-930 www. vodokanal-becej.rs, e-mail: [vodokanal@stcable.net](mailto:vodokanal@stcable.net), PIB: 101981142, anyakönyvi szám: 08069921, tev. szám: 3600, folyószámla: 165-27725-96, 160-80113-06, 355-1009945-88

Ikt.szám: 589

2018. 06. 28., Óbecse

Óbecse község  
A községi elnök és a Községi Tanács szolgálata titkáranak

Tárgy: Átírat

Tisztelt,

A mellékletben kézbesítjük Önnek a 2017-es év pénzügyi jelentését a kísérődokumentumokkal és a felügyelő bizottság határozataival, a költségvetési felügyelőnek való kézbesítés miatt, illetve az Alapító jóváhagyása miatt.

Tisztelettel,

Óbecsei Vodokanal Közvállalat

Zoran Grbić igazgató

Óbecse, 2018. 06. 28.

Melléklet:

- a 2017-es év pénzügyi jelentése, 1 példány a felügyelő bizottság jóváhagyásáról szóló határozatával, 1 példány
- a 2017-es év pénzügyi jelentésének megjegyzései, 1 példány, a felügyelő bizottság veszteség lefedéséről szóló határozatával, 1 példány
- A független felügyelő jelentése a 2017-es év pénzügyi jelentésének átvizsgálásáról, 1 példány, a felügyelő bizottság jóváhagyásáról szóló határozatával, 1 példány
- jelentés a 2017-es év ügyviteli programja fokának megvalósításáról, 1 példány, a felügyelő bizottság elfogadásáról szóló határozatával, 1 példány.



# VODOKANAL KÖZVÁLLALAT ÓBECSE

ÓBECSE

21220 Óbecse, Danilo Kiš utca 8/a., tel/fax: 021/6912-931, 021/6912-930 www. vodokanal-becej.rs, e-mail: [vodokanal@stcable.net](mailto:vodokanal@stcable.net), PIB: 101981142, anyakönyvi szám: 08069921, tev. szám: 3600, folyószámla: 165-27725-96, 160-80113-06, 355-1009945-88

Ikt.szám: 577

2018. 06. 27., Óbecse

A köztársasági törvény (SZK Hivatalos Közlönye 15/2016. szám) 22. szakasza 1. bekezdése 5. pontja, A Vodokanal Köztársaság alapító okiratáról szóló határozat összehangolásáról szóló határozat (Óbecse Község Hivatalos Lapja 20/2016. és 4/2017. szám) 28. szakasza 1. bekezdése 5. pontjával, A Vodokanal Köztársaság 2017. 04. 21-i 418-as számú Alapító okirata 37. szakasza 1. bekezdése 5. pontja alapján az Óbecsei Vodokanal Köztársaság felügyelő bizottsága a 2018. 06. 27-én tartott 65. ülésén meghozta a

## HATÁROZATOT

Elfogadják tartalmában és formájában is a Vodokanal Köztársaság Óbecse rendes 2017. évi pénzügyi jelentését, ahogy az a benyújtott anyagban is látható, és az mint olyan jelen Határozat szerves részét képezi.

Az elfogadott jelentés összhangban van A köztársasági törvény (SZK Hivatalos Közlönye 15/2016. szám) 65. szakasza v2. bekezdésével, Óbecse Község Alapszabálya (Óbecse Község Hivatalos Lapja 2/2014-egy. szöveg, 31. szakasz 1. bekezdése 26. pontjával, A Vodokanal Köztársaság alapító okiratáról szóló határozat összehangolásáról szóló határozat (Óbecse Község Hivatalos Lapja 20/2016. és 4/2017. szám) 13. szakasza 1. bekezdése 4. pontjával és , A Vodokanal Köztársaság 2017. 04. 21-i 418-as számú Alapító okirata 37. szakasza 1. bekezdése 5. pontjával, melyet eljuttatnak az alapítónak jóváhagyásra, összhangban a pozitív törvényes és törvénynél alacsonyabb rangú aktusokkal.

Jelen határozat hatályba lép a meghozatala napján.



# VODOKANAL KÖZVÁLLALAT ÓBECSE

ÓBECSE

21220 Óbecse, Danilo Kiš utca 8/a., tel/fax: 021/6912-931, 021/6912-930 www. vodokanal-becej.rs, e-mail: [vodokanal@stcable.net](mailto:vodokanal@stcable.net), PIB: 101981142, anyakönyvi szám: 08069921, tev. szám: 3600, folyószámla: 165-27725-96, 160-80113-06, 355-1009945-88

Szám: 578

Kelt: 2018. 06. 27.

Aközvéallatokról szóló törvény (SZK Hivatalos Lapja 15/2016. szám) 22. szakasza 1. bekezdése 3. pontja A Vodokanal Közvéallat alapító okiratáról szóló határozat összehangolásáról szóló határozat (Óbecse Község Hivatalos Lapja 20/2016. és 4/2017. szám)28. szakasza 1. bekezdése 5. pontjával, A Vodokanal Közvéallat 2017. 04. 21-i 418-as számú Alapító okirata 37. szakasza 1. bekezdése 5. pontja alapján az Óbecsei Vodokanal Közvéallat felügyelő bizottsága a 2018. 06. 27-én tartott 65. ülésén meghozta a

## HATÁROZATOT

Elfogadják a jelentést a Vodokanal Óbecse közvéallat ügyviteli programja 2017. ügyviteli év megvalósítási fokát .

Az elfogadott jelentés összhangban van a A közvéallatokról szóló törvény (SZK Hivatalaos Közlönye 15/2016.szám) 63. szakasza 2. bekezdése és a 69. szakasz 1. bekezdése 9. pontjával, Óbecse község Alapszabálya (Óbecse Község Hivatalos Lapaj 2/2014-egy.szöveg) 31. szakasza 1. bekezdése 26. pontjával, A Vodokanal Közvéallat alapító okiratáról szóló határozat összehangolásáról szóló határozat (Óbecse Község Hivatalos Lapja 20/2016. és 4/2017. szám) 13. szakasza 1. bekezdése 4. pontjával és A Vodokanal Közvéallat 2017. 04. 21-i 418-as számú Alapító okirata 68. szakasza 1. bekezdése 4. pontjával, valamint ugyanezt kézbesítik az alapítónak jóváhagyás céljából.

Jelen határozat hatályba lép a meghozatala napján.

A Vodokanal Óbecse Közvéallat Felügyelő bizottságának elnöke

Bojan Durović

# A VODOKANAL ÓBECSE KÖZVÁLLALAT 2017. ÉVI JELENTÉSE AZ ÜGYVITELI PROGRAM MEGVALÓSÍTÁSÁRÓL



üzletnév:	Vodokanal közvállalat
Székhely:	Óbecse, Danilo Kiš utca 8/a
Főtevékenység:	Víztermelés, vízelosztás és csatornázás
cégnyilvántartási szám:	08069921
Adószám:	101981142
JBKJS	82324
Illetékes minisztérium, Gazdasági minisztérium, A közvállalatok a helyi önkormányzat illetékes szerve:	ellenőrzésének és felügyeletének sektora/ Óbecse község költségvetési felügyelője
Törvényes képviselő:	Zoran Grbić igazgató
Kapcsolattartó személy	Danijela Surla, msc közgazdász

# TARTALOM

1. PROFIL .....	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
1.1. Általános adatok .....	Error! Bookmark not defined.
1.2. Törvényleret és szervezeti séma.....	Error! Bookmark not defined.
2. A 2017-ES ÉV TERMELÉSI TERVÉNEK KIMUTATÁSA ÉS ÉRTÉKELÉSE .....	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
2.1. Az ivóvíz kondicionálása és elosztása.....	Error! Bookmark not defined.
2.2. Szennyvízelvezetés és szennyvízkezelés .....	Error! Bookmark not defined.
2.3. Jelentés a légköri szennyvíz karbantartásával kapcsolatos befejezett munkákról.....	Error! Bookmark not defined.
2.4. A termelési terv megvalósítása.....	Error! Bookmark not defined.
2.5. A termelési tevékenység általános jellemzői.....	Error! Bookmark not defined.
2.5.1. Olvasási politika, vízmérők és csatlakozások .....	Error! Bookmark not defined.
2.5.2. A kiszámlázott tervezett és megvalósult vízmennyiség, szennyvízkezelés és tisztítás aránya köbméterben és dínárban.....	Error! Bookmark not defined.
3. A PÉNZÜGYI TERV MEGVALÓSÍTÁSA.....	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
3.1. Mutatók.....	Error! Bookmark not defined.
3.2. A 2017. év analitikus pénzügyi kimutatása programok szerint.....	Error! Bookmark not defined.
3.2.1. Kiadások .....	Error! Bookmark not defined.
1.2.2. A rendeltetés szerinti kiadások rövid helyrendi elemzése .....	Error! Bookmark not defined.
3.2.3. Jövedelem .....	Error! Bookmark not defined.
3.2.4. A rendeltetés szerinti jövedelem rövid helyrendi elemzése.....	Error! Bookmark not defined.
3.2.5. A rendeltetésszerű jövedelem és kiadás .....	Error! Bookmark not defined.
4. FIZETÉSI ÉS FOGLALKOZTATÁSI POLITIKA .....	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
4.1. Foglalkoztatási politika.....	Error! Bookmark not defined.
4.1.1. A foglalkoztatottak struktúrája .....	Error! Bookmark not defined.
4.1.2. A foglalkoztatás dinamikája .....	Error! Bookmark not defined.
4.2. A fizetés és a fizetési díj politikája.....	Error! Bookmark not defined.
4.2.1. A foglalkoztatottak költségei .....	Error! Bookmark not defined.
4.2.2. Afelügyelő bizottság tagjainak térítése .....	Error! Bookmark not defined.
5. BEFEKTETÉSI TERV .....	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
6. ADÓSSÁG.....	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
6.1. Hiteladósság .....	Error! Bookmark not defined.
6.2. Nem fizetett kötelezettségek és nem fizetett követelések .....	Error! Bookmark not defined.
7. AZ ÁRUK, SZOLGÁLTATÁSOK ÉS MŰVEK ELŐÍRÁSÁNAK, JELENLEGI ÉS BEFEKTETÉSI KARBANTARTÁSAINAK ÉS KÜLÖNLEGES CÉLKITŰZÉSRE VONATKOZÓ PÉNZÜGYI ALAPOK.....	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.

7.1. Beszerzési terv ill. közbeszerzési terv.....	Error! Bookmark not defined.
7.2. Külön rendeltetésű eszközök .....	Error! Bookmark not defined.
8. ÁRPOLITIKA .....	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
9. KOCKÁZATKEZELÉS .....	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
9.1. Árkockázat.....	Error! Bookmark not defined.
9.2. Hitelkockázat.....	Error! Bookmark not defined.
9.3. Likvidációs kockázat .....	Error! Bookmark not defined.
9.4. Árfolyamkockázat.....	Error! Bookmark not defined.
9.5. Egyéb kockázatok.....	Error! Bookmark not defined.
10. VÉGSŐ MEGVITATÁS .....	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
10.1. A 2017-es év pénzügyi rezüméje .....	Error! Bookmark not defined.
10.2. A veszteség lefedési terve/a jövedelem szétoztása .....	Error! Bookmark not defined.
10.2.1. A kumulált veszteség fedezésére szolgáló módszer kivetítése (intézkedések és tevékenységek a veszteség fedezetének biztosításához).....	Error! Bookmark not defined.
10.2.2. A származási és veszteség okai 2017-től.....	Error! Bookmark not defined.
10.3. A termelési tevékenység összefoglalása 2017-ben.....	Error! Bookmark not defined.
10.4. A 2017-es év rekapulizációja.....	Error! Bookmark not defined.

## 1. PROFIL

A közcivállalat teljes neve:

### VODOKANAL KÖZCIVÁLLALAT ÓBECSE

#### 1.1. Általános adatok

**Jogforma:** közcivállalat

**Székhely:** Óbecse, Danilo Kiš utca 8/a

**Folyószámlaszám:** 165-27725-96 (ADDIKO Bank), 160-80113-06 (Intesa Bank), 355-1009945-88 (Vajdasági Bank), 105-65027-15 (Aik Bank), 200-2631650101888-63 (Postai takarékpénztár), 840-518743-70 (Kincstári számla).

A vállalat tevékenysége: Az alaptevékenység az ivóvíz termelése, az ivóvíz feldolgozása és elosztása; szennyvíz elvezetése és kezelése; a légköri vizek leeresztése és a közforrások fenntartása. A Vállalat az alapszabálynak megfelelően harmadik felek felé is szolgáltatási tevékenységet folytat.

**Alapító:** A Vodokanal közcivállalatot 1989-ben alapították Óbecse község képviselő testületének 1989. 09. 29-i 02-35/89-es számú határozata szerint.

**Törvényes képviselő:** Óbecse község képviselő-testülete a Vodokanal Óbecse igazgatója kinevezéséről szóló 2014. 11.04-i I 023-222/2014-es számú határozatával (megjelent Óbecse Község Hivatalos Lapjában 2014. 11. 04-én, a 12/2014-es számban) a közcivállalat igazgatójának kinevezte négy éves megbízási időszakra Zoran Grbić óbecse mezőgazdasági mérnököt, SZsz 1905971830022 (munkaszerződés, 1173-os szám, 2014. 11. 04.).

Vezetési szervek: Óbecse község képviselő-testülete kinevezte a felügyelő bizottság tagjait négy éves megbízási időszakra:

1.Bojan Ćurović okleveles mezőgazdasági mérnököt elnöknek (Határozat a felügyelő bizottság elnökének kinevezéséről, I 023-97/2014-es szám, 2014. 05. 14.)

2.Marija Brković okleveles gépészmérnököt tagnak (Határozat a felügyelő bizottság tagjának kinevezéséről, I 023-146/2013, 2013. 07. 26.)

3.Kúti Gábor okleveles mester gépészmérnököt tagnak a foglalkoztatottak sorából (Határozat a felügyelő bizottság tagjának felmentéséről és kinevezéséről, I 02-91/2017, 2017. 10. 03.).

**Az ügyvitel pénzelési forrása:** A fő, közvetlen finanszírozási források **saját eszközök**, amelyet a beszállított vízmennyiség gyűjtése és a szennyvíztisztítás és -kezelés, valamint a harmadik felek részére történő szolgáltatásnyújtás révén gyűjtöttek be. Az indirekt finanszírozási forrás **Óbecse község közltségetése**. Óbecse község 2017. évi közltségetésének harmadik átütemezésével I 011-75/2017., 2017., 10. 19., a közcivállalat 12 projektima száméra osztottak szét eszközöket, amelyet kimutatásban az1. Kivonatban található. Vagyis 146. 830. 000, 00 dinár és 83. 382. 000 dinár (57%) Óbecse község saját forrásából és 63. 448. 000 dinár (43%) mások finanszírozási forrásából, vagyis a Vat közltségetéséből. Megemlítjük, hogy a hozott Határozattal nem láttak elő összegeket a nyilvános kutak és a csapadékelvezető csatornák karbantartására, és ami a csapadékelvezető csatornák 2011. 09. 28-i I 011-160/2013-as határozata és a A vízgazdálkodásról szólóhatározat I 011-160/2013, 2013. 10. 03. a közcivállalat felügyeletével megbízott.

1. kivonat óbecse község 2017. évi közltségetésének harmadik átütemezéséről szóló határozatból, I 011-75/2017, 2017. 10. 19., a kiadások része



rész	fejzet	prog. akt/projekt um	funk ció	helyrend	kontó	Leírás	Költségvetési eszközök*	Eszközök más hatalmi szintektől*	Összesen*
4	10.2					Vodokanal KV			
		1102				2. program: Kommunális tevékenység			
		P4-110204				A péterrévei vízgyűjtő első szakasza első része			
			630			Vízgazdálkodás			
				99	511	Épületek és építészeti objektumok	6.697.000	4.162.000	10.859.000
		P22-110211				A péterrévei vízgyűjtő első szakasza második része			
			630			Vízgazdálkodás			
				370	511	Épületek és építészeti objektumok	6.665.000	17.440.000	24.105.000
		P8-110208				A péterrévei vízgyűjtő rákapcsolása a vezetékre			
			630			Vízgazdálkodás			
				101	511	Épületek és építészeti objektumok	2.912.000	2.531.000	5.443.000
		P9-110209				Az óbecse i BS-4/1 и BS-4/2 vízgyűjtő kutjának kidolgozásaí és felszerelése			
			630			Vízgazdálkodás			
				102	511	Épületek és építészeti objektumok	13.531.000	7.881.000	21.412.000
		P10-110210				Az óbecsei Stevan Kojić és Đura Jakšić utca szennyvizcsatornája			
			630			Vízgazdálkodás			
				103	511	Épületek és építészeti objektumok	10.916.000	4.033.000	14.949.000
		P12-110212				Az óbecsei Újvidék u. szennyvizcsatornája projektumának kidolgozása			
			540			Környezet és növényvédelem			
				105	511	Épületek és építészeti objektumok	4.600.000	0	4.600.000
		P13-110213				Az óbecse Sindjelic és Köztársasság u. szennyvizcsatornája projektumának kidolgozása			

	540		Környezet és növényvédelem				
		106	511 Épületek és építészeti objektumok	3.600.000	0	<b>3.600.000</b>	
P14-110214			Az óbecsei Milos Bugarski u. szennyvízcsatornája projektumának kidolgozása				
	540		Környezet és növényvédelem				
		107	511 Épületek és építészeti objektumok	2.200.000	0	<b>2.200.000</b>	
P20-110220			A pillangószelepek szerelvényének kicserélése a vízcserélőben lévő vízszolgáltató üzemben lévő szűrőállomás elektromos meghajtására 23746/2 kk Óbecse, Szenttamási út				
	630		Vízgazdálkodás				
		108	451 Nem pénzügyi vállalatok és szervezetek támogatásai	14.711.000	9.601.000	<b>24.312.000</b>	
P21-110221			Az óbecsei Petőfi Sándor, Köztársaság, Dózsa György, Táncsics Mihály, Dimitrije Tucovic csatornahálózata				
	630		Vízgazdálkodás				
		109	511 Épületek és építészeti objektumok	11.150.000	7.250.000	<b>18.400.000</b>	
P23-110223			Az óbecsei J. Popovic, Vajdasági brigád, Vujic Zivancev, Ady Endre, Zilahy Lajos és Partizán u. csatornahálózata				
	630		Vízgazdálkodás				
		372	511 Épületek és építészeti objektumok	4.000.000	10.550.000	<b>14.550.000</b>	
P24-110224			A Dositej utca vízhálózatának rekonstrukciója				
	630		Vízgazdálkodás				
		385	425 Folyó javítás és karbantartás	2.400.000	0	<b>2.400.000</b>	
<b>ÖSSZESEN:</b>				<b>83.382.000</b>	<b>63.448.000</b>	<b>146.830.000</b>	

\*

Megjegyzés: Az összegek kerekítve vannak.

A folytatásban megtalálható az Alapító költségvetéséből származó folyó eszközök dinamikájának megvalósítása projektumok szerint.

4.melléklet

## 1. TÁBLÁZAT: Szubvenciók

S.Sz.	Az eszköz forrása / Megjegyzés	A megvalósítás időszaka 01.01-2016.12.31.	Tervezési időszak 01.01- 2017. 12. 31.	A megvalósítás időszaka 01.01-2017.12.31.	Megvalósításai mutatószám
<b>Óbecse község költségvetése</b>		<b>IA péterrévei vízgyűjtő első szakasza első része</b>			
1.	Tervezett		10.859.000,00	10.859.000,00	
2.	Szerződéses		10.859.000,00	10.399.747,74	
3.	Visszahív.		10.859.000,00	6.647.192,00	0,61
	<b>ÖSSZESEN</b>		10.859.000,00	6.647.192,00	
S.Sz.	Az eszköz forrása / Megjegyzés	A megvalósítás időszaka 01.01-2016.12.31.	Tervezési időszak 01.01- 2017. 12. 31.	A megvalósítás időszaka 01.01-2017.12.31.	Megvalósításai mutatószám
<b>Óbecse község költségvetése</b>		<b>II A péterrévei vízgyűjtő első szakasza második része</b>			
1.	Tervezett		24.105.000,00	24.105.000,00	
2.	Szerződéses		24.105.000,00	22.038.518,90	
3.	Visszahív.		24.105.000,00	11.019.259,00	0,46
	<b>ÖSSZESEN</b>		24.105.000,00	11.019.259,00	
S.Sz.	Az eszköz forrása / Megjegyzés	A megvalósítás időszaka 01.01-2016.12.31.	Tervezési időszak 01.01- 2017. 12. 31.	A megvalósítás időszaka 01.01-2017.12.31.	Megvalósításai mutatószám
<b>Óbecse község költségvetése</b>		<b>III A péterrévei vízgyűjtő rákapcsolása a vezetékre</b>			
1.	Tervezett		5.443.000,00	5.443.000,00	
2.	Szerződéses		5.443.000,00	4.897.480,80	
3.	Visszahív.		5.443.000,00	3.389.439,00	0,62
	<b>ÖSSZESEN</b>		5.443.000,00	3.389.439,00	
S.Sz.	Az eszköz forrása / Megjegyzés	A megvalósítás időszaka 01.01-2016.12.31.	Tervezési időszak 01.01- 2017. 12. 31.	A megvalósítás időszaka 01.01-2017.12.31.	Megvalósításai mutatószám
<b>Óbecse község költségvetése</b>		<b>IV Az óbecse i BS-4/1 и BS-4/2 vízgyűjtő kutjának kidolgozásai és felszerelése</b>			
1.	Tervezett		21.412.000,00	21.412.000,00	
2.	Szerződéses		21.412.000,00	19.999.827,67	
3.	Visszahív.		21.412.000,00	12.719.564,00	0,59
	<b>ÖSSZESEN</b>		21.412.000,00	12.719.564,00	
S.Sz.	Az eszköz forrása / Megjegyzés	A megvalósítás időszaka 01.01-2016.12.31.	Tervezési időszak 01.01- 2017. 12. 31.	A megvalósítás időszaka 01.01-2017.12.31.	Megvalósításai mutatószám
<b>Óbecse község költségvetése</b>		<b>V Az óbecsei Stevan Kojić és Đura Jakšić utca szennyvízcsatornája</b>			
1.	Tervezett		14.449.000,00	14.449.000,00	
2.	Szerződéses		14.449.000,00	14.445.499,72	
3.	Visszahív.		14.449.000,00	14.445.500,00	1,00
	<b>ÖSSZESEN</b>		14.449.000,00	14.445.500,00	
S.Sz.	Az eszköz forrása / Megjegyzés	A megvalósítás időszaka 01.01-2016.12.31.	Tervezési időszak 01.01- 2017. 12. 31.	A megvalósítás időszaka 01.01-2017.12.31.	Megvalósításai mutatószám
<b>Óbecse község költségvetése</b>		<b>VI Az óbecsei Újvidék u. szennyvízcsatornája projektumának kidolgozása</b>			
1.	Tervezett		9.000.000,00	9.000.000,00	
2.	Szerződéses		9.000.000,00	5.089.266,66	
3.	Visszahív.		9.000.000,00	4.356.145,00	0,48
	<b>ÖSSZESEN</b>		9.000.000,00	4.356.145,00	
S.Sz.	Az eszköz forrása / Megjegyzés	A megvalósítás időszaka 01.01-2016.12.31.	Tervezési időszak 01.01- 2017. 12. 31.	A megvalósítás időszaka 01.01-2017.12.31.	Megvalósításai mutatószám
<b>Óbecse község költségvetése</b>		<b>VII Az óbecse Sindjelic és Köztársasság u. szennyvízcsatornája projektumának kidolgozása</b>			
1.	Tervezett		3.600.000,00	3.600.000,00	
2.	Szerződéses		3.600.000,00	3.470.505,20	
3.	Visszahív.		3.600.000,00	3.550.505,00	0,99
	<b>ÖSSZESEN</b>		3.600.000,00	3.550.505,00	
S.Sz.	Az eszköz forrása / Megjegyzés	A megvalósítás időszaka 01.01-2016.12.31.	Tervezési időszak 01.01- 2017. 12. 31.	A megvalósítás időszaka 01.01-2017.12.31.	Megvalósításai mutatószám
<b>Óbecse község költségvetése</b>		<b>VIII Az óbecsei Milos Bugarski u. szennyvízcsatornája projektumának kidolgozása</b>			
1.	Tervezett		3.600.000,00	3.600.000,00	
2.	Szerződéses		3.600.000,00	1.995.319,00	
3.	Visszahív.		3.600.000,00	2.043.758,00	0,57
	<b>ÖSSZESEN</b>		3.600.000,00	2.043.758,00	
S.Sz.	Az eszköz forrása / Megjegyzés	A megvalósítás időszaka 01.01-2016.12.31.	Tervezési időszak 01.01- 2017. 12. 31.	A megvalósítás időszaka 01.01-2017.12.31.	Megvalósításai mutatószám

	Megjegyzés				
<b>Óbecse község költségvetése</b>		<b>IX A pillangószelepek szerelvényének kicserélése a vízcserélőben lévő vízszolgáltató üzemen</b>			
1.	Tervezett		24.312.000,00	24.312.000,00	
2.	Szerződéses		24.312.000,00	24.311.556,00	
3.	Visszahív.		24.312.000,00	24.311.556,00	1,00
	<b>ÖSSZESEN</b>		24.312.000,00	24.311.556,00	
<b>S.Sz.</b>	<b>Az eszköz forrása / Megjegyzés</b>	<b>A megvalósítás időszaka 01.01-2016.12.31.</b>	<b>Tervezési időszak 01.01-2017. 12. 31.</b>	<b>A megvalósítás időszaka 01.01-2017.12.31.</b>	<b>Megvalósításai mutatószám</b>
<b>Óbecse község költségvetése</b>		<b>X Az óbecsei Petőfi Sándor, Köztársaság, Dózsa György, Táncsics Mihály, Dimitrije Tucovic csatornahálózata</b>			
1.	Tervezett		18.400.000,00	18.400.000,00	
2.	Szerződéses		18.400.000,00	9.610.015,00	
3.	Visszahív.		18.400.000,00	0,00	0,00
	<b>ÖSSZESEN</b>		18.400.000,00	0,00	
<b>S.Sz.</b>	<b>Az eszköz forrása / Megjegyzés</b>	<b>A megvalósítás időszaka 01.01-2016.12.31.</b>	<b>Tervezési időszak 01.01-2017. 12. 31.</b>	<b>A megvalósítás időszaka 01.01-2017.12.31.</b>	<b>Megvalósításai mutatószám</b>
<b>Óbecse község költségvetése</b>		<b>XI Az óbecsei J. Popovic, Vajdasági brigád, Vujic Zivancev, Ady Endre, Zilahy Lajos és Partizán u. csatornahálózata</b>			
1.	Tervezett		14.550.000,00	14.550.000,00	
2.	Szerződéses		14.550.000,00	9.463.284,50	
3.	Visszahív.		14.550.000,00	4.731.642,00	0,33
	<b>ÖSSZESEN</b>		14.550.000,00	4.731.642,00	
<b>BEFEKTETÉSEK SZERINT ÖSSZESEN:</b>			<b>152.930.000,00</b>	<b>87.214.560,00</b>	<b>0,57</b>

Poszicionálási politika: Az alapügyben Óbecse község, Óbecse, Péterréve, Bácsföldvár, Radičević, Pecelló, Mileševo és Drea településeinek meghatározó piaca van. A szolgáltatási tevékenység a természetes és jogi személyek kérelmeinek megfelelően Óbecse település területén történik.

A műszaki kapacitás szempontjából egy állami vállalat számos olyan szennyvíztisztító települési vállalatnak tekintendő. Emellett a szennyvíztisztításhoz, kitermeléshez és szállításhoz speciális jármű (tartály) beszerzésével komparatív előnyt ért el a környező közüzemi vállalatokkal szemben

A promociós politika politikája: Az üzleti stratégia egyik célja, előre látható a Vodokanal Óbecs KV hogy a vízzel való racionális kapcsolat fontosságát és a természeti erőforrások védelmét fontos szerepet játsza az állandó tevékenységek révén a fogyasztókkal való közvetlen kapcsolat révén, a lakosság tájékoztatására a helyi médiában, promociós szórólapokon keresztül, valamint időben értesíti a polgárokat a Óbecse községről a médiakonferenciákon, a nyilvános weboldalon vállalkozások és egyéb megfelelő módszerek. Az üzleti stratégia e célját tekintve az állami vállalat összhangban van az Európai Vízalapok Alapelveivel, amelyeket az alábbiakban adunk meg.

#### Európai Vízalap

1. Víz nélkül nincs élet. A víz megbecsülhetetlen, minden emberi tevékenységben szükséges.
2. Az édesvízforrások nem kimeríthetetlenek.
3. A víz minőségének megváltoztatása azt jelenti, hogy az ember és más, a víztől függő élőlények életét veszélyeztetik.
4. A víz minőségét olyan szinten kell tartani, amely alkalmazkodik annak használatához, és amely megfelel a lakosság egészségének sajátos követelményeinek.
5. Ha a víz a használat után visszatér a természeti környezetbe, akkor ez nem lehet más, akár nyilvános, akár magánszemélyek rovására.
6. A megfelelő növénytakaró, elsősorban az erdő fenntartása nagy jelentőséggel bír a vízkészletek megővésében.
7. A vízkészleteket folyamatosan frissíteni kell.
8. A jó vízgazdálkodást a törvénynek megfelelően kell megtervezni és nyilvántartásba venni az illetékes intézményeken keresztül.
9. A vízvédelem jelentős erőfeszítéseket igényel a tudományos kutatásban és a nyilvános információs szakemberek létrehozásában
10. A víz közös örökség, és annak értéke mind ismert. Mindenki feladata, hogy gazdaságosan és racionálisan használjon.
11. A vízkészletek kezelését elsősorban a medencén belül kell végrehajtani, nem pedig az adminisztratív és politikai határokon belül.
12. A víz nem ismeri a határokat. Ez egy, közös forrás, nemzetközi együttműködést igényel.

A promóciós tevékenységek keretében 2017-ben a lakosság tájékoztatást kapott a vízellátás tevékenységéről az állami vállalat és a helyi médiumok területén, elsősorban a vízelosztás esetleges kizárásairól.

## 1.1 Törvénykeret és szervezési séma

Törvénykeret: A közzállalat a törvényes és törvénynél alacsonyabb rendű aktusok keretein belül tevékenykedett termelési és pénzügyi értelemben egyaránt. A 2017-es év folyamán követve és betartva az új törvényeselőírásokat, a közzállalat elfogadta A Vodokanal Közzállalat Óbecse Szabályzatát az elemek meghatározásáról az alkalmazottak egyéni munkateljesítményének értékeléséhez a munkaeredmény alapján (ikt. szám: 419. 2017. 04. 21.) Aa Vodokanal Óbecse KV Alapszabályát (ikt. sz.: 418, 217. 04. 24.) és A Vodokanal Óbecse KV az üzleti stratégia hosszú távú és középtávú tervét (ikt.sz.:211/212, 2017. 03. 03.)

Szervezeti egység: a közzállalatokról szóló törvény (SZK Hivatalos Közlönye 15/2016. szám) 26. szakasza 1. bekezdése 12. pontja és A Vodokanal Közzállalat Óbecse Alapszabálya (ikt.szám: 418/2017., 2017. 04. 21.) 47. szakasza 1. bekezdése 12. pontja kapcsolatban A munkatörvény (SZK Hivatalos Közlönye 24/2005., 61/2005., 54/2009., 32/2103., 75/2014. és 13/2017.-ab határozat) 24. szakasza 2. bekezdésével és a Vodokanal Óbecse munkahelyi besorolásáról szóló szabályzat (94/2016. szám, 2016. 02. 08.) 51. szakaszával,

és összhangban a gazdasági és szervezeti változásokkal és a munkavállalók létszámának racionalizálására annak érdekében, hogy az üzleti vállalkozás által tervezett pénzügyi stabilizáció megvalósulhasson az állami vállalkozásban a Vodokanal Óbecse KV-ban a 2017-es évben, melyre megkapta az alapító, az Óbecsei képviselő-testület jóváhagyását, I 023-318/2016, 2016. 12. 30., a Vodokanal igazgatója 2017. 09. 19-én meghozta a Vodokanal Közzállalat Óbecse munkahelyi besorolásáról szóló szabályzat harmadik módosítását és kiegészítését, szám: 922/2017 (2017. 09. 27-én lépett hatályba), az említett sémát a folytatásban közöljük.

1. kép: a Vodokanal Közzállalat Óbecse munkahelyi besorolásáról szóló szabályzat harmadik módosítása

## 2. A 2017-es év termelési tervének kimutatása és értékelése

A 2017. évi ügyviteli programmal és a tevékenységekkel összhangban, a közzállalat célja a vízellátó és szennyvíztisztító és a szennyvíztisztító rendszer funkcionális állapotban tartása, miközben biztosítja a folyamatos működést.

### 2.1. Az ivóvíz kondicionálása és elosztása

Óbecse vízellátottsága 2018-ban 2888772 m<sup>3</sup> tavasszal jelent meg, azaz átlagosan 91,60 l / s. Júliusáig, az új kutak üzembe helyezése előtt magas hőmérsékleten az ivóvíz bizonyos hiánya következett be, mivel az aktív kutak elégtelen száma és az öreg kutak kútjainak folyamatos csökkenése következett be. A jelenleg rendelkezésre álló, 19 lyukú vízmennyiség, amelynek összegyűjtési kapacitása kb. 100 l / s, megfelel a fogyasztásnak, azonban bármelyik ürítés leállítja a városi vízellátás korlátozásának bevezetését a nyomás bizonyos időintervallumokban történő csökkentése formájában.

Júliusban üzembe helyeztek új B-S / 4-1 és B-S / 4-2 kutakat (mindkét kutakat Q = 12 lit / sec), ami jelentősen hozzájárult a jobb melegvíz ellátáshoz a forró nyári napokon Becej községében. 2017 decemberében az állami vállalat két kutakat újjáélesztett, és további 6 l / s vizet kapott.

Az elosztóhálózat vízminőségének szempontjából a mikrobiológiai és fizikai-kémiai elemzések eredményei alapján a feldolgozott nyersvíz megfelelt az ivóvíz higiéniai helyességéről szóló rendelet és az élelmiszerek és általános felhasználású tárgyak egészségvédelméről szóló törvény követelményeinek. A mikrobiológiai és fizikai-kémiai biztonságot a következő táblázat tartalmazza.

2.TÁBLÁZAT: Az ivóvíz biológiai és kémiai tulajdonságainak áttekintése Óbecsén és lakott helyeken 2016-ban és 2017-ben

Helység	A	Fizikai-kémiai	Mikrobiológiai	A minták	Fizikai kémiai	Mikrobiológiai
---------	---	----------------	----------------	----------	----------------	----------------

	minták száma	megfelelés	megfelelés	száma	megfelelés	megfelelés
	<b>2016</b>			<b>2017</b>		
Óbecse	181	99%	96%	186	97%	99%
Péterréve	24	0%	46%	24	0%	40%
Bácsföldvár	24	4%	92%	24	31%	92%
Radicevic	24	0%	100%	24	0%	100%
Milesevo	24	0%	92%	24	0%	96%
Pecesor	24	0%	88%	24	0%	88%

A települések vízellátásának legnagyobb problémája a vízminták elemzésének szempontjából az ammónia, a vas, a mangán, valamint a víz színének és zavarosságának megnövekedett mennyisége. A vízgazdálkodási kérdések tekintetében azonban az adott probléma az egész Vajdaságra jellemző. A víz mikrobiológiai korrektségét leggyakrabban biztosítják, így ez a víz nem jelent nagyobb veszélyt a települések felhasználóinak egészségére.

## 18. melléklet, a közcivilat szervezeti egysége

A Óbecsén és Bácsföldváron a víz fertőtlenítését a fogyasztás helyén előállított vegyes fertőtlenítőszerrel, azaz az oxigénnel, az ipari só és a lágyított víz hígított oldatának elektrolízisével és más településeken (Péterréve kivételével) szállítják és adagolják a keletkező oxiklórt a óbecsei vízgyárba.

### 2.2 Leccapolás és szennyvízelvezetés

A szennyvíztisztító és kezelő rendszer jelentős késések nélkül működött. A szennyvíztisztító telep folyamatosan dolgozott, de a tisztítási hatás nem volt kielégítő. 2017-ben a kibocsátott víz mennyisége 877,844.00 m<sup>3</sup> volt, amelyből az áramlásmérőn áthaladó légköri vizek részeit elutasították. Csökkentett mennyiségű atmoszferikus vízzel a 2017-ben kibocsátott szennyvíz teljes mennyisége 785 382,00 m<sup>3</sup>, vagy átlagosan 24,91 l / s. Az előző évekhez hasonlóan az eszköz beépített kapacitását 2017-ben sem hidraulikusan, sem biológiai szempontból nem használták fel, míg az iszapvezeték működése az elavult berendezések miatt ténylegesen le van tiltva. Ezért az elkövetkező években fontolóra kell venni a szennyvíztisztító és szennyvíztisztító telep jelentős beruházásait.

### 2.3 Jelentés a légköri szennyvíz karbantartásával kapcsolatos befejezett munkákról

A nyilvános légköri szennyvízről szóló határozat alapján a nyilvános légköri szennyvíz kezelése és karbantartása rendszeres karbantartás, beruházás-karbantartás, sürgősségi karbantartás és sürgősségi beavatkozások révén valósul meg. Az állami vállalat 2017-ben finanszírozza ezt a tevékenységet saját forrásaival, mivel az alapok nem szerepelnek az alapító költségvetésében.

A fentiek alapján a légköri szennyvíz fenntartására irányuló tevékenységek csökkentek, azaz összhangban egy állami vállalat pénzügyi képességeivel. Csak a sürgősségi beavatkozásokat hajtották végre, elsősorban a Bečej Önkormányzata önkormányzati ellenőrének meghívásával, a rendelkezésre álló munkaerővel összhangban. A leggyakoribb alkotások alakban voltak:

- légköri csatornák tisztítása a felesleg földjének a hulladéklerakóba történő kiürítésével, - vízelvezető csatornák és lefolyók tisztítása,
- az előírt mélységben történő eltávolítás és visszaállítás, csőszerű hibák, amelyekben az állampolgárok helytelenül helyezték el,
- a tervezett hiányosságok átadása a hozzáférési utak és utak alatt,
- működik a légköri csatornák kritikus részeinek rögzítése a járdák mentén lévő lejtők közelében

Óbecse község területén a légköri szennyvíz fenntartása területén az állami vállalat megjegyzi, hogy a forrásokat az alapító költségvetésében is meg kell osztani, még a társfinanszírozás szempontjából is, azzal a végső céllal, hogy a légköri szennyvíz fenntartásának tevékenységei a szükséges módon végrehajthatók legyenek.

## 2.4 A termelési terv megvalósítása

A 2017-es évben **2.888.772 m<sup>3</sup>** vizet termeltek Óbecsén, ami azt jelenti, hogy a termelési tervet **101,7%-ban** teljesítették. A környező településeken **809.694 m<sup>3</sup> vizet termeltek, ami a tervezett termelés 809.694 m<sup>3</sup>**. A tervezett termelés egyéb jellegzetességét a 3., 3a, 3b, 3c, 3d és 3e táblázatba szemléltetjük.

## 3. TÁBLÁZAT A termelési terv megvalósítása Óbecsén a 01. 01- 2017. 12. 31-i terjedő időszakban.

TERMELÉSI TERV, VÍZKERESKEDELEM ÉS TERJESZTÉSI TERV; A BEČEJ HULLADÉKVIZEK MEGHATÁROZÁSA ÉS TISZTÍTÁSA ÓBECSÉN				
	Terv a 2016-os évre	Megvalósítva 2016-ban	Terv a 2017-es évre	Megvalósítva 2017-ben
az aktív kutak száma (db)	19	18	19	19
a kút revitalizációja (DB)	4	4	4	4
az ivóvíz minősége	120 l/s	87 l/s	120 l/s	91,6 l/s
az ivóvíz termelése (m <sup>3</sup> )	2.744.000	2.739.350	2.840.000	2.888.772
az ivóvíz átlagos szükségleti mennyisége a nyári időszakban	120 l/s	110 l/s	120 l/s	110 l/s
az ivóvíz használatának mennyisége a nyári időszakban	140 l/s	140 l/s	140 l/s	140 l/s
rákapszolóadás a vízvezetékhalózatra (db)	9445	9449	9445	9449
csatornahálózat (db)	70	64,2	70	64,2
hiányzó szennyvízhálózat (km)	40	45,2	40	45,2
rákapszolás a szennyvízhálózatra (db)	4500	5173	4500	5173
a szennyvíztisz. kapacitása (m <sup>3</sup> /nap)	7500	7500	7500	7500
vízisztító berendezés,%	40	40	40	40

Szükséges beruházások a vízművek számára:

- Négy kút éves fizikai és kémiai revitalizációja
- A B-II / 1a kút fúrásával és felszerelésével, a csatlakozóvezetékek és elektromos berendezések építésével (a meglévők mellett rehabilitációs vagy hasonló tervdokumentációval ellátott).
- Új frekvenciaszabályozó egységek telepítése.
- A B-I / 5 melletti fúrólukak (a meglévő mellett 10mx20m-es csomagot vásároljanak, rehabilitációs vagy hasonló tervdokumentációval).
- A B-I / 6 melletti fúrólukak (a meglévő mellett 10mx20m-es telket vásároljon, rekonstrukciót vagy hasonló tervdokumentációt készítsen).
- A régi földalatti nagyfeszültségű kábelek cseréje kb. 1,8 km hosszú.
- DN 100 mm-es induktív áramlásmérők felszerelése 9 mélyedésig.
- Vívás (6 db) és jelölés (minden) kút a Szanitáris védelmi zónák kidolgozásának megfelelően.
- Építsen saját vezeték nélküli hálózatot a kutakkal való kommunikációhoz (menedzsment, megfigyelés (áramlás, szint ...), videó megfigyelés és riasztórendszerek).

A vízgár karbantartásához szükséges beruházások

- Az idősebb elektromotoros szelepek pótlása a szivattyúállomáson.
- Új víz- és vízgazdálkodási információs rendszer kiépítése, beleértve a videomegfigyelést (PLC + skála).
- A vízelemzés elemzésének előkészítése a degasifikáció előtt és után.
- A gáztalanító és a szivattyútelep fémcsövének színezése.



Péterréve: 9 kézműves kutak vízzel való ellátása. A jelenlegi víz mennyisége megfelel a téli időszak fogyasztásának. A nyári időszakban, két fúrólyuk összekapcsolása nélkül, figyelembe kell venni a vízellátó hálózat gyenge nyomását és a vízhiányt. A probléma a víz minősége is. A jelenlegi megoldás a kutak és a vízellátó hálózatok havi fertőtlenítése és öblítése, míg a hosszú távú megoldás a vízellátó hálózat összekapcsolása és a 2009-ben fúrott 2 új, fehér vízvezeték üzembe helyezése. A 3a. Táblázat azt mutatja, hogy a termelési tervet 92, 5%.

3a TÁBLÁZAT A víztermelés megvalósítása Péterréven 2017. 01. 01-től 2017 12. 31-ig terjedő időszakban

A víztermelés megvalósítása Péterréven				
	Terv a 2016-os évre	Megvalósítva 2016-ban	Terv a 2017-es évre	Megvalósítva 2017-ben
Az aktív kutak száma	9	7	9	7
a kutak revitalizációja	0	0	0	0
a kutak kapacitása [l/s]	35	20	35	20
víztermelés [m3]	400.000	343.806	380.000	351.386

#### Szükséges beruházások és munkálatok Péterréven

- 1 db villanymotor beszerzése és telepítése frekvenciavezérléssel a V3 -5 -es vákuumcsövön.
- A kutak távvezérlése.
- A szárnyasházak külső homlokzatának vakolása és festése.
- Havi rendszerességgel fertőtlenítsük a kútot és öblítsük le a vízellátó hálózatot.
- A VZ-9, VZ-3 és VZ-5 kutakhoz használt vegyes fertőtlenítőszer adagolási rendszereinek ellátása

Bácsföldvár két kút tkz "fehérvízzel" szállítjuk. A jelenlegi víz mennyisége megfelel a fogyasztásnak, és az Artean kút ki van kapcsolva (csak a nyári hónapokban működik, nagyobb vízfogyasztással). A víz minősége szintén nem kielégítő. A 3b. Táblázat azt mutatja, hogy a termelési tervet 97,1% -kal értük el.

A víz fertőtlenítését tiz kevert fertőtlenítőszerrel végezzük. A B-3 és B-4 kútokban a fogyasztás helyén előállított oxiklór, a hígított ipari sóoldat elektrolízise és a lágyított víz.

3b TÁBLÁZAT A víztermelés megvalósítása Bácsföldváron 2017. 01. 01-től 2017 12. 31-ig terjedő időszakban

A víztermelés megvalósítása Bácsföldváron				
	Terv a 2016-os évre	Megvalósítva 2016-ban	Terv a 2017-es évre	Megvalósítva 2017-ben
Az aktív kutak száma	2 fehérvíz kút+ 1 sárgakút	2 fehérvíz kút+ 1 sárgakút	2 fehérvíz kút+ 1 sárgakút	2 fehérvíz kút+ 1 sárgakút
a kutak revitalizációja	0	0	0	0
a kutak kapacitása [l/s]	20	13	20	13
víztermelés [m3]	300.000	261.215	300.000	291.316

#### Szükséges beruházások és munkálatok Bácsföldváron:

- Az új "fehér" kút fúrása és felszerelése az artesi oldalon.
- A kutak távvezérlése.
- A B-3 kutak mérése és revitalizációja másodpercenként több mint 5 literes homokfúváshoz és a dinamikus vízszint csökkenésének tendenciája miatt.
- Nagyobb vízellátás engedélyezése a B-4 kútból, 90 mm-es vízellátó hálózat telepítése a Partizán utcától a NOV-től Dimitrije Tucovićig.
- Átvezetni az otthoni kapcsolatokat egy újonnan épített csővezetékbe, és törölni kell a párhuzamos régi csővezeték (a csővezeték rekonstrukciója a Panakva által az 1995-2008 közötti időszakban).
- Nagy teljesítményű, stabil 85 kW-os dízelgenerátor, amely biztosítja az összesített létesítmény riasztással (gyakori lop
- Minden hónapban szükség van arra, hogy fertőtlenítsük a kútot és öblítsük le az egész vízellátó hálózatot, hogy megakadályozza a betétképződést.
- A hidroforos kutak külső és belső részének rendszeres karbantartása.



- A Norton kutak rendszeres karbantartása (a 11 elem közül csak 1 működik).

#### Radicevic

két kút kezelése, amelyeket fél hónapon keresztül dolgoznak ki. Ezen két aktív kutak mellett van egy másik régi kút is, amely állítólag homokfűvás (nem tesztelt) és két új kút (2008-tól) a Parkon, amelyek nincsenek csatlakoztatva vagy felszerelve. A víz fertőtlenítését vegyes fertőtlenítőszerrel végezzük, pl. a z óbecseivízgyárban gyártott Oxychlorum szerrel kezelnek. A 3c táblázat kimutatja a **119%-os** megvalósított termelést

3cTÁBLÁZAT: A termelési terv megvalósítása Radicevicen a 2017. 01. 01-től 2017. 12. 31-ig terjedő időszakban

A víztermelés megvalósítási terve Radicevicen				
	Terv a 2016-os évre	Megvalósítva 2016-ban	Terv a 2017-es évre	Megvalósítva 2017-ben
Az aktív kutak száma	2 fehérvizű kút	2 fehérvizű kút	2 fehérvizű kút	2 fehérvizű kút
a kutak revitalizációja	0	0	0	0
a kutak kapacitása [l/s]	16	14	16	14
víztermelés [m3]	68.000	64.755	68.000	80.988

#### Szükséges befektetések és munkálatok Radicevicen

- A frekvenciaváltók beszerelése a kutakra A (9.2 kW 9-7l/s) és B (4 kW 5-3 l/s) a hidraulikus ütések, homokfűvás és az energiafogyasztás csökkentése érdekében
- Nem működő kutak vizsgálata.
- A kutak távvezérlése.
- Havi rendszerességgel fertőtleníteni a kútat és leöblíteni az egész vízellátó hálózatot, hogy megakadályozzák a betétképződést.
- A szárnyashajók és kutak vázolása és festése.
- Norton kutak engedélyezése és karbantartása.

Pecesor: egy fehér kúttal rendelkeznek. Két régi rezervátum van tartalékként: B-2 mély pumpával (működőképes) és B-1 dugattyús szivattyúval (hibás). Egy vegyes fertőtlenítőszer használják a víz fertőtlenítésére, azaz az óbecsei vízgyárban előállított oxiklór. A vízminőség nem kielégítő. A 3d táblázatban kimutatják a megvalósított **125%-os** termelési tervet.

3D TÁBLÁZAT: A termelési terv megvalósítása Pecesoron a 2017. 01. 01-től 2017. 12. 31-ig terjedő időszakban

A víztermelés megvalósítási terve Pecesoron				
	Terv a 2016-os évre	Megvalósítva 2016-ban	Terv a 2017-es évre	Megvalósítva 2017-ben
Az aktív kutak száma	3 fehér vizű kút	3 fehér vizű kút	3 fehér vizű kút	3 fehér vizű kút
a kutak revitalizációja	0	0	0	0
a kutak kapacitása [l/s]	8	8	8	8
víztermelés [m3]	15.000	12.092	14.000	17.556

#### Szükséges befektetések és munkálatok Pecesoron:

- A teljes vízellátó hálózat havi öblítése a vas és az üledék nagy koncentrációja miatt.
- A szárnyashajó belső és külső falainak vakolása és festése.
- A B-1 kút kezelésének távvezérlése.
- 2 norton kutak rendszeres karbantartása.
- Vakolás és festés a tengelyek a kút B-2.

Milesevo: három fehérr kúttal rendelkeznek, amelyből a B-1 kút a legfontosabb, és a behozott víz 86% -át biztosítja, a kút B-2 csak nagyobb fogyasztás esetén működik, és a kút B-3 csak akkor aktiválódik, ha a B-1 kút meghibásodása bekövetkezik. A jelenlegi vízmennyiség kielégíti a fogyasztást. Májusban a B-2 sikeresen megújult, a homokszórás megállt, és az abundancia meghaladta a vártat. A vízminőség nem kielégítő. Egy vegyes fertőtlenítőszert használnak a víz fertőtlenítésére, azaz óbecsei vízgyárban előállított oxiklór. A 3e táblázatban kimutatták a **91,2%-os** termelési tervet.

3E TÁBLÁZAT: A termelési terv megvalósítása Milesevón a 2017. 01. 01-től 2017. 12. 31-ig terjedő időszakban

A víztermelés megvalósítási terve Milesevón és Dreán				
	Terv a 2016-os évre	Megvalósítva 2016-ban	Terv a 2017-es évre	Megvalósítva 2017-ben
Az aktív kutak száma	3 fehér vizű kút	3 fehér vizű kút	3 fehér vizű kút	3 fehér vizű kút
a kutak revitalizációja	0	0	0	0
a kutak kapacitása [l/s]	16	16	16	16
víztermelés [m3]	75.000	72.084	75.000	68.448

Szükséges befektetések és munkálatok Milesevón:

- Telepíteni a frekvencia szabályzókat a B-1 és B2 kútra.
- A kutak távvezérlése.
- 2 norton kutak rendszeres karbantartása.

## 2.5Az ügyviteli termelés egyéb jellegzetességei

A közcivallat olyan jogalanyként működik, amely monopóliummal rendelkezik a vízgazdálkodási tevékenységekben Óbecse önkormányzatában. Tekintettel erre a helyzetre, a 4. táblázat áttekintést ad az állami társaság eszközeiről és kapacitásairól a lakosság számával és Óbecse, Péterréve, Bácsföldvár, Radičević, Mileševo és Pecesor összeköttetések számával kapcsolatban.

### 4.TÁBLÁZAT:

Összehasonlító áttekintés a közcivallat eszközeiről és kapacitásairól, valamint a lakosság számáról 2017-ben

A forrás leírása	Óbecse	Péterréve	Bácsföldvár	Radicevic	Pecesor	Milesevo	összesen
A lakossá száma <sup>1</sup>	23.895	6.350	5.110	1.037	909		37.351
A lakosság száma a vízvezetésekre való rákapcsolás szerint	2,43	2,03	2,24	2,39	1,70		2,31
A vízvezetésekre való rákapcsolások száma	9.834	3.142	2.283	435	118	418	16.230
- individuális használók (db)	9.250	3.099	2.264	424	113	405	15.555
- intézmények (db)	70	5	5	3	3	3	89
- gazdaság (db)	514	38	14	8	2	10	586
A szennyvízcs. való rácsatkalkozások száma (kom)	4.368	0	0	0	0	0	4.368
- individuális használók (db)	4.105	0	0	0	0	0	4.105
- intézmények (db)	34	0	0	0	0	0	34
- gazdaság (db)	229	0	0	0	0	0	229

<sup>1</sup> По попису становништва из 2011.године, са сајта [www.stat.gov.rs](http://www.stat.gov.rs)

Vagyon melyet használatra adtak (m)	175.877	46.712	30.090	10.520	4.233	10.833	175.877
- Vízvezeték-hálózat (m)	119.068	46.712	30.090	10.520	4.233	10.833	119.068
- Csatornahálózat (m)	56.809	0	0	0	0	0	56.809
- Kutak(db)	30	12	4	4	3	3	56
o Aktívak	17	9	3	2	2	3	36
o Nem aktívak - likvidáltak	13	3	1	2	1	0	20

### 2.5.1 Leolvasási politika, vízmérők és csatlakozások

A leolvasási politika március végén kezdődik és novemberig tart, a következő havi ütemezés szerint:

- a hónap utolsó hetében, Óbecsén leolvassák az órákat
- a hónap utolsó napján a munkaszervezetek órati
- A hónap elején elkészül a települések olvasása.

A téli időszakban a kedvezőtlen időjárási viszonyok miatt nincsenek vízmérői szolgáltatások, hanem a fogyasztók kötelesek megtenni azt, vagy átlagot veszenk a mérő előző olvasási időszakából.

Óbecsén a leolvasásban résztvevő olvasók száma 10 fő, míg a lakott helyek Mileševón, Pecesoron és Dreán 3 munkás olvassa a vízórákat, Radičevícen 1 munkás olvas, Bácsföldváron és Pecesoron 5 munkás végzi ezt a tevékenységet. Az üzleti tevékenység korszerűsítése és a hatékonyság növelése, valamint a költségek csökkentése érdekében az állami vállalat befektetett a távmérő távmérő vízmérők beszerzése. 2017. 12. 31-től 67 vízórárt építettek be távi leolvasásra, ezen órák leolvasását egy ember végzi. Ez a beruházást megkönnyíti a leolvasások megszervezését (az olvasók időt és számát kell olvasni), és olyan információkat kell kapniuk, mint az eszközazonosítás és a típus, a szoftver verziója, a teljes és a tartalék áramlás, a hibaállapot és a memória állapota (az elızı 24 hónapban olvasható) a helyszíni fogyasztás, a hónap végén önálló tárolás és az állapot bármely napra történő tárolása, vízszivárgás és csőtörések felismerése, a mérések számának tárolása dátummal és idővel, valamint a kétirányú kommunikációval.

2017-ben összesen 761 vízmérőt cseréltünk, nevezetesen 416 vízmérő Óbecsén, 104 Péterrévén, 189 vízmérőt Bácsföldváron, 26 vízmérőt Radičevícen, 18 vízmérőt Mileševóban, 8 vízmérőt pedig Pecesoron. A vízellátó és szennyvízcsatorna-összeköttetések szempontjából 2017-ben 31 összeköttetés volt a nyilvános vízellátó rendszerrel, 55 szennyvízcsatornával és 1 új csatlakozással a légköri szennyvízcsatorna rendszerhez.

### 2.5.2.A számlázott tervezett és megvalósult vízmennyiség, szennyvízkezelés és tisztítás aránya köbméterben és dínárban

Ebben a fejezetben bemutatják az előre jelzett számlázott ivóvízmennyiségek tervét, a Óbecse szennyvíze elvezetésére és tisztítására vonatkozó számlázott mennyiségeket, más településeken a műszaki víz számlázott mennyiségét, valamint a felmerülő, számlázott mennyiségekhez viszonyított arányát a díj százalékában kifejezve.

Ezek a mennyiségek különböznek Óbecse technológiai veszteségeihez termelt nyersvíz mennyiségétől, az egyéb települési hálózatokban keletkező veszteségekért, a vízellátó hálózat veszteségeitől, amelyek a víz ellopása miatt bekövetkező hálózati elavulás miatt keletkeztek - a vízmérők hibás vízellátók miatt bekövetkezett hibás vízellátása lakott területeken, lakásokban a kollektív lakások esetében.

A jelentési időszakban Óbecsén a tervezett m<sup>3</sup> víz és a tervezett m<sup>3</sup> szennyvíz 87% -a számlázott. Meg kell jegyezni, hogy a fogyasztók "gazdaságának" kategória esetében a legnagyobb eltérés érte el, azaz 7% -kal

többet a víz számlázása esetén, mint a szennyvíz számlázása 22% -kal kevesebb a tervnél. Emellett a felhasználók számlája szerinti számlázott víz mennyisége is azt mutatja, hogy az összes felhasználó számára a mennyiségek magasabbak, mint 2016-ban. Az 5. táblázat adatai alapján megállapítható, hogy az állami vállalat a 2016-hoz képest 4% -kal növelte a vízelosztást, de a szennyvízkezelést is leengedi és 6% -kal csökkentette 2016-ban.

## 5.TÁBLÁZAT

A tervezett és megvalósított víz, szennyvízkezelés és tisztítás tervezett és megvalósult számlázott összefoglalása 2017-re – ÓBECSE

s S Z	Használók	Szolgáltatás fajtája ( m3)	megvalósítás 2016-ban	Terv a 2017- re	Tervezett átlagos negyed	megvalósítás 2017-ben	Tervezett átlagos negyed
1	2	3	4	5	6	7	8
1	háztartás	Víz	823.807	863.000	215.750	854.951	213.738
2	Gazdaság	Víz	101.692	108.900	27.225	116.968	29.242
3	költ. int.	Víz	50.318	57.700	14.425	50.453	12.613
		<b>Összesen:</b>	<b>975.817</b>	<b>1.029.600</b>	<b>257.400</b>	<b>1.013.372</b>	<b>253.343</b>
4	háztartás	Csatorna+átm.	447.215	492.500	123.125	458.587	114.647
5	Gazdaság	Csatorna+átm.	350.472	369.000	92.250	286.014	71.504
6	költ. int.	Csatorna+átm.	42.116	42.900	10.725	40.781	10.195
		<b>Összesen::</b>	<b>839.803</b>	<b>904.400</b>	<b>226.100</b>	<b>785.382</b>	<b>196.346</b>
s S Z	Használók	Szolgáltatás fajtája ( m3)	A megvalósított terv átlaga 2017-ben		A megvalósítás értéke 2016-al összehasonlítva		
1	háztartás	Víz	99		104		
2	Gazdaság	Víz	107		115		
3	költ. int.	Víz	87		100		
		<b>Összesen:</b>	<b>98</b>		<b>104</b>		
4	háztartás	Csatorna+átm.	93		103		
5	Gazdaság	Csatorna+átm.	78		82		
6	költ. int.	Csatorna+átm.	95		97		
		<b>Összesen::</b>	<b>87</b>		<b>94</b>		

A jelentési időszakban a lakossági vízszámlázási tervet 103% -kal értük el, amely 3% -kal több, mint 2016-ban. Így a 2017-es adatok azt mutatják, hogy a számlázási tervet túllépi minden településen, és hogy 2017-ben minden településnél a megvalósítás nagyobb, mint a 2016-os megvalósítás, amint azt a 6. táblázat mutatja.

6.TÁBLÁZAT: A tervezett és megvalósított víz számlák összehasonlító áttekintése 2017-ben m3-ben kifejezve - TELEPÜLÉSRE VONATKOZÓAN

s.sz	A település neve	Szolgáltatás fajtája ( m3)	megvalósítás 2016-ban	Terv a 2017-re	megvalósítás 2017-ben.	Mutató (oszl5/oszl.4)	Индекс (oszl.5/oszl.3)
1	2		3	4	5	6	7
1	Péterréve	Műsz. víz	290.223	288.000	287.532	1,00	0,99
2	Bácsföldvár		184.994	187.000	197.062	1,05	1,07
3	Padicevic		57.013	56.800	58.814	1,04	1,03
4	Pecesor		8.681	8.780	9.477	1,08	1,09
5	Milesevo- Drea		47.355	47.700	52.765	1,11	1,11
	<b>ÖSSZESEN:</b>		<b>588.266</b>	<b>588.280</b>	<b>605.650</b>	<b>1,03</b>	<b>1,03</b>

A számlázó víz egyik jelentősége egy blokkdíj. Nevezetesen, ez a díj 25 m3 feletti fogyasztásra számítandó, egy köbméter víz dupla és háromszorosára. A 2017 január-december közötti időszakban a névblokk számlázásra került 65.086,63 m3 víz, vagyis 8.579.435,16 dinár.

A dánárban számlázott mennyiségek és a számlázás százalékos aránya tekintetében a 7. táblázatban található.

## 7. TÁBLÁZAT:

Az óbecsei és települések számlázott ivóvíz- és szennyvízgyűjtési arányának bemutatása a 2017. 01. 01-től 2017. 12. 31-ig terjedő időszakban

Óbecse	Számlázott		Fizetett		Adósság		A fizetés százaléka	
	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017
Háztartás	79.422.553,76	90.398.849,13	54.330.905,04	63.122.740,47	25.091.648,72	27.276.108,66	68,41	69,83
Gazdaság	83.290.268,10	73.274.889,52	62.794.115,27	50.180.503,66	20.496.152,83	23.094.385,86	75,39	68,48
Épület	14.553.608,19	15.638.109,31	9.418.904,12	10.286.834,05	5.134.704,07	5.351.275,26	64,72	65,78
Óbecseire ÖSSZESEN	177.266.410,05	179.311.847,96	126.543.924,43	123.590.078,18	50.722.505,62	55.721.769,78	<u>71,39</u>	<u>68,92</u>
Helység	Számlázott		Fizetett		Adósság		A fizetés százaléka	
	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017
Péterréve	24.694.648,20	27.906.988,94	8.300.944,75	9.873.870,41	16.393.703,45	18.033.118,53	33,61	35,38
Bácsföldvár	14.081.941,97	16.019.780,17	5.830.569,68	6.752.740,15	8.251.372,29	9.267.040,02	41,40	42,15
Radicevic	3.243.283,60	3.702.996,32	1.600.877,43	2.002.524,54	1.642.406,17	1.700.471,78	49,36	54,08
Pecesor	690.610,60	779.945,02	289.094,91	269.542,62	401.515,69	510.402,40	41,86	34,56
Milesevo és Drea	3.020.694,20	3.635.106,85	1.216.090,19	1.506.743,95	1.804.604,01	2.128.362,90	40,26	41,45
ÖSSZESEN a helységekre	45.731.178,57	52.044.817,30	17.237.576,96	20.405.421,67	28.493.601,61	31.639.395,63	<u>37,69</u>	<u>39,21</u>
összesen	<u>222.997.588,62</u>	<u>231.356.665,26</u>	<u>143.781.501,39</u>	<u>143.995.499,85</u>	<u>79.216.107,23</u>	<u>87.361.165,41</u>	<u>64,48</u>	<u>62,24</u>

Óbecsén 2017-ben a számlázott italok és szennyvízszámlák aránya 68,92%, és így alacsonyabb, mint 2016-ban, míg a lakossági területeken nyilvántartott számlák összegyűjtése 39,21% -kal, azaz magasabb a 2016-hoz képest. Általában a számlázás teljes aránya 2017-ben 62,24%, ami körülbelül 2,24% -kal kevesebb, mint 2016-ban. A 8. táblázat mutatja a gyűjtési dinamikát évek szerint.

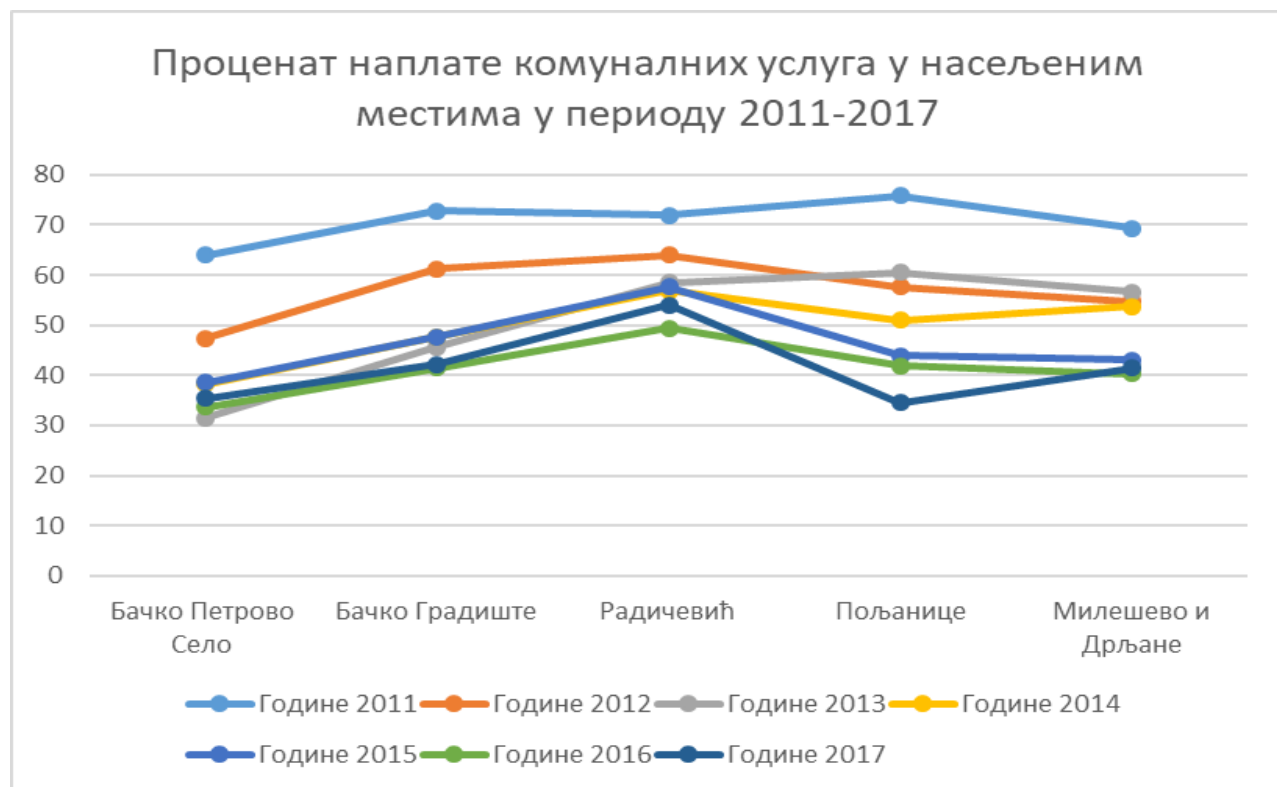
## 8. TÁBLÁZAT: A 2011-2017 közötti időszakban a közüzemi számlázás százalékos arányának alakulása

Használók	Év						
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Óbecse							
Háztartás	73,75	72,34	77,90	75,42	70,23	68,41	69,83
Gazdaság	77,50	80,48	71,59	77,16	68,68	75,39	68,48

Épület	-	-	65,73	72,52	64,94	64,72	65,78
Péterréve	64,02	47,40	31,42	38,26	38,50	33,61	35,38
Bácsföldvár	72,88	61,27	45,64	47,67	47,60	41,40	42,15
Radicevic	71,95	64,00	58,48	56,97	57,61	49,36	54,08
Pecesor	75,81	57,66	60,54	50,99	43,90	41,86	34,56
Milesevi és Drea	69,40	54,70	56,62	53,76	43,10	40,26	41,45
<b>A felhasználók fizetési átlaga</b>	<b>72,19</b>	<b>62,55</b>	<b>58,49</b>	<b>59,80</b>	<b>54,32</b>	<b>51,88</b>	<b>51,46</b>

A 8. táblázat alapján megállapítható, hogy a települési önkormányzatok beszedése Óbecsén 2017-ben 2011-hez képest jelentősen csökkent, különösen Óbecséhez képest lakott területeken, amit az alábbi táblázat is bemutat:

A kommunális szolgáltatások megfizetetésének átlaga a 2011 és 2017 között



### 3. A PÉNZÜGYI TERV MEGVALÓSÍTÁSA

A 2017-es évi ügyviteli tervvel pozitív pénzügyi eredményt láttak elő 1.515 dináros összegben, időközben azonban a község a 2017-es év végén negatív pénzügyi eredményt valósított meg, bruttó veszteséget 11.049 dináros összegben, amely a 9. táblázatban látható:

Értékek	Összköltség	Összjövedelem	Bruttó pénzügyi eredmény
Megvalósítás 201-ben.	169.736.977	158.687.768	-11.049.209
Terv 2017-re	173.156.622	174.671.445	+1.514.823
Megvalósítás 2016-ban	166.620.418	164.419.135	-2.201.283
Megvalósítás 2015-ben	147.852.742	145.647.532	-2.205.210
Megvalósítás 2014-ben	155.071.630	152.382.095	-2.689.535

Megvalósítás 2013-ban	154.184.786	140.070.070	-14.114.716
-----------------------	-------------	-------------	-------------

A közzéadatok pénzügyi kimutatásainak alapvető formái a mérleg és a eredménykimutatás, és a következő formák az alábbiakban kerülnek bemutatásra, amint azt a 2016. évi 2017. évi megvalósítás 2017-es végrehajtása 2017-ben is kimutatta. Ezeket a formanyomtatványokat a Statisztikai Jelentéssel együtt 2018. február 28-ig kell elküldeni a Cégnyelvántartási ügynökségnek statisztikai célokra, míg a teljes pénzügyi beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, cash flow kimutatás, mérlegfordulónap, statisztikai jelentés, beszámoló az egyéb eredményről, a pénzügyi kimutatásokhoz fűzött megjegyzések és a független könyvvizsgáló véleményét) 2018. június 30-ig kell megküldeni az Ügynökségnek a vállalkozások nyilvántartásaihoz. A független könyvvizsgálónak a 2017. üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokra vonatkozó véleményének megszerzése érdekében az újvidéki Felügyeleti és gazdasági kutatási központ vállalat szolgáltatásait bevonták.

A jogi személyek besorolásának kritériuma szerint a 2017-es pénzügyi beszámoló adatai szerint a Vodokanal közzéadatot egy kis jogi személyiségbe sorolják. Ami a 2017. évi üzleti program végrehajtásának mértékéről és az éves vagy hároméves program végrehajtásáról szóló negyedéves jelentések formanyomtatványairól szóló szabálykönyvvel (SZK Hivatalos Közlönye 36/2016. szám) az üzleti program végrehajtásával kapcsolatos negyedéves jelentések formanyomtatványait az alapító felhatalmazott személyének nyújtották be, amely a formanyomtatványokat továbbította a Gazdasági Minisztériumnak, a közzéadatok munkájának ellenőrzéséért és felügyeletéért felelős szektorának. Továbbá az űrlapok az közzéadatok weboldalán található.

A továbbiakban a10. 11. és 12. egységes táblázatokban található az 1., 2., 3., 1a., 2a., és 3a. kimutatás a 2017-es év ügyviteli programjából

## A 2017. 01. 01-TŐL A 2017. 12. 31-IG TERJEDŐ IDŐSZAK EREDMÉNYSZÁMLÁJA

000 dinárban

### EREDMÉNYSZÁMLÁJA 2017.01.01. - 2017.12.31.

000 dinárban

Szám- csoport, számlaszá- m	TÉTELEK	AOP	Ö s s z e g			MUTATÓ		
			Megvalósítás 2016-ban (1. melléklet)	Terv a 2017- es évben (1a melléklet)	Terv a 2017-es évben (1a melléklet))	sor. 5/ sor. 4	sor. 6 / sor. 5	sor. 6 / sor. 4
2		3	4	5	6	7	8	9
	<b>TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ BEVÉTELEK A RENDES MUNKA KERETÉBEN</b>							
60 - 65, kivéve 62 és 63	<b>A. ÜZLETI TEVÉKENYSÉG ÁRBEVÉTELE</b>	1001	153.456	166.479	150.794	1,08	0,91	0,98
60	I. ÁRU ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL EREDŐ BEVÉTELEK	1002	0	0	0	0,00	0,00	0,00
61	II. KÉSZTERMÉKEK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL EREDŐ BEVÉTEL	1009	137.519	158.479	141.188	1,15	0,89	1,03
614	5. Belföldi piacon értékesített késztermékek és szolgáltatások bevétele	1014	137.519	158.479	141.188	1,15	0,89	1,03
64	III. PRÉMIUMOKBÓL, SZUBVENCIOKBÓL, DOTÁCIÓKBÓL ÉS DONÁCIÓKBÓL EREDŐ BEVÉTEL	1016	15.937	8.000	9.606	0,50	1,20	0,60
65	IV. EGYÉB ÜGYVITELI BEVÉTELEK	1017	0	0	0	0,00	0,00	0,00
	<b>TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KÖLTSÉGEK</b>							
50-től 55- ig, 62 és 63	<b>B. ÜZLETI TEVÉKENYSÉG KIADÁSAI</b>	1018	149.810	166.981	157.618	1,11	0,95	1,06



51 kivéve 513	V. ANYAGKÖLTSÉG	1023	9.338	9.604	8.724	1,03	0,91	0,94
513	VI. ÜZEMANYAG ÉS ENERGIAKÖLTSÉG	1024	22.768	24.797	24.538	1,09	0,99	1,08
52	VII. MUNKABÉREK, TÉRÍTÉSEK, EGYÉB SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1025	68.266	72.784	65.656	1,07	0,90	0,96
53	VIII. TERMELŐI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1026	5.748	11.026	7.623	1,92	0,69	1,33
540	IX. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉG	1027	26.763	27.782	31.498	1,04	1,13	1,18
541 - 549	X. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁSOK KÖLTSÉGEI	1028	444	590	171	1,33	0,29	0,39
55	XI. IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1029	16.483	20.398	19.405	1,24	0,95	1,18
	<b>V. ÜZLETI TEVÉKENYSÉG NYERESÉGE</b>	1030	3.646	0	0	0,00	0,00	0,00
	<b>G. ÜZLETI TEVÉKENYSÉG VESZTESÉGE</b>	1031	0	502	6.824	0,00	13,60	0,00
66	<b>D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK</b>	1032	7.081	6.372	6.270	0,90	7,30	6,57
662	II. KAMATOKBÓL EREDŐ BEVÉTEL (HARMADIK SZEMÉLYEKTŐL)	1038	7.081	6.370	6.226	0,90	0,98	0,88
663 és- 664	III. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS A SZERZŐDÖTT ÁRFOLYAMINGADOZÁS POZITÍV EFFEKTUSA	1039	0	2	44	0,00	22,00	0,00
56	<b>GY. PÉNZÜGYI KIADÁSOK</b>	1040	354	683	1.159	1,93	1,70	3,27
562	II. KAMATKIADÁSOK (HARMADIK SZEMÉLY FELÉ)	1046	340	672	1.159	1,98	1,72	3,41
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉG ÉS A SZERZŐDÖTT ÁRFOLYAMINGADOZÁS NEGATÍV EFFEKTUSA	1047	14	11	0	0,79	0,00	0,00
	<b>E. FINANSZÍROZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ NYERESÉG</b>	1048	6.727	5.689	5.111	0,85	0,90	0,76
	<b>ZS. FINANSZÍROZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ VESZTESÉG</b>	1049	0	0	0	0,00	0,00	0,00
67 és 68, kivéve 683 és 685	<b>J. EGYÉB BEVÉTELEK</b>	1052	3.882	1.820	1.624	0,47	0,90	0,42
57 és 58, kivéve 583 és 585	<b>K. EGYÉB KIADÁSOK</b>	1053	16.456	5.492	10.960	0,33	2,00	0,67
	<b>L. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY - NYERESÉG</b>	1054	0	1.515	0	0,00	0,00	0,00
	<b>LY. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG</b>	1055	2.201	0	11.049	0,00	0,00	5,02
69-59	<b>M. A FELFÜGGESZTETT ÜGYVITEL ÉS SZÁMVITELI BELSŐ SZABÁLYZAT MÓDOSÍTÁSA MIATT KIALAKULT NETTÓ NYERESÉG, VALAMINT AZ ELŐZŐ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK HIBAJAVÍTÁSAI</b>	1056	0	0	0	0,00	0,00	0,00
59-69	<b>N. A FELFÜGGESZTETT ÜGYVITEL ÉS SZÁMVITELI BELSŐ SZABÁLYZAT MÓDOSÍTÁSA MIATT KIALAKULT NETTÓ VESZTESÉG, VALAMINT AZ ELŐZŐ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK HIBAJAVÍTÁSAI</b>	1057	0	0	0	0,00	0,00	0,00
	<b>NY. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG</b>	1058	0	1.515	0	0,00	0,00	0,00
	<b>O. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG</b>	1059	2.201	0	11.049	0,00	0,00	5,02
	<b>P. NYERESÉGET TERHELŐ ADÓ</b>					0,00	0,00	0,00
721	I. ADÓKIADÁSOK	1060	0	0	0	0,00	0,00	0,00
722 része	II. ELNAPOLT ADÓKIADÁSOK	1061	0	0	0	0,00	0,00	0,00
722 része	III. ELNAPOLT ADÓBEVÉTELEK	1062	2.596	0	884	0,00	0,00	0,34
723	<b>R. A MUNKAADÓNAK KIFIZETETT ÖSSZEG</b>	1063	0	0	0	0,00	0,00	0,00



	<b>SZ. NETTÓ NYERESÉG</b>	1064	395	1.515	0	3,84	0,00	0,00
	<b>T. NETTÓ VESZTESÉG</b>	1065	0	0	10.209	0,00	0,00	0,00

## 11. TÁBLÁZAT ÁLLOMÁNYMÉRLEG A 2017-es évhez viszonyítva és a 2016-os évi adatok

### ALLOMANYMERLEG 2017.12.31-EN

у 000 динара

Számla csoport, számlaszám	TÉTELEK	A O P	Ö s s z e g			MUTATÓ		
			Megvalósítás 2016-ban (1. melléklet)	Terv a 2017-es évben (1a melléklet)	Megvalósítás 2016-ban (1. melléklet)	Terv a 2017- es évben (1a mellék let)	Megva lósítás 2016- ban (1. mellék let)	Terv a 2017- es évben (1a mellék let)
	2	3	4	5	6	7	8	9
	<b>AKTÍVA</b>							
	<b>A. NEM BEFIZETETT JEGYZETT TŐKE</b>	001	0					
	<b>A. ÁLLANÓ VAGYON</b>	002	266.097	424.683	343.723	1,60	0,81	1,29
<b>1</b>	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	003	5.605	4.691	4.195	0,84	0,89	0,75
010 és 019 része	1. Fejlesztésre szánt ráfordítások	004	0	0	0	0,00	0,00	0,00
011, 012 és 019 része	2. Koncesszió, találmányok, licencek és ezekhez hasonló jogok	005	5.605	4.691	4.195	0,84	0,89	0,75
014 és 019 része	4. Egyéb immateriális ráfordítások	007	0	0	0	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>II. . INGATLANOK, BERENDEZÉSEK ÉS GÉPEK</b>		260.367	419.866	339.402	1,61	0,81	1,30
020, 021 és 029 része	1.Földterületek	011	356	356	356	1,00	1,00	1,00
022 és 029 része	2. Épületek	012	177.281	163.918	209.523	0,92	1,28	1,18
023 és 029 része	3. Berendezések és gépek	013	44.994	42.022	69.384	0,93	1,65	1,54
024 és 029 része	4. Investíciós ingatlanok	014	0	0	0	0,00	0,00	0,00
025 és 029 része	5. Egyéb ingatlanok, berendezések és gépek	015	0	0	0	0,00	0,00	0,00
026 és 029 része	6. Előkészületben lévő ingatlanok, berendezések és gépek	016	35.935	213.465	43.303	5,94	0,20	1,21
027 és 029 része	7. Befektetések idegen tulajdonban lévő ingatlanokon, berendezéseken és gépeken	017	0	0	0	0,00	0,00	0,00
028 és 029 része	8. Ingatlanokra, berendezésekre és gépekre adott előleg	018	1.801	105	16.836	0,06	160,34	9,35
<b>3</b>	<b>III. BIOLÓGIAI JAVAK</b>	019	0	0	0	0,00	0,00	0,00
04. kivéve 047	<b>IV. HOSSZÚ LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (</b>	024	125	126	126	1,01	1,00	1,01
042 és 049 része	3. Egyéb vállalkozás értékpapírja és eladásra szánt értékpapírok	027	125	126	126	1,01	1,00	1,01

5	V. HOSSZÚTÁVÚ KÖVETELÉSEK	034	0	0	0	0,00	0,00	0,00
288	V. HALASZTOTT ADÓZÁSI TÉTELEK	042	16.092	14.597	16.933	0,91	1,16	1,06
	G. FORGÓESZKÖZÖK	043	90.438	103.157	98.423	1,14	1,09	1,09
1-es számlaosztály	I. KÉSZLETEK	044	4.713	4.993	6.002	1,06	1,21	1,28
10	1. Anyagkészlet, alkatrészek, szerszámok és fogyóeszközök raktárkészlete	045	4.515	4.965	5.372	1,10	1,09	1,19
15	6. Készletekre és szolgáltatásokra adott előlegek	050	198	28	630	0,14	22,50	3,18
	II. ÉRTÉKESÍTÉSBŐL EREDŐ KÖVETELÉSEK	051	64.864	82.413	71.231	1,27	0,87	1,10
205 és 209 része	6. Külföldi vevők	056	64.864	82.413	71.231	1,27	0,87	1,10
21	III. BIOLÓGIAI JAVAK	059	0	0	0	0,00	0,00	0,00
22	IV. HOSSZÚ LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK	060	8.050	9.469	6.073	1,18	0,65	0,76
236	V. HOSSZÚTÁVÚ KÖVETELÉSEK	061	0	0	0	0,00	0,00	0,00
23 kivéve 236 és 237	VI. RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK	062	0	0	0	0,00	0,00	0,00
24	VII. KÉSZPÉNZ ÉS KÉSZPÉNZ EKVIVALENSEK	068	12.465	4.949	14.593	0,40	2,95	1,17
27	VIII. ÁLTALÁNOS FORGALMI ADÓ	069	331	0	507	0,00	0,00	1,53
28 kivéve 288	IX. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	070	15	1.333	17	88,87	0,01	1,13
	D. AKTÍVA ÖSSZEGE = VÁLLALATI VAGYON	071	372.627	542.437	459.079	1,46	0,85	1,24
88	GY. MÉRLEGEN KÍVÜLI NYILVÁNTARTÁS	072	0	0	0	0,00	0,00	0,00
	PASSZÍVA							
	A. SAJÁT TŐKE	0401	254.671	255.790	244.462	1,00	0,96	0,96
30	I. TÖRZSTŐKE	0402	321.151	321.151	321.151	1,00	1,00	1,00
303	4. Állami tőke	0406	321.151	321.151	321.151	1,00	1,00	1,00
34	VIII. FEL NEM OSZTOTT NYERESÉG (0418 + 0419)	0417	395	1.515	0	3,84	0,00	0,00
340	1 Előző évekből eredő fel nem osztott nyereség	0418	0	0	0	0,00	0,00	0,00
341	2. Tárgyév fel nem osztott nyeresége	0419	395	1.515	0	3,84	0,00	0,00
	IX. ELENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI RÉSZESEDÉS	0420	0	0	0	0,00	0,00	0,00
35	X. VESZTESÉG (0422 + 0423)	0421	66.875	66.876	76.689	1,00	1,15	1,15
350	1. Előző évek vesztesége	0422	66.875	66.876	66.480	1,00	0,99	0,99
351	2. Tárgyév vesztesége	0423	0	0	10.209	0,00	0,00	0,00
	B. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁSOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK	0424	1.049	2.124	1.819	2,02	0,86	1,73
40	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁSOK	0425	1.049	2.124	1.021	2,02	0,48	0,97
404	4. Az alkalmazottak juttatásaira és egyéb előnyökre tartalékolat eszközök	0429	1.049	798	1.021	0,76	1,28	0,97

41	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0432	0	0	798	0,00	0,00	0,00
416	7. Pénzügyi lízing alapján történő kötelezettségek	0439	0	0	798	0,00	0,00	0,00
498	V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK	0441	0	0	0	0,00	0,00	0,00
42 - 49 (kivéve 498)	G. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0442	116.907	284.523	212.798	2,43	0,75	1,82
430	II. KAPOTT ELŐLEGEK, BETÉTEK ÉS KAUCIÓK	0450	320	407	432	1,27	1,06	1,35
43 kivéve 430	III. TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK	0451	10.349	6.249	21.127	0,60	3,38	2,04
435	5. Belföldi beszállítók	0456	10.349	6.249	21.127	0,60	3,38	2,04
44, 45 és 46	IV. EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0459	5.505	4.137	5.286	0,75	1,28	0,96
47	V. ÁFA FIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0460	295	0	0	0,00	0,00	0,00
48	VI. EGYÉB ADÓ ÉS JÁRULÉK KÖTELEZETTSÉGEK	0461	282	213	212	0,76	1,00	0,75
49 kivéve 498	VII. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0462	100.156	273.517	185.741	2,73	0,68	1,85
	D. TŐKEÉRTÉK FELETTI VESZTESÉG	0463	0	0	0	0,00	0,00	0,00
	GY. PASSZÍVA ÖSSZEGE	0464	372.627	542.437	459.079	1,46	0,85	1,24
89	E. MÉRLEGEN KÍVÜLI NYILVÁNTARTÁS	0465	0	0	0	0,00	0,00	0,00

## 12. TÁBLÁZAT a clash-flow kimutatásról a 2017-es év terve és a 2016-os év adatai alapján

### CLASH-FLOW KIMUTATÁS 2017.12.31-én

000 dinárban

TÉTELEK	AOP	ÖSSZEG			MUTATÓ		
		Megvalósítás 2016-ban (3. melléklet)	Terv 2017-re (3a melléklet)	Megvalósítás 2017-ben (3a melléklet)	oszl. 5/ oszl. 4	oszl. 6 / oszl. 5	oszl. 6 / oszl. 4
2	3	4	5	6	7	8	9
<b>A. MŰKÖDÉSI, VAGY OPERATÍV CLASH-FLOW</b>							
I. Tevékenységből eredő pénzeszköz - beáramlás (1-től 3-ig)	3001	182.581	332.659	249.455	1,82	0,75	1,37
1. Kapott előlegek és eladás	3002	153.050	173.357	146.984	1,13	0,85	0,96
2. Tevékenységből eredő kapott kamatok	3003	4.332	6.372	4.695	1,47	0,74	1,08
3. Működéssel kapcsolatos egyéb pénz-beáramlások	3004	25.199	152.930	97.776	6,07	0,64	3,88
II. Tevékenységből eredő pénzeszköz kiáramlás (1-től 5-ig)	3005	152.396	179.379	146.832	1,18	0,82	0,96
1. Beszállítók részére kifizetett összegek és előlegek	3006	69.699	95.009	69.093	1,36	0,73	0,99
2. Munkabérek, térítések és egyéb személyi jellegű ráfordítások	3007	73.264	67.295	71.508	0,92	1,06	0,98
3. Fizetett kamatok	3008	340	0	1.168	0,00	0,00	3,44
4. Nyereségadó	3009	0	0	0	0,00	0,00	0,00
5. Működéssel kapcsolatos egyéb kiáramlások	3010	9.093	17.075	5.063	1,88	0,30	0,56
III. Tevékenységből eredő készpénzbevétel - pénz-beáramlások	3011	30.185	153.280	102.623	5,08	0,67	3,40

IV. Tevékenységből eredő pénzeszköz kiadások - pénzeszköz kiáramlás	3012	0	0	0	0,00	0,00	0,00
<b>B. BEFEKTETÉSI CLASH-FLOW</b>							
I. Befektetésekből származó bevételek	3013	2.272	0	0	0,00	0,00	0,00
1. Részvények és kötvények eladásából származó bevétel (nettó beáramlás)	3014	1.566	0	0	0,00	0,00	0,00
2. Immateriális javak, ingatlanok, berendezések, felszerelések és biológiai javak értékesítéséből származó bevételek	3015	706	0	0	0,00	0,00	0,00
II. Befektetésekből származó kiadások (1-től 3-ig)	3019	25.710	152.930	100.200	5,95	0,66	3,90
1. Részvények és kötvények vásárlása (nettó kiáramlás)	3020	0	0	0	0,00	0,00	0,00
2. Immateriális javak, ingatlanok, berendezések, felszerelések és biológiai javak vásárlása	3021	25.710	152.930	100.200	5,95	0,66	3,90
3. Egyéb pénzügyi kiadások (nettó kiáramlás)	3022	0	0	0	0,00	0,00	0,00
III. Befektetésekből származó nettó bevételek	3023	0	0	0	0,00	0,00	0,00
IV. Befektetésekből származó nettó kiadások	3024	23.438	152.930	100.200	6,52	0,66	4,28
<b>B. PÉNZÜGYI CLASH-FLOW</b>							
I. Finanszírozási tevékenységből származó pénzeszköz beáramlás	3025	0	0	0	0,00	0,00	0,00
II. Finanszírozási tevékenységből származó pénzeszköz kiáramlás	3031	550	630	295	1,15	0,47	0,54
1. Saját részvények és kötvények megvásárlása	3032	0	0	0	0,00	0,00	0,00
2. Hosszú lejáratú kölcsönök (kiáramlás)	3033	0	0	0	0,00	0,00	0,00
3. Rövidlejáratú kölcsönök (kiáramlás)	3034	0	0	0	0,00	0,00	0,00
4. Egyéb kötelezettségek (kiáramlás)	3035	0	0	0	0,00	0,00	0,00
5. Pénzügyi lízing	3036	550	630	295	1,15	0,47	0,54
6. Kifizetett osztalék	3037	0	0	0	0,00	0,00	0,00
III. Finanszírozási tevékenységből származó nettó pénzeszköz-beáramlás (I-II)	3038	0	0	0	0,00	0,00	0,00
IV. Finanszírozási tevékenységből származó nettó pénzeszköz-kiáramlás (II-I)	3039	550	630	295	1,15	0,47	0,54
<b>G. PÉNZESZKÖZÖK BEÁRAMLÁSÁNAK ÖSSZEGE</b>	3040	184.853	332.659	249.455	1,80	0,75	1,35
<b>D. PÉNZESZKÖZÖK KIÁRAMLÁSÁNAK ÖSSZEGE</b>	3041	178.656	332.939	247.327	1,86	0,74	1,38
<b>GY. PÉNZESZKÖZ BEÁRAMLÁS NETTÓ ÖSSZEGE</b>	3042	6.197	0	2.128	0,00	0,00	0,34
<b>E. PÉNZESZKÖZ KIÁRAMLÁS NETTÓ ÖSSZEGE</b>	3043	0	280	0	0,00	0,00	0,00
<b>Z. NYITÓ PÉNZESZKÖZÁLLOMÁNY</b>	3044	6.268	5.229	12.465	0,83	2,38	1,99
<b>ZS. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉG</b>	3045	0	0	0	0,00	0,00	0,00
<b>I. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉG</b>	3046	0	0	0	0,00	0,00	0,00
<b>J. ZÁRÓ PÉNZESZKÖZÁLLOMÁNY</b>	3047	12.465	4.949	14.593	0,40	2,95	1,17

### 3.1. Racionális mutató

Az üzleti hatékonyság mérésére szolgáló mutatókat meghatározták a 2017-es év ügyviteli programjának kidolgozásához szükséges irányelvek szerint (A Szerb kormány Záradéka, szám: 023-11876/2016., 2016. 11. 17-én).

E mutatók alapján a mutatók arányait követi az üzleti tevékenység megvalósításának mértéke, és javaslatokat és intézkedéseket hoznak a kritikus üzleti szegmensek javítására a következő időszakban. A 13. táblázat mutatja a mutatók arányainak tervezett és realizált értékeit 2017-re.

### 13. TÁBLÁZAT Racionális mutatók a 2017-es évben

AZ INDIKÁTOR FAJTÁJA	AZ INDIKÁTOR ELNEVEZÉSE	ÚRLAP	AOP	A tervezett számlázás értéke 20417-bne ( 000-ban)	Az indikátorok tervezett értéke 2017-ben	Értékszámítás 2017-bne. (000-ban)	Az indikátorok valós értéke 2017-re
FIZETŐKÉPES INDIKÁTOROK	1. Általános fizetőképesség =	működő tőke	0043	103.157	0,36	98.423	0,47
		rövidlejáratú kötelezettség	0442	284.523		212.798	
	2. Meggyorsított fizetőképesség =	a tartalék működő tőkéje	0043-0044	98.164	0,35	92.421	0,44
		rövidlejáratú kötelezettség	0442	284.523		212.798	
A vállalatok likviditási mutatói a rövid lejáratú kötelezettségek és aktuális tevékenységek időben történő rendezésének képességéről - A tendencia az, hogy a működési eszközök kétszer olyan magasak, mint a rövid lejáratú kötelezettségek, mivel ez biztosítja az optimális likviditást. Nyilvános vállalkozás esetén a mutató értéke kisebb, mint 2 és 1, ami azt jelzi, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek nagyobbak, mint a rövid lejáratú készpénz, és bizonyos mértékig fennáll a likviditási kockázat, jöllehet a mutató értéke meghaladja a tervezett értékeket.							
FIZETŐKÉPES INDIKÁTOROK	1. Megbízás =	teljes adósság	0424+0441+0442	286.647	0,53	214.617	0,47
		teljes eszközök	0071	542.437		459.079	
	2. A tartozás viszonya a tőkéhez =	teljes adósság	0424+0441+0442	286.647	1,12	214.617	0,88
		teljes tőke	0401	255.790		244.462	
	3. Érintettségi fedezet =	EBIT	1058/1059+1046	2.187	3,25	-11.049	-9,54
		kamatkiadások	1046	672		1.159	
	4. Pénzügyi stabilitási egyótttható =	hosszúlejáratú kötelezettségek +tőke	0432+0401	255.790	0,60	245.260	0,71
		állandó vagyon+tartalék	0002+0044	429.676		349.725	
	Indikátorai eladósodottsága a cég, valamint a képesség, hogy finanszírozzák saját forrásaiból - Adósság mutatók tanúsága szerint 47% az alapok származik a külső finanszírozási források, a fennmaradó 53% pedig saját forrásból. Az érdekeltségi fedezeti egyótttható azt jelzi, hogy a gazdálkodó képes a kamatköltségek fedezésére a nyereségből. Közüzemi bruttó veszteségként ez a mutató negatív méretű. Az utolsó tényező, KFS, azt mutatja, hogy minden dinár hosszú lejáratú eszközök kapcsolatos borított 0,71 font hosszú távú finanszírozási források.						
FIZETŐKÉPES INDIKÁTOROK	1.Átlagos tartási idő =	éltalános tartalék * 365	(0044+0044)/2*365	4.993	11	5.358*365	14
		eladási jövedelem	1002+1009	158.479		141.188	
	2. Átlagos megtérülési idő =	a vevő átlagos egyenlege * 365	(0056+0056)/2*365	83.562	192	68.048*365	179
		eladási jövedelem	1002+1009	158.479		141.188	

	3. A kötelezettséget fizetők átlagos ideje =	kötelezettségek a szállítók számára * 365	(0456+0456)/2*365	5.847	13	15.738*365	40
		eladási jövedelem	1002+1009	158.479		141.188	
	4. Az állóeszközök használata =	eladási jövedelem	1002+1009	158.479	42,91	141.188	54,25
		nettó fix eszközök	(0011+0012+0013+0014+0018+0011+0012+0013+0014+0018)/2	369.317		260.266	
	5. A teljes eszközök kihasználtsága =	eladási jövedelem	1002+1009	158.479	32,17	141.188	33,96
		teljes eszközök	(0071+0071)/2	492.588		415.853	

A vállalat tevékenységeinek mutatói a rendelkezésre álló pénzeszközök hatékony felhasználása érdekében - A likviditás és az ügyfelekkel szembeni követelések összegyűjtésének átlagos időszaka szempontjából fontos megjegyezni, hogy az állami vállalat csökkentette a szolgáltatásait 189 naptól 179 napig terjedő időtartamot, a tervezett 2017-es követelések behajtásának tervezett átlagos időszakától. Másrészt viszont a beszállítók átlagos megtérülési ideje 27 napnál hosszabb, mint a tervezett mutató, és az a tény, hogy Óbecse község költségvetéséből jóváhagyták a projektumok finanszírozását, és hogy azokat az eszközöket visszavonták 2018-ban, Tehát a 21,1 millió dinár ki nem fizetett eszközei a beszállító számára 12,7 millió dinár (az adósság 60%-a) utal a két szállítóra vonatkozó kötelezettségekre és a tartományi szintű intézmények közcélú versenyvizsgákra vonatkozó beruházási projektjei szerint. A realizált érték "Állóeszközök felhasználása" és az "Összes eszköz felhasználása" mutató a tervezett értéknél magasabb, ami azt mutatja, hogy egy közzállalkozás hatékonyan használja fel az értékesítési bevételek "előállítását" alap- vagy összes eszközt.

FIZETŐKÉPES INDIKÁTOROK	1. A kereset bruttó kerete =	teljes nyereség	1054 или 1055	1.515	0,96	-11.049	-0,07
		eladási jövedelem	1002+1009	158.479		141.188	
	2. A nyereség nettó kerete=	nettó nyereség	1064 или 1065	1.515	0,96	-10.209	-0,08
		eladási jövedelem	1002+1009	158.479		141.188	
	3. EBIT keret =	EBIT	1058 или 1059+1046	2.187	1,25	-9.890	-0,07
		teljes jövedelem	1001+1032+1052	174.671		158.688	
	4. EBITDA keret =	EBITDA	1058(или 1059)+1018+1046	29.969	0,17	169.826	1,07
		teljes jövedelem	1001+1032+1052	174.671		158.688	
	5. A teljes eszközállomány megtérülése (ROA) =	nettó nyereség	1064 или 1065	1.515	0,31	-10.209	-0,03
		teljes eszköz	(0071+0071)/2	492.588		415.853	
	6. A tőke megtérülési rátája (ROE) =	nettó nyereség	1064 или 1065	1.515	0,59	-10.209	-0,04
		tőke	(0401+0401)/2	255.790		249.567	

mint befektetési alapok nyereségének maximalizálása - Az egyes vállalkozások legfontosabb hosszú távú célja az, hogy növelje értékét. 2017-es értelmezése nem lehetséges, mert az állami vállalat negatív üzleti eredményt ért el, ami azt jelenti, hogy nem volt kereső ereje, mint új érték létrehozásának képessége

FIZETŐKÉPES INDIKÁTOROK	1. Üzleti gazdálkodás =	üzgviteli időszak	1001	166.479	1,00	150.794	0,96
-------------------------	-------------------------	-------------------	------	---------	------	---------	------

		ügyviteli időszak	1018	166.981		157.618	
Az üzleti hatékonysági mutatók, mivel képesek arra, hogy kiadási egységenként minél több bevételt termeljenek - A költség-hatékonysági arány a bevételi és kiadási arányt méri. Ha az indikátor értéke kisebb, mint 1, akkor a vállalat veszteséggel működik, vagy ha nagyobb, mint egy, akkor nyereséggel működik. 2017-ben egy 0,96-os racionális gazdasági teljesítménymutató azt jelzi, hogy egy állami vállalat negatív bruttó vagy nettó pénzügyi eredményt vett fel.							
FIZETŐKÉPES INDIKÁTOROK	1. Egységes munkaerőköltségek =	bruttó bérek és személyi költségek	1025	72.784	0,42	65.656	0,42
		teljes jövedelem	1001+1032+1052	174.671		158.688	
	2. A munkaerő termelékenysége =	eladási jövedelem	1009	158.479	2.142	141.188	2.139
		foglalkoztatottak száma	79	74		66	
	A vállalati termelékenységi mutatók az elért teljesítmények mennyiségének és a bevitt inputok arányának arányában - Az egységek munkaerőköltségei az egyszeri kiadásenkénti átlagos munkaerőköltségeket mérik, míg a termelékenység méri, hogy mennyi az egy alkalmazottra jutó árbevétel. Ezeknek a mutatóknak a értékei a tervezett értékek keretein belül vannak, ami azt jelenti, hogy nem voltak szignifikáns eltérések.						

### 3.2. A 2017-es évi pénzügyi terv analitikus kimutatása a számlacsoportok szerint

A 3.2. részében A közzéállatokról szóló törvény 50. szakasza 5. bekezdése elemeivel összhangban látható a kimutatás, ahogyan a Vodokanal Óbecse közzállat működött a lakosokkal működési szempontból a kiadások és a célhoz kötött bevételek szempontjából valósult meg a 2017-es évében.

#### 3.2.1. Kiadások

#### 14. TÁBLÁZAT: A kiadások számlacsoport analitikus kimutatása, terve és megvalósítása a 2017-es évében.

Kontó		Az ügyvitel megvalósítása	Tervi és valós kategóriák 2017.12. 31-én		MUTATÓ		
1	2	3	4	5	6	7	8
Kód	Invezés	201612. 31.	Terv 2017	Megvalósítás 2017	4/3	5/4	5/3
	<b>Ügyviteli kiadások</b>	<b>149.810.559</b>	<b>166.981.714</b>	<b>157.617.719</b>	<b>1,11</b>	<b>0,95</b>	<b>1,06</b>
511	A kiépítési anyagok költségei	7.712.152	7.727.408	7.148.080	1,00	0,93	0,93
512	Egyéb anyagok költségei (rezsi)	612.028	579.366	659.561	0,95	1,14	1,08
513	Üzemanyag és energia költségei	22.767.829	24.797.287	24.537.985	1,09	0,99	1,08
514	Cserealkatrészek költségei	280.081	297.206	348.461	1,06	1,17	1,24
515	Egyszeri alkatrészek költségei és leltár	733.969	1.000.000	571.399	1,36	0,58	0,78
520	Kereseti és kereseti juttatás költségei	52.227.610	53.957.988	50.358.568	1,03	0,93	0,96
521	Adók és járulékok, valamint a munkáltató kárára fizetett járandóságok költségei	9.348.742	9.658.480	9.014.183	1,03	0,93	0,96

522	A munkaszerződés alapján történő kártalanítás költségei	92.405	45.000	71.203	0,49	1,58	0,77
526	A Felügyelő Bizottság költségei	1.547.468	1.547.468	1.547.468	1,00	1,00	1,00
529	Egyéb személyes kiadások és juttatások	5.050.350	7.574.987	4.664.617	1,50	0,62	0,92
531	Szállítási költségek és posta	1.225.037	3.020.000	1.011.237	2,47	0,33	0,83
532	Karbantartási költségek	3.732.512	7.202.104	5.935.216	1,93	0,82	1,59
533	Bérleti költségek	14.622	14.622	11.137	1,00	0,76	0,76
535	Reklám és propaganda költségek	59.984	50.000	59.832	0,83	1,20	1,00
539	Egyéb szolgáltatási költségek	716.296	740.037	605.215	1,03	0,82	0,84
540	Amortizációs költségek	26.762.636	27.781.680	31.497.526	1,04	1,13	1,18
545	Foglalási költségek	444.285	590.000	170.670	1,33	0,29	0,38
550	Nem termelési szolgáltatások költségei	7.197.303	10.196.900	10.044.340	1,42	0,99	1,40
551	Reprezentációs költségek	223.254	235.631	164.583	1,06	0,70	0,74
552	Biztosítási díjak	1.232.554	1.500.000	1.457.364	1,22	0,97	1,18
553	Fizetésforgalmi költségek	335.734	356.766	401.663	1,06	1,13	1,20
554	tagsági költségek	95.730	122.916	111.686	1,28	0,91	1,17
555	Az adó költségei	2.812.812	2.991.000	2.306.680	1,06	0,77	0,82
559	Egyéb nem anyagi költségek	4.585.166	4.994.856	4.919.046	1,09	0,98	1,07
<b>Pénzügyi költségek</b>		<b>353.805</b>	<b>683.500</b>	<b>1.158.954</b>	<b>1,93</b>	<b>1,70</b>	<b>3,28</b>
562	Hitelkiadások a harmadik személynek	339.948	672.500	1.158.940	1,98	1,72	3,41
563	Negatív árfolyamkülönbségek	7.785	1.000	0	0,13	0,00	0,00
564	A ráfordítások egy valuta záradék hatása alapján	6.072	10.000	14	1,65	0,00	0,00
<b>Egyéb kiadások</b>		<b>16.456.055</b>	<b>5.491.408</b>	<b>10.960.304</b>	<b>0,33</b>	<b>2,00</b>	<b>0,67</b>
570	Губици по основу расходавања и продаје нем.улагања, некр., постројења и опреме	205.383	70.000	101.438	0,34	1,45	0,49
576	A követelések közvetlen leírásából származó ráfordítások	195.943	100.000	161.033	0,51	1,61	0,82
577	Anyagok és áruk készleteinek értékesítésével kapcsolatos	463	0	89	0,00	0,00	0,19



költségek							
579	Egyéb, nem említett költségek	340.831	2.121.408	1.894.473	6,22	0,90	5,56
585	A kereslet biztosítása	15.713.435	3.200.000	8.803.271	0,20	2,76	0,56
591	A száml.pol változásának költséghatása. és az év eleji hibák korrekciója	0	0	0	0,00	0,00	0,00
<b>ÖSSZKIADÁS:</b>		<b>166.620.418</b>	<b>173.156.610</b>	<b>169.736.977</b>	<b>1,04</b>	<b>0,98</b>	<b>1,02</b>

### 3.2.2. A rendeltetésszerű kiadások helyrendjének rövid áttekintése

Összességében a közvállalat működése a kiadások szempontjából 2017-ben pozitívnak tekinthető, mivel a költségek megvalósítását 98% -kal érték el. Az összkiadás 169.736.977 dinár ami 3.419.633-al kevesebb a tervezett kiadásoktól.

A realizált ráfordítások szerkezetében a működési költségek 92,86% -ot, az egyéb ráfordításokat 6,46% -kal, míg a pénzügyi kiadások aránya kevesebb, mint 1%. A működési költségeket a tervezett, 157.617.719 dinárt tett ki. A pénzügyi költségek már 70% -kal magasabbak a tervezett összegnél, és teljes mértékben 1.158.954 dinár. E kiadási csoport túllépése annak a ténynek köszönhető, hogy az állami vállalat késedelmet szenvedett a villamosenergia-szolgáltatóval szembeni kötelezettségek teljesítéséért, amely 471 ezer dinár (az összes pénzügyi ráfordítás 41% -át) adólevonását érintette. Az egyéb ráfordítások 2,00-szorosnál nagyobbak, mint a tervezett összeg, és teljesen 10.960.304 dinár. Ez a kiadási csoport és általában a teljes kiadások túllépése 365 napnál régebbi, nem fizetett követelések törlésének kötelezettségét eredményezte. A rendszeres éves nyilvántartás során az állami tulajdonú társaság megvizsgálta a kintlévő követelések szerkezetét, és megállapította, hogy a kezdetben tervezettnél a jogi személyeknek és a természetes személyeknek fizetett víz, kamatok és szolgáltatások jóval többet kell leírniuk, ugyanis a következő üzleti terv elkészítésének időpontjában év nem lehet pontos kategória.

Az alábbi táblázat mutatja a költség számlák egyes csoportjainak részvételét a 2016-os és 2015-ös értékekhez képest.

### 15. TÁBLÁZAT A költségpozíció elemzése számviteli csoportok szerint 2017-re

A rendeltetésszerű kiadások struktúrája kimutatása	Az ügyleti megvalósítása	befektetés	Az ügyleti megvalósítása	befektetés	Az ügyleti megvalósítása	befektetés
1	2	3	4	5	6	7
Elnevezés	2015.12. 31.	%	2016.12. 31.	%	2017.12. 31.	%
<b>51-ES SZÁMLACSOPORT - ANYAGKÖLTÉGEK:</b>	31.200.727	21,10	32.106.059	19,27	33.265.486	19,60
<b>52-ES SZÁMLACSOPORT - - KERESLETI KIADÁSOK TÉRÍTÉSI KÖLTSEGEK, ÉS EGYÉB KÜLÖN KIADÁSOKT</b>	67.239.179	45,48	68.266.576	40,97	65.656.039	38,69
<b>53-AS SZÁMLACSOPORT - TERMELŐI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSEGEI</b>	6.067.257	4,10	5.748.451	3,45	7.622.638	4,49
<b>54-ES SZÁMLACSOPORT - AMORTIZÁCIÓS ÉS FOGLALÁSI KÖLTSEGEK:</b>	25.861.582	17,49	27.206.921	16,33	31.668.196	18,66

<b>55-ÖS SZÁMLACSOPORT - NEM ANYAGI KÖLTSÉGEK:</b>	14.143.756	9,57	16.482.552	9,89	19.405.360	11,44
<b>56-OS SZÁMLACSOPORT - PÉNZÜGYI KIADÁSOK:</b>	574.416	0,39	353.804	0,21	1.158.954	0,68
<b>57-ES SZÁMLACSOPORT - - EGYÉB KIADÁSOK</b>	278.055	0,19	742.620	0,45	2.157.033	1,26
<b>58-AS SZÁMLACSOPORT - - KIADÁSOK A VAGYON ÉRTÉKTELENEDÉSE ALAPJÁN:</b>	2.487.770	1,68	15.713.435	9,43	8.803.271	5,18
<b>59-ES SZÁMLACSOPORT - - A FELÜGGESZTETT MŰVELETEK VESZTESÉGE</b>	0	-	0	-	0	-
<b>ÖSSZESEN:</b>	147.852.742	100	166.620.419	100	169.736.977	100

A vertikális elemzés azt a következtetést vonja le, hogy az összes költség 2017-ben a kiadásoknak az 53., 54., 55., 56. és 57. sz. Könyvelésből származó megnövekedett részaránya, amelyek közül a legfontosabbak az értékcsökkenési költségek, míg horizontális elemzés szerint évekig a munkavállalók fizetett béreiről és az egyéb személyi jövedelmekből származó kiadások aránya továbbra is az összes költségben uralja, de kisebb mértékben (40% -nál kevesebb részvétel) terheli egy állami vállalat működését. Másrészt, meghozta a végszó a költségek számla csoport 55, amelyek tárgyi jellegű, hogy részvételük továbbra is jelentős, és ugyanez a hatálya alá csökkentését elkövetkező években. Is, tudatában kell lenni arra a tényre, hogy az üzleti egy állami vállalat, hiszen 2014-ben, különösen 2016-ban és 2017-ben jelentős abból a szempontból a beruházás, és logikus, hogy az amortizációs költségeit, ha a beruházás fejlesztés folytatódik, hatásának növelése a teljes üzleti tevékenységre, és különösen a bevételek szempontjából a költségeket kompenzálni kell.

### 5.2.3. Jövedelem

16. TÁBLÁZAT: A bevételi kimutatás csoportjának, tervének és megvalósításának elemzése 2017-ben

KÖntő		Ügyviteli megvalósítás	Tervi és valós kategóriák 2017.12. 31.			MUTATÓ	
1	2	3	4	5	6	7	8
Kód	Elnevezés	2016. 12. 31.	Terv 2017	Megvalósítás 2017	4/3	5/4	5/3
<b>Ügyviteli jövedelem</b>		<b>153.456.186</b>	<b>166.479.123</b>	<b>150.793.952</b>	<b>1,08</b>	<b>0,91</b>	<b>0,98</b>
614000	Eladási jöv. – jogi személy	46.400.191	46.316.043	39.698.249	1,00	0,86	0,86
614010	Eladási jövedelem – int. költ.	5.027.428	5.457.794	5.080.765	1,09	0,93	1,01
614100	Jövedelem a fik. tér.-ből a jogi személyeknek	2.447.300	2.412.600	2.474.220	0,99	1,03	1,01
614011	Eladási jövedelem - polgárok	64.139.911	71.902.516	74.577.198	1,12	1,04	1,16
614111	Jövedelem a fik. tér.-ből a term. személyeknek	9.186.850	10.176.540	10.084.670	1,11	0,99	1,10
614200	Szolg. a hazai piacokon	10.003.505	17.525.310	8.529.259	1,75	0,49	0,85
614210	Vízrákapcsolás	314.000	500.000	744.000	1,59	1,49	2,37

614220	Csatorna há. ákapcsolálása	0	4.151.660	0	0,00	0,00	0,00
614230	Az es. el. rend. jöv.	0	36.660	0	0,00	0,00	0,00
641000	Rendeltet. donáció	15.937.001	8.000.000	9.605.591	0,50	1,20	0,60
<b>Pénzügyi kiadások</b>		<b>7.080.883</b>	<b>6.375.222</b>	<b>6.270.230</b>	<b>0,90</b>	<b>0,98</b>	<b>0,89</b>
662310	Затезна камата – утужења грађани	80.711	100.000	58.403	1,24	0,58	0,72
662600	Kamat jogi személyektől	1.363.627	1.426.399	1.061.460	1,05	0,74	0,78
662610	Kamat a háztartásoktól	4.863.136	4.846.823	5.106.032	1,00	1,05	1,05
662617	Jövedelem a kamatból	773.317	0	0	0,00	0,00	0,00
663200	Pozitív árfolyamkülönbség	45	1.000	0	22,22	0,00	0,00
664000	Valuta záradék	47	1.000	44.335	21,28	44,33	943,28
<b>Egyéb jövedelem</b>		<b>3.882.068</b>	<b>1.820.100</b>	<b>1.623.586</b>	<b>0,47</b>	<b>0,90</b>	<b>0,42</b>
670600	A felsz. eladásából szárm. jövedelem	161.833	0	0	0,00	0,00	0,00
672200	A részesedés értékesítéséből származó nyereség	1.565.785	0	0	0,00	0,00	0,00
679200	Kártérítés a biztosítótól	1.106.902	1.100.000	560.679	0,99	0,51	0,51
679720	Egyéb jövedelem (csat. legal.)	0	100.000	2.000	0,00	0,00	0,00
679800	Keresetből származó bev. – jogi személy	61.396	100.000	0	1,63	0,00	0,00
679810	Keresetből származó bev -polgárok	308.045	400.000	98.315	1,30	0,25	0,32
679900	Egyéb alapú bevételek	67	100	95	1,49	0,95	1,42
679907	A fizetett bizt. eredő bev.	205.304	120.000	95.7123	0,58	0,80	0,47
679991	Fizetett jövedelem az előző évekből	165.000	0	2.628	0,00	0,00	0,02
685000	Jöved. a vevők ker. alap.	307.736	0	864.156	0,00	0,00	2,81
<b>ÖSSZES JÖVEDELEM:</b>		<b>164.419.137</b>	<b>174.673.445</b>	<b>158.687.768</b>	<b>1,06</b>	<b>0,91</b>	<b>0,97</b>

#### 5.2.4. a rendeltetésszerű jövedelem helyrendjének elemzése

Összességében a közzállalkozás működése a bevételek szempontjából a vállalkozás szintje alatt áll, de a 2016-os teljes realizált bevétel szintje alatt is. Nevezetesen a bevételek tervezett növekedése 6% helyett a teljes bevétel 9% -kal kevesebb a tervnél, vagy 3% -kal kevesebb, mint a 2016-os teljes bevétel. Az összjövedelmet 15.985.677 dinárban valósították meg. A realizált bevételek felépítésében az üzleti bevételek 95,03% -ot, a pénzügyi bevétel 3,96%, míg az egyéb bevételek aránya 1,01%. A tervezett nagyságrendhez képest a közzállalkozás a működési bevételek 91% -át, a pénzügyi bevételek 98% -át, míg a többi bevételt a tervezettnél 90% -kal realizálta.

Másrészt tény, hogy a jogi személyek és költségvetési intézmények, valamint a szolgáltatásokból származó bevételek esetében a bevételeket a tervezettnél kisebb összegben számítják ki. Emellett jelentős probléma az egyéb bevételek realizálása is, hiszen a biztosítótársaságok kártérítési bevételeinek realizálásának kis százalékán kívül a természetes vagy jogi személyek terhelési költségeinek beszedéséből származó bevételek realizálásának kis százalékát is megvalósították.

Az alábbi táblázat a jövedelemszámlák bizonyos csoportjainak a 2016-os és 2015-es értékekhez viszonyított mozgását mutatja.

# 17. TÁBLÁZAT A bevételi pozíciók számviteli csoportok szerinti elemzése 2017-re

A rendeltetésszerű kiadások struktúrája kimutatása	Az ügyvitel megvalósítása	befektetés	Az ügyvitel megvalósítása	befektetés	Az ügyvitel megvalósítása	befektetés
1	2	3	4	5	6	7
Elnevezés	31.12.2015	%	31.12.2016	%	31.12.2017	%
<b>61 - SZÁMLACSOPORT</b> JÖVEDELEM A TERMÉKELADÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL:	133.574.088	91,71	137.519.184	83,64	141.188.361	88,97
<b>64 - SZÁMLACSOPORT</b> DÍJAK, TÁMOGATÁSOK, DOTÁCIÓK, DONÁCIÓK VISSZASZÁSA:	5.535.155	3,80	15.937.001	9,69	9.605.591	6,06
<b>65 - SZÁMLACSOPORT</b> EGYÉB ÜGYVITELI BEVÉTELEK	250.000	0,17	0	0,00	0	0,00
<b>66 - SZÁMLACSOPORT</b> PÉNZÜGYI BEVÉTELEK:	5.341.995	3,67	7.080.883	4,31	6.270.230	3,95
<b>67 - SZÁMLACSOPORT</b> EGYÉB JÖVEDELEM:	940.980	0,65	3.574.331	2,17	759.429	0,47
<b>68 - SZÁMLACSOPORT</b> JÖVEDELEM A VAGYON ÖSSZEEGYEZTETÉSÉBŐL:	2.000	Ismeretlen befektetés	307.736	0,19	864.157	0,55
<b>69 - SZÁMLACSOPORT</b> A MEGSZAKÍTOTT MŰVELETEK EREDMÉNYE, HATÉKONY SZÁMVITELI POLITIKÁK, A BEVÉTELEK HIBÁJA ÉS A BEVÉTELEK ÁTRUHÁZÁSA:	3.316	Ismeretlen befektetés	0	0,00	0	0,00
<b>ÖSSZESEN:</b>	145.647.533	100	164.419.135	100	158.687.768	100

A vertikális elemzés szerint az összes bevétel struktúrájában arra a következtetésre jutottak, hogy a termékek és szolgáltatások értékesítéséből származó bevételek a teljes bevétel legnagyobb részét teszik ki, 88,97% -kal. Az összes jövedelem 141.188.361 dinárt tesz ki és mint ilyenek magasabbak a 2016-os és 2015-ös eredményekhez képest, ami a közvállalat 2017-es üzleti évének pozitív tendenciájává válhat. Az átfóó ügyviteli jövedelem 150.793.952 dinár amely 2017-ben a teljes bevétel 95% -át teszi ki. A 66. és 67. csoportból származó jövedelem realizálása a teljes költségstruktúrában kevesebb részt vesz, és alacsonyabb, mint a 2016-os évben, ami negatív tendenciát mutathat egy állami vállalat működésében 2017-ben. Nevezetesen az alacsonyabb realizálást a következő bevételekhez képest terveztük:

- a jogvédelmi költségek megfizetése,
- a peres eljárás természetes személyek általi megfizetése,
- a polgári sikkasztás tekintetében a perverz törvényi kamatláb érkezése,
- a biztosítótól származó kártérítés megérkezése,
- a nyilvános csatornahálózathoz való csatlakozás legalizálása.

Megjegyzendő továbbá, hogy a szolgáltatásokból származó bevételek és a szennyvízcsatlakozásból származó bevételek realizálása megvalósult, és azt tervezték, hogy fedezi a 2017-re várható költségeket, különösen a termelési szolgáltatások 53-Költség-számlák csoportjában és a számlák csoportjában 55 - Nem anyagi költségek. Másrésről az előző időszakhoz képest a 68. számlaszám: Az eszköz összegének

kiigazításából származó bevételek magasabbak voltak, ami kedvezően hatott a kiadások lefedésére vagy a végső pénzügyi eredményre. Emellett a 2016-osnál nagyobb árbevételt 3,6 millió dinárral gyűjtöttek össze, ami az új árlistának 2017.01.01-től történő alkalmazásából is származik.

#### 5.2.5. A kiadások és a bevételek ütemezése

Az összköltség 2017-ben 169.736.977 dinárt tett ki, amely 2016-ban 2% -kal magasabb a teljes költségen. A következő üzletben költségeket ésszerűsíteni kell, különösen olyan helyeken, ahol nincs közvetlen hatása egy állami vállalat működésére. A következő üzleti tevékenység során szintén meg kell oldani a nem fizetett követeléseknek a 365 napnál régebbi ügyfelektől történő leírását, ami a negatív bruttó pénzügyi eredmény közvetlen oka.

Az összjövedelem a 2017-es évben 158.687.768 dinár ami kevesebb, mint a teljes bevétel 2016-ban 3% -kal, ami közvetett oka a negatív bruttó pénzügyi eredménynek. A következő üzletágban meg kell erősíteni a rendszeres követelések vagy követelések beszedésének politikáját, amelyeket átmenetileg kétes és vitatott követeléseként írtak le, hogy a bevételnövekedés tendenciája gyorsabb legyen, mint a kiadások növekedésének tendenciája.

### 4. A BÉREK ÉA FOGLALKOZTATÁS POLITIKÁJA

#### 1.1. A foglalkoztatáspolitikai

A költségvetési rendszer módosításáról és kiegészítéséről szóló törvény (SZK Hivatalos Közlönye 108/13. szám), amely 2013. december 3-án lépett életbe az új személyekkel való foglalkoztatás megteremtésének tilalmát a 2017. december 31-ig terjedő időszakban a közpénzek felhasználóinak betöltetlen vagy üres álláshelyének betöltésére írják elő. Ez a törvény továbbá előírja a munkavállalók számának bizonyos időre történő korlátozását a munkaszerződés, az ideiglenes és alkalmi ügyek szerződéskötése, az ifjúsági és diákszövetkezetek, valamint a közpénzek kedvezményezettjei által egyéb alapon foglalkoztatott személyek által a munkaerő növelése meghaladja a teljes létszám 10% -át. Ez a rendelkezés 2014. március 1-jén lépett hatályba. Kivételesen, új munkahelyek és további elkötelezettség (10% feletti) a közpénzek csak akkor lehetséges a kormány hozzájárulásával a test, javaslata alapján az illetékes minisztérium vagy más illetékes hatóság előzetes véleménye a Pénzügyminisztérium. Így a harmadik negyedévben 2017 kapott két magasan képzett dolgozók határozatlan időre alapján a következtetést a Bizottság jóváhagyását az új munkahelyek és a további elkötelezettség a közpénzek, 112-6716/2017-es szám, 2017. 07. 17.

A közzállalat három részében szervezett, amely a 18-as táblázatban van kimutatva:

18-as melléklet

#### 18. TÁBLÁZAT A munkavállalók szerkezete ágazatok / szervezeti egységek szerint

S SZ	Rész/szervezeti egység	A rendszeres munkahelyek száma	Az alkalmazottak száma a helyi nyilvántartás szerint	A foglalkoztatotta k száma meghatározatlan időre -TERV-	A foglalkoztatotta k száma meghatározatlan időre -TERV-	A foglalkoztatotta k száma meghatározatlan időre - MEGVALÓSÍTÁS	A foglalkoztatotta k száma meghatározatlan időre - MEGVALÓSÍTÁS
1	<b>A TERMELÉSI TECHNIKAI RÉSZLEG</b>	<b>42</b>	<b>41</b>	<b>38</b>	<b>3</b>	<b>36</b>	<b>4</b>
2	ivóvíztermelői részleg		7	7	7	7	
		14	14	13	1	13	1
3	A szennyvíz elvezetésére és kezelésére szolgáló üzem						
4	Befektetési és fejlesztési osztály	1	1	1		1	
5	Karbantartó és mérnöki szolgálat	20	19	17	2	15	3
6	<b>Pénzügyi könyvelési megfizetési keresleti és logisztikai szol.</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>19</b>	<b>1</b>	<b>17</b>	
7	Pénzügyi számviteli munkák szolgálat	5	4	4		4	
8	Leolvasási és megfizetési szolgálat	12	13	12	1	10	
9	Beszerezési és megfizetési szolgálat	3	3	3		3	

10	JOGI, KÁDERÜGYI ÁS ÉLTÁNOS MUNKÁK OSZTÉLYA	6	6	6	0	6	1
11	Emberi erőforrások sz. (HR)		4	4	4	összes szolgálat	
12	Jogi, ált. káderügyi szolgálat		1	1	1	3	
13	Információs technológiai szol. (IT)		1	1	1	3	1
14	TOP MENEDZSMENT	3	2	1	1	1	1
15	Igazgató		1	1		1	1
16	Műszaki igazgató		1	1	1		1
17	Belső ellenőr		1	-			
	ÖSSZESEN:	71	69	64	5	60	6

### 1.1.1. A foglalkoztatottak szerkezete

2017. december 31-én 66 alkalmazottat foglalkoztattak, köztük 60 állandó munkavállalót, 5 munkavállalót egy bizonyos munkaidőre és 1 munkavállalót egy adott időre megválasztott személyként 4 éves időtartamra. 9 nőt foglalkoztat, míg a magasan képzett munkavállalók aránya a teljes létszámban 15%. A 2017-es munkavállalók átlagos száma 69, míg a munkavállalók átlagos száma 2016-ban 73 év. A 19. táblázat azt mutatja, hogy a négy évig tartó, szakmunkás végzettségű munkavállalók domináns részvétele a munkavállalók teljes létszámában. A 20. és 21. táblázat a személyi struktúra megvalósítását mutatja az "életkor" és "szolgálati év" kritériumok szerint.

7. melléklet

### 19. TÁBLÁZAT A munkások kimutatása végzettség szerint 2017. 12. 31-én

S S Z	ÉV	2016			2017						MUT ATÓ
	Klasszifikációs szerkezet	A káderügyi terv megvalósítása	Férfiak száma	Nők száma	Káderügyi terv	A férfiak tervezett száma	A nők tervezett száma	A káderügyi politika megvalósítása	Férfiak száma	Nők száma	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	9/6
1	Szakképzetlen	1	1	0	1	1	0	1	1	0	1,00
2	Alacsony képzettség	13	12	1	13	12	1	12	11	1	0,93
3	Középiskolai végzettség (3év)	17	16	1	17	16	1	17	16	1	1,00
4	Középiskolai végzettség (4év)	26	20	6	30	24	6	24	20	4	0,80
5	Főiskolai végzettség	2	1	1	2	1	1	2	1	1	1,00
6	Egyetemi végzettség	9	8	1	9	8	1	8	7	1	0,89
7	Mester szak	1	1	0	2	1	1	2	1	1	1,00
ÖSSZESEN:		69	59	10	74	63	11	66	57	9	0,90

### 20. TÁBLÁZAT A káderügyi struktúra áttekintése kor szerint 2017-ben

Kor	Foglalkoztatottak 2016-ban	Tervezett foglalkoztatott 2017-ben	A foglalkoztatottak megvalósított száma 2017-ben	Mutató		
				3/2	4/3	4/2
1	2	3	4	5	6	7
21-30	6	5	1	0,84	0,20	0,17
31-40	10	15	13	1,50	0,87	1,30
41-50	27	23	17	0,86	0,74	0,63
51-60	23	28	28	1,22	1,00	1,22
61-70	3	3	7	1,00	2,34	2,34
ÖSSZESEN:	69	74	66	1,08	0,90	0,96

### 21. TÁBLÁZAT A káderügyi struktúra áttekintése munkaévek szerint 2017-ben

Munkaévek száma	Foglalkoztatottak 2016-ban	Tervezett foglalkoztatott 2017-ben	A foglalkoztatottak megvalósított száma 2017-ben	Mutató		
				3/2	4/3	4/2
1	2	3	4	5	6	7
10-ig	12	17	13	1,42	0,77	1,09
11-20	13	12	11	0,93	0,92	0,85
21-30	18	18	17	1,00	0,95	0,95
31-40	25	26	23	1,04	0,89	0,92
40-en felül	1	1	2	1,00	2,00	2,00
<b>ÖSSZESEN :</b>	<b>69</b>	<b>74</b>	<b>66</b>	1,07	0,90	0,96

Van tehát 90% -a személyi terv, ahol a legtöbb munkás év közötti 51 és 60, illetve a legtöbb dolgozótól tapasztalatok között 31 és 40 év. Tiszteletben tartva a jogi rendelkezés megtiltja a foglalkoztatás a közsférában, az állami társaság csökkentette a foglalkoztatottak száma, mint az előző időszakban (a csökkenés 22. táblázatban bemutatott), racionalizálása munkaerőköltség de káros hatása a teljes funkcionalitását a vállalkozás, ha figyelembe vesszük azt a tény, hogy az állami 2017-ben a vállalatnak munkaerő-ellátási ügyekkel foglalkozó ügynökségeken (ideiglenes foglalkoztatás-lízing munkavállalók) kellett felvételi szolgáltatásokat igénybe vennie.

#### 1.1.2. A foglalkoztatás dinamikája

A munkavállalói mozgalom dinamikája, az öt új munkavállaló befogadása mellett, magában foglalja nyolc munkavállaló távozását 2017-ben. A munkavállalók mozgásának alapját a következő táblázat tartalmazza.

6.melléklet

#### 22. TÁBLÁZAT A foglalkoztatottak dinamikája az Óbecsei Vodokanal közvállalatban 2017-ben

s. sz.	A káderek kiáramlásának/felvételének alapja	Foglalkoztatottak száma	
		Terv	megvalósítás
1.	2016.12. 31- állás	69	69
2.	A káderek elhagyása 2017. 01.01.-2017.03.31.		
3.	- a szerződés megegyezései megszüntetése		1
4.			
5.			
6.	Káderek felvétele 01.01.-31.03.2017		
7.	-megüresedett állás	4	2
8.			
9.	2017.03.31-i állás	73	70
s. sz.	A káderek kiáramlásának/felvételének alapja	Foglalkoztatottak száma	
		Terv	Megvalósítás
1.	31.03.2017.03.31-i állás	73	70
2.	A káderek elhagyása		

s. sz.	A káderek kiáramlásának/felvételének alapja	Foglalkoztatottak száma	
		Terv	реализация
1.	2017.06.30-i állás	74	69
2.	A káderek elhagyása 01.07.-30.09.2017		
3.	- a szerződés megegyezései megszüntetése		1
4.	-felmondás		1
5.			
6.	Káderek felvétele 01.07.-30.09.2017		
7.	- a kiegészítő foglalkoztatásra vonatkozó jutalék megkötését követően		1
8.	- megüresedett állás		1
9.	30.09.2017.09.30-i állás	74	69
s. sz.	A káderek kiáramlásának/felvételének alapja	Foglalkoztatottak száma	
		Terv	реализация
1.	30.09.2017.09.30-i állás	74	69
2.	A káderek elhagyása		



	<b>2017.04.01.- 2017.06. 30.</b>				<b>2017.10.01.- 2017.12. 31.</b>		
3.	- a szerződés megegyezé- s megszüntetése		1	3.	- a szerződés megegyezé- s megszüntetése		2
4.	a meghatározott időre szóló szerződés lejárása		1	4.	-nyugdíj		1
5.	<b>Káderek felvévése 01.04.-30.06.2017</b>			5.	<b>Káderek felvévése 01.10.-31.12.2017</b>		
6.	- Az óbecsei Alapfokú Bíróság P1.15/14-es számú ítélete alapján a foglalkoztatott újboli alkalmazása	1	1	6.			
7.	<b>2017.06.30-i állás</b>	<b>74</b>	<b>69</b>	7.	<b>2017.12.31-i állás</b>	<b>74</b>	<b>66</b>

A munkavállalók bemutatott dinamikáját követve a következő az éves üzleti program 2017. évi 8. mellékletének megvalósítása, amely a foglalkoztatott munkavállalók határozott és határozatlan időre történő benyújtására vonatkozik, hónapok szerint

8.melléklet

### 23.TÁBLÁZAT: Foglalkoztatás hónapok szerint 2017-ben

2016 hónapjai	A BESOROLT MUNKAHELY EK SZÁMA	AKÁDERÜGYI NYILVÁNTARTÁSBA N SZEREPLŐ FOGLALKOZTATOTT AK TERVEZETT SZÁMA	MEGVALÓSÍTVÁ 2017- BEN	A MEGHATÁROZATLA N IDŐRE FOGLALKOZTATOTT AK TERVEZETT SZÁMA	MEGVALÓSÍTVÁ 2017- BEN	AMEGHÍTÁROZOTT IDŐRE FOGLALKOZTATOTT AK SZÁMA ( +kinevezett személyek) <sup>2</sup>	MEGVALÓSÍTVÁ 2017- BEN
I	71	70	68	67	64	2+1	3+1
II	71	70	68	67	64	2+1	3+1
III	71	73	70	67	64	5+1	3+1
IV	71	74	70	68	64	5+1	5+1
V	71	74	70	68	64	5+1	5+1
VI	71	74	69	68	64	5+1	5+1
VII	71	74	69	68	64	5+1	4+1
VIII	71	74	69	68	64	5+1	4+1
IX	71	74	69	68	63	5+1	4+1
X	71	74	68	68	62	5+1	5+1
XI	71	74	68	68	62	5+1	5+1
XII	71	74	66	68	60	5+1	5+1
ÖSSZE N	71	74	66	68	60	5+1	5+1

#### 4.2.Bér- és bértérítési politika

A bruttó bérekre (BTO1) 50.358.568 dinárt fizettek ki, ami a tervezett 2017. évi ügyviteli terv éves programában 53.857.988 dinár, ugyanaz kimutatott a 24. táblázatban.

11. melléklet

### 24. TÁBLÁZAT a bruttó bér (BTO) kifizetésének dinamikája hónapok szerint 2017-ben

Hónap	Az összes bér		Mutató	A foglalkoztatottak összes száma, aki fizetést kapott		Mitató
	Terv	Megvalósítás		Terv	Megvalósítás	
január			0,95	70	68	0,97
február	4.586.264	4.353.966	0,96	70	68	0,97
március	4.230.530	4.050.363	0,94	73	70	0,96
április	4.474.824	4.191.140	0,95	74	69	0,93
	4.455.203	4.254.016				



május	4.547.803	4.310.140	0,95	74	70	0,95
június	4.487.892	4.208.491	0,94	74	70	0,95
július	4.579.002	4.182.728	0,91	74	68	0,92
augusztus	4.633.488	4.124.347	0,89	74	69	0,93
szeptember	4.519.816	4.280.327	0,95	74	70	0,95
október	4.490.492	4.181.934	0,93	74	69	0,93
november	4.460.425	4.080.606	0,91	74	68	0,92
december	4.492.249	4.140.510	0,92	74	67	0,91
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>53.957.988</b>	<b>50.358.568</b>	0,94	<b>74</b>	<b>67</b>	0,91

Így a 2017-es keresetfizetési tervet 93% -kal értük el. A jövedelmek kiszámításának és kifizetésének alapjául szolgáló ideiglenes szabályozás, azaz az alapokból származó bevételek és egyéb folyamatos jövedelemről szóló törvény (SZK Hivatalos Közlönye 116/14. szám előírja, a közsférában dolgozók fizetéséscsökkentését, így a Szerb Köztársaság költségvetése nevében befizettek 3.091.567,68 dinárt, amit mutat a 25. táblázat 5. oszlopa is, A decemberi bruttó bér 61.323,28 dinárt tett ki, ami alacsonyabb a decemberi köztársasági átlagnál, ami ugyanis 74.887,00 dinárt tett ki. Az idős munkavállalók, az újonnan foglalkoztatott munkavállalók és a menedzsment előre fizetett bérköltsége a tervezett összegeknek megfelelően került kifizetésre, amint azt a 26. táblázat mutatja.

A 2017-es év ügyviteli programja előírt mellékleteivel összhangban, a továbbiakban látható a 9-es és 10-es melléklet megvalósítása.

## 10. melléklet

### 25.TÁBLÁZAT A bruttó bérek (BTO) számlázása és kifizetése 2017-ben

HÓNAP	KIFIZETETT BRUTTÓ 2016-BAN	SZÁMLÁZOTT BRUTTÓ 2017-BEN A TÖRVÉNYMÓDOSÍTÁS ELŐTT	KIFIZETETT BRUTTÓ 2017-BEN A TÖRVÉNYMÓDOSÍTÁS UTÁN	A SZERB KÖZTÁRSASÁG KÖLTSÉGVETÉSÉNEK BEFIZETETT ÖSSZEGE (3. osz.- 4. oszl.)
1	2	3	4	5
JANUÁR	5.445.165	5.383.770	5.142.034	241.736
FEBRUÁR	5.250.033	5.043.198	4.783.479	259.719
MÁRCIUS	5.215.314	5.218.879	4.949.736	269.143
ÁPRILIS	5.180.058	5.269.941	5.023.993	245.948
MÁJUS	5.237.918	5.326.973	5.090.275	236.598
JÚNIUS	5.087.281	5.218.927	4.970.228	248.699
JÚLIUS	5.153.059	5.161.316	4.939.802	221.514
AUGUSZTUS	5.152.425	5.111.373	4.870.854	240.519
SZEPTEMBER	5.061.533	5.315.826	5.046.506	269.320
OKTÓBER	5.104.987	5.232.366	4.938.608	293.758
NOVEMBER	4.930.273	5.108.746	4.818.943	289.803
DECEMBER	4.864.271	5.164.490	4.889.679	274.811
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>61.682.317</b>	<b>62.555.805</b>	<b>59.464.137</b>	<b>3.091.568</b>

## 9. melléklet

### 26. TÁBLÁZAT Kifizetett bérek, a foglalkoztatottak száma és hónaponkénti átlagbér 2017-ben

HÓNA P	ÖSSZESEN			IDŐSEBB FOGLALKOZTATOTTAK				ÚJ FOGLALKOZTATOTTAK				ÜGYVITEL			
	A foglalkozt	kifizet ett	átlagfiz	foglalkozt atottak	számlá zott	kifizet ett	átlagfiz	foglalkozt atottak	számlá zott	kifizet ett	átlagfiz	foglalkozt atottak	számlá zott	kifizet ett	átlagfiz

	atottak száma	bruttó II fizetés	etés	száma	brutó II fizetés	bruttó II fizetés	etés	száma	brutó II fizetés	bruttó II fizetés s	etés	száma	brutó II fizetés	bruttó II fizetés s	etés
I	68	5.142. 034	75.618	67	5.214. 712	4.981. 188	74.344	-	-	-	-	1	169.0 58	160.8 46	160.84 6
II	68	4.783. 479	70.345	67	4.878. 455	4.626. 947	69.057	-	-	-	-	1	164.7 43	156.5 32	156.53 2
III	70	4.949. 736	70.711	67	4.947. 877	4.687. 777	69.967	2	106.2 09	106.2 09	53.104	1	164.7 93	155.7 50	155.75 0
IV	69	5.023. 993	72.811	66	4.988. 819	4.751. 082	71.982	2	117.0 25	117.0 25	58.513	1	164.0 97	155.8 86	155.88 6
V	70	5.090. 275	72.718	67	5.043. 841	4.815. 354	71.871	2	118.3 67	118.3 67	59.184	1	164.7 65	156.5 54	156.55 4
VI	70	4.970. 228	71.003	67	4.939. 599	4.699. 943	70.148	2	115.2 98	115.2 98	57.649	1	164.0 30	154.9 87	154.98 7
VII	68	4.939. 802	72.644	65	4.880. 800	4.662. 924	71.737	2	116.9 49	116.9 49	58.475	1	163.5 67	159.9 29	159.92 9
VIII	69	4.870. 854	70.592	65	4.798. 287	4.569. 296	70.297	3	147.9 92	145.5 50	48.517	1	165.0 94	156.0 09	156.00 9
IX	70	5.046. 506	72.093	65	4.876. 177	4.623. 530	71.131	4	275.1 36	267.5 48	66.887	1	164.5 13	155.4 28	155.42 8
X	69	4.938. 608	71.574	64	4.781. 108	4.507. 100	70.423	4	286.1 12	275.4 47	68.862	1	165.1 46	156.0 61	156.06 1
XI	68	4.818. 943	71.308	63	4.657. 718	4.387. 261	70.111	4	286.4 85	275.8 07	68.952	1	164.5 43	155.8 75	155.87 5
XII	67	4.889. 679	72.980	62	4.713. 313	4.457. 064	71.888	4	286.4 64	276.1 51	69.038	1	164.7 13	156.4 63	156.46 3
ÖSSZE SEN	826	59.464 .137	71.990	785	58.720 .706	55.769 .466	852.95 6	29	1.856. 037	1.814. 351	609.18 1	12	1.979. 062	1.880. 320	1.880. 320
ÁTLA G	69	4.955. 345	71.990	65	4.893. 392	4.649. 911	71.080	3	154.6 70	151.1 96	50.765	1	164.9 22	156.6 93	156.69 3

A teljes kifizetett átlagbér az adókkal és minden járulékkal együtt 59.464.137 dinárt tett ki, míg az éves ügyviteli program 63.724.384 dinárt, így a tervet **94%-ban teljesítették. Egységesen nézve az idősebb foglalkoztatottak fizetését kifizették** 55.769.466 dináros összegben, ami a 58.856.646 dináros tervezett összeg **95%-a**. Az új foglalkoztatottak fizetése 2.950.464 dinárt tett ki, amiből kifizetek **1.814.351 dinárt, vagyis** 62%-ot terveztek, míg az ügyvitelben 1.917.274 dinárt terveztek, és 1.880.320 dinárt fizettek ki, ami a tervezettek **98%-a**.

#### 4.2.1. A foglalkoztatottak költségei

A redundancia nevében felmerülő kiadások - a technológiai többlet és az államigazgatás és a szolidaritási segítségnyújtás nevében történő racionalizálás a 2017-es tervben előirányzott összegekből származott. A Felügyelő Bizottság tagjainak időben történő kifizetései szintén a tervezettnél is megtörténtek. Jubiláris díjakra 49.290,00 dinárt fordítottak, egy dolgozónak, aki 30 éve dolgozik. Kifizették a dolgozónak az útiköltségeket is 2.550.396 dináros összegben, így 6%-os megtakarítást szereztek. A bérpolitika részeként az állami vállalat költségei a hivatalos úton a tervezett összegeknek megfelelően jártak. A törvényi előírásoknak megfelelően egy állami vállalat újévi csomagokat fizetett alkalmazottai gyermekeinek és a fel nem használt pihenőidőknek. A költségek részletesebb kimutatása a 27. TÁBLÁZATBAN található.

## 27.TÁBLÁZAT A foglalkoztatottak költségei

S.sz.	A foglalkoztatottak költségei	Megvalósítás 2016	Terv 2017	Megvalósítás 2017	4/3	Mutató 5/4	5/3
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Tömeges nettó jövedelem (a kapcsolódó adók és járulékok levonása a munkavállaló költségén)	37.614.327	38.834.098	36.268.353	1,03	0,94	0,96
2	Bruttó 1 fizetések (a kapcsolódó adóval és a munkavállaló által fizetett járulékok)	52.227.610	53.957.988	50.358.568	1,03	0,94	0,96
3	Bruttó 2 fizetések (a kapcsolódó adóval és a munkavállaló által fizetett járulékok)	61.576.352	63.724.384	59.372.751	1,03	0,94	0,96
4	A káderügyi nyilvántartásban szereplő foglalkoztatottak száma - ÖSSZESEN*	69	74	66	1,07	0,89	0,96
	meghatározatlan időre	65	68	60	1,05	0,88	0,92
	meghatározott időre (beleértve az igazgatót is)	7	5+1	5+1	0,86	1,00	0,86
5	Térítés munkaszerződés alapján	44.937	45.000	71.203	1,00	0,00	0,00
6	A térítésben részesülők száma a munkaszerződés alapján	1	1	1	1,00	1,00	1,00
7	Térítés szerzői szerződés alapján	0	0	0	0,00	0,00	0,00
8	A térítésben részesülők száma szerzői szerződés alapján	0	0	0	0,00	0,00	0,00
9	Térítés az ideiglenes alkalmi munkaszerződés alapján	0	0	0	0,00	0,00	0,00
10	A térítésben részesülők száma az ideiglenes alkalmi munkaszerződés alapján	0	0	0	0,00	0,00	0,00
11	Térítés természetes személyeknek egyéb szerződés alapján	0	0	0	0,00	0,00	0,00
12	A térítésben részesülők száma egyéb szerződés alapján	0	0	0	0,00	0,00	0,00
13	Térítés a képviselő-testület tagjainak	0	0	0	0,00	0,00	0,00
14	A képviselő-testület tagjainak száma	0	0	0	0,00	0,00	0,00
15	Térítés az igazgató bizottság tagjainak	0	0	0	0,00	0,00	0,00
16	Az igazgató bizottság tagjainak száma	0	0	0	0,00	0,00	0,00
17	Térítés a felügyelő bizottság tagjainak	1.547.468	1.547.468	1.547.468	1,00	1,00	1,00
18	A felügyelő bizottság tagjainak száma	3	3	3	1,00	1,00	1,00
19	A foglalkoztatottak munkába szállítása költségei	2.605.962	2.717.599	2.550.396	1,04	0,94	0,98
20	Hivatalos utak napidíja	52.341	69.000	72.888	1,32	1,06	1,39
21	Hivatalos utak költségeinek térítése	36.448	93.000	53.748	2,55	0,58	1,47
22	Vlgkielégítés nyugdíjbemenetelkör	2.074	42.000	12.655	20,25	0,30	6,10
23	A részesülők száma	2	1	1	0,50	1,00	0,50
24	Végkielégítés-technikai felesleg	1.542.686	3.759.388	1.287.049	2,44	0,34	0,83
25	A részesülők száma	4	4	5	1,00	1,25	1,25
26	Jubiláris díjak	167.027	50.000	49.290	0,30	0,99	0,30
27	A részesülők száma	5	1	1	0,20	1,00	0,20

28	Terepen lévő szállás és étkezés	0	0	0	0,00	0,00	0,00
29	Segély a munkásoknak és a munkások családjának	282.013	494.000	288.360	1,75	0,58	1,02
30	Ösztöndíjak	0	0	0	0,00	0,00	0,00
31	Egyéb térítések a dolgozóknak-csomagok a gyermekeknek és kihasználatlan éviszabadság	292.790	350.000	350.232	1,20	1,00	1,20

28. TÁBLÁZAT összehasonlító kimutatás a tervezett és a bruttó kifizetés között a 2012-től 2017-ig terjedő időszakban

e l n e v e z é s	Az ügyvitel megvalósítása						Tervi és valós kategóriák 2017.12. 31.		MUTATÓ					
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
i d ő s z a k	2012.12.31.	2013.12.31.	2014.12.31.	2015.12.31.	2016.12.31.	Terv	Megvalósítás		3 / 2	4 / 3	5 / 4	6 / 5	8 / 7	8 / 6
B T O 1	41.366.992	50.468.520	53.224.132	52.413.958	52.227.610	53.957.988	50.358.568		1 , 2 2	1 , 0 5	0 , 9 8	1 , 0 0	0 , 9 4	0 , 9 6

A 28. táblázat azt mutatja, hogy 2013-ban a bruttó keresetek 2013-ban 22% -kal, azaz 2014-ben 5% -kal magasabbak a 2013-ban fizetett bruttó bérekhez képest, 2015-ben azonban a a bérek 2% -kal alacsonyabbak a 2014-ben fizetett fizetett tömeghez képest, és a 2016-os bérszámítás közel azonos a 2015-ös fizetési tömeggel. A közzállalat a 2017-es éves üzleti program szerint 4% -kal növelte a béreket, de a bérköltségek ténylegesen 6% -kal alacsonyabbak voltak, ami tovább folytatta a részesedés csökkentését a teljes költségstruktúrában.

#### 4.2.2.A felügyelő bizottság tagjainak térítése

A felügyelő bizottság tagjainak szánt térítés az alapító Felügyelő bizottság tagjai és eénöke kinevezéséről szóló határozat alapján történik, szám: I 023-146/2013, 2013. 06. 27., illetve I 02-97/2017-es szám, 2017. 10. 03. a tagok számára, illetve I 023-97/2014-es szám 2014. 05. 14. az elnök számára. Az adott határozatok alapján a teljes havi nettó kereset **128.955,69** dinárt tett ki. Valamint a felügyelő bizottság elnökeire alkalmazzák a Csökkentésről szóló törvényt, amely alapján a Szerb Kztársaság költségv etésébe befizetik az eszközöket 66.455,76 dináros összegben.

10a melléklet

29.TÁBLÁZAT: A felügyelő bizottság térítésének számlázása és kifizetése 2017-ben

HÓNAP	KIFIZETETT TÉRÍTÉS 2016-BAN	SZÁMLÁZOTT TÉRÍTÉS 2017-BEN A CSÖKKENTÉSI TÖRVÉNY ALKALMAZÁSA ELŐTT	KIFIZETETT TÉRÍTÉS 2017-BEN A CSÖKKENTÉSI TÖRVÉNY ALKALMAZÁSA UTÁN	A SZERB KÖZTÁRSASÁG KÖLTSÉGVETÉSÉBE BEFIZETETT ÖSSZEG (3.oszl-4.oszl )
1.	2.	3.	4.	5.
JANUÁR	128.956	134.494	128.956	5.538
FEBRUÁR	128.956	134.494	128.956	5.538
MÁRCIUS	128.956	134.494	128.956	5.538
ÁPRILIS	128.956	134.494	128.956	5.538
MÁJUS	128.956	134.494	128.956	5.538
JÚNIUS	128.956	134.494	128.956	5.538
JÚLIUS	128.956	134.494	128.956	5.538
AUGUSZTUS	128.956	134.494	128.956	5.538
SZEPTEMBER	128.955	134.493	128.955	5.538
OKTÓBER	128.955	134.493	128.955	5.538
NOVEMBER	128.955	134.493	128.955	5.538
DECEMBER	128.955	134.493	128.955	5.538
ÖSSZESEN	1.547.468	1.613.924	1.547.468	66.456

## 5.BEFEKTETÉSI TERVEK

A közcivilat 2017-ben a következőkbe fektetett bele:

### 1. építészeti objektumok , eszközök 50.574.806,32 dinárért:

- A BC-4/1 и BC-4/2 kút kiépítése az óbecsei vízgyűjtő területén..... 18.045.286,32 dinár
- 4 úbecsei kút rendbetétele ..... 1.999.694,00 dinár
- a péterrévei vízgyűjtő csatlakozásának kiépítése..... 4.858.683,60 dinár
- az óbecsei Milos Bugarski u. csatornahálózatának kiépítése..... 2.048.757,50 dinár
- az óbecsei Újvidéki u. csatornahálózatának kiépítése..... 4.372.636,79 dinár
- az óbecsei Stevan Kojic és Djura Jaksic u csatornahálózatának kiépítése..... 15.689.242,91 dinár
- az óbecsei Sindjelic és Köztársaság u. csatornahálózatának kiépítése..... 3.560.505,20 dinár

### 2. felszerelés , eszközök 32.332.129,90 dinárért :

- A BC-4/1 и BC-4/2 kút felszerelése az óbecsei vízgyűjtő területén..... 4.549.679,06 dinár
- 4 hidraulikus pumpa beszerzése..... 470.350,00 dinár
- Az izsapszivattyú beszerzése a szennyvíztisztító telepen..... 213.614,87 dinár
- Vízszint-érzékelő beszerzése..... 115.195,00 dinár
- Motorfűrészes beszerzése..... 91.000,00 dinár
- GIS szoftver felszerelésének beszerzése..... 92.498,33 dinár
- Elektromotoros szelepek beszerzése a vízműben lévő szűrőállomáson Óbecsén ..... 24.311.556,00 dinár
- Fúrófelszerelés beszerzése..... 45.500,00 dinár
- Felszerelésbeszerzése– frekvencia szabályozó..... 130.718,00 dinár
- Az elektromechanika beszerzése a kapcsolódó elemekkel..... 120.035,64 dinár

- Vízfolyásmérő beszerzése ..... 1.281.983,00 dinár

### 3. jármű 1.284.352,03 dináros nettó összegben, lizingre, az ügyeletes szolgálat teherjárművének beszerzése

A Vodokanal Óbecse legjelentősebb befektetése, ami egyben Óbecse község számára is jelentős a BC-4/1 és BC-4/2 kút fúrása, felszerelése és összekötése amely a kutak fúrásával, a kútok építésével, hidromasszázsásával és elektrotechnikai felszereltségével, valamint a csatlakozóvezeték építésével a meglévő csövekhez vezet. Ez a beruházás Óbecseén mintegy 25 000 lakos, intézmény és gazdaság vízellátását érinti. Így valósul meg az állami vállalat stratégiájának egyik legfontosabb célja, amely rendszerint vízellátás Óbecse község lakosságának, különösen a nyári időszakban a fogyasztás nyáron.

A befektetések karbantartásának egyik fontos eleme a kutak megújulása. A források meglévő kapacitásának fenntartása érdekében 2017-ben négy kút revitalizációját végezték el. A kút átlagos élettartama körülbelül 15-20 év, az anyagtól és az elvégzett munkák minőségétől függően. Ez az időszak revitalizációja után a kút életét 3-5 évig meghosszabbíthatjuk. Egy kút revitalizálható legfeljebb 4-5 alkalommal. Ahogy Óbecsén nincs jól befogadóképessége, szükség van a kút folyamatosan újjáélesztésére a meglévő kút kapacitásának megőrzése érdekében.

A péterrévei vízellátó csővezeték építésével kapcsolatos beruházások befejezése után a beruházás befejeződött, amely a Voda-váva beruházásának szerves részét képezi Péterréve - I. fázisban, és azért szükséges, mert ez a beruházás a jövőbeli kutakat és a vízbeáramlást összekapcsolja egy nyomásvízvezetékkel 700 m és DN 355 mm átmérőjű a település elosztóhálózatával

A Milos Bugarski, az Újvidéki, a Stevan Kojic, a Djura Jaksic, a Sindjelic , a Köztársaság utcák egy részén való

a cég bővítette a csatornahálózat 3,6 km. 2017 végéig a közbeszerzés további 3.3 km szennyvíz szennyvíz építésére az ul. Petefi Sándor, KLöztársaság, Dózsa György , Tancsics Mihály, Dimitrij Tucovic és Nikola Tesla, valamint a Jovan Popović, Vajdasági Brigád, Vujica Živančeva, Ady Endre, Zilahi Lajoš és Partizán amelynek megvalósítását 2018-ban fejezi be.

Berendezésekbe való befektetés szempontjából a legfontosabb befektetés az elektromotor szelepek beszerzése az Óbecsei vízgyárban lévő szűrőállomáson. Ez a beruházás olyan karbantartási beruházásokhoz tartozik, amelyek a lehető leghamarabb megvalósultak. Nevezetesen, a régi szelepeken a víz folyamatosan súrolta egész évben, és az anyag korának köszönhetően károsodott a veszély. Ezért a legnagyobb kockázat azzal a ténnyel jár, hogy a kezelés folyamán a veszteségek tovább növekednek, ami a szűrőállomás működésének kényszerű leállításához vezethet, azaz olyan helyzetbe kerülne, hogy műszaki vizet biztosít a fogyasztóknak.

A helyi önkormányzattal folytatott kiváló együttműködésnek köszönhetően a tartományi földművelésügyi, vízügyi és erdészeti titkársággal folytatott nyilvános versenynek köszönhetően 24,311.556,00 dinárt biztosított a fent említett beruházásért. Ily módon a fent említett kockázat megszűnik.

A 2017-ben indított beruházás és a megvalósítás befejezése 2018-ban várható, a péterrévei vízgyűjtő- I. fázisban. Ez a befektetés, 32.000.000 dinár áfa nélkül, két szakaszra oszlik, és mindkét szakaszban közbeszerzést végeztek és a munkálatok folyamatban vannak. Az elmúlt években a tervet a tervezett helyszínen kapták meg, amelyet a meglévő várostervek alapján rendeltek el. Az építési engedélyt az ingatlan telekkötött ingatlan-jogi kapcsolatok után szerezték meg. A vízbevétel beruházása Péterréven valójában 2009-ben kezdődött, amikor két kutakat és két piezométert fúrtak 12.000.000,00 dináros értékben.

A település központi vízfelvételeinek megtervezésének tervezett helye. Óbecse önkormányzata a közvállalkozással együttműködve a tartományi mezőgazdasági, vízgazdálkodási és erdészeti tartományi titkárságtól támogatást kér. A péterrévei létesítményei, berendezései és elosztóhálózata a település településének legrosszabb állapotában van. Az elavult elosztóhálózaton kívül a kutak az élettartam végén vannak. A mélyedések mélyebb rétegeket rögzítenek, azaz (sárga víz), ami nem kielégítő minőségű. A helyi közösség örökölt helyzete "8. Oktobar "a péterrévei, az állami vállalat részben megoldja ezt a beruházást. A víz hiánya mellett ez a beruházás befolyásolná az elosztott víz minőségének javulását is, mivel a tkz helyett

a vízmennyiség is javult. "sárga víz", a felhasználók "fehérvizet" kaptak a sekély rétegekből, amelyek minősége sokkal kényelmesebb a használathoz. Annak érdekében, hogy a víz a falu Péterréve emelt elfogadható szintre, akkor ki kell cserélni körülbelül 50 km elavult vízvezeték a falu, mert a régi csöveket nem megfelelő átmérőjű és gyakoriak a balesetek rájuk.

## 16. melléklet

### 30. TÁBLÁZAT A 2017-es év befektetései tervei 000 dinárban

Sorszám	A befektetés elnevezése	terv 2017-re	megvalósítás 2017-ben	% a terv megvalósítása
	<b>A. vízgazdálkodás</b>			
1.	A péterrévei vízgyűjtő csatorna	10.859	10.379	96
2.	A péterrévei vízgyűjtő csatlakozása – második szakasz I fázis	24.105	11.019	46
3.	A péterrévei vízgyűjtő csatorna	6.911	4.859	70
4.	A péterrévei vízgyűjtő csatornára való el. áram rákapcs.	6.500	0	-
5.	a BC-4/1 és BC-4/2 kút fúrása, felszerelése és összekötése	21.412	22.865	107
6.	Vízművek cseréje az óbecsei vízellátó hálózat sagtjaiban	10.000	0	-
7.	A bácsföldvári kút fúrása, felszerelés és összekötése B-1/1	9.764	542	6
8.	Az elektromotorszelepek cseréje az óbecsei vízgyárában lévő szűrőállomáson	24.312	24.312	100
9.	4 kút revitalizációja	1.572	1.999	128
10.	A kutak frekvencis regulátorai	5.000	131	3
11.	Az óbecsei júl 7. u. vízvezet. kiépítése	800	0	-
12.	Videókamera és SCADA az óbecsei vízgyárnak	4.000	0	-
13.	Kútpumpák	800	684	86
	<b>B.</b> Szennyvízelvezetés és szennyvízkezelés			
14.	Szennyvízcsatorna építés: Ifjúsági , V. Radomir Putnik, V. Zivojin Misic, Gyümölcsös, Sutjeska, Slavko Rodic és Sisak	5.000	0	-
15.	Szennyvízcsatorna építés a következő utcák egy részében:Köztársaság, Sindjelic, Uros Predic, Újvidéki, Milos Bugarski	19.416	9.982	51
16.	Szennyvízcsatorna építés a következő utcák egy részében: Petőfi Sándor, Köztársaság, Dózsa György, Táncsics Mihály és Dimitrije Tucovic	18.399	0	-
17.	Szennyvízcsatorna építés a következő utcák egy részében: Jovan Popovic, Vajdaségi Brigád, Vijuće Zivancev, Ady Endre, Zilahy Lajos és Partizán utca	13.355	4.732	35
18.	A szennyvízszivattyúk cseréje a Bečej GCS-ben	4.000	0	-
19.	Csatorna kollektor építése: Stevan Kojic és Djura Jaksic utca a vízgyűjtő területtel	20.059	14.445	72
20.	Garázs és raktár építése PPOV-n	1.750	1.816	104
	<b>V. Csapadékvíz elvezető csatorna</b>			
21.	Szennyvíz és csatornavíz elv. a Sindjelic utcában	3.500	0	-
22.	Szennyvíz és csatornavíz elv. a –hova Frigyes utcában	1.500	0	-
	<b>G. Felszerelés, mehanizáció, projektek és</b>			

	szoftverek			
23.	Teherautó	2.000	0	-
24.	Árokásó - mini kotrógép	1.800	0	-
25.	Teher – szállító autó az ügyeletes szolgálatnak	1.800	1.309	73
26.	Utánfutó a mini kotrógép	400	0	-
27.	Speciális jármű a csatornahálózat karbantartása	15.000	0	-
28.	GPS adatgyűjtő a GIS számára	500	0	-
29.	A vízmérők távoli leolvasására szolgáló berendezések	500	0	-
30.	Gis szoftver	350	0	-
31.	Szonda a vízellátó hálózatok veszteségeinek megtalálásához	650	0	-
32.	A PPOV rekonstrukciójára és korszerűsítésére vonatkozó projekt műszaki dokumentáció	6.000	0	-
	<b>ÖSSZESEN</b>	<b>242.014</b>	<b>109.074</b>	<b>45</b>

## 6.ADÓSSÁDVÁLLALÁS

### 6.1. Hiteladósság

A kövállalkozásnak nem volt hosszú lejáratú hitelfelvétele a beruházásokhoz, kivéve a Dacia Dokker által vásárolt személygépkocsi otthona bérleti díját a vámszolgálat igényeihez és a folyamatos munkavégzés biztosításához. A kifizetések a pénzügyi lízingfizetési terv keretében történtek, de eltér a lízingkötelezettségek tervezett összegétől (lásd a 31. táblázatot), mivel hosszabb visszafizetési időszakra tervezik a különböző jellemzőkkel rendelkező jármű megvásárlását.

13. melléklet

### 31. TÁBLÁZAT: Hazai hitelezők

euróban

ÁLLÁS	LEÍRÁS	KOLLATERÁL- BIZTONSÁGI ESZKÖZÖK	A HITELKÖTELESSÉG ELEMZÉSE					
S- Lizing doo, Belgrád			Törlesztés		Hitel		Összesen	
САЛДО 31.12.2016.године			0 €		0 €		0 €	
	pénzügyi lízing	váltó						
	LEÍRÁS	KOLLATERÁL- BIZTONSÁGI ESZKÖZÖK	HITELKÖTELEZETTSÉGEK TERVE 2017-BEN			HITELKÖTELEZETTSÉGEK MEGVALÓSÍTÁSA 2017-BEN		
			Törlesztés	Hitel	Összesen	Törlesztés	Hitel	Összesen
EGYENLEG 2017. 03. 31			6.971,42 €	361,38 €	7.353,40 €	8.845,78€	752,22€	9.598€
	pénzügyi lízing	váltó	7.792,80 €	479,76 €	8.272,56€	9.121,20€	793,92€	9.915,12€
	LEÍRÁS	KOLLATERÁL- BIZTONSÁGI ESZKÖZÖK	HITELKÖTELEZETTSÉGEK TERVE 2017-BEN			HITELKÖTELEZETTSÉGEK MEGVALÓSÍTÁSA 2017-BEN		
			Törlesztés	Hitel	Összesen	Törlesztés	Hitel	Összesen
EGYENLEG 2017. 06. 30.			6.348,31 €	295,11 €	6.664,03 €	8.019,52€	633,25€	8.652,77€
	pénzügyi lízing	váltó	6.971,42 €	361,38 €	7.353,40 €	8.845,78€	752,22€	9.598€
	LEÍRÁS	KOLLATERÁL- BIZTONSÁGI ESZKÖZÖK	HITELKÖTELEZETTSÉGEK TERVE 2017-BEN			HITELKÖTELEZETTSÉGEK MEGVALÓSÍTÁSA 2017-BEN		
			Törlesztés	Hitel	Összesen	Törlesztés	Hitel	Összesen
EGYENLEG 2017. 09. 31.			5.719,08 €	234,97 €	5.974,66 €	7.193,26€	524,05€	7.717,31€
	pénzügyi lízing	váltó	6.348,31 €	295,11 €	6.664,03 €	8.019,52€	633,25€	8.652,77€
	LEÍRÁS	KOLLATERÁL- BIZTONSÁGI ESZKÖZÖK	HITELKÖTELEZETTSÉGEK TERVE 2017-BEN			HITELKÖTELEZETTSÉGEK MEGVALÓSÍTÁSA 2017-BEN		



			Törlesztés	Hitel	Összesen	Törlesztés	Hitel	Összesen
<b>EGYENLEG 2017. 12. 31.</b>			5.083,65 €	181,03 €	5.285,29 €	<b>6.367,00€</b>	<b>424,75€</b>	<b>6.791,75€</b>
	pénzügyi lízing	váltó	5.719,08 €	234,97 €	5.974,66 €	7.193,26€	524,05€	7.717,31€

## 6.2. Kiegyenlített kötelezettségek és fizetetlen kereslet

Figyelembe véve a közvállalkozásokról szóló törvény 52. szakaszban meghatározott negyedéves jelentéstételi kötelezettséget, az éves közszolgálati program megvalósításának szintjének meghatározása érdekében ez a rész áttekintést ad az összes követelésről és kötelezettségről, valamint azok kapcsolatáról.

A kifizetetlen keresleti egyenleg amely a víz eladásából és a szolgáltatásokból származik, 2017. 12. 31-én **113.463.260 dinárt** tett ki, és a következőkből áll: hazai kereslet 57.466.262 dináros összegben, a gazdaság és az intézmények kereslete 25.661.358 dinár, szolgáltatási kereslet 3.535.771 dinár, a polgároktól kapott követelések 14.916.977 dinár, a gazdaságtól kapott követelések 319.119 dinár, a háztartásoktól kapott hitelkereslet 10.913.048 dinár és gazdasági és intézményi hitelkereslet 650.725 dinár.

A követelések értékének helyesbítéséről jogi személyekről (kontó 209400) 671.256 dinárt könyveltek el, és kihúztak közvetlen átutalásként 263.943 dinárt, míg a természetes személyek követeléseinek értéke korrigálva van (kontó 209401) 4.357.916 dináros értékben, a szolgáltatások érték helyesbítése (kontó 209402) a kezdőállást csökkentették 806.993 dinárra, és közvetlen leírásként kihúztak 117.277 dinárt. A teljes állás 2017. 12. 31-án a vevőktől való értékkereslet alapján **30.668.598 dinár.** A követelésekre képzett értékvesztés számlákon az ügyfelekkel szembeni követelések legalább 60 napnál régebbiek. Abban a pillanatban, amikor ezek a beszédési követelések elszámolásra kerülnek, azokat rendkívüli bevételként ismerik el.

A véletlen követelések behajtásának mechanizmusaként a közvállalat emlékeztetőt küldött, és emlékeztetőt a per előtt (47 db) és kikapcsolás előtti figyelemeztetést (742 db) a 2017-es év folyamán. A beérkezett panaszokat is azonnal megoldották, összesen 805-öt. Továbbá a közvállalat is alkalmazta a kártérítési követelések beszédésének lehetőségét és a bírósági végrehajtó ügynököt. A munka eredményeképpen a bíróságon kívüli rendezésről szóló szerződés (átprogramozás) 193 felhasználónak 5.485.724,53 dináros összegben átlagosan 10 részletben. Az érett követelések leghatékonyabb beszédése érdekében a 2017-ben folytatandó munka folytonossága tükröződik a rendszeresen fizetendő kötelezettségek rendezését nem teljesítő felhasználók igénybevételek eljárásában. A beérkezett követelések nevében nyilvántartott teljes összeg 17.517.275 dinár. 2017. 12. 31-én befizettek 2.281.179 dinárt, ami továbbra is a megfizetés 13%-a. Tekintettel arra, hogy az ügyvédek költségei és a végrehajtási költségek 36% -kal kevesebbek, mint az ártatlan polgárok összegyűjtött követelése, a következő üzletág várhatóan növeli a követelések behajtásának hatékonyságát ezen intézkedés alkalmazásával.

Az adósok a gazdaság és az intézmények kategóriájában 100.000,00 dinár felett voltak 2017. 12. 31-én., ami kimutatott a 32. táblázatban is.

## 32. TÁBLÁZAT A legnagyobb igényeket a fogyasztók "gazdasága" és "költségvetési intézmények" 100.000,00 dinár felett 2017. 12. 31-én.

S.szám	A felhasználó elnevezése	A kifizetetlen kereslet összege
1.	Djordje Predin Badza Intézmény Óbecse	8.677.390,82
2.	Sojaprotein ad Óbecse	4.254.383,97
3.	Toplana KV Óbecse	3.786.257,95
4.	KNOTT-AUTOFLEX YUG doo Óbecse	1.685.828,55
5.	Becejska pekara ad Óbecse	1.009.615,14
6.	Karta sveta óbecse	559.609,99

7.	Aleksandrija Óbecse	410.958,99
8.	Községi közigazgatás Óbecse	369.697,24
9.	Lokal – tul. Kjakójic, Óbecse	283.536,33
10.	Nare pékség Óbecse	230.739,61
11.	Lokal – tul Stojanovic Óbecse	218.435,33
12.	ERAKOVIC doo Óbecse	189.629,93
13.	Szerbiai Vasút ad Beograd	165.173,72
14.	partizan dtv Óbecse	152.913,28
15.	Kole-2 pékség Óbecse	142.097,23
16.	Szerbisi belügym., RÁ Újvidék	125.105,57
17.	Komunalac KV Óbecse	123.505,85
18.	Interplast mali lovac Óbecse	121.710,38
19.	TISZA AUTOMOTIVE doo Zenta	120.721,64
20.	Sever Djurkic Ál Óbecse	111.057,91
21.	Lokal-Sladic Zoran Óbecse	108.928,91
Összesen 1-21:		<b>22.847.298,34</b>
ÖSSZESEN nemfizetett :		<b>25.661.358,00</b>

A 32. táblázat azt mutatja, hogy ezek az adósok a "gazdaság" és a "kötségvetési intézmények" fogyasztói kategóriában a teljes kintlévőség 89% -át teszik ki. Az adott tényező a 33. táblázatban bemutatott következő mozgásokat is befolyásolja. A 33. táblázat szerint 2017-ben a tartozások állományának növekedése dinamikája 12% -kal nőtt 2016-hoz képest. Ha ennek a követelésnek a struktúrája is szerepelni fog, akkor azt a következtetést vonhatjuk le, hogy ugyanaz, a korábbi évekből származó követelésekből áll, amelyeket nem gyűjtenek össze, vagy amelyek 365 napot meghaladó hátralékban vannak, és amelyek nem kedvezőek egy állami vállalat likviditásának szempontjából. Mivel a követelések behajtásának százalékos aránya még mindig nem kielégítő, a következő időszakban figyelembe kell venni a költségvetési felhasználókból származó követeléseket, és meg kell erősíteni a beszédési politikát, mivel ezek a követelések nem haladják meg a 365 napot, közvetlen levonás.

### 33. TÁBLÁZAT A kifizetetlen követelések egyenlegének mozgásának dinamikája évek szerint

Időszak	A kifizetetlen egyenmleg összege			Az egyenmleg emelkedése/növekedése	Mutató
	alaptőke	hitel	Σ		
2017	101.899.487	11.563.773	113.463.260	+11.619.458	1,12
2016	91.691.327	10.152.475	101.843.802	+1.7521.235	1,02
2015	91.815.694	8.276.873	100.092.567	+10.808.127	1,12
2014	81.774.583	7.509.857	89.284.440	+18.886.788	1,27
2013	60.946.953	9.450.699	70.397.652	+12.151.158	1,21
2012	58.246.494	-	58.246.494	-	-

A rendes munka kiegyenlített egyenlege 2017. 12. 31-én **21.126.715** dinárt tett ki. A legnagyobb kötelezettség 16.763.934 dinár, mégpedig a következő szállítónak.

### 34. TÁBLÁZAT A legnagyobb kötelezettség a szállítók felé 2017-ben

S.szám	A szállító elnevezése	Székhely	Törzsszám	Egyenleg
1.	Georing Grousp doo	Belgrád	17456024	8.928.970,61
2.	Graditelj NS doo	Újvidék	08582165	3.764.597,94
3.	Elektrovojvodina KV Szerbia	Belgrád	20053658	2.569.633,82
4.	Eko vode doo	Óbecse	20513730	1.500.731,38
<b>ÖSSZESEN:</b>				<b>16.763.933,75</b>

A 34. táblázat fontos bejegyzést tesz közzé az alábbiak szerint: az 1-es számú kötelezettségek és 2) a közbeszerzésekkel szemben fennálló kötelezettségek a befektetők által finanszírozott befektetési eszközökből, más forrásokból vagy az alapító költségvetéséből származó forrásokból, a 3-as sorozatszámú kötelezettségekből) a 2017. decemberi számlára vonatkozó felelősség, amelyet 2018 januárjában rendeznek, miközben a rendeletben nem szereplő fizetési kötelezettség4) az előző évekből eredő örökölt kötelezettségekre vonatkozik, és bírósági határozat tárgya lesz a jövőbeli időszakban. A rendes üzletből származó egyéb kötelezettségvállalások a következők: 4.362.781 dinár, amely magába foglalja az 57-es beszállító adósságát.

A hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok 2017-ben nem léteztek a köztársaságnál.

Az, hogy a köztársaság 2017-ben is folytatta tevékenységét a költségek ésszerűsítése és a rendelkezésére álló eszközök és infrastruktúra megőrzése érdekében, a 35. táblázatot mutatja. Ez követi a szállítói kötelezettségek egyenlegének növekedési együtthatóját. Nevezetesen, a megfigyelt időszakban 2012-től a fennálló kötelezettségek egyenlege növekszik, így 2016-ban 46% -kal csökken. 2017-ben azonban a fennálló kötelezettségek összege nőtt 10,7 millira, 2016-hoz viszonyítva, figyelembe véve a 34. táblázatban szereplő megjegyzést.

### 35.TÁBLÁZAT Kötelezettségek a beszállítók felé a 2012 és 2017 közötti időszakban

Időszak	A kiegyenlített kötelezettségek összege	A kiegyenlített kötelezettségek egyenlegének növelése	Mutató
<b>2017</b>	21.126.715	+10.777.340	2,05
<b>2016</b>	10.349.375	-8.643.422	0,54
<b>2015</b>	18.992.797	915.680	1,05
<b>2014</b>	18.077.117	2.347.347	1,15
<b>2013</b>	15.729.770	10.589.421	3,06
<b>2012</b>	5.140.349	-	-

A vállalt kötelezettségeknek megfelelően a számlát a szállító szállítja az állami vállalkozásnak. A fizetési feltételekről szóló törvény a pénzügyi tranzakciók pénzügyi kötelezettségeinek rendezéséről (SZK Hivatalos Közlönye 119/2012., 68/2015. és 113/2017. számok) egy állami vállalat haladéktalanul jelentette a számlákat a kincstári igazgatóság weboldalán, a RINO

applikáción keresztül. A folyó műveletekre vonatkozó minden bejelentett kötelezettséget a befektetés nevében tett kötelezettségvállalások mellett rendeztek a VAT költségvetéséből finanszíroztak és Óbecse község költségvetéséből a munkálatok kivitelezésének dinamikájával és a pénzeszközök átutalása a Kincstári igazgatóság a nyilvános társaság speciális számlájára.

Általában egy állami vállalat fennálló követelése 13% -kal alacsonyabbak a tervezettnél, és a legnagyobb összeget természetes személyek követelik. De a fennálló kötelezettségek 238% -kal magasabbak a tervezettnél. A 36. táblázat azt is mutatja, hogy a nem fizetett követelések és a fennálló kötelezettségek egyenlege 2017-ben nagyobb a 2016. 12. 31-i egyenleghöz képest, amely nem kedvező a közzétett üzleti tevékenysége szempontjából, és olyan kötvényt kell létrehozni, amely a fennálló követelések egyenlegének kiegyenlítését szolgálja, ami közvetetten befolyásolná a szállítói kötelezettségek fizetési határidejének csökkentését.

14.melléklet

### 36.TÁBLÁZAT: Fizetetlen kereslet és kiegyenlített kötelezettségek

dinárban

Sorszám	Elnevezés	Megvalósítás 2016. 12. 31.		Terv 2017. 12. 31-én		Megvalósítás 2017. 12. 31-én		Megvalósítási mutató /terv		Megvalósítási mutató/megvalósítás	
		Fizetetlen kereslet	Kiegyenlített kötelezettség	Kifizetetlen kötelezettség	Kiegyenlített kötelezettség	Kifizetetlen kereslet	Kiegyenlített kötelezettség	7/5	8/6	7/3	8/4
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Természetes személy	47.009.020	0	51.660.746	0	49.289.866	0	0,96	0,00	1,05	0
2	Gazdasági alanyok	13.462.453	9.650.221	23.782.597	4.960.572	18.761.761	21.126.715	0,79	4,26	1,41	2,19
3	Привредна друштва са већинским државним власништвом	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0
4	Állami szervek helyi közigazgatási szervek	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0
5	Intézmények(egészségügy, oktatás, kultúra)	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0
6	Egyéb	4.392.214	699.154	6.969.619	1.288.688	3.179.262	0	0,46	0,00	0,73	0
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>64.863.687</b>	<b>10.349.375</b>	<b>82.412.962</b>	<b>6.249.260</b>	<b>71.230.889</b>	<b>21.126.715</b>	<b>0,87</b>	<b>3,38</b>	<b>1,10</b>	<b>2,05</b>

### 7. TERVEZETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK AZ ÁRUK, SZOLGÁLTATÁSOK ÉS MŰVELETEK TEVÉKENYSÉGÉRE, JELENLEGI ÉS BERUHÁZÁSI KARBANTARTÁSAIHOZ ÉS A SPECIÁLIS CÉLOKRA VONATKOZÓ SZOLGÁLTATÁSOKHOZ

#### 7.1 Beszerzési illetve közbeszerzési terv

A közzétett 19 közbeszerzési eljárást hajtott végre 2017-ben. Az alábbi táblázatban adjuk meg a szerződés szerinti készletek értékét a 15. számú melléklet szerinti típus vagy megvalósítás szerint a 2017-es éves üzleti terv alapján, amely egy állami vállalat beszerzésére vonatkozik.

15.melléklet

### 37.TÁBLÁZAT: Jelentés a 2017-es év közbeszerzési tervéről

Sz. rész	KONTÓ	ELNEVEZÉS	Felbecsült érték	Eljárás fajtája	Ájánlat sz.	Beszállító	Szerződéskötés dátuma	Szerződéses érték áfa nélkül
----------	-------	-----------	------------------	-----------------	-------------	------------	-----------------------	------------------------------

1.	513300	Áram	21.000.000	отворени	1	EPS Belgrád	2017. 04. 01.	13.782.510
2.	511000	Vízvezeték és csatornavezeték anyaga	6.000.000	отворени				6.000.000
П1	511000	Vízmérők beszerzése	1.477.000		1	AD Inca Zimony	2017.12. 15.	1.477.000
П2	511000	Csőszerkezetek, szerelvények, öntvények és ízületek beszerzése	4.523.000		1	Doo Enregie LTD Újvidék	2017.12. 18.	4.523.000
3.		Üzemanyag, olaj és kenőanyagok	2.910.090					2.858.560
П1	513003	Eurodisel	1.900.000	nyitott	1	Lukoil Srbija AD, Belgrád	2017.12.12	1.899.907
П2	513500	Autógáz	114.740		1	Lukoil Srbija AD, Belgrád	2017.12.01.	64.988
П3	513000	Benzin	895.350		1	Lukoil Srbija AD, Belgrád	2017.12.15.	893.665
4.		Építőipari anyagok	788.308					618.145
П1	511004	Homok	315.323	JHMB	2	Randjolevic fradnja doo Törökbecse	2017.10.07.	129.800
П2	511004	Egyéb anyag	472.985		1	Totpromet doo, Óbecse	2017.10.04.	488.345
5.	540000	Tehergépjármű lízingre	1.800.000	JHMB	1	S lízing doo Belgrád	2017.02.27.	1.284.845
6.	550900	Vízelemzés	2.410.000	JHMB	1	Vajdasági közegészségügyi központ, Újvidék	2017.03.15.	2.349.922
7.		Gépkármű javítása és karbantartása	1.516.000					1.516.000
П1	532000	Személygépjármű javítása és karbantartása	576.080	JHMB	1	Motofleks remont doo Óbecse	2017.11.02.	576.080
П2	532000	A mechanizáció javítása és karbantartása	939.920		1	Motofleks remont doo Óbecse	2017.11.02.	939.920
8.	550700	Szoftverkarbantartás	710.000	tárgyalásos eljárás hívás nélkül	1	Infosoft doo Belgrád	2017.10.20.	707.940
9.	532001	Vízmérők kalibrálása és szervizelése	1.079.140	JHMB	2	AD Inca Zimony	2017.06.30.	1.079.140
10.	552000	Biztosítási szolgáltatások	1.500.000	JHMB	2	DDOR ad Újvidék	2016.06.01.	1.486.962
11.	540000	A kutak revitalizációja	2.000.000	JHMB	1	Geo ingenering BGP, Belgrád	2017.12.15.	1.999.280
12.	532001	Víz tisztító berendezések karbantartása	800.000	tárgyalásos eljárás hívás nélkül	1	Sigma doo Kúla	2017.11.01.	800.000
13.	550802	Objektumok biztosítása	2.500.000	JHMB	1	Ipon security doo, Újvidék	2017.02.20.	2.499.150
14.	495123	A péterrévei vízfelvétel első fázisának első szakaszának megépítése	10.537.238	nyitott	1	Graditelj NS doo Novi Sad	2017.04.26.	10.399.748
15.	495123	A péterrévei vízfelvétel második fázisának első szakaszának megépítése	22.075.592	nyitott	1	Graditelj NS doo Novi Sad	2017.09.21.	22.038.519

16.	495132	A csatornahálózat kiépítése az óbcesei Jovan Popovic, Vajdasági brigád, Vujica Zivancev, Ady Endre, Zilahy Lajos és Partizán utcákban	13.354.551	nyitott	4	Az ajánlattevők csoportja: Graditelj NS doo Novi Sad и Bizotnsági intézet MIB doo, Újvidék	2017.07.20.	9.463.285
17.	495129	Az elektromotoros szelepek cseréje a vízgárban lévő szűrőállomáson Óbecsén	24.311.556	nyitott	1	Energie LTD doo Újvidék	2017.04.11.	24.311.556
18.	495130	A csatornahálózat kiépítése az óbcesei Petőfi Sándor, Köztársasága, Dózsa György, Táncsics Mihály és Dimitrije Tucovic utca egy részén	18.398.144	nyitott	4	Ajánlattevők csoportja : Imperijal bildign Doo Újvidék és Eko gadnjas doo Nagybecskerek	2017.04.03.	9.610.015
19.	495124	Az óbcesei BS 4/1 és BS 4/2 kút kiépítése és felszerelése	20.011.173	nyitott	1	Ajánlattevők csoportja : Geoinj grupa doo Belgrád, Hidrp grupa doo Belgrád és Geo inzinjering BGP Belgrád	2017.02.27.	19.999.828

Minden eljárást rendszeresen és 24 szerződést kötöttek. E szerződések értéke a közbeszerzés típusától függően a 38. táblázatban található.

### 38.TÁBLÁZAT A szerződéses A szerződés szerinti készletek értékét típusonként 2017-ben

	Tervezett értékek	A megkötött szerződések értéke	A megkötött szerződések száma	% a terv kivitelezése
<b>Összesen</b>	<b>162.451.792</b>	<b>132.805.410</b>	<b>24</b>	<b>82%</b>
-javak	37.748.398	24.544.061	9	65%
-szolgáltatások	12.515.140	12.438.399	9	99%
-munkálatok	112.188.254	95.822.950	6	85%

A közbeszerzési törvénnyel (SZK Hivatalos Közlönye 124/2012., 14/2015. és 68/2015. szám) valamint a közbeszerzésről szóló jelentés tartalmáról és a közbeszerzések nyilvántartásának módjáról szóló rendeletre (SZK Hivatalos Közlönye 29/2013. szám) a kötelezettek kötelesek negyedévente jelentést tenni a közbeszerzésekről, legkésőbb a hónap 10. napjáig az előző negyedévre vonatkozóan. Az állami társaság negyedéves jelentéseit a törvényes határidőn belül megfelelően benyújtották a Közbeszerzési Hivatalhoz, és nyilvánosságra hozták a nyilvános társaság honlapján.

Olyan közbeszerzést illetően, amelyre a közbeszerzési törvény nem vonatkozik, mivel értéke évente kevesebb mint 500.000,00 dinár valamint a 7. és a 7a. cikk szerinti törvény alkalmazásának alól mentesített beszerzések esetében az állami társaság a tervezett összegek között a beszerzések teljes tervezett összegéből, 9.764 ezer dinárból, 9.554 ezer dinárból, azaz 98% a terv megvalósítása.

### 7.2. Külön rendeltetésű eszközök

A Szerb Köztársaság kormányának elveivel összhangban az állami vállalat 2017-ben nem hagyta jóvá az adományok és a szponzorálás alapjait, és a különleges célú pénzeszközök nevében a kiadások a 39. táblázatban szereplő reprezentációs és reklámköltségekhez kapcsolódnak.

17.melléklet

### 39.TÁBLÁZAT: Külön rendeltetésű eszközök

dinárban

S. SZ.	Helyrend	Megvalósítás 2016-ban	Tervezett 2017-re	Megvalósítás 2017-ebn	Mutató		
					4/3	5/4	5/3
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Szponzorálás	-	-	-	-	-	-
2.	Donáció	-	-	-	-	-	-
3.	Humanitárius aktivitások	-	-	-	-	-	-
4.	Sport aktivitások	-	-	-	-	-	-
5.	Reprezentáció	223.254	235.631	164.582	1,06	0,70	0,74
6.	Rekám és proppaganda	607.608	719.970	689.073	1,19	0,96	1,14
7.	Egyéb	-	-	-	-	-	-

Összefoglalva megfigyelhető, a speciális célokra felhasznált pénzeszközök, 854 ezer dináros értékben a tervezett pénzeszközök 90% -a 2017-re. A 2016-hoz képest a reprezentációs és hirdetési források 3% -kal magasabbak.

## 8.ÁRPOLITIKA

Az árpolitika a közzállalatok működésének egyik fontos tényezője. Az alábbi táblázat bemutatja az ármozgást a 2006 és 2017 közötti időszakban.

40.TÁBLÁZAT: A vízáruk, a vízelvezetés és a szennyvízkezelés tendenciáinak bemutatása a 2006 és 2017 közötti időszakban

Időszak	HÁZTARTÁSOK				GAZDASÁG				INTÉZMÉNYEK				% növelés
	Víz	Csat.	Tiszt.	Σ	Víz	Csat.	Tiszt.	Σ	Víz	Csat.	Tiszt.	Σ	
2006	26,23	9,83	13,11	49,17	78,69	29,51	39,34	147,54	41,53	14,21	18,58	74,32	9,3
2007	28,20	10,57	14,09	52,86	84,59	31,72	42,29	158,60	44,64	15,28	19,97	79,89	7,5
2008	29,89	11,20	14,94	56,03	89,67	33,62	44,83	168,12	47,32	16,20	21,17	84,69	6
01.01.09	32,28	12,10	16,13	60,51	98,84	36,31	48,42	183,57	51,11	17,50	22,86	91,46	8
01.06.10	34,22	12,83	17,10	64,15	102,65	38,49	51,33	192,47	54,18	18,55	24,23	96,96	6
01.04.11	36,20	13,57	18,09	67,86	102,65	38,49	51,33	192,47	54,18	18,55	24,23	96,96	5
01.01.12	Nem volt árnyövelés												
01.05.13	40,00	14,90	19,90	74,80	112,92	42,34	56,46	211,72	59,60	20,41	26,65	106,66	10
01.01.14	Nem volt árnyövelés												
01.01.15	Nem volt árnyövelés												
01.01.16	Nem volt árnyövelés												
01.01.17	44,00	16,39	21,89	82,28	107,27	40,22	53,64	201,13	59,60	20,41	26,65	106,66	+10/-5

2011-ben a közzállalat jóváhagyást kapott az árnyövelésre, amely melyek csak a háztartások kategóriájára vonatkoztak, miközben 2012-ben a fogyasztók egy kategóriájához képest nem nőtt a víz ára vagy a szennyvízkezelés és -kezelés ára. 2013-ban elfogadták a tíz százalékos áremelkedést, melyet elfogadtak az igazgatóbizottság határozatával, 390/a szám, 2013. 04. 05., amely után Óbecse község elnöke jóváhagyást adta a 2013. 04. 30-i II 023-71/2013-as számú határozatával. Úgyszinrén elvégezték a szolgáltatások árkorrekciót. Továbbá a harmadik felek részére nyújtott szolgáltatások árainak korrekcióját a vízvezeték-javítások, az új csatlakozások kivitelezésére szolgáló földmunka, a vízellátás és csatornaépítés, az ásatás és a terepek kiegyenlítése kotrógéppel, 2013-ban az árak csökkentek, mint a 2012-ben alkalmazott árak. Az Igazgatótanács 2013.03.25-én elfogadta. A 345. sz. Határozattal, amely után a Becej polgármestere a II-023-71 / 2013 számú határozattal jóváhagyta, 2013. április 30-án.

Összhangban a költségvetési stratégia 2014-, az év előrejelzései 2015-re és 2016-ra, az év, egy állami vállalat éves működési program 2014 meghatározott ár 5,5% -os növekedést is, minden kategóriában a fogyasztók számára. Azonban 2014-ben sem növekedtek. Éves Üzleti Program 2015 állami vállalat jósolt növekedés és kiterjesztése az árlístában szolgáltatások harmadik felek, valamint az áremelkedés az ivóvíz, vízelvezetés és szennyvíz, de csak a háztartások, annak érdekében, hogy kiegyenlítsék a szintet, hogy az árszínvonal a gazdaság, összhangban a kommunális tevékenységekről szóló törvény (A Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye, 88/2011). Az új árak bevezetésének tervezett megkezdésére 2015. április 1-jén került sor, de nem történt növekedés.



2016-ban az állami vállalat továbbra is támogatta a vízellátási árak emelésének szükségességét, de csak a háztartások kategóriájára. Az előrejelzésünk szerint nőtt a bázis 40,00 font, és a növekedés mértéke 4,5%, figyelembe véve az áremelkedés az inputok (főképpen a villamos energia), a törvényi rendelkezések időben kiegyenlítő árat, és az a tény, nem növeli az árat a víz 01.05 .2013.godine szükség, amely saját alapok befektetési annak érdekében, hogy fenntartsák a jelenlegi rendszer az ivóvízellátás és szennyvízelvezetés, valamint a beruházások tökebefektetések. A 2016-os éves üzleti terv elfogadását követően egy állami vállalat javaslatot tett az ivóvíz árának emelésére és a szolgáltatások áraira harmadik felek részére, és ugyanezt a hozzájárulás megadásához az Alapítóhoz intézte. 2016-ban még az árak sem változtak, amint azt a 40. táblázat mutatja.

19.melléklet

[illegible]



1 3	víz	23,30	25,63	25,63	25,63	25,63	25,63	25,63	25,63	25,63	25,63	25,63	25,63	25,63	1,1
1 4	fix térítés	50	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	1,1

Terv ára ivóvíz és szennyvíz alapján kell egy hosszú távú fejlesztési stratégiájának egy állami vállalat, azzal a céllal, hogy fokozatosan növeli az árat, az egyensúly a bevételek és kiadások. Az árpolitikán belül az állami társaságot az alapelvek vezérlik, hogy az ivóvíz és a háztartási szennyvíz költségei havonta nem haladják meg a családi költségvetés 3% -át. Másfelől a jelenleg elért víz- és csatornarendszer-szint nem biztosít elegendő szavatolótőke-befektetést a beruházások folyamatos beruházásához és az ivóvíz- és csatornarendszerek folyamatos fenntartásához. A vízárak és az átlagos vízköltség m<sup>3</sup> / m<sup>3</sup>, valamint "a Szerbiában az átlagos vízellátó rendszer üzemeltetésének és fenntartásának költségeit nem tudják fedezni az átlagár 0,37 eur / m<sup>3</sup>.

Továbbá az árpolitikát a jogszabályi rendelkezések szabják meg. A Szerb Köztársaság Kommunális Tevékenységéről szóló törvény előírja az árkülönbségek nem létezésének elvét a különböző fogyasztói kategóriák között, kivéve, ha a különbség a közüzemi szolgáltatások nyújtásának különböző költségein alapul. A 2017-es árpolitika elemzése alapján arra a következtetésre jutottak, hogy a háztartás kategóriája és a gazdaság kategóriája között megtalálni kell az árkiegyenlítés leghatékonyabb modelljét. Az Óbecsei Vodokanalban az ivóvíz ára 82,28 dinár (áfa nélkül) a háztartásoknak, 201,12 (áfa nélkül) a gazdaságoknak, és 106,66 (áfa nélkül) az intézményeknek. Ha megfigyelhető az adott árak közötti kapcsolat, megfigyelhető, hogy a háztartások ivóvizének ára 1,5-2,45-szer kisebb, mint a jogi személyek által fizetett ár. Pontosabban, ha figyelembe vesszük az ivóvíz árát a háztartások számára a 44,00 dinár hea nélkül és az ivóvíz árát a jogi személyek számára 107,27 dinár értékben, akkor az 1: 2,44 arányt lehet meghatározni. Az árpolitikát továbbá a Szerb Köztársaság területén a vízgazdálkodási stratégia által meghatározott és a Szerb Köztársaság kormánya által elfogadott rendelkezéseknek kell kísérnie. A jelen dokumentumban szereplő gazdasági ár elérése érdekében a háztartásoknak az 1,35 eurós vízárak javasolt szintjét el kell érni, és a stratégia elfogadásától számított öt-hat évre kell eljutnia.

A fentiek figyelembevételével egy állami vállalat működik, és ez egy hosszú távú üzleti terv stratégia és egy állami vállalat fejlesztése a 2017-2027-es időszakra és a Középtávú üzleti stratégia és állami vállalatfejlesztési terv a 2017-2022-es időszakra, középtávon 2022-ig 1: 1-re, vagy a javasolt szint elérésére irányuló stratégiát 1,35 eurós összegeben a 2027-es év végéig.

## 9.KOCKÁZATKEZELÉS

A kockázatkezelés az állami vállalat üzletágának fontos területe, mivel ez befolyásolja a meghatározott üzleti irányelvek és célok megvalósítását. A közzállalkozás eltérő mértékben az árfolyamkockázat, a hitelkockázat, a likviditási kockázat és a cash flow kockázatának van kitéve. Az alábbi szöveg az adott területre vonatkozó legfontosabb információkat tartalmazza Aszámvitelről szóló törvény (SZK Hivatalos Közlönye 62/2013. szám) 29. szakasza 2. bekezdése 11. pontja.

### 9.1.Árkockázat

Az árkockázat a tevékenységek és a saját szolgáltatások árának negatív változásainak kockázatával függ össze. A közzállalkozás kétféle módon osztható ki az ilyen típusú kockázatokra: áruk, szolgáltatások és építési beruházások beszerzésére irányuló közbeszerzési eljárásokon keresztül, azaz a közüzemi szolgáltatások és szolgáltatások árai révén, harmadik személyek kérésére.

Az állami vállalat politikája az árkockázat elkerülésére vagy mérséklésére irányul olyan szerződéses záradék előrejelzésén keresztül, amelyet csak a Szerződő Hatóság, azaz az állami társaság írásbeli beleegyezésével lehet elérni. Nevezetesen azonosítják az elfogadott árakból való minden eltérést, és a beszállítókról értesülnek a megfigyelt hibákról, és ennek megfelelően a számla helyesbítése történik. A beszámolási időszakban nem volt eltérés, így az ilyen típusú árkockázatnak való kitettség alacsony. Másrészt, az expozíciót, hogy az árváltozások a saját szolgáltatások tükrözi az a tény, hogy az alapító nem engedélyezi a növekedés, amennyiben az éves program az üzleti és a közép- és hosszú távú üzleti stratégia és a fejlődés, ami kedvezőtlen abból a szempontból, hogy nyúlnak az ár még nem gazdasági jellegű, azaz a nem biztosítják a közfinanszírozású társaságok működését. Továbbá az árkockázat a kamatlábak és a devizaárfolyam változásaihoz kapcsolódik. Az ilyen típusú árkockázatnak való kitettség mértéke alacsony,

mivel a kötelezettség elszámolásában nincs jelentős eltérés a pénzügyi lízing nevében, vagy külföldi beszállítóval szembeni külföldi devizában fennálló szerződéses kötelezettség esetén.

## 9.2. Hitelkockázat

A hitelkockázat a pénzügyi veszteség kockázata a fogyasztóknak a szerződésben vállalt kötelezettségek rendezésében való késedelme miatt. Nevezetesen, mivel a vízellátási szolgáltatások nyújtása a szolgáltatás igénybevevőinek hitelképességének elemzésével nem kondicionálható, a közvállalkozás szándékosan veszi figyelembe a követelések esetleges visszafizetésének kockázatát. Az állami vállalkozás elsősorban azokkal a fogyasztókkal szembeni kockázatnak van kitéve, akik pénzügyi problémákkal és idővel vagy általában nem teljesítettek. A hitelkockázati biztosítékot olyan követelések behajtására szolgáló mechanizmusok alkalmazásával állapítják meg, mint például: az adósság visszafizetése, a jogi személyekkel szembeni kártérítés, a kivégzések és végül a fogyasztók vízellátó rendszerből való kizárása. Mikor jön a harmadik feleknek nyújtott szolgáltatás kérésükre, téve a kockázat csökken azáltal számlák jóváhagyása részletfizetés egy kifizetési kérelmet az első részlet összegének kiszámított ÁFA és mielőtt a munkálatok megkezdése. Összességében egy állami vállalat erősen ki van téve, hogy az ilyen típusú kockázatot, ha elemezzük az adatokat fennálló követelések, a 7. táblázatban látható, és az adatok a százalékos begyűjtési évente, az a 8. táblázatban látható.

## 9.3 Fizetőképességi kockázat

A likviditási kockázatkezelés a társaság lelkiismeretes üzleti tevékenysége annak érdekében, hogy fenntartsák a szükséges eszközök likviditási szintjét a kötelezettségek lejáratkor történő rendezésére. Így összehasonlítjuk a követelések és kötelezettségek arányát. A fizetési kötelezettségek szempontjából az állami társaság a tervezett 13 napnál hosszabb átlagosan 40 napra teljesíti kötelezettségeit, de továbbra is a monetáris kötelezettségek kereskedelmi ügyletekben történő elszámolásáról szóló törvény hatálya alá tartozik, azaz 45 napon belül. Másrészt a vállalat kötelessége a követeléseinek felszámítása az elavulásuk elkerülése érdekében. Annak ellenére, hogy a fent leírt gyűjtemény mechanizmus, ott van a probléma a gyűjtés és a követelések a költségvetési felhasználók. Továbbá, az egyik módja annak, hogy csökkenjen az expozíció ezt a kockázatot, hogy a terv a pénzforgalom szempontjából mikor fog megjelenni magasabb pénzkidadásokra érdekében, hogy időben biztosítja a szükséges pénz, hogy fedezze őket, vagy annak érdekében, hogy a likviditási helyzet. Ha elemezzük likviditási mutatók, akkor látható, hogy a jelenlegi arányok elért vagy gyorsított likviditási tervezettnél nagyobb, de hogy mivel a szintje 0,47 és 0,44 még messze szintjeinek, az összeget a 2. Ezért egy állami vállalat jelentősen ki van téve a likviditási kockázatnak.

## 9.4. Cash flow kockázat

A készpénz beáramlásáról és kiáramlásáról a pénzforgalmi kimutatás a fő forrása. A pénzáramlást a műveletekből származó cash-flow-k, a befektetési tevékenységből származó cash flow-k és a finanszírozási tevékenységekből származó cash flow-k határozzák meg. A 42. tábla áttekintést ad a 2017-es cash flow-ról a 2012-2017 közötti időszakhoz képest.

42.TÁBLÁZAT: Az üzleti folyamatokból származó beáramlások és kiáramlások bemutatása 2017-ben, ezerben számolva

Időszak	Ügyviteli aktivitás		Befektetési aktivitás		Finanszírozási aktivitás	
	Befolyó	Kimenő	Befolyó	Kimenő	Befolyó	Kimenő
2017	102.623			100.200		295
2016	30.185			23.438		550
2015	32.702			30.195		562
2014	6.020			5.373		552
2013	13.267			17.512	1.188	
2012	23.149			20.989		571

Az üzleti tevékenységből származó készpénz összege azt mutatja meg, hogy a vállalat milyen mértékben fizette a fő tevékenységeiből származó pénzeszközt, ami elegendő ahhoz, hogy megőrizze üzleti kapacitását és új beruházásokat, más finanszírozási források nélkül. Ennek az áramlásnak általában egy

pozitív dimenzióknak kell lennie, mint egy állami vállalat esetében, de egy állami vállalat számára nem elegendő a pénzügyi befektetés nélkül megvalósuló szükséges beruházások megvalósítása. A befektetési tevékenységből származó készpénz mennyisége általában negatív, mivel a vállalat valós vagy pénzügyi eszközökbe fektet be, vagy tovább fejleszti. A vállalat sikeresen működik, ha az ilyen ügyeket a működési tevékenységekből származó pozitív cash flow-kkal fedezheti. A 2017-es megfigyelés alapján azt a következtetést vonták le, hogy egy állami vállalat finanszírozza a belső forrásból származó források és az alapítói költségvetésből származó források (a verseny alapján) növekedését. A finanszírozási tevékenységekből származó készpénz mennyisége az előző két áramlás kiegyenlítését szolgálja. Bár a működési tevékenységből származó beáramlások magasabbak, mint a befektetési tevékenységből származó kiáramlások, a minimális kockázati kitettség azért áll fenn, mert a közfinanszírozás nem valósult meg a finanszírozási tevékenységből származó pozitív pénzáramlással a szavatolótőke hiányának ellensúlyozására a befektetési tevékenységek finanszírozására.

## 9.5 Egyéb kockázat

Ami a 2017-es éves üzleti tervben felsorolt egyéb típusú kockázatokat illeti, a következő jelentésben szerepel:

a) A jogi kockázatkezelési kockázat - egy nyilvános vállalat nem volt kitéve az ilyen típusú kockázatoknak, mivel a döntéseket időszerű és pontos információk alapján hozták meg, vagyis az adatok és a dokumentáció védelmi rendszerét, megőrzését és archiválását

b) kockázati hatáskörök és a személyzet - állami vállalat nem volt kitéve ilyen kockázat miatt a kommunikáció és a motiváció minden alkalmazott volt megfelelő szinten, a munka feladatok elvégzése alapján egyértelmű hatáskörök és nem voltak esetek mobbing a munkavállalók körében. Kockázatkezelés az emberi erőforrások is előfordulhat később az üzleti eredményeként az a tény, hogy a szolgáltatás az emberi erőforrások fejlesztését megszüntették, és az üzemeltető személyzet politika kapcsolódik a szolgáltató jogi, általános és személyi ügyek és végrehajtásának személyzeti politika és az aktív aggodalom álló személyzet is eltér a tervezett paraméterek .

v) Integritási kockázat - 2017-ben nem volt üzleti titok és bizalmas információ felfedése. A harmonizációs tevékenységeket is sikeresen végrehajtották

belső jogi aktusokat a vonatkozó jogszabályokkal és az állami társaság szintjén elfogadott szabályokkal kapcsolatban.

g) Pénzügyi kockázat - a pénzügyi kimutatásokból származó rendelkezésre álló adatok alapján a közvállalkozást ez a kockázat leginkább a kintlévőségek beszedésének lehetetlensége miatt tette ki, amely tükrözi azt a tényt, hogy a ZOO-ból származó határidőket nem tartották be, és kötelezettség volt a behajthatatlan követelés leírása -kal meghaladja a 2017-es tervben előírt összeg.

d) Működési / folyamatkockázat - egy állami vállalat nem volt kitéve az ilyen jellegű kockázatoknak, mivel minden befektetésnek megfelelő szakmai felügyelete van, vagyis, hogy az állami vállalatok minden szolgáltatása elvégezte azokat a tevékenységeket, amelyekre a leginkább illetékes

Ty) Jelentési kockázat - az állami vállalkozás teljes üzleti tevékenységének 2017-es ellenőrzésével nem veszik figyelembe azt a kockázatot, hogy a pénzügyi kimutatások nem felelnek meg a számviteli standardoknak vagy a belső számviteli politikának, a jelentés tipikus formáinak hiánya, vagy a közönség számára nem megfelelő és nem megfelelő tájékoztatás veszélye a vízellátás működése

e) Nem pénzbeli kockázat - 2017-ben egy állami vállalat nem volt kitéve az árvizek, balesetek, tüzek, különböző egyéb események, rendkívüli események és vis maior kockázatának, amelyek veszélyeztetnék egy állami vállalat által kezelt infrastruktúrát, berendezéseket és berendezéseket.

g) Környezeti kockázat - ebben a kockázati csoportban a közvállalkozás a legjelentősebb anyagi veszteség kockázatának volt kitéve a követelések lassú kezelésének következtében, ezért vannak olyan bűncselekmények esetei, amelyeket a jelentéstételhez képest egy korábbi időszakban még nem oldottak

meg, ami közvetve befolyásolja a költségek növekedését vagy egy állami vállalat veszteségének növekedése.

Ezért a közvállalkozáson belüli kockázati tudatosság növelése érdekében 2017-ben végrehajtották a pénzügyi irányítás és ellenőrzés bevezetésére irányuló projektet, amelyen belül elkészült a kockázati nyilvántartás, amelynek adatai azt mutatják, hogy mely folyamatokban van kockázat, mi a hatása a kockázat valószínűségét, milyen intézkedéseket kell vállalnia, ki és mikor kell elvégezni az adott tevékenységeket, valamint a következő ellenőrzés vagy ellenőrzés időpontját. A fenti információk jogi és gazdasági szempontból az állami társaságnak a következő időszakra vonatkozó kötelezettsége a meglévő vagy a lehetséges új kockázatok elemzésének megközelítése, valamint a meglévő mechanizmusok ellenőrzése az azonos kockázatok csökkentése vagy elkerülése érdekében, ami az új kockázati nyilvántartás rendszeres létrehozását fogja előidézni.

## 10. ZÁRÓ MEGVITATÁS

A Vodokanal közvállalat megadja a végszót pénzügyi és technikai értelemben.

### 10.1. Ügyviteli pénzügy összefoglalása a 2017-es évben

A 2017. ügyviteli év végén a közvállalat adózás előtti veszteséget mutatott ki **11.049.209,69 dináros összegben, mint különbség:**

-összjövedelem	158.687.768,06 dinár
-összkiadás	169.736.977,73 dinár
-adózás előtti veszteség	11.049.209,67 dinár

Az eredménymérleg űrlapján, melyet előír a szabályzat az űrlap formáját és tartalmát illetően, a társaságok számára készített pénzügyi kimutatások, a halasztott adóbevételek és a halasztott adókötelezettségek közzétételére különleges pozíciókat nyitottak meg a követelményeknek való megfelelés érdekében a Nemzetközi számviteli standard 13-adó a jövedelemre. A 2017-es évben a közvállalatnak halasztott adóeszközei vannak az elhalasztott adjövedelem alapján 840.792,11 dináros összegeben. Az eddigiek alapján a közvállalat a 2017-es évben ügyviteli eredményként pénzügyi értelemben **10.208.417,56 dináros nettó veszteséget valósított meg.**

### 10.2 A veszteség lefedésének terve/a jövedelem szétosztása

10.2.1. A felhalmozott veszteség fedezésére szolgáló módszer kivetítése (intézkedések és tevékenységek a veszteség fedezetének biztosításához)

Mivel a közvállalat a 2016-os évben konstataált nettó jövedelemt valósított meg **394.912,69 dináros** összegben, a felügyelő bizottság határozatot hozott, mely szerint azt szétosztják a felhalmozott veszteség lefedésére, a 2017-es év pénzügyi jelentésének összeállítására előtt az ügyviteli könyvben szereplő összeget 394.912,69 dinárt kimutatták, mint szétosztatlan folyó jövedelem, melyet a jelentés napján 2017. 12. 31-én csökkentenek a felhalmozott veszteséggel **66.875.684,63 dinárral 66.480.771,94 dinárra.**

**Ami a felhalmozott vesztség intézkedésének, az aktivitások feltételeit illeti, a 2017-es év zárszámadása szerinti jövedelem szétosztásának lehetőségét illeti (részletesebben lásd a 10.2.2 pont alatt) megemlítenéd, hogy a közvállalat** becslést készített a tőkéről és az eszközökről, amelyekből tőke korrekció látható, beleértve az összes ingó és ingatlan vagyont 2017. 12. 31-én, valamint frissítette a 2015. 11. 31-i állást. Nevezetesen fennáll annak a lehetősége, hogy az adott becslés alapján nyilvántartásba veszik az állami tőkét, következésképpen a tőke és a vagyon további nyilvántartásait az alapító és az állami társaság üzleti könyveiben végzik, mindent a törvényi előírásoknak megfelelően. Abban az időben anyagi alap lenne az ártértékelési tartalékok veszteségeinek fedezésére szolgáló képesség forrásában, mint a tőkeértékelés végrehajtásának hatásai.

## 10.2.2 Okok és a 2017-es év vesztesége lefedési terve

A közcivilizáció előirányozta az ügyviteli programot, mely szerint a 2017. évi zárszámadásbna nettó 1.515 ezer dináros jövedelmet valósít meg, és azzal részben lefedí a felhalmozódott veszteséget, és ez az érték részben egy felhalmozódott veszteséget fedí le. A fentiek alapján ez a leginkább megfizethető módja a veszteség fedezésére egy állami vállalat számára mindaddig, amíg a veszteségek fedezésére szolgáló fennmaradó jogi módszerek alkalmazásának feltételei a következő prioritási sorrendben teljesülnek:

- törvényes tartalékból
- statutális tartalékból
- alptőkéből

Tehát a közcivilizáció a 2016-os év pénzügyi jelentése alapján kimutatta a 395 ezer dináros szétosztatlan jövedelemt , ezzel is csökkentve felhalmozódott veszteséget , kimutatva a 350000 kontón- előző évek veszteségei. Másodszor, a rendelkezésre álló adatok szerint a közcivilizációnak van 100 dináros beírt alaptőkéje van a Cégnylvántartási ügynökségnél. A veszteség lefedése az elaptőkéből nem lehetséges, és nincs a közcivilizáció alapító domainjában, mivel az alaptke nincs bevezetve a Cégnylvántartási ügynökségbe, és azért sem, mert az ügynökség 60405/2005-ös számú 2005. 07. 13-i határozata alapján vagyis A közcivilizáció alapszabálya, ikt.szám: 418. 2013. 04.- 05. 19. szakasza alapján, becse község mint alapító 100%-os részben a közcivilizáció részvénytőkéje.

A közcivilizáció a 2017-es zárszámadás szerint 10.208 ezer dináros veszteséget valósított meg. Mivel nem valósultak meg a feltételek a veszteség lefedésére, összhangban a Vodokanal közcivilizáció alapszabálya 64. szakasza 1. bekezdésével összhangban, szám: 418. 2017. 04. 21., a közcivilizáció igazgatója javasolta a a felügyelő bizottságnak, hogy hozzon határozatot , hogy a 2017-es év szerinti zárszámadás nettó netó vesztesége lefedetlen maradt, összhangbna az Óbecsei Vodokanal Közcivilizáció Alapszabálya 656. szakasza 1. bekezdésével, szám: 418., 2017. 04. 21.

Tehát összhangban a Vodokanal közcivilizáció alapszabálya 64. szakasza 1. bekezdésével, az okok, melyek a negatív pénzügyi eredményhez vezettek a 2017-es évben:

- A 2017-es éves üzleti terv tervezett, hogy a teljes bevétel meghaladja a 2016. december 31-én teljes bevétel elérését 6% -kal. Azonban a 2017. december 31-én teljes bevételek realizálása a tervnél 9% -kal vagy annál alacsonyabb, mint a 2016. december 31-i 3% -os realizálás. Így a 2017-es teljes bevétel alacsonyabb, mint a 2017-es terv és a 2016-os teljes bevétel. Ez a helyzet azt a tényt tükrözi, hogy az ár 1 m3 víz még mindig inkább társadalmi, mint gazdasági jellegű, és hogy a minimális jövedelem töltött ebben a kategóriában a rendkívüli bevételek eredményeként az ideiglenes elengedése fennálló követelések idősebb mint egy éve, és ebben a kategóriában a szolgáltatási bevételek;

A 2017-es üzleti program szerint a teljes kiadások magasabbak lesznek, mint a teljes kiadások 2016. december 31-én, 4% -kal. Azonban a 2017. december 31-én teljes kiadások teljesítése 2% -kal alacsonyabb, mint a terv, vagyis magasabb, mint a 2016. december 31-i 2% -os realizálás. Így a 2017-es teljes kiadások 2017-re tervezett összegen belül vannak, de magasabbak a 2016-os teljes kiadásoknál. A növekedés annak a ténynek köszönhető, hogy elsősorban a közcivilizáció működésének jelentős költségei az évről évre nőtt értékcsökkenési költségek, az üzleti vállalkozások terhei és a munkaerő-felvétellel foglalkozó ügynökségeken keresztül történő munkavállalás költségei, majd a járműjavítás vagy gépesítés költségei, és a késedelmi kamatköltségek magasabbak, mint a 2016-ban bekövetkezett, a korábbi üzleti tevékenységből eredő vagy a korábbi évekből származó kötelezettségek késedelmes fizetése miatt, amelyek státuszát peren kívüli elszámolással rendezik;

- A negatív pénzügyi eredmény előfordulásának harmadik tényezője a nem fizetett követelések átmeneti leírása 365 napnál régebbi ügyfelektől. Nevezetesen, számviteli politikájával a Vodokanal Óbecse közcivilizáció mint belső aktusa 11. szakasz 7 bekezdése előírja, hogy a rövid lejáratú követelések, amelyek a beszédési határidő lejártától számított 365 napon belül nem kerülnek beszédésre, indirekt módon a követelés névértékének 100% -ában le kell írni, kivéve, ha a Pénzügyi Számviteli Osztály indokolással ellátott javaslatából és a követelések beszédése arra utal, hogy bár a követelést a fizetési határidő lejártától

számított 365 napon belül nem gyűjtik be, ez nem olyan követelés, amelyben a követelések egy bizonyos összege ésszerűtlen.

A természetes személyek összes tartozása a vizet illetően 55.177.156,63 dinár, a 365 napnál régebbi pedig 27.469.133,86 dinár. Analitikus módon a Pénzügyi Számviteli és Követelménygyűjtési Minisztérium javaslatot tett az átmeneti leírásra 24.722.220,47 dinárt,

azon a tényen alapul, hogy ezen állításokban bizonyos indokolatlanok. A teljes hátralékos követelésből, magánszemélyek részére 10.913.047,71 dinárt, a 365 napnál régebbi pedig 6.649.586,8 dinár. Analitikus módon a Pénzügyi Számviteli és Követelménygyűjtési Minisztérium javaslatot tett az átmeneti leírásra 3.830.572,56 dinár, a keresleti tények alapján.

A jogi személyek tartozása a vizet illetően 23.876.887,28 dinár, a 365 napnál régebbi pedig 8.941.538,47 dinár, Analitikus módon a Pénzügyi Számviteli és Követelménygyűjtési Minisztérium javaslatot tett az átmeneti leírásra

8.669.557,36 dinár. A teljes követelések közül a jogi személyek számára 664.637,83 dinár, a 365 napnál régebbi pedig 362.428,96 dinár. Analitikus módon a Pénzügyi Számviteli és Követelménygyűjtési Minisztérium javaslatot tett az átmeneti leírásra 301.853,89 dinár.

A teljes kifizetetlen szolgáltatás összege 3.434.994,79 dinár, a 365 napnál régebbi pedig 1.736.436,7 dinár. Analitikus módon a Pénzügyi Számviteli és Követelménygyűjtési Minisztérium javaslatot tett az átmeneti leírásra 1.624.319,40 dinár.

E helyzet eredménye terheli a teljes kiadások helyzetét, az 585-Követelések és rövid lejáratú pénzügyi befektetések értékvesztése számlacsoporton 10,5 millió dináros összegben, ami szintén jelentősen növeli a bruttó veszteség helyzetét.

Nevezetesen, a Pénzügyminisztérium fent említett eredményei, a HOV, a követelések és kötelezettségek jegyzéke 2017-re vonatkozóan a Pénzügyi Számviteli és Kollektív Osztály 2018. június 7-én elemezte a követelések egyenlegét, és megállapította, hogy végül 2017-ben az adott követelések beszédése alapján, szükséges leterhelni a 585-Követelések és rövid lejáratú pénzügyi befektetések értékvesztése számlacsoportot 8,8 millió dinárral, így csökkentenék a pénzügyi eredményeket. Azonban, mivel egy állami vállalat működése a következő években nem lenne kitéve ennek a tényezőnek a negatív hatásához, az ügyfelek követeléseinek időben történő összegyűjtésére vonatkozó eljárást kell létrehozni, és a legjobb módon meg kell felelni annak megakadályozására, hogy olyan tényezők keletkezzenek, amelyek hátrányosan befolyásolnák a nyilvánosság tevékenységét az év során.

### 10.3. A 2017-es év ügyviteli termelésének összegzése

Óbecse vízellátó rendszerének szempontjából az elégséges kapacitás hiánya - a felhasználók elégedetlenségén kívül - közvetlen hatással van az állami vállalat pozitív teljesítményére. Nevezetesen az eladott vízből származó bevétel csökken, mivel a nyári időszakban a fogyasztóknak bizonyos mennyiségű vizet nem szállítanak a fogyasztóknak. Az új kutak építése és a források kapacitásának növelése az ipari övezet új nagy fogyasztói miatt is szükséges.

Ezt a problémát sikeresen megoldották a **B-S-4/1 és B-S-4/2** kút építésével. Ezt a befektetést 2016-ban kezdték el a Taatományi Mezőgazdasági, Víz- és Erdőgazdálkodásai Titkárság pályázata keretében, , magát az építkezést pedig 2017 júniusában fejezték be.

A régi kutak kapacitásának folyamatos csökkenése miatt azonban szükség van arra, hogy évente átlagosan egy fúróluk fúrásával folytassanak beruházásokat az új kutakba. Óbecse vízellátásának második legnagyobb problémája egy elavult vízhálózat, amely nagy vízvesztést okoz, mind a hálózat szivárgása, mind a hálózat kiáramlása miatt a katasztrófák miatt az elavult redőnyök miatt a nem működő tengelyek miatt.

A szennyvízkezelés elégtelen szintje az egyik olyan probléma, amelyet nem lehet megoldani anélkül, hogy több pénzt kellene befektetni a szennyvíztisztító telepen. A biológiai tisztítás működésének nehézségei a szennyvíz beáramlásának egyenetlen minőségét eredményezik. Nevezetesen, a kicsapódás során a

szennyvizet hígítjuk, így módon a biológiai organizmusok koncentrációját hígítjuk a tisztítást végző levegőztető medencékben. A második probléma az elavult berendezés a biológiai medencék levegőztetésére, ahol a technológiát ki kell cserélni, a felületi levegőztetés helyett egy mély levegőztető rendszert kell átállítani. Szükséges továbbá az elavult iszapkezelő berendezések cseréje és kiegészítő létesítmények építése annak érdekében, hogy a tisztítás mértékét kielégítő szintre emeljék.

A települések vízellátását a kihelyezett kutak jellemzik, ahol a klórozás kivételével nem végeznek vízkezelést. Ez a tény hozzájárul ahhoz, hogy a települések vízje technikai, pl. A fiziko-kémiai anyagok nem felelnek meg az ivóvíz-rendeletben foglalt előírásoknak. A mikrobiológiai vízminőséget gyakran biztosítják, így ez a víz nem jelent veszélyt a lakosság egészségére a lakott területeken.

Különösen gond van a Péterrévei vízellátással, ahol a vizet mélyebb rétegekből veszik és alacsonyabb minőségű. Az úgynevezett "sárga víz" fertőtlenítését nem szabad hagyományos módszerekkel megtenni, mivel a klórozás miatt trihalometán keletkezik, ezért a mikrobiológiai vízminőség 2017-ben csak a minták 40% -ában biztosított. A kútok a hasznosítási időszak végét jelentik, és az évek során hajlamosak csökkenteni a kapacitást.

Ez az örökölt probléma csak két fúrólyuknak a vízellátó rendszerbe történő felszerelésével és összekapcsolásával oldható meg, amely magában foglalja a szárnyashajó építését és a hidraulikus és elektromos berendezések felszerelését is. Ez a projekt, amely a vízbevitel első fázisát képezi a Péterréven, 3 lépésben indult és valósult meg. 2017-ben fejeződött be a Péterréve vízműveinek összekötő csővezetéke, valamint a péterréve vízműveinek első szakaszának első szakasza, és megkezdődött a 2018-ban befejeződő vízgyűjtő szakasz első szakaszának második szakasza.

A fent említett problémák mellett a Bácsföldvár és Péterréve településeken is jelen van a település egyes részeiben a vízellátó hálózat nem megfelelő dimenziójának problémája. Ez a tény azt a problémát okozza, hogy a vízellátó hálózat egyes részein, a nyár folyamán a fogyasztás esélyei között nincs kielégítő nyomás.

Az ivóvíz- és szennyvízkezeléssel azonosított problémákkal, valamint az azok eltávolítására javasolt intézkedésekkel természetesen szükség van egy proaktív megközelítésre a további források beszedésében.

#### 10.4. A 2017-es év ügyviteli összefoglalása

Az ügyvitel összefoglalását a 43. táblázat tartalmazza.

#### 43.TÁBLÁZAT az Óbecsei Vodokanal Közvállalat 2017-es év ügyviteli összefoglalása

TERMELÉSI STRUKTÚRA	TERV		MEGVALÓSÍTÁS		MUTATÓ	
	víz	szeny. csat. és tiszt.	víz	szeny. csat. és tiszt.	víz	K+Π
háztartás	863.000	492.500	854.951	458.587	0,99	0,94
gazdaság	108.900	369.000	116.968	286.014	1,08	0,78
intézmény	57.700	42.900	50.453	40.781	0,88	0,95
teleplés	588.280	-	605.650	-	1,03	-
<b>A kiadás struktúrája</b>	<b>TERV</b>		<b>MEGVALÓSÍTÁS</b>		<b>MUTATÓ</b>	
Ügyviteli kiadások	166.981.714		157.617.719		0,95	
pénzügyi kiadások	683.500		1.158.954		1,70	
Egyéb kiadások	5.491.408		10.960.304		2,00	
<b>A kiadás struktúrája</b>	<b>TERV</b>		<b>MEGVALÓSÍTÁS</b>		<b>MUTATÓ</b>	
Ügyviteli kiadások	166.479.123		150.793.952		0,91	
pénzügyi kiadások	6.375.222		6.270.230		0,98	
Egyéb kiadások	1.820.100		1.623.586		0,90	
<b>Hangsúlyos ...</b>	<i>Megvalósítás 2016-ban</i>		<i>Megvalósítás 2017-ben</i>		<i>Dinamika</i>	
<i>Az ügyviteli aktivitásokból származó bruttó</i>	-3.645.627		-6.823.767		+1,88	

<i>pénzügyi eredmény</i>			
<i>A pénzügyi aktivitásokból származó bruttó pénzügyi eredmény</i>	<i>+6.727.079</i>	<i>+5.111.276</i>	<i>-0,24</i>
<i>Egyéb aktivitásokból származó bruttó pénzügyi eredmény</i>	<i>-12.573.987</i>	<i>-9.336.718</i>	<i>-0,25</i>

Az Óbecsei Vodokanal Közvállalat Igazgatója

Zoran Grbić, okleveles mezőgazdasági mérnök





# ÓBECSE

## ÓBECSE

21220 Óbecse, Danilo Kiš utca 8/a., tel/fax: 021/6912-931, 021/6912-930 [www. vodokanal-becej.rs](http://www.vodokanal-becej.rs), e-mail: [vodokanal@stcable.net](mailto:vodokanal@stcable.net), PIB: 101981142, anyakönyvi szám: 08069921, tev. szám: 3600, folyószámla: 165-27725-96, 160-80113-06, 355-1009945-88

Ikt.szám: 579

2018. 06. 27., Óbecse

A köztársasági törvény (SZK Hivatalos Közlönye 15/2016. szám) 22. szakasza 1. bekezdése 11. pontja és 65. szakasza, A Vodokanal Köztársaság alapító okiratáról szóló határozat összehangolásáról szóló határozat (Óbecse Község Hivatalos Lapja 20/2016. és 4/2017. szám) 28. szakasza 1. bekezdése 15. pontjával, A Vodokanal Köztársaság 2017. 04. 21-i 418-as számú Alapító okirata 37. szakasza 1. bekezdése 19. pontja alapján az Óbecsei Vodokanal Köztársaság felügyelő bizottsága a 2018. 06. 27-én tartott 65. ülésén meghozta a

### HATÁROZATOT

Elfogadják tartalmában és formájában a független revizor jelentését az Óbecsei Vodokanal Köztársaság 2017. évi pénzügyi beszámolójáról, ahogyan az jelen anyag mellékletében is található, és mint olyan jeén határozat szerves részét képezi.

Összehangabn a Köztársasági törvény 65. szakasza 2. bekezdésével az elfogadott jelentést tájékoztatás céljából eljuttatják az alapítónak.

Jelen határozat hatályba lép a meghozatala napján.

A Vodokanal Óbecse Köztársaság Felügyelő bizottságának elnöke

Bojan Durović

## A független ellenőr jelentése

az Óbecsei Vodokanal Közvállalatnál és a felügyelő bizottságnak

Elvégeztük az Óbecsei Vodokanal Közvállalat (a további szövegben: Vodokanal KV, Óbecse vagy közvállalat) pénzügyi jelentésének elemzését, amely magába foglalja a mérlegálást 2017. december 31-én, és a megfelelő eredménymérleget, az egyéb eredményekről szóló jelentést, a tőkeváltozásról szóló jelentést, a cash flow-ról szóló jelentést, amely arra az évre szól, amely azzal a nappal zárul, valamint a megjegyzéseket is, melyek úgyszintén jelentősek.

## A pénzügyi jelentés vezetésének felelőssége

A közvállalat vezetése felel a pénzügyi jelentés pontosságáért, összhangban a Szerb Köztársaságokban érvényes előírásokkal, A számvitelről szóló törvénnyel, Az ellenőrzésről szóló törvénnyel, (SZK Hivatalos Közlönye 62/2013. szám). A számvitel felelőssége magába foglalja az előkészületet, a belső ellenőrzések valós kimutatását, a pénzügyi eredmények valós kimutatását, melyek nem tartalmazznak anyagi hibás kimutatásokat, amelyek bűncselekmény tettei vagy hibák.

## A felügyelő felelőssége

A mi felelősségünk, hogy kifejezzük véleményünket a pénzügyi jelentések kapcsán, és az elvégzett ellenőrzés alapján. Az ellenőrzést elvégeztük a Nemzetközi ellenőrzési előírásokkal, Az ellenőrzésről szóló törvénnyel összhangban, a Szerb Köztársaság számviteléről szóló törvénnyel összhangban. Ezek az előírások azért szükségesek, hogy az etikus kérelmekkel összhangban dolgozhassunk, hogy az ellenőrzést tervezhessük és elvégezhessek olyan módon, hogy megtaláljuk a jelentésben szereplő anyagi hibákat.

Az ellenőrzés magába foglalja a lefolytatott eljárásokat annak érdekében, hogy megszerezzük az ellenőrzési bizonyítékokat és megjelöljük a dátumokat a pénzügyi jelentésekben. Az eljárás kiválasztása az ellenőrzésre alapozott, beleértve az anyagi kockázatot is, amelyek jelentősek a hibásan kimutatott pénzügyi jelentésekben, amelyek bűncselekmény tettei vagy hibák. A kockázat felmérésekor, az ellenőr megvitátja a belső ellenőrzést, amelyek relevánsak az előkészületekben és a pénzügyi jelentések ferde bemutatásában, annak érdekében, hogy kitervezzék az ellenőrzési eljárást, melyek megfelelnek az adott körülményeknek, de nem a jogi személyek belső ellenőrzésének véleményezéséről szól. Az ellenőrzés úgyszintén tartalmazza a vezető által adott alkalmazott számviteli politika értékelését is és a jelentős százalékot a vezető felől, mint ahogyan az általános pénzügyi jelentés osztályzatát is.

Úgy véljük, hogy a megszerzett ellenőri bizonyítékok elegendőek és megfelelőek ahhoz, hogy szilárd alapot nyújtsanak az ellenőri véleményéhez.

## A tartalékalakú vélemény alapjai

Az elmúlt évek folyamán a Tartományi Mezőgazdasági, Víz- és Erdőgazdálkodási Titkársággal kötött visszameneteltérítendő eszközökről szóló határozattal Újvidék és Óbecse, szétosztották az eszközöket Óbecse község számára a vízgazdálkodási projekt megvalósítására. Óbecse község a határozat alapján ellenőrizte a Vodokanal Közvállalat említett projektjének megvalósítását. A projekt befejezése után kidolgozták az eszközöket és a felszereléseket. A bemutatott dokumentáció alapján, nem volt lehetőségünk, hogy megbizonyosodjunk a már említett Óbecse községi határozat kimutatott alaperedményei és használt jövedelme felől.

A 2017. december 31-én kimutatott mérlegállás alapján 71.231 ezer dináros összegben, magába foglalva a nem megfelelő követeléseket a Djordj Predin Badza Kulturális és sportintézménnyel 2.971 ezer dináros összegben és a nem megfelelő követeléseket Óbecse községgel 1.130 ezer dináros összegeben. Ilyen módon a mérlegállásban kimutatott követelés 4.101 ezer dináros kimutatott, míg az értékek összegegyeztetéséből eredő kiadások és a nettó veszteség ugyanabban az összegben kimutatott.

A A 2017. december 31-én kimutatott mérlegállás alapján az állami tőke 321.151 ezer dinárt tett ki, míg a Cégnylvántartási Ügynökségbe beírt tőke 100 dinár.

### Vélemény

Véleményünk szerint, az előző bekezdésben említett kérdést kivéve, a pénzügyi jelentés igaz és objektív, az anyagi kérdésekkel együtt, a Vodokanal Kv 2017. december 31-i anyagi helyzetével együtt, mint az ügyviteli eredményével egyótt és a cash flow-val együtt is, amely azzal a nappal zárul, amelyet a Szerb Köztársaság számvitele előír.

2018. jónius 26, Újvidék

Željka Berić  
felhatalmazott felügyelő

### Jogi személy - vállalkozó tölti ki

Cégjegyzékszám	0	8	0	6	9	9	2	1	Tevékenység kódja	3	6	0	0	Adószám	1	0	1	9	B	1	1	4	2
----------------	---	---	---	---	---	---	---	---	-------------------	---	---	---	---	---------	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Név VODOKANAL KÖZVÁLLALAT ÓBECSE

Székhely Danilo Kiš 8/a, Óbecse

ÁLLOMÁNYMÉRLEG  
2017.12.31-ÉN

-az összegek ezerben vannak feltüntetve-

Számlacsoport, számlaszám	TÉTELEK	AOP	Megjegyzés száma	Összeg		
				Tárgyév	Előző év	
					Záróegyenleg 20__.-. .	Nyitóegyenleg 20__.-.
1	2	3	4	5	6	7
	AKTÍVA					
00	A. NEM BEFIZETETT JEGYZETT TŐKE	0001				
	B. IMMATERIÁLIS JAVAK (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		343723	266097	267484
01	I. I. IMMATERIÁLIS RÁFORDÍTÁSOK (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		4195	5605	7014
010 és 019 része	1. Fejlesztésre szánt ráfordítások	0004				
011, 012 és 019 része	2. Koncesszió, találmányok, licencek és ezekhez hasonló jogok	0005	1	4195	5605	7014
011, 012 és 019 része	2. Koncesszió, találmányok, licencek és ezekhez hasonló jogok					
013 és 019 része	3. Goodwill	0006				
014 és 019 része	4. Egyéb immateriális ráfordítások	0007				
015 és 019 része	5. Előkészületben lévő immateriális ráfordítások	0008				
016 és 019 része	6. Immateriális ráfordítások előlege	0009				
02	II. INGATLANOK, BERENDEZÉSEK ÉS GÉPEK (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	2	339402	260367	260341
020, 021 és 029 része	1.Földterületek	0011	2	356	356	356
022 és 029 része	2. Épületek	0012	2	209523	177281	180722
023 és 029 része	3. Berendezések és gépek	0013	2	69384	44994	30185
024 és 029 része	4. Investíciós ingatlanok	0014				
025 és 029 része	5. Egyéb ingatlanok, berendezések és gépek	0015				
026 és 029 része	6. Előkészületben lévő ingatlanok, berendezések és gépek	0016	2	43303	35935	42725
027 és 029 része	7. Befektetések idegen tulajdonban lévő ingatlanokon, berendezéseken és gépeken	0017				
028 és 029 része	8. Ingatlanokra, berendezésekre és gépekre adott előleg	0018	2	16836	1801	6353
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Csoport, számla szám	TÉTELEK	AOP	Megjegyzés száma	Összeg		
	TÉTELEK	AOP	Megjegyzés száma	Tárgyév	Előző év	
					Záró egyenleg 20 _____. .	Nyitó egyenleg 20 _____.01.01.
	2	3	4	5	6	7
	3. Előkészületben lévő biológia javak	0022				
038 és 039 része	4. Előkészületben lévő biológia javak előlege	0023				
04. kivéve 047	IV. HOSSZÚ LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	3	126	125	129
040 és 049 része	1.Kapcsolt vállalkozás értékpapírja	0025				
041 és 049 része	2. Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozás értékpapírja	0026				
042 és 049 része	3. Egyéb vállalkozás értékpapírja és eladásra szánt értékpapírok	0027	3	126	125	129
043része, része és 049 része	4. Anya és kapcsolt vállalkozásoknak folyósított hosszú lejáratú kihelyezések	0028				
043része, része és 049 része	5. Egyéb kapcsolt vállalkozásoknak folyósított hosszú lejáratú kihelyezések	0029				
045 része és 049 része	6. Belföldi hosszú lejáratú kihelyezések	0030				
045 része és 049 része	8. Határidős értékpapírok	0031				
046 és 049 része	8. Határidős értékpapírok	0032				
048 és 049 része	9. Egyéb hosszú lejáratú pénzügyi kihelyezések	0033				
05	V. HOSSZÚTÁVÚ KÖVETELÉSEK (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 és 059 része	1. Követelések anyja és leányvállalatoktól	0035				
051 és 059 része	2. Követelések egyéb kapcsolt vállalkozásokból	0036				
052 és 059 része	3. Áruhitelből eredő követelések	0037				
053 és 059 része	4. Pénzügyi lízing alapján kialakult követelések	0038				
054 és 059 része	5. Kezesség alapján kialakult követelések	0039				
055 és 059 része	6. Peres és kétes követelések	0040				
056 és 059 része	7. Egyéb hosszú lejáratú követelések	0041				
288	<b>B V. HALASZTOTT ADÓZÁSI TÉTELEK</b>	0042	4	16933	16092	13496
	<b>G. FORGÓESZKÖZÖK (0044 + 0051 4- 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		98423	90438	97245
1-es számban számlázva	I. KÉSZLETEK (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050))	0044	5	6002	4713	4377
10	1. Anyagkészlet, alkatrészek, szerszámok és fogyóeszközök raktárkészlete	0045		5372	4515	4183
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

				Tárgyév	Előző év	
					Záróegyenlig 20___.__.	nyitóegyenleg.20_____.01.01
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Áru	0048				
14	5. Értékesítésre szánt állóeszközök	0049				
15	6. Készletekre és szolgáltatásokra adott előlegek	0050		630	198	194
20	II. ÉRTÉKESÍTÉSBŐL EREDŐ KÖVETELÉSEK (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	6	71231	64864	77800
200 és 209 része	1. Belföldi vevők - anya és leányvállalatok	0052				
201 és 209 része	2. Külföldi vevők - anya és leányvállalatok	0053				
202 és 209 része	3. Belföldi vevők - egyéb kapcsolt vállalatok	0054				
204 és 209 része	4. Külföldi vevők - egyéb kapcsolt vállalatok	0055				
204 és 209 része	5. Belföldi vevők	0056	6	71231	64864	77800
205 és 209 része	6. Külföldi vevők	0057				
206 és 209 része	7. Egyéb értékesítési követelések	0058				
21	III. SPECIFIKUS ÜGYLETEKBŐL EREDŐ KÖVETELÉS	0059				
22	IV. EGYÉB KÖVETELÉSEK	0060	6	6073	8050	8349
236	V. AZ EREDMÉNYMÉRLEGBEN, FAIR ÉRTÉK ALAPJÁN KIMUTATOTT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0061				
23 kivéve 236 és 237	VI. RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067) 1. Anya és leányvállaltoknak folyósított, rövid lejáratú hitelek és kölcsönök	0062		0	0	0
230 és 239 része	2. Egyéb kapcsolt vállalkozásoknak folyósított rövid lejáratú hitelek és kihelyezések 4. Külföldi rövid lejáratú kölcsönök és hitelek	0063				
231 és 239 része	VI. RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067) 2. Egyéb kapcsolt vállalkozásoknak folyósított rövid	0064				
232 és 239 része	3. Belföldi rövid lejáratú kölcsönök és hitelek	0065				
233 és 239 része	4. Külföldi rövid lejáratú kölcsönök és hitelek	0066				
234, 235, 238 és 239 része	5. Egyéb rövid lejáratú pénzügyi kihelyezések	0067				
24	VII. KÉSZPÉNZ ÉS KÉSZPÉNZ EKVIVALENSEK	0068	7	14593	12465	6268
27	VIII. ÁLTALÁNOS FORGALMI ADÓ	0069	8	507	331	343
28 kivéve 288	IX. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0070	9	17	15	108
	D. AKTÍVA ÖSSZEGE = VÁLLALATI VAGYON (0001 + 0002 + 0042 + 0043)(0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		459079	372627	378225
88	GY. MÉRLEGEN KÍVÜLI NYILVÁNTARTÁS	0072				

Számclacsoport, számlaszám	TÉTELEK	AOP	Megjegyzés száma	Összeg		
				Tárgyév	Előző év	
					Záróegyenleg20__ . __	Kezdőállás 20__01.01..
i	2	3	4	5	6	7
	PASSZÍVA					
	A. SAJÁT TŐKE (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) E0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	10	244462	254671	254276
30	I. TÖRZSTŐKE ((0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	10	321151	321151	321151
300	1. Részvénytőke	0403				
301	2. Korlátolt felelősségű társasági betét	0404				
302	3. Betétek	0405				
303	4. Állami tőke	0406	10	321151	321151	321151
304	5. Társadalmi tőke	0407				
305	6. Szövetkezeti részvények	0408				
306	7. Kibocsátási prémium	0409				
309	8. Egyéb törzstőke	0410				
31	II. JEGYZETT, NEM BEFIZETETT TŐKE	0411				
047és 237	III. MEGVÁSÁROLT SAJÁT RÉSZVÉNYEK	0412				
32	IV. TARTALÉKOK	0413				
330	V. REVALORIZÁCIÓS TARTALÉKOK AZ IMMATERIÁLIS RÁFORDÍTÁSOK, INGATLANOK, BERENDEZÉSEK ÉS GÉPEK REVALORIZÁCIÓJA ALAPJÁN V. REVALORIZÁCIÓS TARTALÉKOK AZ IMMATERIÁLIS RÁFORDÍTÁSOK, INGATLANOK,	0414				
33kivéve 330	VI. ÉRTÉKPAPÍROKBÓL NEM MEGVALÓSÍTOTT BEVÉTEL ÉS AZ ÖSSZEREDMÉNY EGYÉB ALKOTÓELEMEI (a 33	0415				
33 kivéve 330	VII. ÉRTÉKPAPÍROKBÓL NEM MEGVALÓSÍTOTT VESZTESÉG ÉS AZ ÖSSZEREDMÉNY EGYÉB ALKOTÓELEMEI (a 33-as számlacsoport tartozik oldala leszámítva a 330-as kontót)	0416				
34	VIII. FEL NEM OSZTOTT NYERESÉG (0418 + 0419)	0417		0	395	0
340	1 Előző évekből eredő fel nem osztott nyereség	0418				
341	2. Tárgyév fel nem osztott nyeresége	0419			395	
	IX.IX. ELENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI RÉSZESEDÉS	0420				
35	X. VESZTESÉG (0422 + 0423)	0421	10	76689	66875	66875
350	1. Előző évek vesztesége	0422	10	66480	66875	65431
351	2. Tárgyév vesztesége	0423	10	10209		1444
	B. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁSOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0425 + 0432	0424		1819	1049	990

Számlacsoport, számlaszám,	TÉTELEK	AOP	Megjegyzés száma	Összeg		
				Tárgyév	Előző év	
					Záró egyenleg 20__.	Kezdőállás 20__01.01.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁSOK (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	H	1021	1049	990
400	1. Jótállási időszakban létrejött költségekre tartalékolt eszközök	0426				
401	2. A természeti kincsek felújítására tartalékolt eszközök	0427				
403	3. Restrukturálásra tartalékolt eszközök	0428				
404	4. Az alkalmazottak juttatásaira és egyéb előnyökre	0429	11	1021	1049	990
405	5. Bírósági perkiöltségekre tartalékolt eszközök	0430				
402 és 409	6. . Egyéb hosszú lejáratú tartalékolások	0431				
41	11. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	12	798	0	0
410	1. Tőkére változtatható kötelezettségek	0433				
411	2. Anya és leányvállalatokkal szembeni kötelezettségek	0434				
412	3. Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni kötelezettségek	0435				
413	4. Egy évnél hosszabb időtartamú értékpapírbocsátásból eredő kötelezettség	0436				
414	5. Belföldi, hosszú lejáratra kapott kölcsönök és hitelek	0437				
415	6. Külföldi, hosszú lejáratra kapott kölcsönök és hitelek	0438				
416	7. Pénzügyi lízing alapján történő kötelezettségek	0439	12	798		
419	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0440				
498	<b>V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK</b>	0441				
42 - 49 (kivéve 498)	<b>G. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		212798	116907	122959
42	<b>H. RÖVIDLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)</b>	0443		0	0	550
420	1. Anya és leányvállalatoktól kapott hitelek	0444				
421	2. Egyéb kapcsolt vállalkozásokból eredő hitelkötelezettség	0445				
422	3. Belföldi rövid lejáratú kölcsönök és hitelek	0446				
	4. Külföldi rövid lejáratú kölcsönök és hitelek					



423		0447				
-----	--	------	--	--	--	--

Számclapszám	TÉTELEK	AOP	Megjegyzés száma	Összeg		
				Tárgyév	Előző év	
					Záróegyenleg 20__ . __	Kezdoállás 20__01.01..
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Eladásra szánt vagy az ügylet felfüggesztése alapján kialakult állóeszköz kötelezettség	0448				
424, 425, 426 és 429	6. Egyéb rövid lejáratú pénzügyi kötelezettségek	0449				550
430	II. KAPOTT ELŐLEGEK, BETÉTEK ÉS KAUCIÓK	0450	13	432	320	1309
43 kivéve 430	III. III. TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	13	21127	10349	18993
431	1. Beszállítók - anya és leányvállalatok belföldön	0452				
432	2. Beszállítók - anya és leányvállalatok külföldön	0453				
433	3. Beszállítók - egyéb kapcsolt vállalkozások belföldön	0454				
434	4. Beszállítók - egyéb kapcsolt vállalkozások külföldön	0455				
435	5. Belföldi beszállítók	0456	13	21127	10349	18993
436	6. Külföldi beszállítók	0457				
439	7. Tevékenységből eredő egyéb kötelezettségek	0458				
44, 45 és 46	IV. EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0459	14	5286	5505	5782
47	V. ÁFA FIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0460			295	860
48	VI. EGYÉB ADÓ ÉS JÁRULÉK KÖTELEZETTSÉGEK	0461	15	212	282	255
49 осим 498	VII. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0462	16	185741	100156	95210
	D. TŐKEÉRTÉK FELETTI VESZTESÉG (0412 + 0416 + 0421 + 0420 - 0417 - 0415 + 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	GY. PASSZÍVA ÖSSZEGE (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		459079	372627	378225
89	E. MÉRLEGEN KÍVÜLI NYILVÁNTARTÁS - IDEGEN ESZKÖZÖK FORRÁSA	0465				
Törvényes képviselő						
20_____						

Az űrlap, a Pénzügyi jelentések űrlapjainak tartalma és formája a gazdasági társaságoknál, szervezeteknél és vállalkozóknál szabályzat szerint van előírva (SZK Hivatalos Közlönye 95/2014 és 144/2014 sz.)

**Jogi személy - vállalkozó tölti ki**

Cégjegyzékszám	0	8	0	6	9	9	2	1	Tevékenység kódja	3	6	0	0	Adószám	1	0	1	9	B	1	1	4	2
Név VODOKANAL KÖZVÁLLALAT ÓBECSE																							
Székhely Danilo Kiš 8/a, Óbecse																							

# EREDMÉNYMÉRLEG

2017. 01. 01. – 2017. 12. 31.

-az összegek ezerben vannak feltüntetve-

Számclacsoport, számlaszám	TÉTELEK	AOP	Megjegyzés száma	Összeg	
				Tárgyév	Előző év
1	2	3	4	5	6
	TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ BEVÉTELEK				
60 - 65, kivéve 62 és 63	A. ÜZLETI TEVÉKENYSÉG ÁRBEVÉTELE (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	17	150794	153456
60	I. ÁRU ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL EREDŐ BEVÉTELEK (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Anya és leányvállalati kapcsolatból eredő, belföldi piacon megvalósított árbevétel	1003			
601	2. Anya és leányvállalati kapcsolatból eredő, külföldi piacon megvalósított árbevétel (kereskedelmi áru)	1004			
602	3. A belföldi piacon kapcsolt vállalkozásoknak értékesített árbevétel (kereskedelmi áru)	1005			
603	4. Egyéb kapcsolt vállalkozásokból eredő, külföldi piacon megvalósított árbevétel (kereskedelmi áru)	1006			
604	5. Belföldi piacon értékesített áru bevétele	1007			
605	6. Külföldi piacon értékesített áru bevétele	1008			
61	II. KÉSZTERMÉKEK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL EREDŐ BEVÉTEL (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	17	141188	137519
610	1. Anya és leányvállalati kapcsolatból eredő, belföldi piacon megvalósított árbevétel (késztermékek és szolgáltatások)	1010			
611	2. Anya és leányvállalati kapcsolatból eredő, külföldi piacon megvalósított árbevétel (késztermékek és szolgáltatások)	1011			
612	3. Egyéb kapcsolt vállalkozásokból eredő, belföldi piacon megvalósított árbevétel (késztermékek és szolgáltatások)	1012			
613	4. Egyéb kapcsolt vállalkozásokból eredő, külföldi piacon megvalósított árbevétel (késztermékek és szolgáltatások)	1013			
614	5. Belföldi piacon értékesített késztermékek és szolgáltatások bevétele	1014	17	141188	137519
615	6. Külföldi piacon értékesített késztermékek és szolgáltatások bevétele	1015			
64	III. PRÉMIUMOKBÓL, SZUBVENCIÓKBÓL, DOTÁCIÓKBÓL ÉS DONÁCIÓKBÓL EREDŐ BEVÉTEL	1016	17	9606	15937
65	IV. EGYÉB ÜGYVITELI BEVÉTELEK	1017			

Számlaszám. számlacsoport	TÉTELEK	AOP	A megjegyzés száma	Összeg	
				Tárgyév	Előző év
1	2	3	4	5	6
	TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KÖLTSÉGEK				
50-től 55-ig, 62 és 63	B. ÜZLETI TEVÉKENYSÉG KIADÁSAI (1019 - 1020 - 1021 - 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) S 0	1018	18	157618	H9810
50	I. AZ ÉRTÉKESÍTETT ÁRU BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1019			
62	II. A TELJESÍTMÉNYEK ÉS AZ ÁRU AKTIVÁLÁSÁBÓL EREDŐ BEVÉTELEK	1020			
630	III. A BEFEJEZETLEN TERMELÉS, KÉSZTERMÉKEK ÉS BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKNÖVELÉSE	1021			
631	IV. A BEFEJEZETLEN TERMELÉS, KÉSZTERMÉKEK ÉS BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKSÖKKENÉSE	1022			
51kivéve 513	V. ANYAGKÖLTSÉG	1023	19	8727	9338
513	VI. ÜZEMANYAG ÉS ENERGIAKÖLTSÉG	1024	20	24538	22768
52	VII. MUNKABÉREK, TÉRÍTÉSEK, EGYÉB SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1025	21	65656	68266
53	VIII. TERMELŐI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1026	23	7623	5748
540	I IX. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉG	1027	22	31498	26763
541- 549	X. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁSOK KÖLTSÉGEI	1028	22	171	444
55	I. IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1029	23	19405	16483
	V. ÜZLETI TEVÉKENYSÉG NYERESÉGE (1001 - 1018)> 0	1030			3646
	G. ÜZLETI TEVÉKENYSÉG VESZTESÉGE (1018 - 1001) > 0	1031		6824	
66	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1033 + 1038 + 1039)	1032	24	6270	7081
66, kivéve 662, 663 és 664	I. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKBÓL ÉS EGYÉB ÜGYVITELBŐL EREDŐ PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Anya és leányvállalati kapcsolatból eredő pénzügyi bevételek	1034			
661	2. Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásoktól eredő pénzügyi bevételek	1035			
665	3. Társ - vállalkozói viszonyból eredő nyereség-részesedés	1036			
669	4. Egyéb pénzügyi bevételek	1037			
662	II. KAMATOKBÓL EREDŐ BEVÉTEL (HARMADIK SZEMÉLYEKTŐL)	1038	24	6226	7081
663 és 664	III. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS A SZERZÖDÖTT ÁRFOLYAMINAGOZÁS POZITÍV EFFEKTUSA	1039	24	44	
56	GY. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1041 + 1046 + 1047)	1040	25	1159	354
56, kivéve 562, 563 és 564	I. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ALAPJÁN KIALAKULT ÉS EGYÉB PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Anya és leányvállalati kapcsolatból eredő pénzügyi kiadások	1042			

Számilacsoport., számlaszám	TÉTELEK	AOP	Megjegyzés száma	Összeg	
				Tárgyév	Előző év
i	2	3	4	5	6
561	2. . Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással létrejött pénzügyi viszony kiadásai	1043			
565	3. Társ - vállalkozói viszonyból eredő veszteség-átvállalása	1044			
566és 569	4. Egyéb pénzügyi kiadások	1045			
562	II. KAMATKIADÁSOK (HARMADIK SZEMÉLY FELÉ)	1046	25	1159	340
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSEG ÉS A SZERZŐDÖTT ÁRFOLYAMINGADOZÁS NEGATÍV EFFEKTUSA	1047			14
	E. FINANSZÍROZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ NYERESÉG (1032 - 1040)	1048		5111	6727
	ZS. FINANSZÍROZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ VESZTESÉG (1040 - 1032)	1049			
683 és 685	3. EGYÉB VAGYON FAIR ÉRTÉKEN VALÓ KIMUTATÁSÁBÓL EREDŐ BEVÉTEL	1050			
583 и585	I. . EGYÉB VAGYON FAIR ÉRTÉKEN VALÓ KIMUTATÁSÁBÓL EREDŐ KIADÁS	1051			
67 и 68,kivéve 683 és 685	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1052	26	1624	3882
57 и 58, kivéve 583 és 585	K. EGYÉB KIADÁSOK	1053	27	10960	16456
	L. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1054			
	LY. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1031	1055	28	11049	2201
69-59	M. A FELFÜGGESZTETT ÜGYVITEL ÉS SZÁMVITELI BELSŐ SZABÁLYZAT MÓDOSÍTÁSA MIATT KIALAKULT NETTÓ NYERESÉG, VALAMINT AZ ELŐZŐ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK HIBAJAVÍTÁSAI	1056			
59-69	N. A FELFÜGGESZTETT ÜGYVITEL ÉS SZÁMVITELI BELSŐ SZABÁLYZAT MÓDOSÍTÁSA MIATT KIALAKULT NETTÓ VESZTESÉG, VALAMINT AZ ELŐZŐ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK HIBAJAVÍTÁSAI	1057			
	NY. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	O. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1055 - 1054 + 1057 - 1056	1059	28	11049	2201
	P. NYERESÉGET TERHELŐ ADÓ				
721	I. ADÓKIADÁSOK	1060			
722 része	III. ELNAPOLT ADÓKIADÁSOK	1061			
722 része	III. ELNAPOLT ADÓBEVÉTELEK	1062	28	840	2596
723	R. A MUNKAADÓNAK KIFIZETETT ÖSSZEG	1063			

Számlaszám. számlacsoport	TÉTELEK	AOP	Megjegyzés száma	Összeg	
				Tárgyév	Előző év
1	2	3	4	5	6
	<b>SZ. NETTÓ NYERESÉG</b> (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	28		395
	<b>T. NETTÓ VESZTESÉG</b> (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	28	10209	
	I. KISBEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1066			
	II. TÖBBSÉGI TULAJDONOSNAK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1067			
	III. KISBEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ VESZTESÉG	1068			
	IV. TÖBBSÉGI TULAJDONOSNAK JÁRÓ	1069			
	V. JÖVEDELEM RÉSZVÉNYENKÉNT				
	1. Alapjövedelem részvényenként	1070			
	2. Csökkentett jövedelem részvényenként				

Törvényes képviselő  
20.....

Az űrlap, a Pénzügyi jelentések űrlapjainak tartalma és formája a gazdasági társaságoknál, szervezeteknél és vállalkozóknál szabályzat szerint van előírva (SZK Hivatalos Közlönye 95/2014 és 144/2014 sz.)

Jogi személy - vállalkozó tölti ki																							
Cégjegyzékszám	0	8	0	6	9	9	2	1	Tevékenységi kódja	3	6	0	0	Adószám	1	0	1	9	B	1	1	4	2
Név VODOKANAL KÖZVÁLLALAT ÓBECSE																							
Székhely Danilo Kiš 8/a, Óbecse																							

CLASH-FLOW KIMUTATÁS

2017. 01. 01. – 2017. 12. 31.

-az összegek ezerben vannak feltüntetve-

TÉTELEK	AOP	Összeg	
		Tárgyév	Előző év
1	2	3	4
A. MŰKÖDÉSI, VAGY OPERATÍV CLASH-FLOW	3001	249455	182581
I. Tevékenységből eredő pénzeszköz - beáramlás (1-től 3-ig)			
1. Kapott előlegek és eladás	3002	146904	153050
2. Tevékenységből eredő kapott kamatok	3003	4695	4332
3. Működéssel kapcsolatos egyéb pénz-beáramlások	3004	97776	25199
II. Tevékenységből eredő pénzeszköz kiáramlás (1-től 5-ig)	3005	146832	152396
1. Beszállítók részére kifizetett összegek és előlegek	3006	69093	69699
2. Munkabérek, térítések és egyéb személyi jellegű ráfordítások	3007	71508	73264
3. Fizetett kamatok	3008	1168	340
4. Nyereségadó	3009		
5. Működéssel kapcsolatos egyéb kiáramlások	3010	5063	9093
III. Tevékenységből eredő készpénzbevétel - pénz-beáramlások (I-II)	3011	102623	30185
IV. Tevékenységből eredő pénzeszköz kiadások - pénzeszköz kiáramlás (II-I)	3012		
B. BEFEKTETÉSI CLASH-FLOW	3013	0	2272
I. Befektetésekből származó bevételek (1-től 5-ig)			
1. Részvények és kötvények eladásából származó bevétel (nettó beáramlás)	3014		1566
2. Immateriális javak, ingatlanok, berendezések, felszerelések és biológiai javak értékesítéséből származó bevételek	3015		706
3. Egyéb pénzügyi bevételek (nettó beáramlás)	3016		
4. Befektetésekből eredő kamatok	3017		
5. Kapott osztalék	3018		
II. Befektetésekből származó kiadások (1-től 3-ig)	3019	100200	25710
1. Részvények és kötvények vásárlása (nettó kiáramlás)	3020		
2. Immateriális javak, ingatlanok, berendezések, felszerelések és biológiai javak vásárlása	3021	100200	25710
3. Egyéb pénzügyi kiadások (nettó kiáramlás)	3022		
III. Befektetésekből származó nettó bevételek (I-II)	3023		
IV. Befektetésekből származó nettó kiadások (II-I)	3024	100200	23438

TÉTELEL	AOP	Összeg	
		Tárgyév	Előző év
1	2	3	4
<b>B. PÉNZÜGYI CLASH-FLOW</b>			
I. Finanszírozási tevékenységből származó pénzeszköz beáramlás (1-től 5-ig)	3025	0	0
1. Törzstőke növelése	3026		
2. Hosszú lejáratú kölcsönök (nettó beáramlás)	3027		
3. Rövidlejáratú kölcsönök (nettó beáramlás)	3028		
4. Egyéb hoszúlejáratú költségek	3029		
5. Egyéb rövid lejáratú költségek	3030		
II. Finanszírozási tevékenységből származó pénzeszköz kiáramlás (1-től 6-ig))	3031	295	550
1. Saját részvények és kötvények megvásárlása	3032		
2. Hosszú lejáratú kölcsönök (kiáramlás)	3033		
3. Rövidlejáratú kölcsönök (kiáramlás)	3034		
4. Egyéb kötelezettségek (kiáramlás)	3035		
5. Pénzügyi lízing	3036	295	550
6. Kifizetett osztalék	3037	-	-
III. Finanszírozási tevékenységből származó nettó pénzeszköz-beáramlás (I-II)	3038		
IV. Finanszírozási tevékenységből származó nettó pénzeszköz-kiáramlás (II-I)	3039	295	550
<b>G. PÉNZESZKÖZÖK BEÁRAMLÁSÁNAK ÖSSZEGE (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	249455	184853
<b>D. PÉNZESZKÖZÖK KIÁRAMLÁSÁNAK ÖSSZEGE (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	247327	178656
<b>GY. PÉNZESZKÖZ BEÁRAMLÁS NETTÓ ÖSSZEGE (3040 - 3041)</b>	3042	2128	6197
<b>E. PÉNZESZKÖZ KIÁRAMLÁS NETTÓ ÖSSZEGE (3041 - 3040)</b>	3043		
<b>ZS. NYITÓ PÉNZESZKÖZÁLLOMÁNY</b>	3044	12465	6268
<b>Z. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉG</b>	3045		0
<b>I. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉG</b>	3046		
<b>J. ZÁRÓ PÉNZESZKÖZÁLLOMÁNY</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047,-	14593	12465

Törvényes képviselő 20\_\_\_\_\_

Az űrlap, a Pénzügyi jelentések űrlapjainak tartalma és formája a gazdasági társaságoknál, szervezeteknél és vállalkozóknál szabályzat szerint van előírva (SZK Hivatalos Közlönye 95/2014 és 144/2014 sz.)



Jogi személy - vállalkozó tölti ki																							
Cégjegyzékszám	0	8	0	6	9	9	2	1	Tevékenység kódja	3	6	0	0	Adószám	1	0	1	9	B	1	1	4	2
Név VODOKANAL KÖZVÁLLALAT ÓBECSE																							
Székhely Danilo Kiš 8/a, Óbecse																							

TŐKEVÁLTOZÁS JELENTÉS

2017. 01. 01. – 2017. 12. 31.

-az összegek ezerben vannak feltüntetve-

Sorszám	LEÍRÁS	A tőke részei elemei					
		AOP	30	AOP	31	AOP	32
			Törzstőke		Jegyzett befizetett tőke		Tartalék
1	2		3		4		5
1	Előző év - nyitó egyenleg _____ 01.01.						
	a) számla egyenleg - tartozik	4001		4019		4037	
	b) számla egyenleg - követel	4002	321151	4020		4038	
2	Előző időszak hibajavításai és a számviteli szabályzat módosítása						
	a) javítások a számla tartozik oldalán	4003		4021		4039	
	b) javítások a számla követel oldalán	4004		4022		4040	
3	helyesbített előző évi nyitó egyenleg 01.01.						
	a) helyesbített számla egyenleg - tartozik (1a + 2a - 2b) > 0	4005		4023		4041	
	b) helyesbített számla egyenleg -követel (1b - 2a + 2b) > 0	4006	321151	4024		4042	
4	Az előző év módosításai						
	a) forgalom a számla tartozik oldalán	4007		4025		4043	
	b) forgalom a számla követel oldalán	4008		4026		4044	
5	Előző év - záró egyenleg 12.31.						
	a) számla egyenleg - tartozik (3a + 4a - 4b) > 0	4009		4027		4045	
	b) számla egyenleg - követel (3b - 4a + 4b) > 0	4010	321151	4028		4046	
6	Előző időszak hibajavításai és a számviteli szabályzat módosítása						
	a) javítások a számla tartozik oldalán	4011		4029		4047	
	b) javítások a számla követel oldalán	4012		4030		4048	
7	Helyesbített nyitó egyenleg tárgyévben 01.01..						
	a helyesbített számla egyenleg - tartozik (5a + 6a - 6b) > 0	4013		4031		4049	
	b) helyesbített számla egyenleg - követel (5b - 6a + 6b) > 0	4014	321151	4032		4050	

Sor-szám	LEÍRÁS	A tőke részei elemei					
		AOP	30	AOP	31	AOP	32
			Törzstőke		Levált, nem befizetett tőke		Tartalékok
1	2		3		4		5
8	Előző év - nyitó egyenleg _____ 01.01.						
	a) számla egyenleg - tartozik	4015		4033		4051	
	b) számla egyenleg - követel	4016		4034		4052	
9	Előző időszak hibajavításai és a számviteli szabályzat módosítása _						
	a) javítások a számla tartozik oldalán	4017		4035		4053	
	b) javítások a számla követel oldalán	4018	321151	4036		4054	

Sor-szám	LEÍRÁS	A tőke részei					
		AOP	35	AOP	047 és237	AOP	34
			Veszteség		Meováárnlt saját részvények		Fel nem osztott nyereség
1	2		6		7		8
1	Előző év - nyitó egyenleg 01.01						
	a) számla egyenleg - tartozik	4055	66875	4073		4091	
	b) számla egyenleg - követel	4056		4074		4092	
2	Előző időszak hibajavításai és a számviteli szabályzat módosítása						
	a) javítások a számla tartozik oldalán	4057		4075		4093	
	b) javítások a számla követel oldalán	4058		4076		4094	
3	Helyesbített előző évi nyitó egyenleg 01.01.						
	a) helyesbített számla egyenleg - tartozik (1a + 2a - 2b) > 0	4059	66875	4077		4095	
	b) helyesbített számla egyenleg -követel (1b - 2a + 2b) > 0	4060		4078		4096	
4	előző év módosításai						
	a) forgalom a számla tartozik oldalán	4061		4079		4097	
	b) forgalom a számla követel oldalán	4062		4080		4098	395
5	Előző év - záró egyenleg 12.31.						
	a) számla egyenleg - tartozik (3a + 4a - 4b) > 0	4063	66875	4081		4099	
	a) számla egyenleg - tartozik (3a + 4a - 4b) > 0	4064		4082		4100	395
6	Előző időszak hibajavításai és a számviteli szabályzat módosítása						
	a) javítások a számla tartozik oldalán	4065		4083		4101	
	b) javítások a számla követel oldalán	4066		4084		4102	
7	Helyesbített nyitó egyenleg tárgyévben 01.01.						
	a helyesbített számla egyenleg - tartozik (5a + 6a - 6b) > 0	4067	66875	4085		4103	
	b) helyesbített számla egyenleg - követel (5b - 6a + 6b) > 0	4068		4086		4104	395

Sor-szám	LEÍRÁS	A tőke részei					
		AOP	35	AOP	047és237	AOP	34
			Veszteség		Mennvácárnlt saját részvények		Fel nem osztott nyereség
1	2		6		7		8
8	Vátozások a tárgyévben						
	a) forgalom a számla tartozik oldalán	4069	10209	4087		4105	395
	b) forgalom a számla követel oldalán	4070	395	4088		4106	
9	Tárgyév záró egyenleg 12.31..						
	a) számla egyenleg - tartozik (7a + 8a - 8b) > 0	4071	76689	4089		4107	
	b) számla egyenleg - követel (7b - 8a + 8b) > 0	4072		4090		4108	

Sor-szám	LEÍRÁS	Az eredmény egyéb összetevői					
		AOP	330	AOP	331	AOP	332
			Revalorizációs tartalékok		Aktuáriusi nyereség vagy veszteség		Tőkebefektetés alapián kialakult nyereség vagy veszteség
1	2		9		10		11
1	Előző év - nyitó egyenleg 01.01.						
	a) számla egyenleg - tartozik	4109		4127		4145	
	b) számla egyenleg - követel	4110		4128		4146	
2	Előző időszak hibajavításai és a számviteli szabályzat módosítása						
	a) javítások a számla tartozik oldalán	4111		4129		4147	
	b) javítások a számla követel oldalán	4112		4130		4148	
3	Helyesbített előző évi nyitó egyenleg 01.01.						
	a) helyesbített számla egyenleg - tartozik (1a + 2a - 2b) > 0	4113		4131		4149	
	b) helyesbített számla egyenleg -követel (1b - 2a + 2b) > 0	4114		4132		4150	
4	előző év módosításai						
	a) forgalom a számla tartozik oldalán	4115		4133		4151	
	b) forgalom a számla követel oldalán	4116		4134		4152	
5	Előző év - záró egyenleg 12.31.						
	a) számla egyenleg - tartozik (3a + 4a - 4b) > 0	4117		4135		4153	
	b) számla egyenleg - követel (3b - 4a + 4b) > 0	4118		4136		4154	
6	Előző időszak hibajavításai és a számviteli szabályzat módosítása						
	a) javítások a számla tartozik oldalán	4119		4137		4155	
	b) javítások a számla követel oldalán	4120		4138		4156	
7	Helyesbített nyitó egyenleg tárgyévben 01.01.						
	a helyesbített számla egyenleg - tartozik (5a + 6a - 6b) > 0	4121		4139		4157	
	b) helyesbített számla egyenleg - követel (5b - 6a + 6b) > 0	4122		4140		4158	

Sor-szám	LEÍRÁS	Az eredmény egyéb összetevői					
		AOP	330	AOP	331	AOP	332
			Revalorizációs tartalékok		Aktuáriusi nyereség vagy veszteség		Tőkebefektetés alapián kialakult nyereség vagy veszteség
1	2		9		10		11
8	Vátozások a tárgyévben						
	a) forgalom a számla tartozik oldalán	4123		4141		4159	
	b) forgalom a számla követel oldalán	4124		4142		4160	
9	Tárgyév záró egyenleg 12.31.						
	a) számla egyenleg - tartozik (7a + 8a - 8b) > 0	4125		4143		4161	
	b) számla egyenleg - követel (7b - 8a + 8b) > 0	4126		4144		4162	

Sor szá m	LEÍRÁS	Az eredmény egyéb összetevői					
		AOP	333	AOP	334 és335	AOP	336
			Nvereség vaqv veszteség csatlakozott társaságok nyereségében vaqv vesztesztéségében való részedés alapján		Nvereség vaqv veszteség külföldi üqvvitel és pénzügyi jelentés átszámolása alapján		Nvereség vaqv veszteség fedezeti pénzforgalom alapján
1	2		12		13		14
1	Előző év - nyitó egyenleg 01.01.						
	a) számla egyenleg - tartozik	4163		4181		4199	
	b) számla egyenleg - követel	4164		4182		4200	
2	Előző időszak hibajavításai és a számviteli szabályzat módosítása						
	a) javítások a számla tartozik oldalán	4165		4183		4201	
	b) javítások a számla követel oldalán	4166		4184		4202	
3	Helyesbített előző évi nyitó egyenleg 01.01.						
	a) helyesbített számla egyenleg - tartozik (1a + 2a - 2b) > 0	4167		4185		4203	
	b) helyesbített számla egyenleg -követel (1b - 2a + 2b) > 0	4168		4186		4204	
4	előző év módosításai						
	a) forgalom a számla tartozik oldalán	4169		4187		4205	
	b) forgalom a számla követel oldalán	4170		4188		4206	
5	Előző év - záró egyenleg 12.31..						
	a) számla egyenleg - tartozik (3a + 4a - 4b) > 0	4171		4189		4207	
	b) számla egyenleg - követel (3b - 4a + 4b) > 0	4172		4190		4208	
6	Előző időszak hibajavításai és a számviteli szabályzat módosítása						
	a) javítások a számla tartozik oldalán	4173		4191		4209	
	b) javítások a számla követel oldalán	4174		4192		4210	
7	Helyesbített nyitó egyenleg tárgyévbén 01.01.						
	a helyesbített számla egyenleg - tartozik (5a + 6a - 6b) > 0	4175		4193		4211	
	b) helyesbített számla egyenleg - követel (5b - 6a + 6b) > 0	4176		4194		4212	

Sor szám	LEÍRÁS	Az eredmény egyéb összetevői					
		AOP	333	AOP	334 és 335	AOP	336
			Nvereséa vaav veszteség csatlakozott társasáaok nveresééében vaav vesztesztesééében való részedés alapján		Nvereséa vaav veszteség külföldi üqvvitel és pénzügyi jelentés átszámolása alapján		Nvereséa vaav veszteség fedezeti pénzforgalom alapján
1	2		12		13		14
8	Vátozások a tárgyévben						
	a) forgalom a számla tartozik oldalán	4177		4195		4213	
	b) forgalom a számla követel oldalán	4178		4196		4214	
9	Tárgyév záró egyenleg 12.31.						
	a) számla egyenleg - tartozik (7a + 8a - 8b) > 0	4179		4197		4215	
	b) számla egyenleg - követel (7b - 8a + 8b) > 0	4180		4198		4216	



Sor szám	LEÍRÁS	Az eredmény egyéb összetevői		AOP	Össztőke [Z(sor 1b 3-15) - Z(sor 1a 315)] > 0	AOP	A törzstőke értékét meghaladó veszteség [Z(sor 1a 3- 15) - Z(sor1b 3-15)] > 0
		AOP	337 Nyereség vagy veszteség eladásra alkalmas ÉP alapján				
1	2		15		16		17
1	Előző év - nyitó egyenleg 01.01						
	a) számla egyenleg - tartozik	4217		4235	254276	4244	
	b) számla egyenleg - követel	4218					
2	Előző időszak hibajavításai és a számviteli szabályzat módosítása						
	a) javítások a számla tartozik oldalán	4219		4236		4245	
	b) javítások a számla követel oldalán	4220					
3	Helyesbített előző évi nyitó egyenleg 01.01.						
	a) helyesbített számla egyenleg - tartozik (1a + 2a - 2b) > 0	4221		4237	254276	4246	
	b) helyesbített számla egyenleg - követel (1b - 2a - 2b) > 0	4222					
4	Az előző év módosításai						
	a) forgalom a számla tartozik oldalán	4223		4238	395	4247	
	b) forgalom a számla követel oldalán	4224					
5	Előző év - záró egyenleg 12.31..						
	a) számla egyenleg - tartozik (3a + 4a - 4b) > 0	4225		4239	254671	4248	
	b) számla egyenleg - követel (3b - 4a + 4b) > 0	4226					
6	Előző időszak hibajavításai és a számviteli szabályzat módosítása						
	a) javítások a számla tartozik oldalán	4227		4240		4249	
	b) javítások a számla követel oldalán	4228					
7	Helyesbített nyitó egyenleg tárgyévben 01.01.						
	a helyesbített számla egyenleg - tartozik (5a + 6a - 6b) > 0	4229		4241	254671	4250	
	b) helyesbített számla egyenleg - követel (5b - 6a - 6b) > 0	4230					

Sor szám	LEÍRÁS	Az eredmény egyéb összetevői		AOP	Össztőke [Z(sor 1b 3-15) - Z(sor 1a 315)] > 0	AOP	A törzstőke értékét meghaladó veszteség [Z(sor 1a 3-15) - Z(sor1b 3-15)] > 0
		AOP	337 Nyereség vagy veszteség eladásra alkalmas ÉP alapján				
1	2		15		16		17
8	Vátozások a tárgyévben						
	a) forgalom a számla tartozik oldalán	4231		4242	10209	4251	....., ,
	b) forgalom a számla követel oldalán	4232					
9	Tárgyév záró egyenleg 12.31..						
	a) számla egyenleg - tartozik (7a + 8a - 8b) > 0	4233		4243	244462	4252	
	a) számla egyenleg - tartozik (7a + 8a - 8b) > 0	4234					

Törvényes képviselő 20\_\_\_\_\_

Az űrlap, a Pénzügyi jelentések űrlapjainak tartalma és formája a gazdasági társaságoknál, szervezeteknél és vállalkozóknál szabályzat szerint van előírva (SZK Hivatalos Közlönye 95/2014. és 144/2014. szám).

Jogi személy - vállalkozó tölti ki																											
Cégjegyzékszám	0	8	0	6	9	9	2	1	Tevékenység kódja	3	6	0	0	Adószám	1	0	1	9	B	1	1	4	2				
Név VODOKANAL KÖZVÁLLALAT ÓBECSE																											
Székhely Danilo Kiš 8/a, Óbecse																											

EGYÉB EREDMÉNYRŐL SZÓLÓ JELENTÉS  
2017.12.31-ÉN

-az összegek ezerben vannak feltüntetve-

Szám laszá m.	TÉTELEK	AOP	Megjegyzés száma	Összeg	
				Tárgyév	Előző év
1	2	3	4	5	6
	B. TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ NETTÓ EREDMÉNY				
	I. NETTÓ NYERESÉG (AOP 1064)	2001			395
	II. NETTÓ VESZTESÉG (AOP 1065)	2002	28	10209	
	B. EGYÉB ÁTFOGÓ NYERESÉG VAGY VESZTESÉG				
	a) Tételek amelyek a jövőben nem lesznek besorolva a az eredménymérlegben.				
330	1. Revalorizációs változások - immateriális ráfordítások, ingatlanok, berendezések és gépek				
	a) a revalorizációs tartalékok növekedése	2003			
	b) a revalorizációs tartalékok csökkenése	2004			
331	2. Aktuárius nyereség vagy veszteség a tervezett jövedelem meghatározása alapján				
	a) nyereségek	2005			
	b) veszteségek	2006			
332	3. A saját tőkeberuházásból eredő nyereség vagy veszteség				
	a) nyereségek	2007			
	b) veszteségek	2008			
333	4. Nyereség vagy veszteség a társ vállalkozói viszonyból eredő átfogó nyereségéből vagy veszteségéből				
	a) nyereségek	2009			
	b) veszteségek	2010			
	b) Tételek amelyek a jövőben besorolhatók lehetnek az eredménymérlegben				

334	1. A külföldön folytatott tevékenység pénzügyi beszámolóinak átszámolásából eredő nyereség vagy veszteség				
	a) nyereségek	2011			
	b) veszteségek	2012			

Számilacsoport, számlaszám	TÉTELEK	AOP	Megjegyzés száma	Összeg	
				Tárgyév	Előző év
1	2	3	4	5	6
335	2. A külföldön folytatott tevékenység kockázatvédő befektetéseiből eredő nyereség vagy veszteség				
	a) nyereségek	2013			
	b) veszteségek	2014			
336	3. Kockázatsökkentésre irányuló fedezeti ügyletekből eredő nyereség vagy veszteség				
	a) nyereségek	2015			
	b) veszteségek	2016			
337	4. Eladásra szánt értékpapirokból eredő nyereség vagy veszteség				
	a) nyereségek	2017			
	b) veszteségek	2018			
	I. EGYÉB ÁTFOGÓ NYERESÉG - BRUTTÓ (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) > 0	2019			
	II. EGYÉB ÁTFOGÓ VESZTESÉG - BRUTTÓ (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) > 0	2020			
	III. AZ ÁTFOGÓ NYERESÉGRE VAGY VESZTESÉGRE ELSZÁMOLT ADÓ	2021			
	IV. EGYÉB ÁTFOGÓ NYERESÉG - NETTÓ (2019 - 2020 - 2021) > 0	2022			
	V. EGYÉB ÁTFOGÓ VESZTESÉG - NETTÓ (2020 - 2019 + 2021) > 0	2023			
	<b>B. A PERIÓDUS ÖSSZ NETTÓ ÁTFOGÓ EREDMÉNYE</b>				
	I. NETTÓ ÁTFOGÓ NYERESÉG ÖSSZESEN (2001 - 2002 + 2022 - 2023) > 0	2024			395
	II. NETTÓ ÁTFOGÓ VESZTESÉG ÖSSZESEN (2002 - 2001 + 2023 - 2022) > 0	2025	28	10209	
	<b>G. NETTÓ ÁTFOGÓ VESZTESÉG VAGY NYERESÉG ÖSSZESEN (2027 + 2028) = AOP 2024 &gt; 0 vagy AOP 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. A többségi tulajdonosokat megillető összeg	2027			
	2. Ellenőrzési jog nélküli, kisebbségi tulajdonosokat megillető összeg				

Az űrlap, a Pénzügyi jelentések űrlapjainak tartalma és formája a gazdasági társaságoknál, szervezeteknél és vállalkozóknál szabályzat szerint van előírva (SZK Hivatalos Közlönye 95/2014. és 144/2014. szám).

## KÜLÖNLEGES ADATOK

### ADATOK A FOGLALKOZTATOTTAK ÁTLAGSZÁMÁRÓL

A foglalkoztatottak átlagszáma	69	*minden számlázási hónap végén megállapítják a foglalkoztatottak számát *a jogi személyek és vállalkozók töltik ki
--------------------------------	----	---

## ELRENDELÉS

A következő ügyviteli év nagysága	2	*a vállalkozól beviszik a mikro jogi személyekre vonatkozó megjelölést *a fizetési intézmények, az értékpapírok központi nyilvántartása és a számlázott társaságok viszik be a nagyobb jogi személyekre vonatkozó megjelölést *az újonnan alakult jogi személyeket nyilvántartják az azon ügyviteli év jelentése alapján, amikor alapították, és a havi ügyviteli számát, a megállapított adatokat pedig a jelenlegi és a következő ügyviteli évre használják fel.
-----------------------------------	---	--

### ADATOK A NAGYSÁG MEGHATÁROZÁSÁRA

Adatok az ügyviteli jövedelemről és az ügyviteli vagyonról, nem töltik ki a fizetési intézmények, az értékpapírok központi nyilvántartása és a számlázott társaságok, összhangban a Számviteli törvény (SZK Hivatalos Közlönye 62/2013. szám) 6. szakaszával, mivel nagyobb jogi személyeknek tekintik őket, mint ahogyan a vállalkozókat is, összhangban az idézett törvény szakaszával, elrendelve a mikro jogi alanyoknak.

Ügyviteli jövedelem (ezer dinárokbán)	150794	*az adatnak meg kell egyeznie az eredménymérleg Aop 1001 5. oszlopával *nem töltik ki a a fizetési intézmények, az értékpapírok központi nyilvántartása és a számlázott társaságok
Ügyviteli vagyon – tárgyév (ezer dinárokbán)	459079	*az adatnak meg kell egyeznie az eredménymérleg Aop D071 5. oszlopával *nem töltik ki a a fizetési intézmények, az értékpapírok központi nyilvántartása és a számlázott társaságok
Ügyviteli vagyon – előző év (ezer dinárokbán)	372627	*az adatnak meg kell egyeznie az eredménymérleg Aop 0071 6. oszlopával *nem töltik ki a a fizetési intézmények, az értékpapírok központi nyilvántartása és a számlázott társaságok

### ADATOK, MELYEKET A JOGI SZEMÉLYEK ÉS VÁLLALKOZÓK TÖLTENEK KI, AKNEK NINCS MEGFELELŐ MEGJELENTETETT PÉNZÜGYI JELENTÉSE ÉS HITELESÍTETT NAGYSÁGUK AZ ELŐZŐ JELENTÉSI ÉVRE

\*Adatok, melyeket a nagyság és a revizori vélemény kézbesítésének megállapítására használnak

A foglalkoztatottak átlagszáma(egész szám) az előző jelentési évben		
Ügyviteli jövedelem az előző jelentési évben		*az adatnak meg kell egyeznie az eredménymérleg Aop 1001 6. oszlopával
Ügyviteli vagyon - az előző jelentési év végén (ezer dinárokbán)		*az adatnak meg kell egyeznie az eredménymérleg Aop 0071 6. oszlopával
Ügyviteli vagyon - az előző jelentési év elején (ezer dinárokbán)		

VODOKANAL ÓBECSE

A 2017. DECEMBER 31-ÉN LEZÁRT ÉV  
PÉNZÜGYI JELENTÉSÉNEK  
MEGJEGYZÉSEI

Szám: 571  
2018. JÚNIUS 22., Óbecse



## PÉNZÜGYI JELENTÉS MEGJEGYZÉSEI

Az Óbecse i Vodokanal Közvéllalatot a Víztermelés és víztisztítás közvéllalat szervezéséről szóló határozattal (Óbecse Község Hivatalos Lapja 13/89. és 1/90.szám) alapították. Azóbecsei alapfokú bíróság 1989.09.29-én a 179/89-es szám alatt bevezette a bírósági nyilvántartásba. Vodokanal Óbecse teljes feleősségű víztermelési és víztisztítási közvéllalat, melynek székhelye Óbecse, Žarko Zrenjanin 3. Az óbecsei KT határozatával meghatározták a közvéllalat tevékenységét <sup>1</sup>. Az alapító óbecsei KT vagyonát használatra adták a közvéllalatnak, melynek előzménye az 1900-as évekre nyúlik vissza.

1992 05. 18-én Óbecse község munkáinak szolgálata meghatározta Az Óbecsei vodokanal közvéllalat alapításáról szóló határozat egységes keretekbe foglalt szövegét, mely tartalmazza Az Óbecse Vodokanal közvéllalat alapításáról szóló határozatot (Óbecse Község Hivatalos Lapja 3/92., 7/97., 5/98., 6/05. és 1/10. szám). A Vodokanal Óbecse közvéllalatot bejegyezték a Cégnylvántartási ügynökségbe a BD 60405/2005-ös számú határozattal 2005. 07. 13-án. A közvéllalat a Vodokana Óbecse KV rövidített elnevezéssel dolgozik Óbecsén a Danilo Kis utca 8a szám alatt. Céggjegyzékszám 08069921, adószám: 101981142.

2016. 12. 31-án a Vodokanal KV-nak 69 foglalkoztatottaj volt, míg 2017. 12. 31-én 66. Az összehasonlító adatokat és a kiindulási állapotok adatait tartalmazza a 2017. 01. 01-től a 2017. 12. 31-ig tartó pénzügyi jelentés. A Vodokanal KV-ot bejegyezték a 3600- a víz összegyőjtése, tisztítása és termelése tevékenységre.

A közvéllalatokról szóló törvénnyel (SZK Hivatalos Közlőnye 15/2016. szám), Határozat a Vodokanal közvéllalat alapításáról szóló határozat összeegyeztetéséről (Óbecse Község Hivatalos Lapja 20/2016. szám) és A Vodokanal közvéllalat Alapszabályával (2013. 04. 05., 418/2013 szám) összhangban a közvéllalat irányítása egykamarás, a közvéllalat szerve a felügyelő bizottság és az igazgató. A felügyelő bizottság tagjait Óbecse község Képviselő-testülete nevezte ki négyéves mandátumi időszakra. Az igazgatót Óbecse község Képviselő-testülete nevezte ki négyéves mandátumi időszakra az előzőleg lebonyolított nyilvános pályázatot követően.

Az óbecsei KT I 023-146/2013-as számú 2013. 06. 27-én meghozott határozata alapján a Vodokanal KV felügyelő bizottsága tahjainak kinevezték négy éves mandátumi időszakra a következő személyeket:

2. Ilija Stojanović, okleveles közgazdász, SZSZ 0708966830010-elnöknek
3. Marija Brović, okleveles gépészmérnök, SZSZ 2106971855045-tagnak
4. Dejan Egić, okleveles technológiai mérnök, SZSZ 0904965830029-tagnak a foglalkoztatottak sorából

A felügyelő bizottságelnőke és tagjai adatváltozásait nyilvántartják a Cégnylvántartási ügynökségében a BD 84684/2013-as számú 2013. 08. 05-i határozat szerint.

A felügyelő bizottság elnökének 2014. 04. 23-án benyújtott lemondását követően, konstatálták, hogy a Vodokanal KV felügyelő bizottsága elnökének megszűnt a funkciója, az óbecsei KT I 023-97/2014-es számú 2014. 05. 14-i határozatával kinevezték a felügyelő bizottság elnökének Bojan Ćurović közlekedési mérnököt, szsz 0307378793426. A Cégnylvántartási ügynökségben vezetett gazdasági lanyok nyilvántartásában 2014. 08. 11-én a 67341/2014-es szám alatt törölték Ilija Stojanovićet és beírták Bojan Ćurovićot.

Óbecse község Képviselő-testületének I 02-97/2017-es szám alatt 2017. 10. 03-án kinevezték a felügyelő bizottság új tagjának Kúti Gábort Dejan Egić helyett, akinek lejárt a négyéves mandátumi megbízatása.

---

2. Határozat (óbecsei KT 1989.09.29., sz.:01-35/89)

## A pénzügyi jelentés összeállításának és kimutatásának feltételei

Az Óbecsei Vodokanak KV pénzügyi jelentését összeállították a pénzügyi jelentések Nemzetközi standardja a kis és középvállalkozók számára (MSFI és MSP) alapján. A 2017-es év pénzügyi jelentése mindenben összhangolt a MSFI és MSP rendeleteinek relatív követelményeivel.

a Vodokanal Óbecse KV minden pénzügyi jelentést A számviteli törvénnyel és a revízióval összhangban állított össze, annak érdekében, hogy a pénzügyi jelentést előkészítsék a MSFI-vel összhangban, mint ahogyan a Szerb Köztársaság Pénzügyminisztérium által meghozott előírásaival összhangban is.

### Számviteli politika

A továbbiakban a Vodokanal Óbecse KV számviteli politikájának megjelentetett és alkalmazott áttekintését adjuk.

#### 1. szakasz

A számviteli politika a különleges irányelv, alapok, konvenciók, szabályok és gyakorlat, melyet elfogadott a Vállalat a pénzügyi eredmények alkalmazására és kimutatására, összhangban van a Nemzetközi standardokkal a kis és középvállalkozók számára (MSFI és MSP).

Az elfogadott számviteli politikák a Vállalat eszközeinek, kötelezettségeinek, bevételeinek és kiadásainak elismerésére, felmondására, értékelésére és értékelésére vonatkoznak.

### NEM ANYAGI BEFEKTETÉS

#### 2. szakasz

Az immateriális javak olyan eszközök, amelyek nem monetáris és nem fizikai jellegűek.

Az immateriális javakat eredetileg a bekerülési értéken vagy bekerülési értéken kell értékelni, és a kezdeti megjelenítés után a bekerülési értéken, a halmozott amortizációval csökkentett költségek és az értékvesztés esetleges felhalmozódása költségeit a 18. pontban előírt módon kell értékelni.

Az immateriális javakat az egy évnél hosszabb hasznos élettartamú immateriális javak amortizációjával terhelik, és a befektetés megszerzésének időpontjában az egyedi vételár magasabb, mint a Köztársaságban a köztársasági közigazgatási hatóság legfrissebb közzétett adatai szerint

Ha a nem vagyoni befektetés nem felel meg a fenti feltételeknek, akkor annak az időszaknak a kiadásaként kerül elszámolásra, amelyben felmerült.

Az immateriális javak kezdeti mérése költségen történik.

Az immateriális befektetések kezdeti kimutatását követő mérlegelés költségmodell szerint történik, azaz a kumulált értékcsökkenés és értékvesztés alapján értékvesztés miatti értékvesztéssel csökkentett bekerülési értéken.

Az értékcsökkenés tárgyát képező immateriális javak értékcsökkenését az arányos módszer alkalmazásával öt éven belül hajtják végre, a befektetések kivételével a szerződés által meghatározott idő, amennyiben a leírás a szerződésből eredő határidőn belül történik.

A korlátlan időtartamú immateriális befektetéseknél értékcsökkenést nem számolunk.

Az immateriális javak amortizációját a következő hónap elejétől kezdve a nem-anyagi befektetés bevezetésének hónapjához viszonyítva számítják ki.

Az értékcsökkenési alap a beszerzési értéket teszi. Az immateriális javakat rendszeresen amortizálják a működési költségek rovására.

Az immateriális javaknak az akvizíció vagy befejezése utáni következő ráfordításai növelik az immateriális javak értékét, ha az élete egy évnél hosszabb, és ha a későbbi kiadások értéke magasabb, mint a Köztársaságban a köztársasági hatóságon belül a köztársasági hatóság legfrissebb közzétett adatai szerint

Az utólagos kiadások, amelyek nem felelnek meg a korábbi feltételeknek, az üzleti tevékenység költségei az abban az időszakban kerülnek kimutatásra, amelyben felmerültek.

Az immateriális javak értékét növelő későbbi kiadások esetén a költségeket szintén korrigálni kell.

## INGATLAN, GÉPEK, FELSZERELÉS (NPO)

### 3.szakasz

Az ingatlanok, gépek és berendezések (állóeszközök) olyan tárgyi eszközök, amelyeket a Társaság termelésre, szolgáltatásnyújtásra, harmadik személyek részére történő lízingelésre vagy adminisztratív célokra történő felhasználásra tart, és amelyeket várhatóan egynél több számviteli időszakra használnak fel.

Az ingatlanok, gépek és berendezések (állóeszközök) az alábbiak szerint jelennek meg: földterületek, épületek, gépek, gépjárművek, irodabútorok és minden olyan ingatlan, berendezés és felszerelés, amely részt vesz és szolgál az olyan üzleti vállalkozásokban, amelyek megfelelnek a 17. § Azok az ingatlanok, gépek és berendezések, amelyek hasznos élettartama meghaladja az egy évet, és a beszerzési időpontban az egyedi vételár magasabb, mint a köztársasági munkavállalónkénti átlag bruttó fizetés, a statisztikai ügyekért felelős köztársasági hatóság legfrissebb közzétett adatai szerint.

Az ingatlanok, gépek és berendezések kezdeti mérése, amelyek megfelelnek a befektetett eszközként történő megjelenítés követelményeinek, költségként kerülnek elszámolásra

A későbbi ráfordítások bekerülési értéken szerepelnek, amennyiben megfelelnek a MSFI MRS 17.10. szakaszában meghatározott kritériumoknak.

Azok a későbbi kiadások, amelyek nem felelnek meg a meghatározott kritériumnak, vagyis az NPO napi vagy rendszeres szervizelését és karbantartását szolgálják, nem adják meg az NPO értékét, de a kimutatást az adott időszak költségének elszámolása.

Az ingatlanok, gépek és berendezések értékcsökkenése az arányos módszer alkalmazásával történik, a becsült hasznos élettartam alapján meghatározott ráta alapján az alap, amely a vásárlási értéket tesz .

Az ingatlanok, gépek és berendezések értékcsökkenése a következő hónap elejétől kezdve az eszköz használatba vételének hónapjához viszonyítva történik.

Az értékcsökkenési leírás akkor szűnik meg, amikor az eszköz megszűnik, vagy ha azt már leírták, elköltötték vagy semmilyen módon nem értékesítették.

A hasznos élettartamot és az értékcsökkenési arányokat évente felülvizsgálják. A Társaság meghatározza az értékcsökkenési rátát a működés körülményei és sajátosságai tekintetében.

- építészeti objektumok 1,25% - 10%
- felszerelés 4% - 20%
- járművek 14,30% - 15,50%

- számítógépek 20 %
- gépészeti felszerelés 10% - 16,50

A későbbi ráfordítások esetében, amelyek növelik az ingatlanok, gépek és berendezések értékét, a költségeket szintén korrigálják. Ha egy beágyazott rész élettartamát, amelyet később ráfordításként ismernek el, különbözik attól az eszköz élettartamától, amelybe be van építve, akkor ez a rész különálló eszközként kerül elhelyezésre, és amortizálódik az hasznos élettartam alatt. Az eltávolított részt becsült értéken értékesítik, ha könyv szerinti értékét nem lehet meghatározni.

Nem szükséges átcsoportosítani az olyan NPO-t, amelyre vonatkozóan a vezetésnek szándékában áll 12 hónapon belül elidegeníteni az értékesítésre tartott állóeszközöket, továbbá nem köteles felfüggeszteni az értékesítésre tartott állóeszközök amortizációs díját attól az időponttól kezdve.

## SZERSZÁM ÉS KISLELTÁR

### 4.szakasz

Állóeszközként elszámolható, az eszköz és a kismértékű értékcsökkenés, amelynek hasznos élettartama meghaladja az egy évet, és a pénzeszközök megszerzése idején a triviálisabb vételár magasabb, mint a köztársasági munkavállalónkénti átlag bruttó fizetés, a köztársasági hatóság legutóbbi közzétett adatai szerint statisztika.

A szerszám eszközei és a kis készlet, amelyre ez a rendelet nem írja elő az értékcsökkenési kulcsot, külön eszközként kerülnek nyilvántartásba. Ha egyedi vételi értéke kisebb, mint 50.000 dinár, akkor 50% -os éves leírással számolják el. Egyéb eszközök esetében a becsült hasznos élettartamból eredő ráta meghatározása.

Jelen szakasz (1) bekezdésében foglalt követelményeknek nem megfelelő eszközök és készletek eszközei (készletek) kerülnek bemutatásra.

## ALKATRÉSZEK

### 5.szakasz

Állóeszközként többéves hasznos élettartamú beépített pótalkatrészek kerülnek elszámolásra, és a beszerzés időpontjában az egyéni beszerzési ár magasabb, mint a köztársasági átlagos bruttó fizetés, a statisztikákért felelős köztársasági hatóság legfrissebb közzétett adatai szerint.

Ennek során a pótalkatrész könyv szerinti értékét le kell írni. A beszerelést követő ilyen tartalék alkatrészek növelni fogják azon eszköz könyv szerinti értékét, amelybe beszerelték őket. Azok a pótalkatrészek, amelyek nem felelnek meg jelen szakasz (1) bekezdésében említett követelményeknek a beszerelés során, működési kiadásként jelennek meg.

## AZ ELŐKÉSZÜLETBEN LEVŐ INGATLAN, GÉPEK, FELSZERELÉS

### 6.szakasz

Az előkészítés alatt álló ingatlanok, gépek és berendezések esetében a Társaság nyilvántartja a 026-es számviteli konstrukciókat - építési tárgyakba (kutak, vízellátó és szennyvízhálózatok stb.) Történő befektetések, beszerzések és berendezések beszerzése.

Az értékcsökkenést nem számolják olyan beruházásokra, amelyek építési vagy beszerzési folyamatban vannak.

Az építkezés használatba vétele vagy befejezése esetén ezek az eszközök átkerülnek az építési munkákra és a berendezésekre és berendezésekre. Ezeket a számviteli politikának a 3. szakaszban foglalt rendelkezéseit kell alkalmazniuk.

## KÉSZLET

### 7.szakasz

A készletek olyan eszközök vagy segédanyagok, amelyek a termelési folyamatban vagy a szolgáltatásnyújtásban használatosak.

Az ellátás tartalmazza az alapvető segédanyagot, amelyet a gyártási folyamat során fel kell használni. A beszállítóktól beszerzett anyagok beszerzését költségként kell megmérni.

A beszerzési érték az összes beszerzési költségből áll, amelyek a leltárnak a jelenlegi helyükre és állapotukba történő bevitelével járnak.

Az anyagok beszerzésének költségei magukban foglalják a beszerzési árat, a szállítási költségeket, a manipulálási költségeket és az anyagbeszerzéshez közvetlenül kapcsolódó egyéb költségeket. Kedvezmények, kedvezmények és egyéb hasonló tételek levonásra kerülnek a beszerzési költségek meghatározásakor.

Az anyagállomány kibocsátásának (fogyasztásának) kiszámítása az átlagos súlyozott ár módszerével történik

A Társaságban használt alap- és segédanyagok készletei a saját irányában épített ingatlanok, berendezések és berendezések összetevőjeként az állomány átlagos súlyozott árából származnak. A befejezett beruházás belső iránymutatásának a saját irányába történő bontásával a használt alap- és segédanyagot az ingatlanok, gépek és berendezések hasznos élettartama adja.

Az üzleti tevékenység során felhasznált alap- és segédanyag-készleteket a Vállalat üzleti tevékenységének harmadik felek részére történő nyújtása során azon költségek között kell elszámolni, amelyek során felmerültek a szolgáltatások harmadik fél részére történő szolgáltatásnyújtásából származó bevétel elszámolása során.

## SZERSZÁM ÉS KISLELTÁR

### 8.szakasz

Az eszköz, a kis készlet és a HTZ felszerelés alatt vannak munkaruhák, munkaruhák, szerszámok (kulcsok, kulcsok, kalapácsok ...).

A statisztikáért felelős Statisztikai Hivatal legfrissebb közzétett adatai szerint a köztársasági Köztársaságban a munkavállalónként átlagosan egy bruttó átlagos bruttó fizetésnél alacsonyabb értékű készlet és készlet teljes egészében készleten kerül bemutatásra, és ha az élettartama egy évnél hosszabb.

A leltárban feltüntetett eszközök és kisméretű készletek nem tartoznak az értékcsökkenési számítások hatálya alá. A teljes értékük használatba vétele magában foglalja a Vállalat működésének költségeit

## ALKATRÉSZEK

### 9.szakasz

Az egy évnél rövidebb ideig használt alkatrészt a készletben a beszerzési értéktől függetlenül mutatják be.

A statisztikáért felelős Statisztikai Hivatal legfrissebb közzétett adatai alapján a Köztársaságban a munkavállalókra jutó bruttó átlagos bruttó fizetés alatti beszerzési értékeket a készletekről teljes egészében ismertetik.

A használatba vétel során összértékük átkerül a költségekbe.

## PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

### 10.szakasz

Pénzügyi eszköz minden olyan szerződés, amely alapján egy gazdálkodó egység pénzügyi eszközei és egy másik gazdálkodó egység pénzügyi kötelezettsége vagy tőkeinstrumentuma keletkezik. A pénzügyi eszközök magukban foglalják a kapcsolt jogalanyok részvényeit és állományait, kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kölcsönöket, társult vállalkozásokban lévő befektetéseket, értékpapírokba, hitelekbe és betétekbe való befektetéseket, egyéb pénzügyi eszközöket.

A pénzügyi eszközök becslése a 11. szakasz szerint történik. Alapvető pénzügyi instrumentumok és 12. szakasz. Egyéb pénzügyi instrumentumokhoz kapcsolódó kérdések. Alapvető pénzügyi eszközök azok, amelyek megfelelnek a 11.8. bekezdés követelményeinek MSFI a MSP számára.

A kezdeti megjelenítést a pénzügyi eszköz vagy pénzügyi kötelezettség, mérést végezni az ár a tranzakció (beleértve a tranzakciós költségeket, kivéve az eredeti mérési pénzügyi eszközök vagy pénzügyi kötelezettségek valós értéken nyereség vagy veszteség), kivéve, ha a megállapodás valójában egy pénzügyi tranzakciót. A pénzügyi tranzakciók kapcsolatban felmerülhet az eladó az áruk vagy szolgáltatások, például, ha a fizetési letétbe kívül a szokásos üzleti feltételek vagy finanszírozzák, a kamat, amely nem a piaci ár. Ha az elszámolás pénzügyi tranzakció, a gazdálkodó egység egy pénzügyi eszközt vagy pénzügyi kötelezettséget értékel a jövőbeli kifizetések jelenértékében egy hasonló adósságinstrumentum piaci kamatlábán diszkontálva.

### RÖVIDTÁVÚ KÖVETELMÉNYEK

### 11. szakasz

Rövid lejáratú követelések közé tartozik a cég vevőállomány a szállítási ivóvíz, vízelvezetés szennyvíztisztító (követeléseket core business), harmadik fél számára nyújtott szolgáltatások a nem alaptevékenységet Vállalat, a törvényes késedelmi kamat a bérlők, a résztvevők egységes gyűjtemény segédprogramok felmerülő költségek a gyűjtés, a további értékesítés céljából értékesített áruk és minden más fogyasztó vagy fogyasztó számára, akikre; teljesített szolgáltatások a tevékenységét a Vállalat, a Vállalat alkalmazottai és a bankok készpénz és készpénz (folyószámla, pénztár, devizaszámla, személyes ellenőrzés).

Az ügyfelektől származó rövid lejáratú követelések értéke az eredeti számlán szereplő értékek alapján történik.

A Vállalat a követeléseit a következőkből szedi:

- szervezeti szervezetek
- kedvezményezett intézmények
- Az egyéni és kollektív házban élők fogyasztói számlák alapján az ivóvíz, a szennyvíz elvezetése és tisztítása, valamint a
- a Vállalat leányvállalatából származó szolgáltatásokat végző fogyasztók és egyéb személyek minden kategóriája, kibocsátott számlák alapján.

A Vállalat alaptevékenységéből kibocsátott számlák tartalmazza a kibocsátott víz, a szennyvízelvezetés és a szennyvíz kezelésének fő adósságát és a hozzáadottérték-adó összegét. A Vállalat rövid lejáratú követeléseinek gyűjtése a Vállalat folyószámláján keresztül folyamatosan, a Vállalat Társaság pénztárában történik.

Az olyan rövid lejáratú követelések és kihelyezések értékvesztése, amelyeknél a visszafizethetőség valószínűsége közvetett módon történik, az elszámolással közvetetten történik, míg azokban az esetekben, amikor a fizetés lehetetlensége egy bizonyos és dokumentált leírása, részben vagy egészben, közvetlen levonással történik.

A kifizetés lehetetlenségének valószínűségét minden konkrét esetben dokumentált okok alapján állapítják meg (nyereség, eladósodás, tulajdon elidegenedése, elavultság, bírósági határozat, közigazgatási szervek aktusa stb.)

A rövid lejáratú követelések, amelyek a beszedési határidő lejártától számított 365 napon belül nem kerülnek beszedésre, a követelés névleges összegének 100% -át közvetett módon le kell írni, kivéve, ha az anyagi könyvelés és a követelések behajtásának ágazati javaslatában szereplőnek tűnik, hogy bár a követelést nem gyűjtötték be a fizetési határidő lejártától számított 365 napon belül nem olyan követelés, amelyben bizonyos követelések indokolatlanok.

A követelések és kötelezettségek jegyzésére vonatkozó jutalékra vonatkozó közvetett leírást vagy az ügyfelektől származó követelések értékének korrekcióját az értékhelyesbítési számlán keresztül a Társaság Igazgatója végzi. A közvetlen elszámolásról szóló határozatot, valamint a követelések és kötelezettségek jegyzékének indokollással ellátott javaslatát a Felügyelő Bizottság végzi. A követelések közvetett és közvetlen leírása meghatározásánál figyelembe kell venni a 32. § szerinti eseményeknek a beszámolási időszakot követő rendelkezéseit.

## JÖVEDELEM ÉS KIADÁSOK

### 12. szakasz

A Vállalat bevételeit úgy definiálják, hogy növelik vagy csökkentik a Vállalat alapvető és másodlagos tevékenységeinek bizonyos időtartamú (a mérlegtől az egyenlegig) történő teljesítéséből származó előnyöket.

A cég megvalósítja:

1. Termékek és szolgáltatások értékesítése a hazai piacon
2. A termékek és szolgáltatások aktiválásához szükséges bevételek saját szükségleteikre
3. Egyéb üzleti bevételek
4. Kamatbevétel

1. Az értékesítésből származó bevételek a következőkből állnak:

- a további értékesítésre szánt áruk értékesítéséből származó bevétel
- ivóvíz eladásából származó bevétel - a szennyvízelvezetésből származik
- A szennyvízkezelés alapjai
- A víz áramlása
- a szennyvízbevételekből származó bevételek
- a vízellátó hálózat karbantartásából származó bevételek
- egyéb jövedelem

2. A termékek és szolgáltatások saját szükségletekre történő aktiválásából származó bevételek a következőkből állnak:

- ingatlantulajdon és szolgáltatások igénybevételéből származó bevételek

3. Egyéb működési bevételek (bérleti díj)

4. Kamatbevételek (törvényes késedelmi kamatok, betéti kamatok stb.).

A Vállalat bevétele a számlázás pillanatában az eredeti számlán szereplő összegek szerint kerül elszámolásra. A kezdeti megjelenítés után a Vállalat bevételeit az eredeti számlákból származó összegek alapján mérik.

A hatások aktiválásából származó jövedelem (a saját irányításból származó bevételekből) a Technikai Igazgató aláírásával köteles minden olyan belső számítást megerősíteni, amelyet a Könyvelési és Pénzügyi Műveletek Szolgálat részére benyújtanak.

A hatások aktiválásából származó bevételek a saját irányában lévő tárgyi eszközökkel, pótalkatrészekkel és szolgáltatásokkal kapcsolatos bevételekből, valamint a befektetett eszközöknek a saját irányában történő befektetési célú karbantartásból származó bevételeiből származnak.

A Vállalat jövedelmének eszközeinek szempontjából a készpénz, csekkek, elfogadott számlák, a további értékesítésre szánt áruk és a fizetési műveletek egyéb megfelelői a jogszabályi előírásoknak megfelelően érhetők el. A Vállalat költségei magukban foglalják a Vállalt tevékenységéből származó összes ráfordítást, és a Számviteli és a beszámoló tartalma a vállalkozások, a szövetkezetek és a vállalkozók kereteinek keretén belül (Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye 118/2013. szám), az ingatlanok, gépek és berendezések, valamint az immateriális javak el nem ismerése és értékvesztése miatti veszteségek. A felmerülő költségek.

A Vállalat szokásos tevékenységéből adódó költségek magukban foglalják az alap- és kiegészítő anyagok kiadásait, a termelési szolgáltatásokat, az értékcsökkenést, a nem vagyoni költségeket, az adókat és a járulékokat, a bevételeket és egyéb munkavállalói juttatásokat. költségeket a 13. szakasszal összhangban, függetlenül a fizetés időpontjától.

## PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK

### 13.szakasz

A rövid lejáratú pénzügyi kötelezettségek olyan kötelezettségek, amelyek az éves mérleg napjától számított egy éven belül vagy a teljesítés napjától esedékesek.

A kezdeti megjelenítéskor a gazdálkodó költségeket számol el a pénzügyi kötelezettséggel kapcsolatban.

A kezdeti megjelenítés után a Vállalat az összes pénzügyi kötelezettséget költségként, vagy a szállítói számlákon, szerződéseken és az illetékes állami szervek döntésein alapuló áron, a törvény rendelkezéseinek megfelelően méri.

A törvény szerinti kötelezettségek csökkentése, teljes körű rendezés, stb.

Ezt közvetlen lehívással végezzük. A társaságnak kötelezettségei vannak: az ország beszállítói szerint a Felügyelő Bizottság tagjai szerint a munkavállalók fizetése és díjazása, az adók, járulékok és egyéb díjak, valamint az összegyűjtésből eredő kötelezettségek.

A passzív időbeli halasztás magában foglalja a Társaság jelenlegi pénzügyi eredményére felszámított elhatárolt ráfordításokat.

A pénzügyi eredményt a névleges értéken becsülik meg az üzleti tevékenység (bevétel és ráfordítás) összegeként vagy különbözeteként, és a Vállalat eredménykimutatásában eredményként jelenik meg.

Az eredmény a nyereség és a számított nyereségadó közötti különbség.

A nettó veszteség a veszteség és a jövedelemadó összege.,

## RENDELKEZÉSEK

### 14.szakasz

A céltartalék értékelése a 21. szakaszban előírt módon történik. Céltartalékok, függő kötelezettségek és potenciális eszközök.

A foglalás akkor kerül elszámolásra, ha:

- A gazdálkodó a múltbeli esemény következtében a beszámolási határidőre köteles
- valószínű, hogy a társaság köteles átadni a település gazdasági előnyeit és



- a kötelezettség összege megbízhatóan becsülhető.

A gazdálkodó egységnek meg kell mérnie a céltartalékot a kötelezettség becsléséhez szükséges összeg legjobb becslésével a beszámolási időszakban. A legjobb becslés az az összeg, amelyet a gazdálkodó egység ésszerűen fizetne a kötelezettség beszámolási időszak végéig történő rendezésére, vagy harmadik fél részére történő átadására ezen a napon. A gazdálkodó egységnek ellenőriznie kell a céltartalékot minden egyes beszámolási időpontban, és ki kell igazítania annak érdekében, hogy fenntartsa az aktuális legjobb becslést annak a összegnek, amelyre a kötelezettség beszámolási határidőre történő teljesítéséhez szükség lenne.

Rendelkezésre áll az időszak költségére nézve:

1) a peres ügyekre vonatkozó rendelkezések;

2) a MSFI MSP 21. szakaszának megfelelő egyéb rendelkezések a Felügyelő Bizottság határozatával összhangban.

Vonatkozó rendelkezések jogviták kell javaslata alapján a jelentés a Jogi Szolgálat vagy jogi cég, amely alapján készült hiteles dokumentáció lassan fut, amely jóváhagyta a Felügyelő Bizottság által a társaság.

A munkavállalói juttatásokra képzett céltartalék becslése a 28. Melléklet szerinti Munkavállalói juttatásokban meghatározott módon történik.

Rendelkezéseket a költségek a Vállalat által végzett rendelkezések munkavállalói juttatásokra minden olyan esetben, amikor az értéke ezeknek a rendelkezéseknek nem jelentéktelen.

## ELHALASZTOTT ADÓEFFEKTUSOK

### 15.szakasz

A halasztott adóköveteléseket és -kötelezettségeket, illetve halasztott adóbevételeket és -költségeket a MSFI MSP 29. szakasz szerint számolják el. A halasztott adókövetelést a következők alapján határozzák meg:

1. A számviteli szabályok szerinti értékcsökkenés az adózási szabályok szerint számított értékcsökkenéssel kapcsolatban, amelyet pozitív különbségként fejez ki az adó és a számviteli alap között.

2. A nyugdíjazás miatti nyugdíjazási ellátásokra vonatkozó hosszú távú rendelkezések;

3. A kibocsátott garanciákra és egyéb garanciákra vonatkozó hosszú távú rendelkezések;

4. Az áruk és anyagok szállítása nélkül;

5. Az előző évek vesztesége, amelyek az adóegyenlegben szerepelnek, és amelyeknél az értékelés azt állapítja meg, hogy a jövőbeli adózási időszakokban lehet felhasználni a nyereségadó csökkentésére;

6. A PK formanyomtatványon feltüntetett fel nem használt adójóváírások, amelyek esetében az értékelés azt állapítja meg, hogy a jövőbeli adózási időszakokban felhasználhatók a nyereségadó csökkentésére.

A halasztott adóhatások végleges megállapítását követően a halasztott adókövetelések és kötelezettségek elhalasztása kötelező, és csak a nettó halasztott adókövetelés vagy nettó halasztott adó kötelezettség szerepel a mérlegben.

## ÁLLAMI JUTTATÁS

## 16. szakasz

A kormányzati támogatás állami támogatás a Vállalat erőforrásainak átruházása formájában, a gazdálkodó üzleti tevékenységeire vonatkozó, a múltban vagy a jövőben teljesített bizonyos feltételek alapján.

Az állami támogatásokat a MFSI MSP 24. szakaszának megfelelően jelentik.

Az állami juttatásokat a következőképpen ismerik el:

- a) olyan előnyök, amelyek nem teszik lehetővé bizonyos jövőbeni eredményekre vonatkozó feltételeket, bevételként számolják el,
- b) olyan előnyök, amelyek bizonyos jövőbeli eredményekre vonatkozó feltételeket írnak elő, csak bevételként ismerik el, ha megfelelnek az eredmények feltételeinek,
- c) az elismerési kritériumok teljesítése előtt kapott juttatásokat kötelezettséggként ismerik el.

## TŐKE

## 17. szakasz

A Vállalat tőkéje az állam tőkéje. A Vodokanal közhasznú vállalat, amely általános érdekű tevékenységet folytat, amelynek alapítója a helyi önkormányzat. A Vállalat tőkéjében bekövetkező változások lehetnek:

### 1. Növeli:

- az alapító által a Vállalat végzett további befektetés
- Az állami bevételek egy részének fogyasztása az alapítók részéről befektetési beruházások és fejlesztések esetében
- helyi közösségi önszegély - a tartalékok feltárása a jegyzett tőkében - a fel nem osztott nyereségnek a jegyzett tőke meghatározása

### 2. Csökkentések:

- a veszteség lefedése

A növekmények és a csökkentések változása más, jogilag megengedett okok miatt is előfordulhat.

## KÉSŐBBI HIBÁK

A későbbiekben megállapított lényeges hibás állítások helyesbítését a korábbi évek fel nem osztott nyereségének számláján vagy az előző évek nem felosztott veszteségén keresztül kell elszámolni az MRS 8 Számviteli politika, a számviteli becslések változásai és a hibák standardban meghatározott módon.

A lényeges hiba olyan hibának minősül, amely egyetlen összegben vagy halmozott összegben más hibákkal együtt 2% -nál nagyobb mértékben módosítja az összes eszközt vagy kötelezettséget.

A vonatkozó számviteli és számviteli szabályoknak a számviteli és számviteli szabályok számviteli és könyvvizsgálati szabályai, valamint a számviteli politikára vonatkozó egyéb jogszabályi előírások nem alkalmazandók a vonatkozó nemzetközi számviteli standardok, illetve a kis- és középméretű jogi személyiségek nemzetközi pénzügyi beszámolási standardjai. szabályozza ezt az ügyet.

## MÁRLEGÁLLÁS

### MEGJEGYZÉS 1. nem anyagi befektetés

A nem anyagi befektetést 4.195 ezer dinárban mutatták ki és a következőkre vonatkozik:

ezer dinárookban

## LEÍRÁS

Egy. nem an. befekt

Egy. nem an. befekt

2017

2016

**BESZERZÉSI ÉRTÉK**

<b>állás 2017. 01. 01-én</b>	<b>5.605</b>	<b>7.014</b>
- számítógépes program	3.075	3.074
• a vízellátó rendszer mérési modellje	563	563
• számítógépes program - rajzolás	330	330
• hasznosítási jog-tanulmány	1.213	1.213
• részletes hidro. vizsgálatok eredmánte	6.403	6.403
<b>ÉRTÉKJAVÍTÁS 201701.01.</b>	<b>-5.979</b>	<b>-4.569</b>
BESZERZÉSEK A TÁRGYÉVEBEN		0
• számítógépes program		0
Áves értékcsökkentés	<b>-1.410</b>	<b>-1.410</b>
<b>JELENLGÍ ÉRTÉK állás 2017. 12. 31-én</b>	<b>4.195</b>	<b>5.605</b>

A Vodokanal Közvállalat készített egy listát a nem anyagi beruházásokról, építkezésekről és berendezésekről, amelyek állapotát az 1997. december 31-i állapotuk szerint végezte, és a számviteli és könyvvizsgálati törvény 18. cikkének (2) bekezdése, valamint a könyvvizsgálat végrehajtásának módjáról és feltételeiről, valamint a könyv szerinti érték és a tényleges helyzet összeegyeztetésének szabályairól szóló törvény rendelkezéseinek megfelelően az üzleti év végi népszámlálási státusszal egészített ki.

**MEGJEGYZÉS 2. Ingatlan , gépek, felszerelés**

ezer dinárokban

<b>Leírás</b>	<b>Föld</b>	<b>Épít. objektumok</b>	<b>Gépek és felszerelés</b>	<b>Ingatlan, gépek és felszerelés az előkészít.</b>	<b>Előleg az ing. gépek. és felsz.</b>	<b>Összesen</b>
Állás 2016. 12. 31.	<b>356</b>	<b>177.281</b>	<b>44.994</b>	<b>35.935</b>	<b>1.801</b>	<b>260.367</b>
befektetés beszerzés 2017		53.099	<b>33.764</b>	64.530	47.962	199.355
áttemelések és csökkentések 2017			143	57.162	32.927	90.232
Állás 2017. 12.31.	356	230.380	78.615	43.303	16.836	369.490
Amortizációa 2017		20.857	9.231			30.088
<b>Leíratlen jelenlegi érték 2017. 12. 31.</b>	<b>356</b>	<b>209.523</b>	<b>69.384</b>	<b>43.303</b>	<b>16.836</b>	<b>339.402</b>

**A Vodokanal Közvállalat**

a 2017. január 1-jétől 2017. december 31-ig terjedő időszakban a berendezést 33,764 ezer dinárral növelték a szivattyúk vásárlása, kutak, szondák, pillangószelepek, áramlásmérő, frekvencia szabályozó, GIS berendezés, Dacia jármű megvásárlásával kapcsolatban. A felszerelés jelenértéke 2017. december 31-én 69.384 ezer dinár. Az építési tárgyak nettó könyv szerinti értéke 2017. 12. 31-én 209.523 ezer dinár.

Az építési objektumok értékének növekedése a megfigyelt intervallumban 23.099 ezer dinár, ez utal a szennyvíz aktiválására, revitalizáló és aktiváló kutakra. A társaság befejezte az eszközök értékelését és összeállította az alapítóhoz benyújtott NEP formanyomtatványokat 2014-ben, így megszüntette az összes szabálytalanságot és eszközregisztrációs tevékenységet.

A folyamatban lévő beruházások összege 43.303 ezer dinár, 2017. december 31-én. hivatkozhat az új kutak kivitelezésére, az épület átalakítására és az összes leírtakra az alábbi specifikációban:

ezer dinárookban

<b>A befektetés elnevezése</b>	<b>Befektetési érték</b>
	<b>2017. 12. 31.</b>
Befektetés a kutakba	1.895
Befektetés a vízvezetékbe	1.077
Befektetés a szennyv. és esőel. csatornákba	6.145
Szivattyútelepek	1.747
Befektetések a tisztítóban, a raktárban és a garázsban	8.760
Trafóállomás	235
Bácsföldvári forrás	2.677
Péterrévei forrás	20.767
<b>előkészületi állás 2017-ben:</b>	<b>43.303</b>

A Vodokanal KV Óbecse a 2017-es pénzügyi kimutatásokhoz fűzött megjegyzései szerint befektetési célú ingatlanokat mutat fel költségként.

#### MEGJEGYZÉS 3. Hosszúlejáratú pénzügyi értékesítés

ezer dinárookban

<b>Elnevezés</b>	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
Egyéb hosszúlejáratú pénzügyi értékesítés	126	125
<b>Összesen:</b>	<b>126</b>	<b>125</b>

A 126 ezer dináros (nettó érték) hosszúlejáratú értékesítés a készletezésére vonatkozik, Vodokanal KV Óbecse tulajdonában van a valamikori Bela Ladja szálloda szám: MB 08178356. A vodokanal KV megszerezte a jogokat a 2004. 02. 28-i 50/04-es számú határozat alapján. Az utolsó bizonylat a Bela Ladja szálloda strukturált tőkéjéről 2014. 12. 31-i.

#### MEGJEGYZÉS 4. Halasztott adóeszközök

ezer dinárookban

<b>Helyrendleírás</b>	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
Halasztott adóeszközök	16.933	16.092
<b>Összesen :</b>	<b>16.933</b>	<b>16.092</b>

A halasztott adókövetelések a jelenértékben eltérést mutatnak az adó- és a számviteli értékcsökkenéssel. A 25017-es évbne 840 ezer dinárt könyveltek el, ami különbségként mutatkozuk meg az egyenleg és a

számla között 288000, (hal. adóesz.) és 288100 (hal. adóesz. végk.). Az így kapott nyereséget a nyereségadó mértéke alapján határozzák meg (15%).

#### MEGJEGYZÉS 5. Készlet

A készletállás 2017. 12. 31-én 6.002 ezer dinár. A tulajdon fenntartására szolgáló anyag, amely áll építőiparból, vegyi anyagokból, műszaki anyagokból, leginkább készletekben vesz részt.

ezer dinárokbán

<i><b>Helyrendleírás</b></i>	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
Anyag	5.210	4.335
Cserealkatrészek	162	180
	630	198
Biztosítson előleget az ellátás és a szolgáltatások számára		
Összesen :	6.002	4.713

#### MEGJEGYZÉS 6. Kereslet

Az ügyfelek követeléseinek teljes összege az országban, mind a természetes, mind a jogi személyektől 101.899 ezer dinár , a kereslet javítása -36.580 ezer dinár 2017. 12. 31-én (a keresletjavítás : vízre -30.31 ezer dinár, szolgáltatásokra -357 ezer dinár, kamatra -5.911 ezer dinár)

Az egyéb keresleteket 11.985 ezer dinárba mutatták ki.

ezer dinárokbán

<i><b>Helyrendleírás</b></i>	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
Belföldi vásárlók (jogi és természetes személyek)	101.899	91.691
Tőkekereslet	11.564	10.152
Foglalkoztatottak keresete	13	14
Egyéb kereslet	408	82
A kereslet javítása	-36.580	-29.025
Összesen :	77.304	72.914

A Vodokanal Óbecse KV elkészített a követelések listáját 2017. december 31-én, és a számviteli törvény 16. szakasz (2) bekezdésének rendelkezéseivel összhangban az üzleti év végén a nyilvántartás szerinti státusszal összhangban álló könyvelést egyeztetett össze. Az ügyfelekkel szembeni követelések a vízellátáshoz, a szennyvízhez és a kezeléshez kapcsolódó számlázott realizációhoz kapcsolódnak, és a 2017. 01. 01. óta nyújtott szolgáltatásra vonatkozó vízszolgáltatási díj összegéről szóló határozaton alapuló árak on áll 2017. 01. 01-től.

A vevőknek elküldték a IOS-t 2017. 11. 30-án. elküldtek 509 darabot, ebből 163 jött vissza 32%

#### MEGJEGYZÉS 7-Készpénz és készpénzegyenértékek

ezer dinárokbán

**Helyrendleírás**

	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
Folyó (üggyviteli) számla	14.593	12.465
Pénztár	0	0
Összesen :	<u>14.593</u>	<u>12.465</u>

A társaság számviteli nyilvántartásaiban szereplő folyószámlák egyenlege december 31-én, évvel egyetértően azokkal az egyenlegekkel kapcsolatban, amelyek a vállalat által 2017-ben működtetett legutóbbi bankszámlákon szerepelnek, és az alábbi összegek voltak:

Vajdasági Bank ad Újvidék	4 ezer dinár
Intesa Bank ad Belgrád	6.244 ezer dinár
Postai takaré. ad Belgrád	100 ezer dinár
Adiko Bank ad Belgrád	71 ezer dinár
Aik Bank Ad Belgrád	94 ezer dinár
Intesa bank betegsz. számla	106 ezer dinár
Kincstári Minisztérium	7.974 ezer dinár

MEGJEGYZÉS 8. Adó a további értékre  
ezer dinárokbán

<b>Helyrendleírás</b>	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
Korlátolt áfa a bejövő számlák alapján	507	331
Összesen :	<u>507</u>	<u>331</u>

Halasztott Áfa a beérkezett számlákban 2017 decemberéig 507 ezer dinár.

MEGJEGYZÉS 9. Aktív időkorlátozás

Az előre kifizetett költségek 17 ezer dinárt tesznek ki és a 2018-as magazinok fizetett előfizetéseire vonatkoznak

MEGJEGYZÉS 10. Tőke

A Vodokanal Óbecse KV tőkéje 2017. 12. 31-én a következő struktúra szerint:

ezer dinárokbán

<b>Helyrendleírás</b>	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
Állami tőke	321.151	321.151
Az előző évek veszteségei	-66.480	-66.875
A tárgyi év veszteségei	-10.209	
A tárgyi év jövedelme		395
Összesen :	<u><b>244.462</b></u>	<u><b>254.671</b></u>

A Vodokanal Óbecse KV alaptőkéjét képezi az állami tőke 321.151 ezer dináros összegben. Az állami tőke, melyet kimutattak a A Vodokanal Óbecse KV üggyviteli könyve alapján, nincs bejegyezve a Cégnylvántartási jegyzékbe.

MEGJEGYZÉS 11. Hosszútávú rendelkezések

A Vodokanal Óbecse KV az üzleti könyvekben átvette a kötelezettséget a nevében a végkielégítések. A beszámoló során a végkielégítés keretében vállalt kötelezettségek egyenlege 1.021 ezer dinár volt, amely a 66 főre eső költségtartalék kötelezettségének alakulására utal. A fenti összeget teljes egészében megtéríti az 545 - A végkielégítésre vonatkozó rendelkezés 28.szakasz A MSFI IMSP alkalmazotti juttatásai. Az összes nyugdíjas végkielégítésének nevében.

ezer dinárookban

<b>Helyrendleírás</b>	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
Egyéb hosszúlejáratú rendelkezés (végkielégítésre)	1.021	1.049
<b>Összesen :</b>	<b>1.021</b>	<b>1.049</b>

#### MEGJEGYZÉS 12. Hosszúlejáratú kötelezettségek

A hosszúlejáratú kötelezettségek magukba foglalják a pénzügyi lííng kötelezettségeit is.

A 2017. 02. 24-i 12644/17-es számú szerződés három évre szól

A lííngadó a Belgrádi S-Leasing Doo

A loízing tárgya Dacia Dokker Van 1,5 DCI 75 e

Szállító : Auto Sekulic doo

Beszerzési érték 110.365,00 Euró (Áfa nélkül)

Megtakarítás 3.712,61 Euró

Nominális kamatláb: 5,50%

Nettó finanszírozási összeg 9.121,20

Kötelezettségke a 2018-as, 2019-es és 2020-as évre 6.736,17 E x 118,4727 = 798.052,52 dinár.

#### MEGJEGYZÉS 13.Ügyviteli kötelezettségek

Az ügyviteli kötelezettségek 21.559 ezer dinárt tesznek ki és a következőkre vonatkoznak:

<b>Helyrendleírás</b>	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
Előlegek, betétek és kötvények	432	320
Belföldi beszállítók	21.127	10.349
<b>Összesen:</b>	<b>21.559</b>	<b>10.669</b>

Az országbeli beszállítókkal szembeni kötelezettségek leginkább a következőkre vonatkoznak:

ezer dinárookban

<b>Elnevezés</b>	<b>Cégjegyzékszám</b>	<b>Hely és cím</b>	<b>Egyenleg</b>
DDOR Újvidék doo	08194815	Óbecse Újvidéki u. 1	213
Graditelj	08582165	Újvidék	3.765
Eps doo Belrad	20924195	Belgrad Milica carno u. 2	2.570
Eko-vode dooo Óbecse	20513730	Óbecse Zöldfás u.78	1.501
ADÓ Srbija	17198319	Belgrad Vladimir Popovic u. 8	113
Szállítás és str Matic	50072401	Óbecse Ifjúsági50	11
Knezev group	08117322	Óbecse Újvidéki 151	122
Közegészségügyi intézmény	08246912	Újvidék Futaki utca 121	198
Toplana	08161534	Óbecse Péterrévei út 3	171

Óbecsei Községi Közigazgatás	08359466	Óbecse Felszabadulás tér	98
Lukoil Srbija Ad	07524951	Óbecse Szenttamási út	215
DCU agency	61104208	Szabadka Balzac u.21	90
Telenor doo	20147229	Újbelgrád Ifjúságbrigád u.90	17
Sigma doo	08176094	Kúla	288
Randjelovia gradnja	20282525	Törökbecse	228
Neimar san	62964383	Óbecse Szerv Mihály 34	50
Insa ad	07006357	Zemun Trscan 21	252
Uniprogres	08240841	Ruma BV. Nazor	176
Armex doo	08654263	Zablja S.- Markovic 82	100
Mali princ doo	21186856	Óbecse Uros predic 4	60
Info soft doo	06300049	Belgrád Milenka Vesnic 3	71
Elektro liv	62859504	Óbecse Zmaj Jovina 36	368
Aqua projekt	08514941	SzabadkaMasarikova 29	564
Geoin group	17456024	Belgrád	8.929
Bulevar resursi	21005517	Belgrád	199
Ipon security	20570385	Újvidék	198
Eko dez	17054635	Belgrád	65
Egyéb beszállítók			495
Összesen:			21.127

#### MEGJEGYZÉS 14. Egyéb kapitális kötelezettség

ezer dinárokban

##### **Helyrendleírás**

	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
A nettó bérek és bérek kötelezettségei, kivéve a visszatérítendő béreket	2981	2965
A jövedelemadóval kapcsolatos kötelezettségek és a bérek ellentételezése a munkavállaló rovására	336	333
A munkavállalói jövedelemhez való hozzájárulás kötelezettségei és a munkavállalók kárára fizetett juttatások	824	819
Az adók, járulékok és a munkáltató költségére fizetett járulékok	741	737
A visszatérítendő fizetések nettó megtérítésére vonatkozó kötelezettségek	22	6
Adók és járulékok, valamint a munkavállaló költségének megtérítésével járó kötelezettségek	8	2
Adókötelezettségek és járulékok a munkáltató kárára fizetendő visszatérítésekhez	5	2
A Felügyelő Bizottság tagjainak kötelezettségei	81	81
Egyéb kötelezettségek	288	560
Összesen :	5286	5505



A nettó bérekre és a bérkompenzációra vonatkozó kötelezettségek - a 2017. decemberi, 2018 januárjában fizetett - számított nyereséget teszik ki. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 288 ezer dinár összegben. ezek a költségvetéssel kapcsolatos kötelezettségekhez kapcsolódik.

#### MEGJEGYZÉS 15.

ezer dinárookban

<b>Helyrendleírás</b>	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
Víhasználati díj	159	208
Víllecsapolási díj	6	6
A vízforrások felhasználásának díja	/	/
Egyéb adók és díjak	47	68
Összesen:	212	282

#### MEGJEGYZÉS 16.

ezer dinárookban

<b>Helyrendleírás</b>	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
Halasztott bevételek és kapott adományok	185.741	100.156
Összesen :	185.741	100.156

#### EREMÉNYMÉRLEG

A Vodokanal Óbecse KV a jelentett időszakban 2017. 01. 01-től 2017. 12. 31-ig figyelmeztetés előtti veszteséget valósított meg 11.049 dináros összegeben, amelyet e következő táblázatban mutatandó ki:

ezer dinárookban

<b>2017.01.01-2017.12.31 pénzügyi eredmény rekonst.</b>	<b>Jövedelem</b>	<b>Kiadás</b>	<b>Bevétel Veszteség</b>
Minkák:	150.794	157.618	-6.824
Pénzügyi	6.270	1.159	5.111
Egyéb	1.624	10.960	-9.336
<b>Összesen:</b>	<b>158.688</b>	<b>169.737</b>	<b>-11.049</b>
<b>Összesen: figyelmeztetés előtti veszteség</b>			<b>-11.049</b>
<b>Elhalasztott adó jöv.</b>			<b>840</b>
<b>Nettó veszteség</b>			<b>-10.209</b>

#### MEGJEGYZÉS 17. Ügyviteli bevétel

ezer dinárookban

<b>Elnevezés</b>	<b>2017. 01.01-2017. 12. 31.</b>	<b>2016.01.01-2016. 12. 31.</b>
Eladási bevétel	141.188	137.519
Donációs bevétel	9.606	15.937
<b>Összesen:</b>	<b>150.794</b>	<b>153.456</b>

Vodokanal Óbecse KV az üzleti tevékenységét a következő tevékenységek végzi:

3. ivóvízellátás
4. szennyvíz elvezetése
5. tisztítás
6. Egyéb szolgáltatások, díjak, karbantartás, beavatkozások, kapcsolatok stb.

A vízkészletek és szolgáltatások beszerzéséből származó bevételeket a termékleírás és a származási struktúra alapján a következő felülvizsgálat adja:

Termékek és szolgáltatások értékesítése a hazai piacon

<b>A bevétel elnevezése</b>	<b>Jövedelem 2017.01.01- 2017.12.31 (ezer dinárokbán)</b>	<b>Megtakarítási bevétel %-ban 2017.01.01- 2017.12.31</b>	<b>Jövedelem2 2016.01.01- 2016.12.31 (ezer dinárokbán)</b>	<b>Megtakarítási bevétel %-ban 2016.01.01- 2017.12.31</b>
Bevétel a polgároktól	74.577	52,82	64.140	46,64
Bevétel a termékeladásból	39.698	28,12	46.400	33,74
Háztartási jövedelem fix jövedelem	10.085	7,14	9.187	6,68
Szolgáltatás a hazai piacon	8.529	6,04	10.004	7,27
Becétel az intéem. költ.	5.081	3,60	5.027	3,66
Fix díjból származó bevétel jogi sz.	2.474	1,75	2.447	1,78
Vízvezeték rákapcsolás	744	0,53	314	0,23
<b>Összesen:</b>	<b>141.188</b>	<b>100,00</b>	<b>137.519</b>	<b>100,00</b>

MEGJEGYZÉS 18. Ügyviteli kiadások

Az ügyviteli kiadások a következőkre vonatkozik

ezer dinárokbán

<b>Elnevezés</b>	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
Anyagi költségek	8.727	9.338
üzemanyag és enregia költségek	24.538	22.768
Anyagi költségek	<b>33.265</b>	<b>32.106</b>
Bérek, bérek és egyéb személyi költségek	65.656	68.266
Termelési szolgáltatások költségei	7.623	5.748

Amortizációs költségek	31.498	26.763
Hosszú távú rendelkezések	171	444
Nem anyagi költségek	19.405	16.483
<b>Összesen:</b>	<b>157.618</b>	<b>149.810</b>

#### MEGJEGYZÉS 19. Anyagi költségek

Anyagi költségeket 8.727 ezer dináros összegben valósítottak meg  
ezer dinárokbán

<b>Elnevezés</b>	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
Víz- és csatornarészek	5.194	6.060
Gáz és folyékony klór	24	211
Elektro-anyag	211	29
Gépészeti és lakatos anyag	160	93
Építészeti anyag	887	721
Elhasz. segédanyag	483	532
A tisztaság fenntartásának költségei	140	158
Irodai kellékek	520	454
Pótalkatrészek költségei	348	280
Kis készletezési költségek	231	281
Az autógumik költségei		80
	325	
A htz berendezések költségei		373
	15	
Só a klórozóhoz	189	66

**Az anyag költségei** **8.727** **9.338**

#### Megjegyzés 20. Üzemanyag és energia költségei

	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
Benzin	1.138	663
Olaj és kenőanyag	94	117
Eurodizel	2.391	1.780
El. energia haszn.	19.959	19.249
Fűtés haszn.	798	693
Elhasz. autó gáz	84	205
Elhasznált fűtési gáz	74	61
<b>Üzemanyag és energia költségei</b>	<b>24.538</b>	<b>22.768</b>

**Megjegyzés 21. Bérek, térítések és egyéb személyi költségek**

ezer dinárokbán

<b>Helyzetleírás</b>	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
Bérek és keresetek (bruttó)	50.359	52.228
Az adók, járulékok és a bérjellegű járulékok költségei a munkáltató rovására vannak	9.014	9.349
A munkaszerződés alapján történő kártalanítás költségei	71	92
Az Igazgatóság és Felügyelő Bizottság tagjainak díjazása	1.547	1.547
Egyéb személyi költségek és díjak	4.665	5.050
<b>Összesen:</b>	<b>65.656</b>	<b>68.266</b>

Az elszámolást és a bérkifizetést a Vodokanal Óbecse KV-ban A közvállalkozásokról szóló törvény és az általános érdekű tevékenységek teljesítéséről szóló törvény (SZK Hivatalos Közlönye), a munkaszerződések és a JP Operatív Program a 2017-es évre. A fizetett fizetések és bérjellegű ellátások a 2017-re tervezett üzleti program korlátain belül vannak.

**A Felügyelő Bizottság tagjainak költségei**

A Felügyelő Bizottság tagjainak összköltsége 1.547 ezer dinár (2017. 01. 01-2017. 12. 31.). A felügyelő bizottságnak 3 tagja van, akik közül egy tag a közvállalat foglalkoztatottja, kettő pedig a nem. A díjat Óbecse község képviselő-testületének 2013. 06. 27-i I 023-146/2013-as számú határozatával állapították meg, a következőképpen: a felügyelő bizottság elnökének havi átlagösszege 35.000 dinár, a tagoké pedig, akik nem a közvállalat foglalkoztatottjai 25.000,00 dinár. Óbecse község képviselő-testülete a tagokat 2013. 07. 26-án nevezte ki és ugyanazt állapította meg A felügyelő bizottság elnökének és tagjainak kinevezéséről szóló I 023-146/2013 határozattal. A következő személyeket nevezték ki négy éves megbízási időre: Ilija Stojanović, okleveles közgazdász elnök, Marija Brković, okleveles gépészmérnök-tag és Dejan Egić, okleveles technológiai mérnök-tag a foglalkoztatottak sorából. A megállapítás után, hogy Ilija Stojanović benyújtotta lemondását az említett funkcióra (Határozat a megállapításról I 023-98/2014, 2014. 05. 14.) Óbecse község Képviselő-testülete kinevezte a felügyelő bizottság új tagját A felügyelő bizottság elnökének kinevezéséről szóló I 023-97/2014-es számú határozattal. Bojan Ćurović okleveles közlekedési mérnököt nevezték ki négy éves megbízási időre. Mivel Dejan Egićnek lejárt a megbízási ideje 2017. 10. 03., I 02/2017, új felügyelő bizottsági tagot neveztek ki a foglalkoztatottak sorából, Kúti Gábort.

**Egyéb személyes kiadások és díjak**

Egyéb személyes kiadások és díjakat 4.665 ezer dináros összegben állapították meg és a következőkre vonatkoznak:

ezer dinárokbán

<b>Elnevezés</b>	<b>összeg</b>
Jubiláris díjak	49
Technológiai felesleg-végkielégítés	1.287
végkielégítés időskori nyugdíj-adó	13
Segítség költségei családtag halála esetén	171

Segítség költségei a gyógyításban	118
Útiköltségtérítés-munkába menet	2.550
Útiköltségtérítés hivatalos út	34
A hivatalos utak napidíjának költségei	73
Újévi ajándécsomagok	50
A hivatalos utak egyéb költségei	20
A kihasználatlan évi szabadság költségei	300
<b>Összesen:</b>	<b>4.665</b>

## MEGJEGYZÉS 22. Amortizációs és fenntartási költségek

<b>A költség elnevezése</b>	<b>2017. 01. 01-2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 01. 01-2017. 12. 31.</b>
Amortizációs költségek	31.498	26.763
A felszerelés fenntartási költségei	171	444
<b>Összesen:</b>	<b>31.669</b>	<b>27.207</b>

## MEGJEGYZÉS 23. A termelési költségek és a nem anyagi költségek

A termelési költségek és a nem anyagi költségeket 27.028 ezer dináros összegben állapították meg és a következőkre vonatkoznak:

ezer dinárookban

<b>Helyrendleírás</b>	<b>2017. 12. 31</b>	<b>2019. 12. 31.</b>
Szállítási szolgáltatások költségei	1.011	1.225
Karbantart. szolg. költségei	5.935	3.732
Bérleti költségek	11	15
Reklám és prop. költségek	60	60
Egyéb szolg. költsége	606	716
<b>A.Termelési szolgáltatás költségei</b>	<b>7.623</b>	<b>5.748</b>
A nem termelési szolgáltatások költségei	10.044	7.197
Reprezentációs költségek	165	223
Biztosítási költségek	1.457	1.233
Fizetésforgalmi költségek	402	336
Tagdíjak	112	111
Adókötség	2.307	2.798
Egyéb nem anyagi költség	4.918	4.585
<b>B. Nem anyagi költségek</b>	<b>19.405</b>	<b>16.483</b>

Összesen a+b :	27.028	22.231
----------------	--------	--------

-A szállítási szolgáltatás költségei

A szállítási szolgáltatás költségeit 1.011 ezer dinárban állapították meg és a szállításra vonatkoznak 183 ezer dináros összegeben, a postaköltség, a mobil és fix telefonok költségei 828 ezer dinár.

A karbantartási szolgáltatások költségei

ezer dinárokbán

A költség elnevezése	Остварење од 01.01 до 31.12.2017
Járművek karbantartása, kerékpár aggregátumok mechan	2.817
Vízmérők kalibrálása és szervizelése	923
A szivattyú kalkul.el.motora szivattyújának karbantartása	1.010
Egyéb szolgáltatási	392
Alállomások felülvizsgálata és karbantartása	305
Műholdas nyomon követési költségek	242
a klórozó karbantartása	240
A vízmérő ellenőrzése	6
<b>Összesen:</b>	<b>5.935</b>

-Bérleti díjak

A bérleti díj a **péterrévei helyiség bérletére vonatkozik, ahol a víz és a szolgáltatások pénztára található. Az éves bérlet díja 11 ezer dinár.**

-A reklám és a propaganda anyagok költségei

**A reklám és a propaganda anyagok költségei 60 ezer dinért tesznek ki a 2017. 01. 01. és 2017. 12. 31. közötti időszakra, ebből a legtöbb a foglalkoztatottaknak szánt újévi ajándékok beszerzésének a költségei**

Egyéb szolgáltatási költségek

A költség elnevezése	megvalósítva 2017.01.01-2017. 12.31.	megvalósítva 2016
A helyi közösség számláinak fizetése	109	125
Kommunális szolgáltatás	125	204
Друмарина	18	25
	354	362
Regisztráció és műszaki ellenőrzés		
<b>Összesen:</b>	<b>606</b>	<b>716</b>

-Egyéb szolgáltatási költségek

ezer dinárokbán

**A költség elnevezése**

	2017. 12. 31.	2016. 12. 31.
A zárszámadás ellen. költs.	165	178
A tőkeérték költségei	10	250
Ügyvédi szolgáltatás	1.440	1.440
Végrehajtói szolgáltatás	/	274
A pénzügyi ellen. és vez. költs.	485	/
Internet	103	88
Egészségügy	118	123
Szakmai továbbképzés és szeminárium	597	242
Programakrbantartás	694	694
Autómosási szolgáltatások	99	103
Helyiség tisztításának szolgáltatásai	396	396
Biztonsági szolgáltatások	2.145	578
Emberierőforrási védelem	1.392	196
Vízelemzés	2.045	2.180
Egyéb nem termelési szolgáltatás	132	131
Fordítói szolgáltatások és konzultáció	223	324
<b>Összesen:</b>	<b>10.044</b>	<b>7.197</b>

-Reprezentációs költségek

ezer dinárookban

A költség elnevezése	2017. 12. 31.	2016. 12. 31.
reprezentációs költségek	105	132
Vendéglátóio szolg.	60	76
Az üzleti part. szállásolása	/	15
<b>Összesen:</b>	<b>165</b>	<b>223</b>

-Biztosítási költségek

ezer dinárookban

A költség elnevezése	2017. 12. 31.	2016. 12. 31.
Biztosítási költségek	1.457	1.232
<b>Összesen:</b>	<b>1.457</b>	<b>1.232</b>

-Fizetésforgalmi költségek

A fizetésforgalmi költségek 402 ezer dinárt tesznek ki, melyek teljes egészében a banki szolgáltatásokra vonatkozik.

**-Tagsági díjak**

A tagsági díjak 112 ezer dináros összegben a gazdasági kamara tagdíjára vonatkozik a foglalkoztatottak fizetése alapján 95 ezer dinár és 17 ezer dinár az ügyviteli tagsági díjak alapján.

**-Az adó költségei**

Az adó költségei 2.307 ezer dinért tesznek ki és a következőkre vonatkoznak:

<b>A költség elnevezése</b>	<b>2017. 12.31.</b>	<b>2016.12.31.</b>
Csatorna a lecsapolt vízhez és kukoricához. Víz k..	601	567
A szennyví. el. költségei és a víz koll.	1.596	1.986
Lecsapolási díj	74	74
A vízért járó kompenzációs díj	2	2
Kommunális illeték	10	10
Környezetvédelmi térítés	24	/
Egyéb adó költség	/	159
Összesen:	2.307	2.798

Egyéb nem anyagi költségek

<b>Elnevezés</b>	<b>2017. 12.31.</b>	<b>2016.12.31.</b>
A hirdetés költségei	629	547
Adó adm. illeték	758	654
Szakirodalom	168	133
Költs. szerin.felszerelés a fizetés kifizetésére	3.092	2.985
Költs. szerin.felszerelés a felügyelő bizottság kifizetésére	66	66
Egyéb költség	205	200
Összesen:	4.918	4.585

**MEGJEGYZÉS 24. Pénzügyi jövedelem**

A pénzügyi jövedelem a következőre vonatkozik

ezer dinárban

A pénzügyi jövedelem fajtája	<b>2017.01.01- 2017.12.31.</b>	<b>2016.01.01-2016.12.31.</b>
------------------------------	------------------------------------	-------------------------------



-A kereskedelmi kamat alapján	6.226	7.081
pozitív árfolyamkülönbség	44	/
<b>Összesen:</b>	<b>6.270</b>	<b>7.081</b>

A kamatbevételek a jogalanyok és a természetes személyek által a beszedett vízre, karbantartásra, kompenzációra stb. Vonatkozó szabálytalan kifizetésekből származó felhalmozott kamatokból származó bevételekre vonatkoznak. 6,226 ezer dinár értékben.

#### MEGJEGYZÉS 25. Pénzügyi kiadások

A pénzügyi kiadások a következőkre vonatkoznak:

ezer dinárban

#### A kiadás fajtása

	<b>2017.12.31.</b>	<b>2016.12.31</b>
Pénzügyi lízing hitele, közjöv. hitel	1.159	340
Valuta klauzula és negatív árfolyam-különbségek	0	8
Egyéb pénzügyi kiadások	0	6
<b>Összesen:</b>	<b>1.159</b>	<b>354</b>

#### MEGJEGYZÉS 26. Egyéb jövedelem

Az egyéb jövedelem a következőre vonatkozik

ezer dinárban

#### Elnevezés

	<b>2017.12.31.</b>	<b>2016.12.31</b>
A újvidéki DDOR biztosító kártérítése	561	1.107
A berendezések eladásából származó nyereség		162
A vízgaúdálkodási intézőzet részvényeinek értékesítéséből származó nyereségek	/	1.566
Jogvesztés nem fizetett költségeiből származó bevételek - jogi személyek	/	61
A bevételek a polgárok panaszai alapján	98	308
Biztosítási szolgáltatások bevételei	96	205
Az előző időszakokból származó bevételek	3	165
Bevétel a piac kiigazításából	864	308

Egyéb jövedelem	2	
<b>Összesen:</b>	<b>1.624</b>	<b>3.882</b>

## MEGJEGYZÉS 27. Egyéb kiadások

Az egyéb kiadások a következőkre vonatkoznak  
ezer dinárokbán

<b>Elnevezés</b>	<b>2017.12.31.</b>	<b>2016.12.31</b>
Az anyag kiadásának költségei	101	206
A kereslet direkt leírása	161	196
Az előző évek hibáinak kijavítása	27	/
Kártérítés a harmadik személyeknek	31	333
A követelések értékvesztése a jogi és állampolgárok számára	8.803	15.713
	17	8
A közlekedési szabálysértésekre vonatkozó büntetések		
A viták költségei	1.820	0
<b>Összesen:</b>	<b>10.960</b>	<b>16.456</b>

## Megjegyzés 28. Veszteség

A közzévalat a 2017-es évben veszteséget mutatott fel az ügyvitel során, 11.049 ezer dináros összegben.

A vállalat a 2017. 01. 01- 2017. 12. 31-ig terjedő időszakban 11.049 ezer dináros veszteséget valósított meg,. A 2017-es évben a vállalat csökkentett halasztott adóbevételek alapján keletkezett halasztott adókövetelése van 840 ezer dináros összegben. Az előzőek alapján a vállalat a 2017-es évben ügyviteli eredményként 10.209 ezerdináros veszteséget valósított meg.

A közzétlttel keltezése 2018. 06. 06.

Az ellenőrzés keltezése 2018. 06. 26.

Az elfogadás keltezése 2018. 06. 27.

A Vodokanal igazgatója

Zoran Grbić

SZERB KÖZTÁRSASÁG  
VAJDASÁG AUTONÓM TARTOMÁNY  
ÜBECSE KÖZSÉG  
KÖZSÉGI KÖZIGAZGATÁSI HIVATAL  
Ikt. szám: IV 08 023-104/2018  
Kelt: 2018. 07. 06.  
ÓBECSE

Községi Tanács  
Vodokanal Közvállalat Óbecse

Tárgy: jelentés a Vodokanal Közvállalat Óbecse 2017-es ügyviteli programjának megvalósítási fokáról

A IV 08 023/104/2018-as számú tárgy útján kapott meghagyás alapján 2018. 06. 29-én kézbesített jelentés a Vodokanal Közvállalat Óbecse 2017-os ügyviteli programjának megvalósítási fokáról alapján kézbesítem Önnek a következőt:

A költségvetési felügyelő jelentése:

Óbecse Község Alapszabálya (Óbecse Község Hivatalos Lapja 2/2014-egy. szöveg, 14/2015. és 2082016. számok) 31. szakasza 1. bekezdése 26. pontjával előírt, hogy a képviselő-testület a törvénnyel összhangban jóváhagyását adja az éves munkatervre és elfogadja az éves jelentést a közcivilizációk, intézmények és más közcivilizációk munkájáról, melyeknek alapítója és többségi tulajdonosa a Község.

Vodokanal Közcivilizáció Óbecse 2016-os redés évi jelentését amely a 2017. 01. 01-től 2017. 12. 31-ig terjedő időszakra vonatkozik és a dokumentációt A számviteli törvényből (SZK Hivatalos Közlönye 62/2013. és 30/2018. szám) kézbesítették a gazdasági nyilvántartások Ügynökségének 2018. 06. 27-én FIN 191900/20178-szám alatt, amelyet a felügyelő bizottság elfogadott 2018. 06. 27-én 577-es szám alatt.

A nyilvános megjelentetésekhez szükséges feltételek elegettelésének vizsgálata közben megállapították, hogy a pénzügyi jelentés etljes és számlailag pontos, és hogy a jelentéshez mellékelték a teljes dokumentációt A számviteli törvényből (SZK Hivatalos Közlönye 62/2013. és 30/2018. szám), bevezették a nyilvántartásba, megjelent az ügynökség internetes oldalán a pénzügyi jelentések keretein belül és tartalmában, ami magába foglalja a: mérlegállást, eredménymérleget, jelentést az egyéb eredményekről, jelentést a cash floe-ról, a tőkeváltozásról szóló jelentést, a pénzügyi jelentés erdményét, a veszteség lefedéséről szóló határozatot, és a felügyelői jelentést.

A Vodokanal Közcivilizáció Óbecse veszteséget valósított meg az ügyvitelben 10.208.417,56 dináros összegben, amelyet a felügyelő bizottság a 580-as számú 2018. 06. 27-i határozat aszerint lefedetlen marad.

A közcivilizációkról szóló törvény (SzK Hivatalos Közlönye 15/2016. szám) 65. szakasza alapján a közcivilizációknak rendelkezniük kell a pénzügyi jelentés felülvizsgálati jelentésükkel, amelyet a megbízott felülvizsgáló végzett. A 2017-es év pénzügyi jelentésének felülvizsgálatát az újvidéki Centar za reviziju végezte.

A közcivilizációkról szóló törvény 71. szakasza 5. bekezdésével összhangban az elfogadás szerint,a jelentést a Vodokanal Közcivilizáció Óbecse 2017-es ügyviteli programjának megvalósítási fokáról, meg kell jelentetni a honlapon.

A prezentált a jelentést a Vodokanal Közvállalat Óbecse 2016-os ügyviteli programjának megvalósítási fokáról alapján javaslom a Községi Tanácsnak, hogy ugyanazt fogadja el, és küldje el a képviselő-testületnek elfogadásra.

Költségvetési felügyelő  
Đorđe Popov

Eljuttatni:

1. Községi Tanácsnak
2. Vodokanal Közvállalat Óbecse
3. A levéltárnak

Óbecse Község Alapszabálya (Óbecse Község Hivatalos Lapja 2/2014-egy.szöveg, 14/2015. és 20/2016. szám) 31. szakasza 1. bekezdése 26. pontja alapján Óbecse község Képviselő-testülete meghozta a következő

### **HATÁROZATOT**

**a Vodokanal Óbecse Közvállalat 2017. évi ügyviteli program megvalósítási fokáról szóló jelentés elfogadásáról a pénzügyi tervvel együtt**

#### **I.**

**ELFOGADJÁK** a Vodokanal Óbecse Közvállalat 2017. évi ügyviteli program megvalósítási fokáról szóló jelentést a pénzügyi tervvel együtt, melyet elfogadott a közvállalat felügyelő bizottsága a 2018. 06. 27-én tartott ülésén.

#### **II.**

Jelen határozatot Óbecse Község Hivatalos Lapában kell megjelentetni.

#### **Indoklás**

A közvállalat igazgatója 2018. 06. 29-én eljuttatta az alapítónak a Vodokanal Óbecse Közvállalat 2017. évi ügyviteli program megvalósítási fokáról szóló jelentést a pénzügyi tervvel együtt, valamint felügyelő bizottsága határozait is, melyet meghoztak a 2018. 06. 27-én tartott ülésén.

Óbecse Község Alapszabálya (Óbecse Község Hivatalos Lapja 2/2014-egy. szöveg, 14/2015. és 20/2016. számok) 31. szakasza 1. bekezdése 26. pontjával előírt, hogy a képviselő-testület a törvénnyel összhangban jóváhagyását adja az éves munkatervre és elfogadja az éves jelentést a közvállalatok, intézmények és más közszolgálatok munkájáról, melyeknek alapítója és többségi tulajdonosa a Község.

Óbecse község közégi Tanácsa a \_\_\_ án tartott \_\_\_ ülésén megvitatta a a Vodokanal Óbecse Közvállalat 2017. évi ügyviteli program megvalósítási fokáról szóló jelentést a pénzügyi tervvel együtt, és megállapította a határozatjavaslatot ugyanannak jóváhagyásáról.

A fentiek, az idézett rendeletek és előírások alapján Óbecse község képviselő-testülete megvitatta a a Vodokanal Óbecse Közvállalat 2017. évi ügyviteli program megvalósítási fokáról szóló jelentést a pénzügyi tervvel együtt és határozatot hozott, mint ahogyan az a rendelkező részen is áll.

A képviselő-testület elnöke  
mgr. Nenad Tomašević

